



雍康科技

NEEQ : 839903

雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司



半年度报告

2021

公司半年度大事记



雍康科技 股票代码: 839903

公司更名:
雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司

证券简称更名:
雍康科技

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	59

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王振、主管会计工作负责人尚甜及会计机构负责人（会计主管人员）尚甜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 疫情持续影响	<p>由于冠状病毒的疫情波动，影响受众群体的活动力及活动范围，形成商业板块扩张的限制性，线下商业交易触角受到阻碍。对于供应链的供货渠道受到波动性影响。</p> <p>应对措施：开展多渠道，多区域方式供货，避免单一区域供货商受疫情防控，造成供应链环节出现断货危机。</p>
2. 核心人员流失风险	<p>公司从事大健康行业，行业的细分要求公司运作需具备综合素质的管理和技术人才。公司经过多年市场的精耕细作，储备了一批具备细分领域专业素质的团队。虽然公司为稳定人才和技术团队，确保公司的健康、稳定发展，建立了一系列人才激励政策，并健全内部人才培养制度和外部人才引进制度。但不排除公司核心技术人员流失的可能性，如果公司未来出现核心技术人员离职情况，可能对公司可持续发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司与核心技术人员签订保密协议，在法律上对核心技术进行有效保护；同时，公司加强研发团队建设，营造团队文化，鼓励团队绩效，强化团队协作意识采取合理有效的激励机制。完善人才培养和外部人才引进制度，提高公司对人才流失的抗风险能力。另外，公司倡导员工与公司共同成长的发展理念，将建立股权激励机制，使员工享受到公司不断壮大带来的福利。</p>

3.市场竞争加剧风险	<p>当前国内食品零售行业进入快速增长时期,随着在线模式越来越成为各行业突破转型的出口,将会有更多传统企业涉足该领域。市场同质化程度高、竞争愈加激烈。但如果企业在激烈的市场竞争格局中,不能继续充分发挥自身在行业的资源和技术优势,不能加快技术和业务创新,提高综合竞争实力,则存在失去现有优势地位的风险;另外随着市场供给的增加、市场竞争的加剧,存在行业利润率下降的风险。</p> <p>应对措施:面对市场竞争不断加剧的风险,公司将采取以下措施: (1)在保证公司在产品、技术、商户资源、地域等多方面的先发优势同时,完善自身服务体系、开拓不同区域市场、延伸与拓展业务链、优化人力资源、完善公司治理等,不断提升公司的核心竞争力和市场影响力;同时提升客户服务水平,快速响应客户需求,提高客户对其的信赖程度。(2)积极寻求 资本市场力量的帮助,通过引入战略投资者,增强公司的综合实力,从而应对激烈的行业竞争。</p>
4.线下产品质量风险	<p>公司通过专业的线下展示、解答,聚集人气,以组织现场购物的形式为发展模式。线下产品的质量是公司业务拓展的根本保证。目前公司已经建立和完善了良好的线下产品质量保证体系,由此确保公司在线下开展中所提供商品均为标品。虽然公司已经采取了较为完善的线下产品质量保证措施,但仍不排除在开展过程中商家所提供产品中存在次货而对公司未来业务的稳定和可持续发展造成不利影响的情况。</p> <p>应对措施:公司合作商家均经过公司专业的供应链团队严格的调研和评估,以此作为基本保证。同时,公司与所有厂家签署相关协议规定,公司建立了全面的监督体系和消费者反馈通道,以保证消费者的售后权益。</p>
5.实际控制人不当控制的风险	<p>截止报告期末,王振直接和间接控制公司96.7725%的有表决权的股份,系公司的实际控制人。实际控制人控制公司的有表决权股权比例较高,对公司经营管理活动起着决定性影响,若公司实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制,可能会对公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施:公司将积极组织董事、监事和高级管理人员对相关法律法规和公司各项治理制度进行学习,加强对法律法规和公司治理相关制度的认识领会,提高法制意识,完善决策和管理机制,保持良好沟通,减少和避免实际控制人控制不当带来的风险。</p>
6.公司治理风险	<p>报告期内,王振收购公司,新的经营管理层对挂牌公司的公司治理、合规经营及信息披露不熟悉不熟练,可能导致公司存在治理风险。</p> <p>应对措施:公司管理层将不断学习相关规定和制度,组织定期管理层培训制度,提高管理层规范运作意识,加强法人治理理念,建立有效的监督机制。在实践中根据公司发展的需要不断完善和修订相关内控制度,采取相应措施,确保各项规章制度运行有效。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>报告期内,收购人王振收购公司,因收购后的转型及实际情况,原“宏观经济持续下滑风险”、“政策风险”、“持</p>

	续技术创新的风险”不再存在；同时，增加“疫情持续影响”的风险。
--	---------------------------------

释义

释义项目	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
雍康科技、股份公司、公司	指	雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
半年度报告	指	雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司2021年半年度报告
线上	指	将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。
线下	指	将实体商店形式呈现区域性的经济活动发展方式。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	雍康科技
证券代码	839903
法定代表人	王振

二、 联系方式

董事会秘书	王雪丽娜
联系地址	江苏省苏州市吴中区东吴北路 28 号国裕创新大厦 3 楼
电话	400-6363378
传真	
电子邮箱	Wangxuelina@51tz.com
公司网址	http://www.51zx.com
办公地址	江苏省苏州市吴中区东吴北路 28 号国裕创新大厦 3 楼
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）—零售业（F52）—食品、饮料及烟草制品专门零售（F522）—其他食品零售（F5229）
主要业务	销售预包装食品，第二类增值电信业务，保健食品销售，保健用品(非食品)，旅游业务。一般项目：计算器硬件及辅助设备零售，电子产品销售，电力电子元器件制造，家用电器研发，技术服务，技术推广，建筑装饰材料销售，办公用品销售，礼仪服务，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，会议及展览服务，养老保健服务(不含诊疗服务)，远程健康管理服务，健康咨询服务(不含诊疗服务)，组织文化艺术交流活动，市场营销策画，食用农产品零售，互联网销售(除销售需要许可的商品)，酒店管理(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。
主要产品与服务项目	销售预包装食品，旅游业务，互联网销售，酒店管理，电子元

	器件制造，信息咨询服务，会议及展览服务，养生保健服务，食用农产品零售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（尚海洋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王振），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916101315660491103	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区东吴北路 28 号国裕创新大厦 3 楼	是
注册资本（元）	5,000,000	否

报告期后，2021 年 7 月 16 日，公司注册地址变更为：苏州市吴中区东吴北路 28 号国裕创新大厦 3 楼主楼

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	957,366.83	5,648,368.09	-83.05%
毛利率%	17.45%	23.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,480,117.76	646,649.32	-328.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,483,376.38	346,770.76	-527.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-40.05%	14.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.14%	7.59%	-
基本每股收益	-0.30	0.13	-328.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,301,715.55	5,705,431.38	-42.13%
负债总计	346,482.75	1,270,080.82	-72.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,955,232.80	4,435,350.56	-33.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.89	-33.37%
资产负债率%（母公司）	10.49%	22.26%	-
资产负债率%（合并）	10.49%	22.26%	-
流动比率	7.63	3.95	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,429,829.13	-604,275.72	-302.11%
应收账款周转率	20.61	0	-
存货周转率	0.57	2.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.13%	24.77%	-
营业收入增长率%	-83.05%	32.23%	-
净利润增长率%	-328.89%	398.18%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 商业模式**

所属行业：批发和零售业-零售业-五金、家具及室内装饰材料专门零售-陶瓷、石材装饰材料零售。

经营范围：一般经营项目：计算机软硬件、电子产品、电器产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及配件、装饰装潢材料、电子产品、机电设备、电器设备、办公用品的销售；会务服务；商务信息咨询；展览展示服务。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）

报告期内，公司商业模式没发生变化。

1、主要业务

公司主营业务是以互联网为媒介，通过线上“我要装修网”消费导购业务平台展示装修材料、装饰装潢材料，以邀约家装群体，对家装群体客户需求进行装修材料、装饰装潢材料销售。

2、运营模式

公司通过搭建“我要装修网”作为具体的消费导购业务平台，实现建材家具商和装修业主的有效信息对接。通过我要装修网发布品牌、产品信息，要装修网作为了解家装产品的入口，通过对装修材料及团购会的了解，进而吸引装修业主报名参与线下由公司发起举办的大型装饰装潢建筑材料现场团购会最终促成装饰装潢材料的销售。公司运营的线上“我要装修网”和线下现场团购会，既是建材家具产品、装饰装潢建筑材料的消费导购业务平台，借助这个平台，建材家具产品、装饰装潢建筑材料交易更加快捷、透明和高效，最后达成销售目的，同时装修业主的需求得到满足。

3、盈利模式：

公司主营业务是以组织现场团购会的形式，为业主提供家装材料及其他装饰材料销售业务，因此公司营业收入主要来自向装修材料、建筑材料的销售。

4、客户类型：

有装饰装修材料、装潢材料需求的半包装修业主。

报告期后商业模式将会有变化：

本公司将于大健康板块以服务活力银族，将线下流量导入在线上销售预包装食品，保健食品销售，保健用品（非食品），旅游业务等。结合平台效应聚集全国各地旅游合作公司，为客户打造优质优惠的旅游路线，由于客户身体机能的变化需提供更细致的服务细节，将以标准化的方式统一，结合与苏州市营养与健康协会的营养专家，打造一套适合银发族的餐品，用预制菜的方式简化了加工环节，节省采购到处理食材的时间。更有效让客户得到方

便的服务。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	60,608.08	1.84%	2,490,437.21	43.65%	-97.57%
应收账款	92,918.68	2.81%			100%
存货	992,324.00	30.05%	1,782,585.83	31.24%	-44.33%
固定资产	657,658.71	19.92%	682,449.51	11.96%	-3.63%
其他应收款	344,393.10	10.43%	0	0%	100%
合同负债			834,022.87	14.62%	-100%
预付账款	1,153,812.98	34.95%	749,958.83	13.14%	53.85%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额较本期期初减少 2,429,829.13 元，主要是线上推广费用及物业费增加所致。
- 2、存货余额较本期期初减少 790,261.83 元，主要是订单交付消耗了部分库存。
- 3、应收账款较上期增加 92,918.68 元，主要是订单尾款未能及时收回货款所致。
- 4、其他应收款较上年期末增加 344,393.10 元，主要是房屋租赁预付保证金。
- 5、合同负债较上年期末减少 834,022.87 元，主要是业务订单已全部交货。
- 6、预付款项较上年期末增加 403,854.15 元，主要是线上推广费用增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	957,366.83		5,648,368.09		-83.05%
营业成本	790,261.83	82.55%	4,319,550.49	76.47%	-81.70%
毛利率	17.45%		23.53%		
销售费用	1,185,304.71	123.81%	473,442.40	8.38%	150.36%
管理费用	452,053.82	47.22%	470,737.62	8.33%	-3.97%
财务费用	346.35	0.04%	20,934.76	0.37%	-98.35%
其他收益			299,880.00	5.31%	-100%
营业利润	-1,483,376.38	-154.94%	646,650.76	11.45%	-329.39%
净利润	-1,480,117.76	-154.60%	646,649.32	11.45%	-328.89%
经营活动产生的现金流量净额	-2,429,829.13	-	-604,275.72	-	-302.11%

投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司实现营业收入 957,366.83 元，同上期比下降 83.05%；营业成本 790,261.83 元，同上期相比下降 81.70%；主要是公司业绩受疫情影响，导致收入成本的下降。
- 2、销售费用 1,185,304.71 元，同上期相比增加 150.36%，主要原因是推广费成本的增加。
- 3、净利润-1,480,117.76 元，同比上期相比下降 328.89%。主要是因为疫情原因，销售收入下降以及本期推广费用增加导致本期利润下降。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期-2,429,829.13 元，同上期相比下降 302.11%。因疫情影响，公司销售业绩下滑，今年线上推广力度加大是导致经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收支影响	3,258.62
非经常性损益合计	3,258.62
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,258.62

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及 股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。报告期内，公司积极响应国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展的政策，有重点的加大了在安徽、西北等经济欠发达地区的采购和客户扶持，通过业务扶持带动处于发展中地区的发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月30日	-	正在履行中

收购报告书	收购人	避免同业竞争的承诺	-	-	正在履行中
收购报告书	收购人	规范关联交易的承诺	-	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于保持公众公司独立性的承诺	-	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺	-	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于保持公众公司控制权稳定性的承诺	-	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于股份锁定的承诺	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,332,250	46.65%	-2,331,750	500	0.01%	
	其中:控股股东、实际控制人	835,625	16.71%	-835,625	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,667,750	53.35%	2,331,750	4,999,500	99.99%	
	其中:控股股东、实际控制人	2,506,875	50.14%	2,331,750	4,838,625	96.7725%	
	董事、监事、高管	160,875	3.22%	0	160,875	3.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数						4	

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尚海洋	3,342,500	-835,625	2,506,875	50.1375%	2,506,875	0	0	0
2	西安齐盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,203,500	-1,203,500	0	0%	0	0	0	0

2	王振	292,625	2,039,125	2,331,750	46.635%	2,331,750	0	0	0
3	王圃	160,875		160,875	3.2175%	160,875	0	0	0
4	李中友	500	0	500	0.01%	0	500	0	0
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	4,999,500	500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东尚海洋与股东王振签署了《表决权委托协议》，尚海洋将其所持全部股份（2,506,875股，占公司总股份的50.1375%）的表决权全权委托给王振行使，委托表决权的行使期限自《表决权委托协议》生效之日（2021年3月4日）起一年内，委托期限内委托人的股份转让的，委托期限截至转让日。

其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露:

是 否

（一）控股股东情况

尚海洋，男，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年7月至2009年2月，就职于西安雁塔塔隆计算机培训中心，任市场部经理；2009年2月至2011年2月，就职于西安齐盈信息科技有限公司，任总经理；2011年2月至2016年6月就职于西安德朋网络信息技术有限公司，历任副总经理、执行董事、总经理，2016年6月至2021年3月，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王振，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为3209111979*****，高中学学历，1998年7月毕业于泽夫中学。2001年2月至2008年10月，经营江阴市周庄镇新世纪鞋城个体工商户。2008年11月至2011年12月，就职于恒安标准人寿保险有限公司苏州市营销服务部，担任初级讲师、营业部经理。2012年1月至2015年11月，自由职业。2015年12月至2017年1月，就职于金砖国际投资有限公司苏州分公司，担任第六分公司总经理。2017年2月至今，就职于苏州雍之真餐饮管理有限公司，担任执行董事；2021年3月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人由尚海洋、纪凤梅变更为王振。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王振	董事	男	1979年2月	2021年3月10日	2023年2月5日
王振	董事长、总经理	男	1979年2月	2021年3月15日	2023年2月5日
袁晓忠	董事	男	1983年10月	2020年2月6日	2023年2月5日
袁晓忠	副总经理	男	1983年10月	2020年4月13日	2023年2月5日
解军峰	董事	男	1980年12月	2020年2月6日	2023年2月5日
葛政	董事	男	1981年12月	2020年2月6日	2023年2月5日
王雪丽娜	董事	女	1982年2月	2020年4月13日	2023年2月5日
王雪丽娜	董事会秘书	女	1982年2月	2020年4月13日	2023年2月5日
车军红	监事会主席	男	1980年7月	2020年4月13日	2023年2月5日
张妮妮	监事	女	1980年3月	2020年2月6日	2023年2月5日
余健	监事	男	1989年3月	2021年3月10日	2023年2月5日
尚甜	财务总监	女	1993年7月	2020年4月13日	2023年2月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

事监事高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

尚海洋	董事、董事长、总经理	离任	无	因个人原因离职
王圃	监事	离任	无	因个人原因离职
王振	无	新任	董事、董事长、总经理	因尚海洋辞职, 新选聘
余健	无	新任	监事	因王圃辞职, 新选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王振	董事长	292,625	2,039,125	2,331,750	46.635%	0	0
余健	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	292,625	-	2,331,750	46.635%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

王振,男,1979年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,身份证号为3209111979****,高中学历,1998年7月毕业于泽夫中学。2001年2月至2008年10月,经营江阴市周庄镇新世纪鞋城个体工商户。2008年11月至2011年12月,就职于恒安标准人寿保险有限公司苏州市营销服务部,担任初级讲师、营业部经理。2012年1月至2015年11月,自由职业。2015年12月至2017年1月,就职于金砖国际投资有限公司苏州分公司,担任第六分公司总经理。2017年2月至今,就职于苏州雍之真餐饮管理有限公司,担任执行董事;2021年3月至今,任公司董事长兼总经理。

余健,男,1989年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,2009年至2020年3月,就职上汽大众汽车有限公司南京分公司,任班长,2020年11月至今,就职苏州工业园区公飞益海鲜水产经营部,任水产经营部经理;2021年3月至今,任公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
行政人员	1	1

财务人员	2	2
销售人员	21	21
技术人员	3	3
员工总计	30	30

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	60,608.08	2,490,437.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	92,918.68	
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,153,812.98	749,958.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	344,393.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	992,324.00	1,782,585.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,644,056.84	5,022,981.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.6	657,658.71	682,449.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		657,658.71	682,449.51
资产总计		3,301,715.55	5,705,431.38
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.7	80,899.52	81,148.53
预收款项			
合同负债	6.8		834,022.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.9	120,000.00	135,303.62
应交税费	6.10	95,872.20	97,944.52
其他应付款	6.11	49,711.03	13,238.31
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.12		108,422.97
流动负债合计		346,482.75	1,270,080.82
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		346,482.75	1,270,080.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.14	2,240,277.20	2,240,277.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.15	-4,285,044.40	-2,804,926.64
归属于母公司所有者权益合计		2,955,232.80	4,435,350.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,955,232.80	4,435,350.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,301,715.55	5,705,431.38

法定代表人：王振

主管会计工作负责人：尚甜

会计机构负责人：尚甜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		957,366.83	5,648,368.09
其中：营业收入	6.16	957,366.83	5,648,368.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,440,743.21	5,301,597.33
其中：营业成本	6.16	790,261.83	4,319,550.49
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.17	12,776.50	16,932.06
销售费用	6.18	1,185,304.71	473,442.40
管理费用	6.19	452,053.82	470,737.62
研发费用			
财务费用	6.20	346.35	20,934.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.21		299,880.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.23		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.22		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,483,376.38	646,650.76
加：营业外收入	6.24	3,258.62	0.51
减：营业外支出	6.25		1.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,480,117.76	646,649.32
减：所得税费用	6.26		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,480,117.76	646,649.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,480,117.76	646,649.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,480,117.76	646,649.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,480,117.76	646,649.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.30	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.30	0.13

法定代表人: 王振

主管会计工作负责人: 尚甜

会计机构负责人: 尚甜

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,460.00	7,098,496.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,258.62	

收到其他与经营活动有关的现金	6.27.1	2,744,999.14	322,960.22
经营活动现金流入小计		2,794,717.76	7,421,457.08
购买商品、接受劳务支付的现金		249.01	7,072,117.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		995,336.60	727,309.54
支付的各项税费		118,950.86	225,372.64
支付其他与经营活动有关的现金	6.27.2	4,110,010.42	933.61
经营活动现金流出小计		5,224,546.89	8,025,732.80
经营活动产生的现金流量净额		-2,429,829.13	-604,275.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,429,829.13	-604,275.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,490,437.21	658,217.59
六、期末现金及现金等价物余额		60,608.08	53,941.87

法定代表人：王振

主管会计工作负责人：尚甜

会计机构负责人：尚甜

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及 股东利益的情况。

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身西安德朋网络信息技术股份有限公司是 2011 年 2 月由袁晓忠、葛政发起成立的有限公司，总部位于西安市。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安德朋网络信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函【2016】3409 号核准，2016 年 11 月 15 日本公司股票在股转公司正式挂牌，公司简称：德朋网络，后更名为：雍康科技，股票代码：839903，本年度公司属于基础层。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 500.00 万元

统一社会信用代码：916101315660491103

法定代表人：王振

注册地址：江苏省苏州市吴中区东吴北路 28 号国裕创新大厦 3 楼

注册资本：人民币 500.00 万元

公司类型：其他股份有限公司

经营范围：销售预包装食品，第二类增值电信业务，保健食品销售，保健用品(非食品)，旅游业务。一般项目:计算器硬件及辅助设备零售，电子产品销售，电力电子元器件制造，家用电器研发，技术服务，技术推广，建筑装饰材料销售，办公用品销售，礼仪服务，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，会议及展览服务，养老保健服务(不含诊疗服务)，远程健康管理服务，健康咨询服务(不含诊疗服务)，组织文化艺术交流活动，市场营销策画，食用农产品零售，互联网销售(除销售需要许可的商品)，酒店管理(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)，本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 24 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

本公司本期无子公司。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司对自 2021 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，本公司利用所有可获得的信息作出评估后，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事销售预包装食品，第二类增值电信业务，保健食品销售，保健用品(非食品)，旅游业务。一般项目:计算器硬件及辅助设备零售，电子产品销售，电力电子元器件制造，家用电器研发，技术服务，技术推广，建筑装饰材料销售，办公用品销售，礼仪服务，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，会议及展览服务，养老保健服务(不含诊疗服务)，远程健康管理服务，健康咨询服务(不含诊疗服务)，组织

文化艺术交流活动, 市场营销策画, 食用农产品零售, 互联网销售(除销售需要许可的商品), 酒店管理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注“4.12 收入”等各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

4.5.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产: 本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款, 以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量, 持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.6 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.5.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条

款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征评估预期信用损失

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.7 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.8 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
押金、备用金、保证金组合	应收的各类押金、保证金、质保金等款项。
关联方组合	应收关联方客户款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括库存商品。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.10.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75%
办公设备	3-5	5	19.00%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.10.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.11 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.12 收入

4.12.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.12.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.12.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.12.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.12.5 本公司收入类别及确认原则

本公司的商品销售形式主要为由供应商直接将商品送货至客户，故对于当月已发货至客户并验收的商品，按实际发货数量金额确认收入。

4.13 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.14 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.14.1 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.15 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.15.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.15.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.15.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.15.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.16 其他重要的会计政策和会计估计

4.16.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.17 重要会计政策、会计估计的变更

4.17.1 重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

4.17.2 会计估计变更

本公司本年度内会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利基金	按收入的0.03%计缴。

5.2 税收优惠及批文

根据陕西省财政厅《陕西省水利建设基金筹集和使用管理实施细则》，从2021年1月1日起至2025年12月31日，在陕西省境内有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的0.5%征收水利建设基金，其中在中国（陕西）自由贸易试验区和西安国家自主创新示范区范围内，有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的0.3%征收水利建设基金。

根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年1月1日报表数字，期末指2021年6月30日，本期指2021年1月1日至6月30日，上期指2020年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	744.62	744.62
银行存款	59,863.46	2,489,692.59
其他货币资金		
合 计	60,608.08	2,490,437.21
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1.1 分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,918.68	100.00			92,918.68
其中：账龄组合	92,918.68	100.00			92,918.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	92,918.68	100.00			92,918.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	92,918.68		
合 计	92,918.68		

6.2.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
苏州市吴中区胥口胥王山饭庄	92,918.68
合 计	92,918.68

6.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,025,312.98	88.86	731,458.83	97.53
1至2年	128,500.00	11.14	18,500.00	2.47
2至3年				
3年以上				
合计	1,153,812.98	100.00	749,958.83	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	480,000.00	41.60
西安监监角工程监理有限公司	170,000.00	14.73
广州市点工长网络科技有限公司	116,832.68	10.13
西安微聚信息技术有限公司	110,000.00	9.53
苏州国裕物业管理有限公司	107,935.30	9.35
合计	984,767.98	85.34

6.4.其他应收款

6.4.1.分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	344,393.10	100.00			344,393.10
其中：账龄组合	344,393.10	100.00			344,393.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	344,393.10	100.00			344,393.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计					
------------	--	--	--	--	--

6.4.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

6.4.1.3 本年实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款情况。

6.4.1.4 其他应收款按款项

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	349,305.00	
员工社保	-4,911.90	
合 计	344,393.10	

6.5 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	992,324.00		992,324.00	1,782,585.83		1,782,585.83
合 计	992,324.00		992,324.00	1,782,585.83		1,782,585.83

6.6 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	657,658.71	682,449.51
固定资产清理		
合 计	657,658.71	682,449.51

6.6.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	816,382.68	391,439.96	1,207,822.64
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	816,382.68	391,439.96	1,207,822.64
二、累计折旧			
1、期初余额	158,906.87	366,466.26	525,373.13

2、本期增加金额	19,389.09	5,401.71	24,790.8
(1) 计提	19,389.09	5,401.71	24,790.8
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	178,295.96	371,867.97	550,163.93
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	638,086.72	19,571.99	657,658.71
2.期初账面价值	657,475.81	24,973.70	682,449.51

6.7 应付账款

6.7.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	37,072.06	37,321.36
1-2年	36,344.61	41,026.17
2-3年	7,482.85	2,801.00
合 计	80,899.52	81,148.53

6.7.2 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古奇林文化传媒有限公司	2,801.00	未结算
阿里云计算有限公司	4,681.85	未结算
北美枫情木家居（苏州）有限公司	36,344.61	未结算
合 计	43,827.46	

6.8 合同负债

6.8.1 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收材料款	0	834,022.87
合 计	0	834,022.87

6.8.2 账龄超过1年的重要合同负债

无账龄超过1年的合同负债。

6.9 应付职工薪酬

6.9.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	135,303.62	870,362.70	885,666.32	120,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		101,076.62	101,076.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	135,303.62	971,439.32	986,742.94	120,000.00

6.9.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,303.62	773,489.76	788,793.38	120,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		68,882.94	68,882.94	
其中：医疗保险费		67,569.6	67,569.6	
工伤保险费		1,313.34	1,313.34	
生育保险费				
4、住房公积金		27,990.00	27,990.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	135,303.62	870,362.70	885,666.32	120,000.00

6.9.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		96,480.00	96,480.00	
2、失业保险费		4,596.62	4,596.62	
3、企业年金缴费				
合 计		101,076.62	101,076.62	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按西安市最低工资标准的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.10 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,419.65	15,416.68
企业所得税	80,233.14	80,233.14
城市维护建设税		
教育费附加		

地方教育费附加		
水利建设基金		
印花税	64.96	64.95
个人所得税	154.45	132.73
残疾人保障金		
房产税		1,867.63
城镇土地使用税		229.39
合 计	95,872.20	97,944.52

6.11 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,711.03	13,238.31
合 计	49,711.03	13,238.31

6.11.1 其他应付款

6.11.1.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
个人社保	-288.97	13,238.31
员工垫付款	50,000.00	
合 计	49,711.03	13,238.31

6.11.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工垫付款	0	
合计	0	

6.12 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0	108,422.97
合计	0	108,422.97

6.13 股本

项 目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
尚海洋	3,342,500.00				-835,625.00	-835,625.00	2,506,875.00
西安齐盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,203,500.00				-1,203,500.00	-1,203,500.00	0

王圃	160,875.00					160,875.00
李中友	500.00					500.00
王振	292,625.00			2,039,125.00	2,039,125.00	2,331,750.00
	5,000,000.00			0	0	5,000,000.00

6.14 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,200,000.00			1,200,000.00
其他资本公积	1,040,277.20			1,040,277.20
合 计	2,240,277.20			2,240,277.20

6.15 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-2,804,926.64	-2,992,671.82
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,804,926.64	-2,992,671.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,480,117.76	187,745.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,285,044.40	-2,804,926.64

6.16 营业收入和营业成本

6.16.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,366.83	790,261.83	5,648,368.09	4,319,550.49
其他业务				
合 计	957,366.83	790,261.83	5,648,368.09	4,319,550.49

6.16.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
材料	957,366.83
按经营地区分类	
陕西境内	817,988.15
陕西境外	139,378.68
市场或客户类型	
个人	817,988.15
个人以外	139,378.68

合同类型	
材料销售合同	957,366.83
按商品转让的时间分类	
在某一时点	957,366.83
按合同期限分类	
短期	957,366.83
按销售渠道分类	
直接销售	957,366.83
合计	957,366.83

6.16.3 履约义务的说明

①履约义务的通常履行时间为发货时；

②重要的支付条款：在签订合同后，需方应先支付货款后办理货物移交；

③企业承诺转让的商品的性质：供方对质量负责、供货质量必须达到国家现行标准或行业标准要求，且提供相关产品合格证、出厂检验报告及厂家型式检验报告等质量证明材料。质量检验以通过有资质的权威部门检测合格为准。

6.16.4 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 92918.68 元。

6.16.5 公司 2021 年半年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例%
杨殿卿	59,000.00	6.16
杨增平	50,000.00	5.22
王莉莉	50,000.00	5.22
赵乐铮	49,200.00	5.14
苏州市吴中区胥口胥王山饭庄	46,460.00	4.86
合 计	254,660.00	26.60

6.17 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,285.42	8,801.39
教育费附加	3,122.32	3,772.03
地方教育费附加	2,081.55	2,514.69
印花税	287.21	149.45
水利基金		1,694.50
房产税		
城镇土地使用税		
合 计	12,776.50	16,932.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.18 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	568,219.93	436,874.51
社保	118,971.58	36,567.89
推广费	498,113.20	
服务费		
合 计	1,185,304.71	473,442.40

6.19 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用		95.00
工资	205,269.83	173,955.70
社保	50,987.98	35,467.22
折旧	24,790.80	48,149.46
中介服务费	141,509.43	204,229.15
摊销装修费		
其他	29,495.78	8,841.09
合 计	452,053.82	470,737.62

6.20 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	340.62	652.82
手续费	686.97	21,587.58
合 计	346.35	20,934.76

6.21 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
企业稳岗补贴	0	299,880.00	299,880.00
新三板补助			
2017年优惠政策补贴			
税收优惠返还			
合 计	0	299,880.00	299,880.00

6.22 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		0
合计		0

6.23 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		0

合计	0
----	---

6.24 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他（残保金）	3,258.62	0.51	3,258.62
合 计	3,258.62	0.51	3,258.62

6.24.1 2021年根据《关于完善残疾人就业保障金制度更好促进残疾人就业的总体方案》，对于企业的全体职工的总人数在30人（含）以下的，暂免征收残保金。

6.25 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0		0
预付账款坏账	0		0
其他	0	1.95	0
合 计	0	1.95	0

6.26 所得税费用

6.26.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用		
合 计	0	0

6.27 现金流量表项目

6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0	299,880.00
往来款	2,729,940.53	22,427.06
利息收入	340.62	652.82
其他(保险)	14,717.99	0.34
合 计	2,744,999.14	322,960.22

6.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用的其他付现费用	1,309,398.58	
往来款	2,785,947.50	
其他（手续费、保险等）	14,664.34	933.61
合 计	4,110,010.42	933.61

6.28 现金流量表补充资料

6.28.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,480,117.76	646,649.32
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,790.8	48,149.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	790,261.83	-694,101.55
经营性应收项目的减少	-748,247.25	-1,346,629.73
经营性应付项目的增加	-1,016,516.75	741,656.78
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	-2,429,829.13	-604,275.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,608.08	-604,275.72
减：现金的期初余额	2,490,437.21	658,217.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,429,829.13	-604,275.72

6.28.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	60,608.08	53,941.87
其中：库存现金	744.62	744.62
可随时用于支付的银行存款	59,863.46	53,197.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,608.08	53,941.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

7.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

7.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，先收款再发货，因此应收账款较小甚至无应收账款。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的条款以信用交易为主，且要求客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司的应收账款客户群均为个人，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款为 0，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.5。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均

涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.6、附注 4.8 的披露。

7.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责监控自身的现金流量预测，财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应付账款	37,072.06	36,344.61	7,482.85				80,899.52
其他应付款	49,711.03						49,711.03
合计	49,711.03	-	-	-	-	-	49,711.03

期初余额：

项目	金融负债						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应付账款	37,321.36	41,026.17	2,801.00				81,148.53
其他应付款	9,369.17	3,869.14					13,238.31
合计	46,690.53	44,895.31	2,801.00	-	-	-	94,386.84

7.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无银行借款及应付债券等带息债务，因此无利率风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产，本公司无价格风险。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王振，合计持股比例 46.635%。合计拥有权益的比例为 96.7725%。

8.2 关联方交易情况

8.2.1 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王振	控股股东、董事长、总经理
李中友	股东
王圃	股东
西安积木家信息科技有限公司	股东控制公司
尚海洋	股东
袁晓忠	公司董事
解军峰	公司董事
余健	公司监事
尚甜	财务总监
葛政	公司董事
王雪丽娜	董事、董事会秘书
车军红	监事会主席
张妮妮	职工监事

8.2.2 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
西安积木家信息科技有限公司	仓库		

注：本公司与关联方西安积木家信息科技有限公司签订仓库租赁协议，租赁面积 60 平米，租赁期限为 2017 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日，租金为 0 元每平方米。

8.2.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	147,032.28

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 20 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,258.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,258.62	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,258.62	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.05	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.14	-0.30	-0.30

雍芝真柏康科技(苏州)股份有限公司

2021年8月24日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室