

Morefood 猫诚.com



2021 年度报告



证券代码：834500
证券简称：猫诚股份
主办券商：国金证券



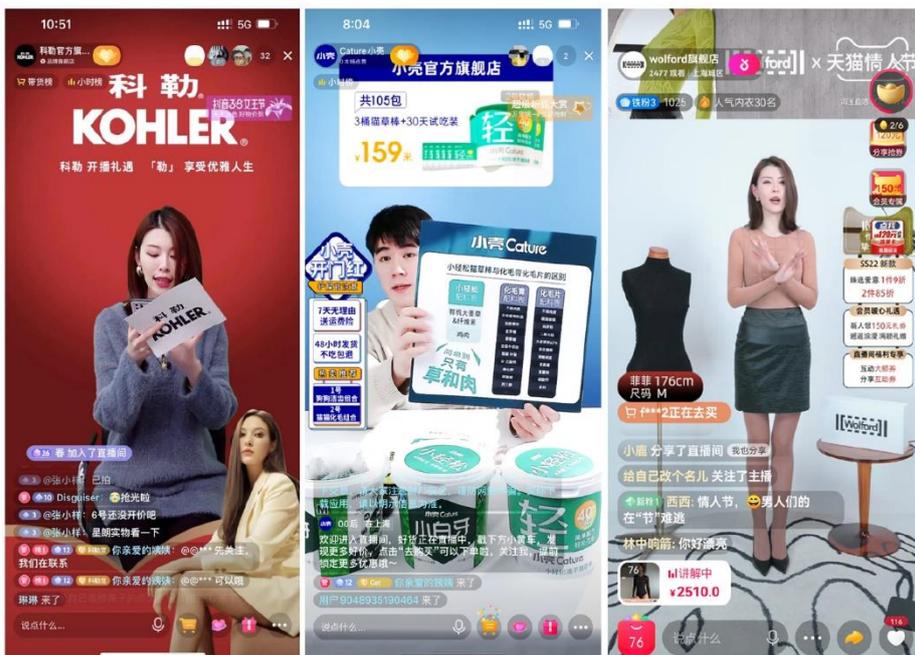
上海猫诚电子商务股份有限公司
Shanghai MoreFood Electronic Commerce Co., Ltd.



公司再次获得上海市宝山区
2021年度“优秀企业”荣誉称号。



公司新增10项计算机软件著作权，
截至2021年12月，公司共计取得
计算机软件著作权44项。



公司全面开启抖音等直播业务。



公司获得供应商颁发的合作伙伴奖。

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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人汤圣平、主管会计工作负责人陈天婕及会计机构负责人（会计主管人员）邹玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

出于商业竞争的考虑，本公司的主要合作客户及供应商名字、数据需要保密，故以“客户一”，“供应商一”等列示。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
电子商务行业发展风险	公司是一家通过互联网平台从事休闲食品运营的电子商务企业，会受到来自于互联网和电子商务行业发展中不确定因素的影响。随着技术进步，无线移动网络进入 5G 时代，电信网、无线移动网和广电网之间将逐渐融合，在这一过程中，技术开发商、设备生产商和网络服务商将面临重新整合的局面，公司在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术升级风险。如果公司不能很好地把握行业发展契机有效扩充销售渠道，将会在一定程度上影响公司的市场影响力和销售业绩，存在因电子商务行业发展过快而公司渠道建设滞后的风险。
网络信息安全风险	电子商务是指以信息技术为基础，以商品交换为中心的电子商务活动，在整个交易过程中涉及买家的个人信息、支付信

	<p>息等，然而由于互联网的开放性，可能会遭到个别别有用心的人利用，装有大量与电子商务有关的软件和商户信息的系统服务器一旦出现安全问题，造成的后果会非常严重。所以网络安全问题也成为制约电子商务行业发展的一个关键性问题。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>近年来我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多。由于电子商务行业发展空间巨大且发展速度较快，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。此外，行业巨头阿里巴巴、京东等已经通过前期积累占据了有利的市场地位和较大的市场份额，与其他中小型电子商务企业拉开了较大的差距。虽然公司进入电子商务行业的时间比较长，在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较多的客户和渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司面临行业竞争加剧的风险。</p>
休闲食品消费市场变化风险	<p>休闲食品的销售受消费者的消费意愿和消费行为影响较大，公司目前的商品种类较多，且不断根据市场变化进行调整，如果公司对消费市场把握不够准确，或消费市场短时间内出现较大变化，公司商品销售将会出现一定波动，从而影响公司业绩。因此，存在因休闲食品消费市场变化而导致公司业绩波动的风险。</p>
食品质量安全风险	<p>公司所从事的业务主要是休闲食品的电子商务零售业务。近年来我国食品行业食品质量问题较为严重，食品行业的监管体制较为薄弱，很多食品存在产品质量安全隐患。公司历来注重食品质量管理，极力保障产品的质量安全，报告期内公司未发生过重大的产品质量安全问题，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因导致产品质量安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。</p>
盈利能力和获取现金能力较弱的风险	<p>公司虽然经营模式清晰成熟、市场空间巨大，但总体规模化效益尚未完全体现，在公司快速的发展过程中，经营性净现金流尚不充足。如果公司不能持续提高收入，将对公司的未来发展造成较大不利影响。</p>
对各大电商平台依赖的风险	<p>报告期内公司与天猫、京东、拼多多等各大电商平台建立了稳定的合作关系，公司大部分的 B2C 销售均通过上述各大电商平台实现，对第三方电商平台依赖性较大。未来随着电子商务行业的发展速度放缓，各电商平台经营和盈利模式有可能从粗放式转向精细化，可能对线上经销商进一步提高收费标准，从而导致公司的盈利能力下降。公司将进一步拓宽其他渠道的业务，提升自有平台知名度，尽量降低对第三方电商平台的依赖程度。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 8 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理会提出更高的要求，公司在主办券商及其他中介机构的辅导下，持续加强对公司内控制度和管理制度的学习，不断提高规范运作意识。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、猫诚股份	指	上海猫诚电子商务股份有限公司
猫诚有限、有限公司	指	上海猫诚电子商务有限公司，公司前身
亨誉实业	指	上海亨誉实业有限公司，公司全资子公司
杭州秀味	指	杭州秀味电子商务有限公司，公司全资子公司
香港猫诚	指	香港猫诚国际有限公司，公司全资子公司
猫诚科技	指	上海猫诚数字科技有限公司，公司全资子公司
猫诚享咖啡	指	上海享咖啡科技有限公司，公司全资子公司
海欣食品	指	海欣食品股份有限公司，国内 A 股上市公司（SZ.002702），主营以速冻鱼糜制品、速冻肉制品为主的速冻食品的研发、生产和销售，是公司主要股东之一。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海猫诚电子商务股份有限公司章程
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
上会、会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021.01.01-2021.12.31
B2C	指	B2C 是 Business-to-Customer 的缩写，中文简称“商对客”，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动。B2C 即企业通过互联网为消费者提供一个新型的购物环境——网上商店，消费者通过网络在网上购物、网上支付等消费行为。
B2B	指	是“Business-to-Business”的缩写，是指企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
B2B2C	指	是“Business to Business to Consumer”简称，“B2B”和“C2C”两种商业平台模式的综合，第一个 B 指的是卖方，即供应商，第二个 B 指的是电子商务交易平台，即经销商，C 指的是买方，即消费者。
APP	指	Application，指智能手机的第三方应用程序。
SKU	指	Stock Keeping Unit(库存量单位)。即库存进出计量的基本单元，可以是以件、盒等为单位。每种产品均对应唯一 SKU 号。

天猫商城、天猫	指	“天猫”（英文：Tmall，亦称淘宝商城、天猫商城）原名淘宝商城，是一个综合性购物网站。天猫是淘宝网打造的 B2C 网站，整合了数千家品牌商、生产商，为商家和消费者之间提供一站式解决方案。
天猫超市、猫超	指	天猫超市，阿里巴巴全力打造的网上超市，生活百货一站购齐。为消费者提供休闲零食、粮油米面、进口食品、家居百货、母婴等商品，承诺正品保障。
京东商城、京东	指	专业的综合网上购物商城，销售商品和品牌众多，囊括家电、手机、电脑、母婴、服装等品类。秉承客户为先的理念，京东所售商品 100% 正品行货、全国联保、机打发票。
线上、线下	指	“线下”一词一般相对“线上”而言，线上主要指利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作；而线下即可理解为，有真实发生的、当面的、人与人有通过肢体动态的一系列活动，或者是事物真实具有实体存在的，这类情况通常可以称之为线下。
盒马鲜生	指	简称“盒马”，是阿里巴巴对线下超市完全重构的新零售业态。盒马是超市，是餐饮店，也是菜市场，消费者可到店购买，也可以在盒马 App 下单。而盒马最大的特点之一就是快速配送：门店附近 3 公里范围内，30 分钟送货上门。
直播	指	电商直播是一种“短视频+直播+电商”的新模式，不仅聚合了人、货、内容、场景，而且还实现了内容赋能传播、社交促进销售。这是一种新型的媒介卖场化、卖场媒介化相结合、传播销售一体化的营销模式。
GMV	指	Gross Merchandise Volume，是网站成交金额，是拍下的订单金额，包含付款和未付款的部分。GMV 是衡量电商企业增速的最核心指标。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海猫诚电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Morefood Electronic Commerce Co., Ltd. Morefood
证券简称	猫诚股份
证券代码	834500
法定代表人	汤圣平

二、 联系方式

董事会秘书	陈天婕
联系地址	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室
电话	021-58363653
传真	021-58363635
电子邮箱	chentianjie@morefood.com
公司网址	www.morefood.com
办公地址	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室
邮政编码	200235
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室财务部

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	2009 年 11 月 24 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	休闲食品销售；代运营、技术服务。
主要产品与服务项目	休闲食品的互联网+新零售的全渠道营销服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（汤圣平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤圣平），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	91310000697275687D	否
注册地址	上海市宝山区上大路 668 号 1 幢 102 室	否
注册资本	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张力	马莉
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

- * 公司的天猫“猫诚旗舰店”目前拥有粉丝数 129 万（人），2021 年直播间访客月均突破 10 万人次，高出同行平均值 50%。双十一期间，“天猫旗舰店”荣登天猫卖场旗舰店成长榜和卖场旗舰店成交榜前十名。
- * 2021 年公司新开立了全球最大蔓越莓品牌--“优鲜沛”天猫旗舰店及拼多多旗舰店，与法国知名奶酪品牌“百吉福”及比利时知名品牌“和情”合作，开立了拼多多“百吉福旗舰店”、拼多多“和情旗舰店”。
- * 公司的天猫超市业务继续增长，双十一、双十二期间均有不俗的表现。2021 年“海太”、“营多”等品牌实现业绩翻倍的增长，“卡乐比”品牌更是涨幅达到 158%。
- * 2021 年，猫诚代运营业务增势喜人，双十一活动中“岩谷旗舰店”前 1 小时两场累计销售额突破 60 万，活动整体销售额达 150 万元，同比实现 340% 的增长；猫诚代运营“锋味旗舰店”位列 TOP 增速排行榜第一名。
- * 公司直播部门，除给内部店铺服务外，还对外开展专业内容营销（图文、视频、直播）服务：通过对策略、创意、大数据、媒介整体及行业发展的深度洞察，为客户提供电商领域的整合营销解决方案，以销售为导向，为客户构建全渠道电商营销矩阵。2021 年新增合作“立邦”、“科勒”两个家居头部品牌，直播运营效果良好，未来将继续深耕家居、宠物、食品等行业。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	451,626,109.95	460,430,320.75	-1.91%
毛利率%	16.34%	22.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,653,135.41	4,417,654.35	-318.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,771,383.81	2,288,653.44	-570.64%
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）	-21.59%	9.33%	-
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）	-24.09%	4.84%	-
基本每股收益	-0.34	0.16	-312.50%

*注：根据新收入准则要求，本年已将相关费用从销售费用归集至营业成本列示，如还原至去年同期口径，毛利率为21.30%，同比下降了0.9个百分点。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,648,482.66	86,153,531.31	9.86%
负债总计	54,832,972.95	36,619,160.71	49.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,815,509.71	49,534,370.60	-19.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.77	-19.77%
资产负债率%（母公司）	49.10%	40.03%	-
资产负债率%（合并）	57.93%	42.50%	-
流动比率	1.64	2.29	-
利息保障倍数	-5.11	4.60	-

(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	-14,295,493.73	19,332,571.03	-173.95%
应收账款周转率	14.50	13.57	-
存货周转率	19.67	20.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.86%	-7.19%	-
营业收入增长率%	-1.91%	0.52%	-
净利润增长率%	-318.51%	314.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-24,664.89
计入当期损益的政府补助	1,504,127.89
可供出售金融资产取得的投资收益	14,223.33
其他营业外收入和支出	-375,437.93
非经常性损益合计	1,118,248.40
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	1,118,248.40

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	-	6,034,440.42		
一年内到期的其他非流动负债	-	4,666,527.60		
租赁负债	-	1,298,280.44		
预付账款	18,683,591.64	18,548,178.61		
盈余公积	1,901,203.84	1,892,681.29		
未分配利润	14,978,945.41	14,921,687.31		

2、 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

1、 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则。并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

2、 本报告期无会计估计变更或重大会计更正差错变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增合并上海享啡啡科技有限公司、上海小使猴科技有限公司、上海猜才采菜科技有限公司。宁波猫诚供应链有限公司已经注销，不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司系主营休闲食品的电子商务公司，除了自建官方商城（www.morefood.com）及移动 APP 平台外，公司还在天猫、京东商城、拼多多、唯品会、抖音、快手、小红书等主流的电子平台设有旗舰店或专营店，积极拓展盒马、美团小象生鲜等新零售渠道；代运营服务，即帮助品牌商制订销售策略、提供全网营销创意服务、助力品牌的推广、携手李佳琦等头部主播，包括产品的宣传文案策划、辅助品牌宣传及粉丝沉淀等业务增长迅速。

公司产品包括饼干、糕点、糖果、巧克力、坚果、速食、方便食品、肉类制品、饮品、咖啡等近 240 个品牌、1,557 个 SKU，截至目前为止，已经有超过 2,500 万人在公司的各大平台消费，“猫诚”日渐成为办公白领、年轻族群、居家生活首选的休闲食品购物渠道品牌和中国领先的休闲食品网络渠道品牌。

公司的商业模式是通过打开食品供应商与消费者之间的通道，实现货物流、现金流、信息流的快速运转，尽可能多的让利给消费者，为消费者提供最好的服务及感受，商业价值就在于为消费者提供高品质的休闲食品一站式购物。

公司专注于休闲食品电商运营已经十二年，致力于用专业的运营手段助力企业拓展电商渠道、打通新零售入口，获得市场增量和品牌曝光，实现消费者、供应商、猫诚三方共赢。

一、业务模块

1) B2C：以猫诚食品为经销主体，在自有商城（morefood.com）、天猫商城、京东、拼多多等开设和运营品牌直营旗舰店和专营店等零售业务形态。

2) B2B2C：以猫诚食品为供货方，对天猫超市、京东超市、唯品会等自营模式的 B2C 商城进行货品供应和管理运营的业务形态。形式是 B2B，但终端指向还是 B2C。

3) 新零售业务群：整合猫诚优质的供应资源和平台零售能力，把线上商品接入线下渠道及新零售业务，以盒马为代表的渠道表现亮眼。

4) 代运营业务：包括 ERP 系统支持、品牌定位、新店铺开店、电商视觉、推广营销、客户服务等内容，赋能品牌客户迅速进入电商市场，提升品牌曝光度及销量。

5) 直播业务：帮助客户设计直播策划方案，利用自有主播及合作主播，帮助客户店铺自播或品宣直播。

6) 仓储及发货服务：利用公司自建 ERP 的优势及多年操作经验，精准地进行保质期管理、操作流程管理、以及依托公司超大发货量的快递资源，帮助客户降低成本和发货错误率，提高运营效率和客户满意度。

二、解决方案

猫诚专业的管理运营体系，促成线上休闲食品营销业绩提升的全面管理。

1) 营销与销售管理

猫诚并不是单纯的零售运营服务提供者，更是品牌电商的合作伙伴，有着对中国休闲食品行业市场深刻的理解，在日常网站运营、市场及促销等方面的优势日益明显，可以帮助到品牌更快的融入渠道及提升业绩，节省时间成本，提高效率，并根据不同时间点确定品牌对应的阶段目标，寻找不同阶段的突破口；为品牌提供更多商业机遇，提升品牌知名度和影响力。

2) 技术解决方案与仓储管理

公司技术团队自主研发一系列自动化运营工具，涵盖从商品上下架、活动管理、订单处理、报表分析、退款处理、仓储物流等每一个环节，保证运营数据化和销售管理的高效性。一万平半自动化的

智能食品仓库，提供专业化的食品保质期仓储管理，高效的发货能力。准确的库存校验、全程保质期的管理，可对临保商品做出自动提醒，并计算取货的最优路径，所有的配货环节都实现逆向查询。

3) 客户服务

为消费者提供商品导购、信息咨询、订单跟踪、售后支持等服务，此外，客户服务完全融入消费者与品牌互动的全过程，在消费者购买的过程中提供实时的支援，这样的特点赋能品牌从客户服务的角度直面消费者。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司省(市)级“专精特新企业”认定情况：上海市经济和信息化委员会于 2019 年 12 月 31 日发布了 2019 年度上海市“专精特新”中小企业名单公示（沪经信企【2019】565 号），公司名列其中。证书有效期为：2020 年 2 月 9 日到 2023 年 2 月 9 日。这是公司第二次被认定为“专精特新”企业，再次入选是相关部门对本公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，该资质也对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>2、公司“科技型中小企业”认定情况：科技型中小企业入库登记编号：202121011300000371,有效期 2021 年 4 月 8 日至 2021 年 12 月 31 日。</p>

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、行业分类：公司主营业务是向食品企业提供电子商务全渠道服务。根据证监会颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业是“I64 信息传输、软件和信息技术服务业”，细分行业属于互联网和相关服务。

2、行业产业链概况：公司所处的电子商务行业属于国家产业政策鼓励和支持的行业，市场规模巨大，增速较快；同时，公司已在品牌、人才、经验、资源、技术等方面建立起了竞争优势，“休闲食品网络零售领导者”的品牌雏形已经初步形成，具有一定的渠道品牌知名度。未来，随着公司渠道品牌认知度的进一步提高，品牌知名度在消费群体中的深入、固化，公司业务量将呈现爆发式增长，业务发展空间巨大，据艾媒网等数据显示，2019 年中国休闲食品电商市场销售额为 766.7 亿元，2020 年中国休闲食品电商市场销售额为 951.6 亿元，增幅超过 20%，且近几年呈现持续增长。在整个食品行业中，休闲食品是增幅较大的细分行业，而一个行业的风向标，电商市场有着重要的参考意义。作为一个富有生机和活力的产业，中国休闲食品电商市场销售额在经济下行的大环境下行业规模仍然值得关注，休闲食品类目尤其是线上渠道始终保持着快速发展的态势。休闲食品电商受众主要为年轻的白领阶层，该部分人群的品牌认可度和忠诚度较高，所以稳定的客户群体和较强的客户粘性将会成为新零售食品品牌运营的核心竞争力之一。

3、零售升级趋势：在阿里、京东等平台的推动下，依托于数字化技术与商业环境，传统零售行业的升级成为了新的市场机遇。传统零售商在营销、技术、平台运营、数据化会员管理方面的服务需求，将成为电子商务服务行业新的爆发点。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	4,968,211.02	5.25%	7,238,355.42	8.40%	-31.36%
应收票据					
应收账款	34,597,672.02	36.55%	27,697,466.53	32.15%	24.91%
存货	24,172,749.50	25.54%	21,743,098.37	25.24%	11.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,817,734.17	1.92%	1,673,613.39	1.94%	8.61%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	37,703,005.72		17,230,000.15		118.82%
长期借款					
资产总计	94,648,482.66		86,153,531.31		9.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、2021 年 12 月 31 日货币资金期末数为 4,968,211.02 元，较上年末减少 31.36%，主要原因是 2022 年春节时间较上年提前，各销售渠道的年度备货金额增加，从而减少了资金余额。

2、2021 年 12 月 31 日应收账款期末数为 34,597,672.02 元，较上年末增加 6,900,205.49 元，增加 24.91%，主要原因是报告期账期较短的 B2C 销售占比下降至 55.52%，而账期较长的 B2B 的销售占比持续上升，为 44.48%，较上年增长 20.81%，特别是天猫超市的销售占比由上年的 18.05%增加至 23.23%，应收账款余额也较上年增加了 7,826,072.65 元，使得公司的应收账款水平总体上升。

3、2021 年 12 月 31 日短期借款期末数为 37,703,005.72 元，较上年末增加了 20,473,005.57 元，主要原因也是天猫超市的影响，天猫超市的应收账款大幅度的增加，使得公司的贷款金额需求上涨。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	451,626,109.95	-	460,430,320.75	-	-1.91%
营业成本	377,844,987.39	83.66%	358,234,733.02	77.80%	5.47%
毛利率	16.34%	-	22.20%	-	-
销售费用	40,914,570.85	9.06%	61,379,683.39	13.33%	-33.34%
管理费用	22,831,159.15	5.06%	22,204,630.96	4.82%	2.82%
研发费用	18,111,733.47	4.01%	13,825,401.11	3.00%	31.00%
财务费用	1,814,655.66	0.40%	1,438,599.55	0.31%	26.14%
信用减值损失	-247,304.99	-0.05%	6,507.76	0.00%	-3,900.16%
资产减值损失	-2,485.83	0.00%	18,336.96	0.00%	-113.56%
其他收益	174,127.89	0.04%	484,325.85	0.11%	-64.05%
投资收益	14,223.33	0.00%	6,748.64	0.00%	110.76%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-10,583,032.59	-2.34%	2,779,727.93	0.60%	-480.72%
营业外收入	1,330,569.53	0.29%	1,652,302.43	0.36%	-19.47%
营业外支出	400,672.35	0.09%	14,376.01	0.00%	2,687.09%
净利润	-9,653,135.41	-2.14%	4,417,654.35	0.96%	-318.51%

项目重大变动原因：

1. 本年公司营业收入为 451,626,109.95 元，较上年同期 460,430,320.75 元下降 1.91%。其中：B2C 渠道，因猫诚天猫旗舰店受到几个重点品牌销量下滑的影响，营业收入同比减少较大，为 43,403,813.51 元，下降率 14.76%；但是 B2B 渠道营业收入同比增加 34,599,602.71 元，增长率为 20.81%，其中天猫超市增加 21,786,260.11 元，增长率 26.21%；另外技术服务费收入 18,632,191.08 元，较去年同期增加 5,704,673.89 元，同比增长明显，增长率为 44.13%，原因是为品牌方提供数据化内容营销、多方位集成服务所形成的服务性收入增加。

2. 本年毛利率 16.34%，上年同期为 22.20%，根据 2021 年 12 月中国证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 2 号》的要求，本期将运费（22,436,309.76 元）在营业成本中列报，如还原至去年同期口径，毛利率为 21.30%，报告期略有下降，下降了 0.90 个百分点。

3. 本年销售费用 40,914,570.85 元，上年同期 61,379,683.39 元，减少 33.34%，根据会计准则，本期将运费（22,436,309.76 元）在营业成本中列报，如还原至去年同期口径，销售费用为 63,350,880.61 元，较去年同期略有增长，增长率为 3.21%。

4. 本年信用减值损失较上年同期增加 3,900.16%，主要原因为应收账款期末余额较上年末增加

6,900,205.49 元，也相应增加计提坏账准备金额。

5. 报告期营业利润、净利润下降，主要因为本年营业收入略有下降，较上年同期下降 1.91%；毛利率还原至去年同期口径，较上年度同期下降 0.90 个百分点；本年销售费用（如还原至去年同一口径）、管理费用、研发费用三大费用开支为 104,293,773.23 元，较上年同期 97,409,715.46 元增加了 6,884,057.77 元，增长率 7.07%，去年因受疫情影响，企业享受了一系列社保减免政策，报告期已恢复至正常水平；另外公司开拓了新业务，新增人员，也同时提高了老员工的薪酬水平，这些因素使得薪酬福利费用较上年增加 8,677,034.95 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	451,626,109.95	460,430,320.75	-1.91%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	377,844,987.39	358,234,733.02	5.47%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
A-1 休闲食品销售	432,993,918.87	370,380,748.77	14.46%	-3.24%	4.85%	-31.34%
A-2 技术服务	18,632,191.08	7,464,238.62	59.94%	44.13%	49.35%	-2.28%
合计	451,626,109.95	377,844,987.39	16.34%	-1.91%	5.47%	-26.40%
B-1 B2C	250,742,591.05	206,014,703.76	17.84%	-14.76%	-6.17%	-29.64%
B-2 B2B	200,883,518.90	171,830,283.63	14.46%	20.81%	23.90%	-12.89%
合计	451,626,109.95	377,844,987.39	16.34%	-1.91%	5.47%	-26.40%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

A— 按照收入类别来分：

- 1、 报告期公司专注于休闲食品的开发和拓展，主营业务收入与同期水平相比，略有下降，但变化不大。
- 2、 技术服务收入包含推广服务收入、软件收入、代运营收入等，仍是公司未来业务的增长点，报告期内该项收入继续提升，较去年同期增加 5,704,673.89 元，同比增长明显，实现了 44.13%的增幅，原因是公司为品牌方提供数据化内容营销、多方位集成服务所形成的服务性收入增加，其中代运营收入表现突出，较去年同期增加 3,529,300.55 元。公司于 2019 年进入天猫四星级服务商名单，已经形成 TOP 淘品牌+进口品牌+国潮品牌+非遗品牌“四位一体”的食品代运营矩阵。

B— 按照商品销售渠道来分：

- 1、 公司客户为个人用户的 B2C 渠道，占到总体销售收入的 55.52%，较上年同期占比 63.89%有所下降。主要原因是天猫猫诚旗舰店受几个重点品牌销量下滑的影响，报告期销售额（250,742,591.05 元）与同期（294,146,404.56 元）对比，减少了 43,403,813.51 元，下降 14.76%。
- 2、 报告期继续开拓 B2B 的销售，占到总体销售收入的 44.48%（上年销售占比为 36.11%），销售收入较上年同期增长 34,599,602.71 元，增长了 20.81%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	104,914,136.57	23.23%	否
2	客户二	40,565,211.02	8.98%	否
3	客户三	7,873,715.78	1.74%	否
4	客户四	6,767,584.07	1.50%	否
5	客户五	2,635,887.43	0.58%	否
合计		162,756,534.87	36.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	33,491,094.62	10.00%	否
2	供应商二	32,191,019.55	9.61%	否
3	供应商三	15,940,598.92	4.76%	否
4	供应商四	12,814,735.93	3.83%	否
5	供应商五	11,601,311.21	3.46%	否
合计		106,038,760.23	31.66%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,295,493.73	19,332,571.03	-173.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,988,096.27	-1,429,187.12	-39.11%
筹资活动产生的现金流量净额	13,990,435.60	-12,354,555.57	213.24%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为-14,295,493.73 元，投资活动产生的现金流量为-1,988,096.27 元，筹资活动产生的现金流量净额为 13,990,435.60 元。

1、 经营活动产生的现金流量净额同比减少 33,628,064.76 元，主要原因是公司报告期营业收入较上年减少了 1.91%；同时在结构上也发生了变化： B2C 营业收入减少了 43,403,813.51 元，销售占比

由上年同期的 63.89%下降到 55.52%，B2B 营业收入增加了 34,599,602.71 元，销售占比也从上年同期的 36.11%上升到 44.48%，而其中较长账期的天猫超市销售占比从上年同期 18.05%上升到了 23.23%，期末应收账款为较上年同期增加了 7,826,072.65 元，结构的变化使得公司现金回笼金额大幅减少；另外报告期公司支付给职工的现金较上年同期增加了 10,123,568.66 元，以上这些因素使得报告期经营活动现金流流出大幅提升。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 558,909.15 元，主要原因是报告期收回了上年投资的定期银行存款 225,000 元，增加了现金流入；减少固定资产购入 183,616.16 元；另外新增战略性对外投资 1,200,000 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 26,344,991.17 元，主要原因是 2021 年公司经营性现金流回流不足，使得公司的贷款金额需求上涨，2021 年 12 月 31 日短期借款较上年末增加了 20,473,005.57 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海亨誉实业有限公司	控股子公司	电子商务/技术服务	1,000,000	14,495,153.52	888,001.18	93,704,626.61	545,195.30
杭州秀味电子商务有限公司	控股子公司	电子商务	1,000,000	1,218,410.05	-1,368,720.11	9,876,490.43	187,189.86
上海猫诚数字科技有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000	3,046,249.61	-584,846.21	6,134,174.53	-1,587,946.23
香港猫诚国际有限公司	控股子公司	贸易	8,005	0.00	-2,357.22	0.00	0.00
上海亨啡啡科技有限公司	控股子公司	技术服务	3,000,000	260,217.59	-1,053.19	15,144.56	-1,053.19
上海小使猴科技有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000	0	0	0	0

上海猜才采菜科技有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000	0	0	0	0
--------------	-------	------	-----------	---	---	---	---

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海百花世家电子商务有限公司	主营业务具有协同性	战略性投资，合作共赢
艾戈思（上海）健康科技有限公司	主营业务具有协同性	战略性投资，合作共赢

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司处于快速发展阶段，后面随着公司业务的进一步增长，公司的规模效应将更加明显，实现盈利状态。伴随着我国电子商务行业爆发式增长，公司市场前景乐观。截至目前，已经有超过 2,500 万人在公司的各 B2C 平台店铺进行消费，“猫诚”成为办公白领、年轻一族、居家生活选择的休闲食品购物渠道；B2B 以天猫超市为代表的渠道表现突出，成为销售额的重要来源；猫诚与 300 多家企业达成运营代理或战略合作，40 多个品牌 100 个单品通过猫诚接入到“天猫”、“京东”、“唯品会”、“拼多多”等线上渠道，同时又接入到“盒马鲜生”等新零售项目，猫诚已逐步构建起了互联网+休闲食品+新零售的全渠道零售运营体系，并不断完善休闲食品线上消费者数据库；公司的产品及服务受众群体广泛，未来发展潜力巨大。此外，公司经营管理团队稳定，具有丰富的电商运营经验，这是公司未来持续快速发展的基础。

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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内发生的上述列示对外担保均系公司为全资子公司提供担保情形，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任；报告期内公司不存在因对外担保承担连带清偿责任的情况

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	405,138.78
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	无限售股份总数	15,559,981	55.57%	-150,750	15,409,231	55.03%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	3,818,942	13.64%	161,250	3,980,192	14.21%	
	董事、监事、高管	430,212	1.54%		430,212	1.54%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	12,440,019	44.43%	150,750	12,590,769	44.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,991,493	39.26%	150,750	11,142,243	39.79%	
	董事、监事、高管	1,448,526	5.17%		1,448,526	5.17%	
	核心员工						
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							8

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	汤圣平	14,810,435	312,000	15,122,435	54.01%	11,142,243	3,980,192	0	0
2	海欣食品股份有限公司	9,505,965		9,505,965	33.95%		9,505,965	0	0
3	王森洪	1,213,258		1,213,258	4.33%	998,166	215,092	0	0
4	上海晟典管理咨询中心（有限合伙）	665,480		665,480	2.39%	450,360	215,120	0	0
5	丁毅	617,332		617,332	2.20%		617,332	0	0
6	腾新	796,796	-312,000	484,796	1.73%		484,796	0	0

	投 资 有 限 公 司								
7	长 兴 商 简 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	200,000		200,000	0.71%		200,000	0	0
8	上 海 熙 简 投 资 中 心 (有 限 合 伙)	190,734		190,734	0.68%		190,734	0	0
9									
10									
	合 计	28,000,000	0	28,000,000	100%	12,590,769	15,409,231	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 前十大股东之间，腾新投资有限公司系海欣食品股份有限公司的关联方，上海熙简投资中心（有限合伙）系长兴商简投资合伙企业（有限合伙）的关联方，其他不存在任何关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	光大银行	银行	2,000,000	2021年2月2日	2022年2月1日	4.30%
2	保证贷款	交通银行	银行	6,000,000	2021年9月27日	2022年9月15日	3.85%
3	保证贷款	南京银行	银行	1,000,000	2021年6月23日	2022年6月21日	5.00%
4	保证贷款	南京银行	银行	5,000,000	2021年6月25日	2022年6月24日	5.00%
5	信用贷款	交通银行	银行	1,000,000	2021年6月28日	2021年12月28日	3.85%
6	保证贷款	中国银行	银行	3,000,000	2021年8月26日	2022年8月26日	3.85%
7	保证贷款	中国银行	银行	500,000	2021年11月16日	2022年11月16日	3.85%
8	其他方式	商融保理	非银行金融机构	3,379,612.27	2021年12月16日	2022年6月23日	5.50%
9	其他方式	商融保理	非银行金融机构	11,020,817.98	2021年10月9日	2022年6月24日	6.00%
10	信用贷款	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	2,000,000	2021年8月26日	2022年8月15日	3.85%
11	信用贷款	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	187,500.01	2021年9月24日	2022年9月15日	4.095%
12	信用贷款	华能贵诚信托有限	非银行金融机构	810,000	2021年10月22日	2022年12月15日	5.85%

		公司					
13	其他方式	浙江网商 银行	银行	1,805,075.46	2021 年 12 月 17 日	2022 年 6 月 27 日	6.50%
合计	-	-	-	37,703,005.72	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
汤圣平	董事长、总经理	男	否	1974 年 9 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
郑顺辉	董事	男	否	1980 年 2 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
王森洪	董事、副总经理兼采购总监	男	否	1981 年 10 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
李贺	董事、线上业务总经理	男	否	1987 年 10 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
陈天婕	董事、财务总监兼董事会秘书	女	否	1974 年 8 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
陈为味	监事会主席	男	否	1976 年 9 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
谢金石	监事	男	否	1984 年 3 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
聂艺	职工代表监事	女	否	1987 年 1 月	2021 年 7 月 2 日	2024 年 7 月 1 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：

董事长汤圣平为公司控股股东和实际控制人。
董事、监事、高级管理人员之间，无任何关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计师职业资格并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	0	0	9
生产人员	0	0	0	0
销售人员	169	7	9	167
技术人员	32	0	15	17
财务人员	9	2	0	11
员工总计	219	9	24	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	84	84
专科	124	101
专科以下	9	17
员工总计	219	204

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才，并对所聘人才安排适合的工作岗位，并防止人才流失。定期对员工进行各种形式的培训，针对个人能力给予薪酬激励。公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励上。公司考核为定期考核，包括季度考核和年度考核。根据量化指标确定，无法量化指标，以行为导向为考核内容，以 KPI 分数作为考核方法，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。为了实现公司业绩目标，公司将总的业绩目标分解到销售部门，再将各部门考核指标分解到个人，最后按完成比例发放奖金。

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司无离退休人员就职。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015 年 8 月 3 日，有限公司整体变更为股份公司，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，其中监事会三人，包括职工代表监事一名，制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营及投资决策均按照《公司章程》及《对外投资管理制度》等规定履行相关审批流程。公司及董事、监事、高级管理人员能够切实履行职责和义务。

公司董事会认为，公司目前内控体系健全，内部治理结构完整，各项内控制度执行情况良好，公司将在未来发展中继续严格执行法律法规和《公司章程》的相关规定，不断完善公司治理。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

创立大会选举产生了股份公司第一届董事会、监事会成员。公司职工代表大会选举产生了职工监事。股份公司第一届董事会第一次会议，审议通过了《董事会议事规则》，并选举产生了董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。上述会议公开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求履行股东大会的通知、提案、召集和召开程序，公平公正对待全体股东，确保股东尤其是中小股东充分行使合法权利。报告期内的历次股东大会决议均合法合规、真实有效。

董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效提供给股东合适的保护和平等的权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的各项工作均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

1、2015 年 7 月 18 日，公司召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会，公司于同年的 8 月 3 日完成股份制改制，会上审议通过了适用于股份制公司的《上海猫诚电子商务股份有限公司章程(草案)》。

2、2015 年 8 月 5 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，公司于会上通过了《关于公司申请其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》；同时审议通过了适用于股转公司挂牌企业的《关于制订公司股票挂牌后适用的公司章程(草案)的议案》。

3、2016 年 6 月 9 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，鉴于公司拟向特定投资者上海熙简投资中心（有限合伙）、腾新投资有限公司、丁毅分别发行 21 万股、68 万股、2.5 万股股票，发行后公司注册资本由 1,700 万元增加至 1,791.5 万元，总股本由 1,700 万股增加至 1,791.5 万股。为此，公司需要对《公司章程》的相关条款予以修改。

4、2017 年 4 月 12 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈上海猫诚电子商务股份有限公司章程〉的议案》，公司总股本由 1,791.5 万股增加至 2,800 万股。

5、2018 年 7 月 18 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址、经营范围并修订《公司章程》的公告》，因公司拟变更注册地址、经营范围，根据变更后的注册地址、经营范围对《公司章程》相应条款进行修订。公司住所：上海市宝山区大场镇上大路 678 号 310 室变更为上海市宝山区上大路 676 号 310 室。原公司经营范围中的：批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；变更为：食品销售。

6、2020 年 4 月 10 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址、并修订《公司章程》的公告》，因公司拟变更注册地址，根据变更后的注册地址对《公司章程》相应条款进行修订。公司住所：上海市宝山区大场镇上大路 676 号 310 室 变更为 668 号 1 幢 102 室。同时为适应全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对章程的部分条款进行了修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无

2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、《三会规则》等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《三会规则》等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司完全拥有机构设置自主权，公司的各经营管理部门根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，公司的系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、运营管理、商品采购等经营过程和各个具体环节，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，同时内部的管理与控制又是一项长期而持续的系统工程，需要在公司的实际运营中不断改进、不断完善。</p> <p>1、公司治理体系</p>	

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》《经营决策管理办法》、《子公司经营管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务管理制度》、《内部审计管理制度》等系列规章制度，报告期内，又增加了《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《对外投资管理制度》等。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。2020 年公司根据股转的最新要求，更新了包括《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露制度》等 11 项公司治理制度；公司未来仍将进一步健全法人治理结构及完善的现代化企业管理制度，促进企业健康发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系，公司已经拥有《财务管理制度》、《存货管理制度》、《印章管理制度》《固定资产管理制度》《研发费用核算及管理制度》《发票管理制度》《猫诚报销管理制度》等各类制度。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

2017 年 3 月公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，在不断完善内控管理体系的基础上，继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字(2022)第 2239 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2022 年 3 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张力 马莉
	5 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	21 万元
审计报告正文： 上海猫诚电子商务股份有限公司全体股东：	

一、 审计意见

我们审计了上海猫诚电子商务股份有限公司(以下简称“猫诚股份”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了猫诚股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于猫诚股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

猫诚股份管理层对其他信息负责。其他信息包括猫诚股份 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

猫诚股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估猫诚股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算猫诚股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督猫诚股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对猫诚股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致猫诚股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就猫诚股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意

见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张力
(项目合伙人)

中国注册会计师 马莉

中国 上海 二〇二二年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,968,211.02	7,238,355.42
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	六、2	34,597,672.02	27,697,466.53
应收款项融资			
预付款项	六、3	16,555,464.88	18,683,591.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,100,331.39	8,665,601.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	24,172,749.50	21,743,098.37
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	六、6	108,474.14	1,170.03
流动资产合计		89,502,902.95	84,029,283.40
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	六、7	1,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,817,734.17	1,673,613.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,970,871.49	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	156,974.05	450,634.52
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,145,579.71	2,124,247.91
资产总计		94,648,482.66	86,153,531.31
流动负债：			
短期借款	六、12	37,703,005.72	17,230,000.15
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	六、13	5,624,125.23	6,154,941.32
预收款项			
合同负债	六、14	555,209.21	1,232,780.31
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	六、15	3,700,021.81	3,599,176.96
应交税费	六、16	1,355,339.52	3,606,608.59
其他应付款	六、17	4,190,876.75	4,708,948.79
其中：应付利息		76,360.64	23,668.46
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	六、18	1,407,833.06	
其他流动负债	六、19	33,312.55	86,704.59
流动负债合计		54,569,723.85	36,619,160.71
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	六、20	263,249.10	
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		263,249.10	
负债合计		54,832,972.95	36,619,160.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	4,654,193.58	4,654,193.58
减：库存股			
其他综合收益	六、23	82.94	27.77
专项储备			
盈余公积	六、24	1,892,681.29	1,901,203.84
一般风险准备			
未分配利润	六、25	5,268,551.90	14,978,945.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,815,509.71	49,534,370.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,815,509.71	49,534,370.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,648,482.66	86,153,531.31

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		3,407,907.27	6,475,449.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	26,520,555.35	27,792,521.69
应收款项融资			
预付款项		15,407,682.79	18,132,614.02
其他应收款	十五、2	10,249,022.66	7,988,969.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,172,749.50	21,743,098.37
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		108,132.30	
流动资产合计		79,866,049.87	82,132,653.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,900,000.00	1,900,000.00
其他权益工具投资		200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,045,969.96	1,672,359.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		943,895.70	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,971.02	450,634.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,185,836.68	4,022,993.89
资产总计		84,051,886.55	86,155,647.50
流动负债：			
短期借款		25,775,143.62	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		5,611,669.83	6,260,324.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,820,850.54	3,169,187.05
应交税费		136,962.31	3,133,950.50
其他应付款		3,828,229.28	6,320,634.88
其中：应付利息		42,544.21	21,181.91
应付股利			
合同负债		2,148,098.97	559,038.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		706,058.52	
其他流动负债		240,388.22	46,280.05
流动负债合计		41,267,401.29	34,489,415.56
非流动负债：			
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		41,267,401.29	34,489,415.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,654,193.58	4,654,193.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,892,681.29	1,901,203.84
一般风险准备			
未分配利润		8,237,610.39	17,110,834.52
所有者权益（或股东权益）合计		42,784,485.26	51,666,231.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,051,886.55	86,155,647.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、26	451,626,109.95	460,430,320.75
其中：营业收入		451,626,109.95	460,430,320.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	462,147,702.94	458,166,512.03
其中：营业成本		377,844,987.39	358,234,733.02
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	六、27	630,596.42	1,083,464.00
销售费用	六、28	40,914,570.85	61,379,683.39
管理费用	六、29	22,831,159.15	22,204,630.96
研发费用	六、30	18,111,733.47	13,825,401.11
财务费用	六、31	1,814,655.66	1,438,599.55
其中：利息费用		1,580,051.31	1,226,237.06
利息收入		9,787.05	2,372.88
加：其他收益	六、32	174,127.89	484,325.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	14,223.33	6,748.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-247,304.99	6,507.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-2,485.83	18,336.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,583,032.59	2,779,727.93
加：营业外收入	六、36	1,330,569.53	1,652,302.43
减：营业外支出	六、37	400,672.35	14,376.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,653,135.41	4,417,654.35

减：所得税费用	六、38		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,653,135.41	4,417,654.35
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）		-9,653,135.41	4,417,654.35
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）		-9,653,135.41	4,417,654.35
六、其他综合收益的税后净额		55.17	166.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55.17	166.85
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		55.17	166.85
（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		55.17	166.85
（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		-9,653,080.24	4,417,821.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,653,080.24	4,417,821.20
（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）		-0.34	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.16

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十五、4	432,096,715.95	453,028,131.43
减：营业成本	十五、4	375,818,352.56	358,199,380.92

税金及附加		553,917.65	1,025,174.58
销售费用		28,656,720.43	55,925,000.05
管理费用		19,023,198.81	20,973,518.25
研发费用		16,331,338.73	13,774,640.09
财务费用		1,344,513.60	1,009,065.04
其中：利息费用		1,081,779.13	831,998.37
利息收入		5,021.83	1,733.23
加：其他收益		149,489.34	474,715.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	14,223.33	6,454.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-216,326.80	-291,224.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,485.83	18,336.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,686,425.79	2,329,635.28
加：营业外收入		1,290,569.53	1,592,262.43
减：营业外支出		400,664.89	13,673.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,796,521.15	3,908,224.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,796,521.15	3,908,224.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,796,521.15	3,908,224.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		-8,796,521.15	3,908,224.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		500,533,325.25	535,158,138.94
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,078,287.55	2,765,694.65
经营活动现金流入小计		503,611,612.80	537,923,833.59
购买商品、接受劳务支付的现金		433,038,583.91	416,844,343.50
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		48,269,953.29	38,146,384.63
支付的各项税费		8,932,836.65	9,038,292.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	27,665,732.68	54,562,242.04
经营活动现金流出小计		517,907,106.53	518,591,262.56
经营活动产生的现金流量净额		-14,295,493.73	19,332,571.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,223.33	6,748.64
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	六、39	225,000.00	
投资活动现金流入小计		67,039,223.33	6,748.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,027,319.60	1,210,935.76
投资支付的现金		68,000,000.00	
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	六、39		225,000.00
投资活动现金流出小计		69,027,319.60	1,435,935.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,988,096.27	-1,429,187.12
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		164,488,000.00	113,870,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		2,300,000.00
筹资活动现金流入小计		164,488,000.00	116,170,200.00
偿还债务支付的现金		144,014,994.43	124,777,199.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,390,771.69	1,316,295.69
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	六、39	5,091,798.28	2,431,260.00
筹资活动现金流出小计		150,497,564.40	128,524,755.57
筹资活动产生的现金流量净额		13,990,435.60	-12,354,555.57
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		-2,293,154.40	5,548,828.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,038,355.42	489,527.08
六、期末现金及现金等价物余额		3,745,201.02	6,038,355.42

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		491,183,167.54	520,103,206.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,046,310.04	4,176,149.72
经营活动现金流入小计		493,229,477.58	524,279,356.19
购买商品、接受劳务支付的现金		430,913,133.48	415,522,534.58
支付给职工以及为职工支付的现金		38,751,710.47	36,374,642.96
支付的各项税费		8,369,322.81	8,578,619.02

支付其他与经营活动有关的现金		23,514,121.91	48,476,902.59
经营活动现金流出小计		501,548,288.67	508,952,699.15
经营活动产生的现金流量净额		-8,318,811.09	15,326,657.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,223.33	6,454.80
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		66,814,223.33	6,454.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,651.82	1,210,935.76
投资支付的现金		67,000,000.00	1,900,000.00
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		67,262,651.82	3,110,935.76
投资活动产生的现金流量净额		-448,428.49	-3,104,480.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,200,000.00	79,490,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,300,000.00
筹资活动现金流入小计		110,200,000.00	81,790,100.00
偿还债务支付的现金		99,424,856.38	85,258,100.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,060,416.83	860,434.30
支付其他与筹资活动有关的现金		4,012,984.50	2,401,260.00
筹资活动现金流出小计		104,498,257.71	88,519,794.33
筹资活动产生的现金流量净额		5,701,742.29	-6,729,694.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55.17	-166.85
五、现金及现金等价物净增加额		-3,065,552.46	5,492,314.90
加：期初现金及现金等价物余额		5,900,449.73	408,134.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,834,897.27	5,900,449.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58		27.77		1,901,203.84		14,978,945.41		49,534,370.60
加：会计政策变更									-8,522.55		-57,258.10		-65,780.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				4,654,193.58		27.77		1,892,681.29		14,921,687.31		49,468,589.95
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							55.17				-9,653,135.41		-9,653,080.24
(一) 综合收益总额							55.17				-9,653,135.41		-9,653,080.24
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00			4,654,193.58	82.94	1,892,681.29	5,268,551.90	39,815,509.71				

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58		-139.08		1,510,381.43		10,952,113.47		45,116,549.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				4,654,193.58		-139.08		1,510,381.43		10,952,113.47		45,116,549.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							166.85		390,822.41		4,026,831.94		4,417,821.20
(一) 综合收益总额							166.85				4,417,654.35		4,417,821.20
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								390,822.41		-390,822.41		0.00
1. 提取盈余公积								390,822.41		-390,822.41		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58		27.77	1,901,203.84		14,978,945.41		49,534,370.60

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58				1,901,203.84		17,110,834.52	51,666,231.94
加：会计政策变更									-8,522.55		-76,702.98	-85,225.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				4,654,193.58				1,892,681.29		17,034,131.54	51,581,006.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,796,521.15	-8,796,521.15
(一) 综合收益总额											-8,796,521.15	-8,796,521.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58				1,892,681.29		8,237,610.39	42,784,485.26

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58				1,510,381.43		13,593,432.87	47,758,007.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				4,654,193.58				1,510,381.43		13,593,432.87	47,758,007.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									390,822.41		3,517,401.65	3,908,224.06
(一) 综合收益总额											3,908,224.06	3,908,224.06
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									390,822.41		-390,822.41	0.00
1. 提取盈余公积									390,822.41		-390,822.41	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				4,654,193.58				1,901,203.84		17,110,834.52	51,666,231.94

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海猫诚电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是一家注册在上海市宝山区上大路 668 号 1 幢 102 室的股份有限公司, 统一社会信用代码为 91310000697275687D, 法定代表人为汤圣平, 注册资本 2,800.00 万元, 营业期限: 2009 年 11 月 24 日至 2059 年 11 月 23 日。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事休闲食品 B2B、B2C 电子商务业务。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

2015 年 7 月 16 日公司全体股东共同签署了《上海猫诚电子商务股份有限公司发起人协议书》, 以 2015 年 5 月 31 日为基准日, 经审计的净资产人民币 19,237,698.41 元, 按照 1: 0.8837 的比例折为 17,000,000 股, 每股面值 1.00 元, 其余人民币 2,237,698.41 元转为本公司的资本公积。将有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为上海猫诚电子商务股份有限公司, 各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份, 变更后公司股权结构不变, 注册资本增加 333,300.00 元。该变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具“上会师深验字(2015)第 21 号”验资报告予以验证。

2015 年 11 月 11 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2015)7596 号”文件批准, 本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌(交易代码 834500)。

2016 年 6 月 9 日, 经全体股东决议通过, 公司增资 91.50 万元, 注册资本由 1,700 万元变更为 1,791.50 万元, 由老股东丁毅及新股东上海熙简投资中心(有限合伙)、腾新投资有限公司以货币资金缴纳, 本次收到股东认缴股款人民币 13,455,907.06 元, 发行费用 39,411.89 元, 其中: 915,000.00 元计入股本, 溢价部分 12,501,495.17 元(已扣除发行费用)计入资本公积, 本次增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2016)第 3393 号验资报告予以验证。

2017 年 4 月 12 日, 经全体股东决议通过, 公司注册资本由 1,791.50 万元变更为 2,800.00 万元, 公司全体股东按原持股比例资本公积转增股本, 资本公积转增股本 1,008.50 万股, 此次转增股本业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2017)第 2431 号验资报告予以验证。

二、本年度合并财务报表范围

本集团报告期内合并报表范围：本公司、上海亨誉实业有限公司、杭州秀味电子商务有限公司、香港猫诚国际有限公司、上海亨啡啡科技有限公司、上海猫诚数字科技有限公司、上海猜才采菜科技有限公司、上海小使猴科技有限公司 8 家公司。本集团子公司变动情况详见附注七、合并范围的变更，子公司情况详见“附注八、在其他主体中的权益”披露。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支

付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

1) 以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备，主要包括应收账款、其他应收款。

1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该项信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项 目</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合3（关联方组合）	合并范围内关联方

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基本计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会

计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、包装物、委托加工物资、合同履约成本等(其中“合同履约成本”详见 14、“合同成本”)。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销

期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司长期股权投资为对子公司的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（2）后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
机器设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、使用权资产

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	租赁到期日	-	4.17%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、长期资产减值

对于固定资产、长期待摊费用及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的

可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	租赁期内

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存

计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、18 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24、收入

（1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到

补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据上述原则，公司根据自身的业务类型确认收入的具体标准如下：

- ① 本集团一般产品销售，根据合同约定采用发货后或经客户签验收后确认收入。
- ② 委托代销销售模式，在收到代销清单时确认收入。
- ③ 推广服务分以下四种方法确认：
 - 1) 直通车推广，消费者搜索并浏览产品网页时确认收入；
 - 2) 钻展推广，推广服务呈现给公众面前时确认收入；
 - 3) 淘宝客推广，业务完成即买家确认收货时确认收入；
 - 4) 活动推广，推广活动完成时确认收入。
- ④ 软件销售，客户开通激活码即确认收入。
- ⑤ 运营收入，运营收入按月按销量确认收入或发货笔数确认收入。

25、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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

与本集团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；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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂

时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

27、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物租赁。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、经营租赁（公司 2021 年 1 月 1 日前适用）

本集团作为承租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

29、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

30、分部报告

由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

31、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 金融工具减值

如附注四、9 所述，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

如附注四、12 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存

货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注四、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、长期待摊费用等资产的折旧和摊销

如附注四、16 和 20 所述，本集团对固定资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租的房屋建筑物，租赁期为 2-3 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 6,034,440.42 元，租赁负债 1,298,280.44 元，一年内到期的其他非流动负债为 4,666,527.60 元，年初未分配利润 57,258.10 元，盈余公积 8,522.55 元，预付账款 135,413.03 元。

(2) 会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新收入准则除下述需要调整首次执行当年年初财务报表的相关项目外，其他财务报表相关项目无需调整，调整情况如下：

① 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	6,034,440.42	6,034,440.42
一年内到期的其他非流动负债	-	4,666,527.60	4,666,527.60
租赁负债	-	1,298,280.44	1,298,280.44
预付账款	18,683,591.64	-135,413.03	18,548,178.61
盈余公积	1,901,203.84	-8,522.55	1,892,681.29
未分配利润	14,978,945.41	-57,258.10	14,921,687.31

② 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	4,535,687.15	4,535,687.15
一年内到期的其他非流动负债	-	3,814,243.85	3,814,243.85
租赁负债	-	706,058.52	706,058.52
预付账款	18,132,614.02	-100,610.31	18,032,003.71
盈余公积	1,901,203.84	-8,522.55	1,892,681.29
未分配利润	17,110,834.52	-76,702.98	17,034,131.54

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

本公司及本公司之子公司酒类饮料以及除果干类食品等产品增值税税率为 13%，果干类食品增值税税率为 9%，推广服务、代运营服务及软件服务收入等增值税税率为 6%。

本公司之子公司香港猫诚国际有限公司适用香港的利得税，适用税率为 16.5%。

本公司及子公司上海亨誉实业有限公司、杭州秀味电子商务有限公司、上海享啡啡科技有限公司、上海猫诚数字科技有限公司、上海猜才采菜科技有限公司、上海小使猴科技有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2021 年度，附注中期末余额指 2021 年 12 月 31 日、上年年末余额指 2020 年 12 月 31 日、期初余额指 2021 年 1 月 1 日。本期金额指 2021 年度发生额，上期金额指 2020 年度发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	2,258.67
银行存款	2,581,375.34	4,656,577.86
其他货币资金	<u>2,386,835.68</u>	<u>2,579,518.89</u>
合计	<u>4,968,211.02</u>	<u>7,238,355.42</u>

期末本集团货币资金受限制情况详见附注六、41。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	34,932,998.00	27,800,471.24
1 至 2 年	15,560.00	-
2 至 3 年	-	350,000.00
3 年以上	<u>350,000.00</u>	-
合计	<u>35,298,558.00</u>	<u>28,150,471.24</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,298,558.00	100.00	700,885.98	1.99	34,597,672.02
其中：					
账龄组合	<u>35,298,558.00</u>	<u>100.00</u>	<u>700,885.98</u>	<u>1.99</u>	<u>34,597,672.02</u>
合计	<u>35,298,558.00</u>	<u>100.00</u>	<u>700,885.98</u>		<u>34,597,672.02</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,150,471.24	100.00	453,004.71	1.61	27,697,466.53
其中：					
账龄组合	<u>28,150,471.24</u>	<u>100.00</u>	<u>453,004.71</u>	<u>1.61</u>	<u>27,697,466.53</u>
合计	<u>28,150,471.24</u>	<u>100.00</u>	<u>453,004.71</u>		<u>27,697,466.53</u>

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,932,998.00	349,329.98	1.00
1-2 年	15,560.00	1,556.00	10.00
3 年以上	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>35,298,558.00</u>	<u>700,885.98</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,800,471.24	278,004.71	1.00
2-3 年	<u>350,000.00</u>	<u>175,000.00</u>	<u>50.00</u>
合计	<u>28,150,471.24</u>	<u>453,004.71</u>	

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	453,004.71	247,881.27	-	-	700,885.98

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一欠款方	非关联方	17,692,171.18	176,921.71	1 年以内	50.12%
第二欠款方	非关联方	8,443,917.25	84,439.17	1 年以内	23.92%
第三欠款方	非关联方	4,064,365.69	40,643.66	1 年以内	11.51%
第四欠款方	非关联方	484,947.60	4,849.48	1 年以内	1.37%
第五欠款方	非关联方	<u>385,441.09</u>	<u>3,854.41</u>	1 年以内	<u>1.09%</u>
合计		<u>31,070,842.80</u>	<u>310,708.43</u>		<u>88.01%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按性质列示

项目名称	期末余额	期初余额
预付房屋仓库租金物业费	37,046.58	22,417.67
预付销售服务费及服务器托管费	1,113,075.93	1,238,728.82
货款	15,352,245.02	17,232,232.17
软件款	<u>53,097.35</u>	<u>54,799.95</u>
合计	<u>16,555,464.88</u>	<u>18,548,178.61</u>

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、32、(3)之说明。

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,403,609.33	99.08%	18,396,300.04	99.18%
1-2 年	<u>151,855.55</u>	<u>0.92%</u>	<u>151,878.57</u>	<u>0.82%</u>
合计	<u>16,555,464.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,548,178.61</u>	<u>100.00%</u>

(3) 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	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	年限	未结算原因
第一预付方	非关联方	2,828,577.90	17.09%	1 年以内	货未到
第二预付方	非关联方	1,689,478.29	10.20%	1 年以内	货未到
第三预付方	非关联方	1,689,319.67	10.20%	1 年以内	货未到
第四预付方	非关联方	1,110,129.29	6.71%	1 年以内	货未到
第五预付方	非关联方	<u>775,018.51</u>	<u>4.68%</u>	1 年以内	货未到
合计		<u>8,092,523.66</u>	<u>48.88%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,100,331.39	8,665,601.41

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,507,791.40	7,359,561.37
1 至 2 年	414,965.49	803,376.00
2 至 3 年	788,376.00	172,000.00
3 年以上	<u>457,768.18</u>	<u>399,810.00</u>
合计	<u>9,168,901.07</u>	<u>8,734,747.37</u>

(2) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收货款	6,831,028.85	6,636,467.78
押金	1,098,686.97	1,030,433.20
保证金	1,211,246.48	789,718.29
往来款	27,938.77	29,552.56
其他	=	<u>248,575.54</u>
合计	<u>9,168,901.07</u>	<u>8,734,747.37</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	69,145.96			69,145.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期转回	576.28			576.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	68,569.68			68,569.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
第一欠款方	代收货款	4,279,240.14	1 年以内	46.67%	42,792.40
	代收货款	1,108,948.29	1 年以内		
		193,000.00	1 年以内		
第二欠款方	平台保证金	59,000.00	1-2 年	16.04%	11,089.48
		63,000.00	2-3 年		
		46,996.18	3 年以上		
	代收货款	865,049.14	1 年以内		
第三欠款方	平台保证金	54,570.00	1 年以内	11.07%	8,650.49
		50,000.00	1-2 年		
	平台保证金	44,962.00	3 年以上		
第四欠款方	房租押金	541,328.00	2-3 年	5.90%	-
	代收货款	181,250.05	1 年以内		
第五欠款方	平台保证金	100,000.00	1 年以内	5.36%	1,812.50
		60,000.00	1-2 年		
		150,000.00	3 年以上		
合计		<u>7,797,343.80</u>		<u>85.04%</u>	<u>64,344.87</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,536,418.31	3,849.78	16,532,568.53
发出商品	6,951,415.84	-	6,951,415.84
包装物	688,765.13	-	688,765.13
委托加工物资	=	=	-
合计	<u>24,176,599.28</u>	<u>3,849.78</u>	<u>24,172,749.50</u>

(续上表 1)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,574,606.27	1,363.95	16,573,242.32

发出商品	4,651,578.33	-	4,651,578.33
包装物	442,457.08	-	442,457.08
委托加工物资	<u>75,820.64</u>	=	75,820.64
合计	<u>21,744,462.32</u>	<u>1,363.95</u>	<u>21,743,098.37</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,363.95	3,849.78	-	1,363.95	-	3,849.78

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	108,474.14	1,170.03

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海百花世家电子商务有限公司	1,000,000.00	-
艾戈思（上海）健康科技有限公司	<u>200,000.00</u>	=
合计	<u>1,200,000.00</u>	=

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,817,734.17	1,673,613.39

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子及其他设备	合计
账面原值				
期初余额	-	2,450,001.60	1,959,304.18	4,409,305.78
本期增加金额	353,982.32	144,300.61	544,562.02	1,042,844.95
其中：购置	353,982.32	144,300.61	544,562.02	1,042,844.95
本期减少金额	-	248,625.07	216,010.95	464,636.02
其中：处置	-	248,625.07	216,010.95	464,636.02
期末余额	353,982.32	2,345,677.14	2,287,855.25	4,987,514.71
累计折旧				
期初余额	-	1,521,828.27	1,170,094.65	2,691,922.92
本期增加金额	-	473,704.86	400,354.42	874,059.28
其中：计提	-	473,704.86	400,354.42	874,059.28

项目	机器设备	办公设备	电子及其他设备	合计
本期减少金额	-	191,720.61	204,481.05	396,201.66
其中：处置	-	191,720.61	204,481.05	396,201.66
期末余额	-	1,803,812.52	1,365,968.02	3,169,780.54
减值准备				
期初余额	-	43,769.47	-	43,769.47
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	43,769.47	-	43,769.47
其中：处置	-	43,769.47	-	43,769.47
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	353,982.32	541,864.62	921,887.23	1,817,734.17
期初账面价值	-	884,403.86	789,209.53	1,673,613.39

2021 年度折旧额 874,059.28 元。

（2）固定资产减值准备

固定资产种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
办公设备	43,769.47	-	-	43,769.47	-	-

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	12,965,169.16	12,965,169.16
本年增加金额	491,984.96	491,984.96
本年减少金额	-	-
年末余额	13,457,154.12	13,457,154.12
(2) 累计折旧		
年初余额	6,930,728.74	6,930,728.74
本年增加金额	4,555,553.89	4,555,553.89
其中：计提	4,555,553.89	4,555,553.89
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	11,486,282.63	11,486,282.63
(3) 减值准备		
年初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-

年末余额	-	-
(4) 账面价值		
年末账面价值	1,970,871.49	1,970,871.49
年初账面价值	6,034,440.42	6,034,440.42

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、32、(3)之说明。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	450,634.52	118,316.83	411,977.30	-	156,974.05

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	773,305.44	523,514.62
可抵扣亏损	<u>10,295,088.02</u>	<u>2,165,989.06</u>
合计	<u>11,068,393.46</u>	<u>2,689,503.68</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021 年	-	1,658,144.47
2022 年	17,281.61	370,318.38
2024 年	94,918.03	94,918.03
2025 年	18,386.43	42,608.18
2026 年	<u>10,164,501.95</u>	=
合计	<u>10,295,088.02</u>	<u>2,165,989.06</u>

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,805,075.46	-
保理借款	14,400,430.25	-
信用借款	5,997,500.01	3,230,000.15
保证借款	<u>15,500,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>
合计	<u>37,703,005.72</u>	<u>17,230,000.15</u>

(1) 质押借款情况如下：

2021 年本公司之子公司上海亨誉实业有限公司（以下简称“上海亨誉”）向浙江网商银行股份有限公司借款 766.00 万元，以猫超代销和寄售模式下存放在猫超的存货进行质押，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 1,805,075.46 元；

(2)保理借款情况如下：

2021 年本公司之子公司上海亨誉通过网商贷平台向商融（上海）商业保理有限公司借款 4,107.00 万元，以猫超经销的应收账款作为保理标的，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 5,622,786.64 元；

2021 年本公司通过网商贷平台向商融（上海）商业保理有限公司借款 8,408.00 万元，以猫超经销和盒马的应收账款作为保理标的，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 8,777,643.61 元；

(3)信用借款情况如下：

2021 年本公司之子公司上海亨誉向交通银行上海徐汇支行借款金额为 200.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日余额为 100.00 万元；

2021 年本公司向华能贵诚信托有限公司借款 1,212.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日余额为 2,997,500.01 元。

2021 年本公司向中国光大银行上海宝山支行借款 200.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 200.00 万元；

(4)保证借款情况如下：

2021 年本公司之子公司上海亨誉向中国银行上海市漕河泾支行借款 350.00 万元，其中 300.00 万元由汤圣平、李子琳、本公司、上海徐汇融资担保有限公司保证，50.00 万元由汤圣平、李子琳、本公司保证，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 350.00 万元；

2021 年本公司向南京银行徐汇支行借款 600.00 万元，其中 300.00 万元由汤圣平、李子琳保证，300.00 万元由汤圣平、李子琳、上海创业接力融资担保有限公司保证，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 600.00 万元；

2021 年本公司向交通银行宜山路支行借款 600.00 万元，由汤圣平、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心保证，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 600.00 万元。

13、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	5,534,125.23	5,693,073.38
软件服务	<u>90,000.00</u>	<u>461,867.94</u>

合计	<u>5,624,125.23</u>	<u>6,154,941.32</u>
----	---------------------	---------------------

账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,507,667.59	97.93%	5,881,035.49	95.60%
1-2 年	70,231.70	1.25%	267,551.83	4.30%
2-3 年	42,079.94	0.75%	6,354.00	0.10%
3 年以上	<u>4,146.00</u>	<u>0.07%</u>	=	=
合计	<u>5,624,125.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,154,941.32</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	年限
供应商一	非关联方	1,009,440.14	17.95%	1 年以内
供应商二	非关联方	684,351.62	12.17%	1 年以内
供应商三	非关联方	396,703.98	7.05%	1 年以内
供应商四	非关联方	334,035.22	5.94%	1 年以内
供应商五	非关联方	<u>263,008.77</u>	<u>4.68%</u>	1 年以内
合计		<u>2,687,539.73</u>	<u>47.79%</u>	

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
代运营款	-	1,050,812.26
货款	<u>555,209.21</u>	<u>181,968.05</u>
合计	<u>555,209.21</u>	<u>1,232,780.31</u>

15、应付职工薪酬

(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
短期薪酬	3,599,176.96	46,100,794.00	46,135,393.90	3,564,577.06
离职后福利-设定提存计划	=	<u>2,270,004.14</u>	<u>2,134,559.39</u>	<u>135,444.75</u>
合计	<u>3,599,176.96</u>	<u>48,370,798.14</u>	<u>48,269,953.29</u>	<u>3,700,021.81</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	3,450,133.14	43,339,239.06	43,403,070.17	3,386,302.03
职工福利费	-	447,023.83	447,023.83	-
社会保险费	87,830.82	1,424,933.94	1,391,969.73	120,795.03
其中：医疗保险费	79,086.52	1,271,934.82	1,243,849.13	107,172.21

工伤保险费		31,646.18	29,367.57	2,278.61
生育保险费	8,744.30	121,352.94	118,753.03	11,344.21
住房公积金	61,213.00	802,858.00	806,591.00	57,480.00
职工教育经费	=	86,739.17	86,739.17	=
合计	<u>3,599,176.96</u>	<u>46,100,794.00</u>	<u>46,135,393.90</u>	<u>3,564,577.06</u>

(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
基本养老保险	-	2,201,057.26	2,070,317.48	130,739.78
失业保险费	=	68,946.88	64,241.91	4,704.97
合计	=	<u>2,270,004.14</u>	<u>2,134,559.39</u>	<u>135,444.75</u>

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,188,824.90	3,256,806.99
个人所得税	154,825.81	110,186.39
城市维护建设税	5,929.47	117,876.72
教育费附加	3,455.60	70,726.02
地方教育费附加	2,303.74	47,150.68
印花税	=	3,861.79
合计	<u>1,355,339.52</u>	<u>3,606,608.59</u>

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	76,360.64	23,668.46
其他应付款	4,114,516.11	4,685,280.33
合计	<u>4,190,876.75</u>	<u>4,708,948.79</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	76,360.64	23,668.46

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
快递费	1,774,286.12	2,794,026.34
包装费	1,675,119.99	1,734,451.26

服务费、推广费、中介费等费用	35,110.00	142,602.73
设备款	280,000.00	-
质保金	-	14,200.00
其他	<u>350,000.00</u>	-
合计	<u>4,114,516.11</u>	<u>4,685,280.33</u>

账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,114,516.11	100.00%	4,685,280.33	100.00%

② 期末其他应付款前五名情况：

单位名称	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	年限	款项性质
供应商一	非关联方	1,201,338.06	29.20%	1 年以内	包装费
供应商二	非关联方	696,670.14	16.93%	1 年以内	快递费
供应商三	非关联方	539,217.77	13.11%	1 年以内	快递费
供应商四	非关联方	377,034.18	9.16%	1 年以内	包装费
供应商五	非关联方	<u>350,000.00</u>	<u>8.51%</u>	1 年以内	补偿款
合计		<u>3,164,260.15</u>	<u>76.91%</u>		

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,312.55	86,704.59

19、一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,407,833.06	4,666,527.60

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、32、(3) 之说明。

20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	263,249.10	1,298,280.44

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、32、(3) 之说明。

21、股本

项目	期初余额	本年变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00
------	---------------	---	---	---	---	---	---------------

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,654,193.58	-	-	4,654,193.58

23、其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
外币财务报表折算差额	82.94	27.77

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,892,681.2	-	-	1,892,681.2
	9			9

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、32、(3)之说明。

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	14,978,945.41	10,952,113.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-57,258.10	-
调整后期初未分配利润	14,921,687.31	10,952,113.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,653,135.41	4,417,654.35
减：提取法定盈余公积	-	390,822.41
期末未分配利润	5,268,551.90	14,978,945.41

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,626,109.95	377,844,987.39	460,430,320.75	358,234,733.02
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>451,626,109.95</u>	<u>377,844,987.39</u>	<u>460,430,320.75</u>	<u>358,234,733.02</u>

(1) 主营业务(分类别)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
休闲食品	432,993,918.87	370,380,748.77	447,502,803.56	353,236,786.46
软件销售	3,028.32	5,419.57	1,977,575.46	1,393,433.97

运营收入	10,199,302.12	2,291,429.72	6,670,001.57	-
推广服务	<u>8,429,860.64</u>	<u>5,167,389.33</u>	<u>4,279,940.16</u>	<u>3,604,512.59</u>
合计	<u>451,626,109.95</u>	<u>377,844,987.39</u>	<u>460,430,320.75</u>	<u>358,234,733.02</u>

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	104,914,136.57	23.23%
客户二	40,565,211.02	8.98%
客户三	7,873,715.78	1.74%
客户四	6,767,584.07	1.50%
客户五	<u>2,635,887.43</u>	<u>0.58%</u>
合计	<u>162,756,534.87</u>	<u>36.03%</u>

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	293,129.20	546,053.38
教育费附加	174,958.02	293,872.94
地方教育费附加	116,638.69	195,915.29
印花税	<u>45,870.51</u>	<u>47,622.39</u>
合计	<u>630,596.42</u>	<u>1,083,464.00</u>

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
快递费	-	24,543,279.85
平台佣金服务费用	13,358,510.45	15,233,882.85
职工薪酬	17,308,932.79	13,198,098.23
市场推广费	9,160,060.40	7,450,389.62
其他	<u>1,087,067.21</u>	<u>954,032.84</u>
合计	<u>40,914,570.85</u>	<u>61,379,683.39</u>

注：根据 2021 年 12 月中国证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 2 号》的要求，本期将运费在营业成本中列报。

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,249,470.05	13,692,986.31

2021 年度报告

2021 年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

房租	3,381,996.22	3,283,825.00
商品损失	2,202,595.84	2,765,249.95
中介机构费用	887,453.76	750,644.85
物业费	277,312.41	215,971.34
差旅费	148,212.76	160,093.83
办公费	286,999.37	338,954.56
水电费	374,529.64	224,817.04
折旧费	196,043.55	170,750.06
装修费	308,474.63	167,886.59
招聘费	153,153.51	133,516.70
其他	<u>364,917.41</u>	<u>292,934.73</u>
合计	<u>22,831,159.15</u>	<u>22,204,630.96</u>

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,701,718.80	11,692,002.15
房租	1,415,196.34	1,356,484.83
折旧及长期待摊费用摊销	683,754.33	584,014.19
直接材料投入	37,175.05	16,146.75
其他费用	<u>273,888.95</u>	<u>176,753.19</u>
合计	<u>18,111,733.47</u>	<u>13,825,401.11</u>

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,580,051.31	1,226,237.06
减：利息收入	9,787.05	2,372.88
减：汇兑收益	-55.17	-166.85
手续费及其他	<u>244,336.23</u>	<u>214,568.52</u>
合计	<u>1,814,655.66</u>	<u>1,438,599.55</u>

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	174,127.89	484,325.85

以上其他收益全部计入非经常性损益

政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	拨款单位
------	------	------	------

自主创新示范区专项发展资金	9,000.00	14,000.00	上海市宝山区科学技术委员会
自主创新示范区专项发展资金	23,000.00	370,500.00	上海宝山区大场镇人民政府
稳岗补贴	0.00	49,337.00	上海市徐汇区就业促进中心
个人所得税手续费返还	17,685.24	41,197.68	国家税务总局上海市宝山区税务局
专精特新专项资金	100,000.00	-	上海市宝山区经济委员会
增值税进项税额加计扣除	24,414.06	-	国家税务总局上海宝山区税务局
失业保险稳岗返还	-	887.00	杭州市就业服务中心
商贸服务企业补贴款	-	8,348.26	杭州市余杭区商务局
个人所得税手续费返还	<u>28.59</u>	<u>55.91</u>	国家税务总局杭州市余杭区税务局
合计	<u>174,127.89</u>	<u>484,325.85</u>	

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	14,223.33	6,748.64

以上投资收益项目全部计入非经常性损益。

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-247,881.27	-7,484.83
其他应收款坏账损失	576.28	13,992.59
合计	<u>-247,304.99</u>	<u>6,507.76</u>

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	<u>-2,485.83</u>	<u>18,336.96</u>

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,330,000.00	1,640,000.00
无需支付的应付账款	<u>569.53</u>	<u>12,302.43</u>
合计	<u>1,330,569.53</u>	<u>1,652,302.43</u>

以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。

其中：政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	拨款单位
------	------	------	------

政府扶持资金	1,320,000.00	1,630,000.00	上海市宝山区大场镇人民政府
和谐企业奖励	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	宝山区资源和社会保障局
合计	<u>1,330,000.00</u>	<u>1,640,000.00</u>	

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	24,664.89	14,376.01
公益性捐赠支出	26,000.00	-
其他	<u>350,007.46</u>	=
合计	<u>400,672.35</u>	<u>14,376.01</u>

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

38、所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-9,653,135.41	4,417,654.35
按法定税率计算的所得税费用	-2,413,283.85	1,104,413.59
某些公司适用不同税率的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,072.84	10,913.79
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-188,419.81	-1,113,028.04
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,592,630.82	-2,299.34
所得税费用	-	-

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,787.05	2,372.88
政府补助收入	1,504,127.89	2,124,325.85
收到的往来款	257,659.34	9,424.76
收回的押金、保证金、备用金	1,261,504.32	558,365.70
其他	<u>45,208.95</u>	<u>71,205.46</u>
合计	<u>3,078,287.55</u>	<u>2,765,694.65</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	25,632,958.93	53,664,544.52
支付的往来款	1,449.35	17,026.02
支付的押金、保证金、备用金	1,757,306.94	611,101.19
其他	<u>274,017.46</u>	<u>269,570.31</u>
合计	<u>27,665,732.68</u>	<u>54,562,242.04</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的定期银行存款	225,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的定期银行存款	-	225,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到非金融机构拆借款	-	2,300,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费、担保费等	169,500.00	131,260.00
支付的使用权资产的租金	4,922,298.28	
支付非金融机构拆借款	-	<u>2,300,000.00</u>
合计	<u>5,091,798.28</u>	<u>2,431,260.00</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-9,653,135.41	4,417,654.35
加：资产减值准备	249,790.82	-24,844.72
固定资产折旧	874,059.28	734,068.64
使用权资产折旧	4,555,553.89	
无形资产摊销	-	-

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	411,977.30	240,832.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	24,664.89	14,376.01
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,741,455.53	1,351,366.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,223.33	-6,748.64
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,432,136.96	1,677,850.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,944,840.84	10,858,356.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,108,658.90	69,658.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,295,493.73	19,332,571.03
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	3,745,201.02	6,038,355.42
减：现金的年初余额	6,038,355.42	489,527.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,293,154.40	5,548,828.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	3,745,201.02	6,038,355.42
其中：库存现金	-	2,258.67
可随时用于支付的银行存款	2,581,375.34	4,431,577.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,163,825.68	1,604,518.89
② 现金等价物	-	-
其中：可随时赎回的理财产品	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	3,745,201.02	6,038,355.42

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,223,010.00	冻结的天猫和供销平台、阿里巴巴平台等保证金

应收账款	24,672,240.43	保理借款质押应收账款
存货	3,768,809.18	供应链借款质押存货

七、合并范围的变更

本公司于 2021 年 5 月 26 日投资设立子公司上海亨啡啡科技有限公司，2021 年 9 月 8 日投资设立子公司上海小使猴科技有限公司、上海猜才采菜科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>直接持股比</u>	<u>取得方式</u>
				<u>例</u>	
上海亨誉实业有限公司	上海	上海	食品流通	100.00%	同一控制下收购
香港猫诚国际有限公司	香港	香港	食品流通	100.00%	设立
杭州秀味电子商务有限公司	杭州	杭州	食品流通	100.00%	设立
上海猫诚数字科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%	设立
上海亨啡啡科技有限公司	上海	上海	食品流通	100.00%	设立
上海小使猴科技有限公司	上海	上海	食品流通	100.00%	设立
上海猜才采菜科技有限公司	上海	上海	食品流通	100.00%	设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、应付利息、租赁负债、一年内到期的其他非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险。

① 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本集团的利率风险产生于银行存款、短期借款。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	2,581,375.34	4,431,577.86
金融负债		
其中：短期借款	9,500,000.00	4,000,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及所有者权益将减少或增加约 25,944.84 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少 1,618.42 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2020 年的分析基于同样的假设和方法。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险，本集团其他货币资金为存放在支付宝、京东钱包、微信钱包、拼多多钱包结算平台的货款，本公司预计其他货币资金不存在重大信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本集团应收账款总额的 88.01%(2020 年 12 月 31 日：91.32%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 85.04%(2020 年 12 月 31 日 82.71%)。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	未折现现金流量总额	账面值合计
金融负债				
短期借款	38,544,875.11	-	38,544,875.11	37,703,005.72
应付利息	76,360.64	-	76,360.64	76,360.64
应付账款	5,624,125.23	-	5,624,125.23	5,624,125.23
其它应付款	4,114,516.11	-	4,114,516.11	4,114,516.11
一年内到期的其他	1,428,618.69		1,428,618.69	1,407,833.06
非流动负债				
租赁负债	<u>264,952.29</u>		<u>264,952.29</u>	<u>263,249.10</u>
合计	<u>50,053,448.07</u>	=	<u>50,053,448.07</u>	<u>49,189,089.86</u>

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 57.93%(2020 年 12 月 31 日 42.50%)。

十、关联方及关联交易

1、本集团的控股股东

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>直接拥有本集团股权比例</u>
汤圣平	本集团实际控制人	54.0087%

本集团实际控制人情况说明：

汤圣平截至 2021 年 12 月 31 日直接持有本公司股权 54.0087%，同时汤圣平持有上海晟典管理咨询中心(有限合伙) 56.1461%的股权，上海晟典管理咨询中心(有限合伙)持有本公司 2.3767%的股权，汤圣平直接和通过上海晟典管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司合计股权为 55.3431%，本集团实际控制人为汤圣平。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
海欣食品股份有限公司	持有本公司 33.9499%股权的股东
东山腾新食品有限公司	持有本公司 33.9499%股权的股东的子公司
艾戈思（上海）健康科技有限公司	本公司参股的公司
李子琳	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
东山腾新食品有限公司	产品采购	34,738.93	226,670.72
海欣食品股份有限公司	产品采购	352,188.35	340,336.86
艾戈思（上海）健康科技有限公司	采购商品	18,211.50	-

(2) 关键管理人员报酬

本集团 2021 年度关键管理人员 8 人，2020 年关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关键管理人员报酬	3,430,342.23	3,541,490.33

5、关联方担保

本公司作为被担保方	合同担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
汤圣平、李子琳	20,000,000.00	6,000,000.00	2021 年 9 月 17 日	2031 年 9 月 17 日	否
汤圣平、李子琳	6,000,000.00	6,000,000.00	2021 年 6 月 16 日	2027 年 8 月 28 日	否
汤圣平	2,550,000.00	3,000,000.00	2021 年 8 月 26 日	2027 年 11 月 7 日	否
汤圣平、李子琳	3,500,000.00	500,000.00	2021 年 11 月 16 日	2028 年 1 月 28 日	否
汤圣平、李子琳		3,000,000.00	2021 年 8 月 26 日	2027 年 11 月 7 日	否

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	海欣食品股份有限公司	47,086.55	370,665.70
应付账款	东山腾新食品有限公司	25,494.86	109,255.86
应付账款	艾戈思（上海）健康科技有限公司	18,211.50	-

十一、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	26,748,278.06	26,773,209.84
1 至 2 年	15,560.00	1,043,904.88
2 至 3 年	-	350,000.00
3 年以上	<u>350,000.00</u>	=
合计	<u>27,113,838.06</u>	<u>28,167,114.72</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,113,838.06	100	593,282.71	2.19	26,520,555.35
其中：					
账龄组合	24,538,230.92	90.50	593,282.71	2.42	23,944,948.21
关联方组合	<u>2,575,607.14</u>	<u>9.50</u>	=	=	<u>2,575,607.14</u>
合计	<u>27,113,838.06</u>	<u>100.00</u>	<u>593,282.71</u>		<u>26,520,555.35</u>

(续上表 1)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,167,114.72	100.00	374,593.03	1.33	27,792,521.69
其中：					
账龄组合	20,309,303.10	72.10	374,593.03	1.84	19,934,710.07
关联方组合	<u>7,857,811.62</u>	<u>27.90</u>	=	=	<u>7,857,811.62</u>
合计	<u>28,167,114.72</u>	<u>100.00</u>	<u>374,593.03</u>		<u>27,792,521.69</u>

组合中，按账龄组合计提信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,172,670.92	241,726.71	1.00
1-2 年	15,560.00	1,556.00	10.00
3 年以上	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>24,538,230.92</u>	<u>593,282.71</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,959,303.10	199,593.03	1.00
2-3 年	<u>350,000.00</u>	<u>175,000.00</u>	50.00
合计	<u>20,309,303.10</u>	<u>374,593.03</u>	

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	374,593.03	218,689.68	-	-	593,282.71

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本集团 关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户一	非关联方	8,443,917.25	84,439.17	1 年以内	31.14%
客户二	非关联方	8,404,575.83	84,045.76	1 年以内	31.00%
客户三	非关联方	3,885,388.76	38,853.89	1 年以内	14.33%
客户四	关联方	2,564,351.69	-	1 年以内	9.46%
客户五	非关联方	<u>484,947.60</u>	<u>4,849.48</u>	1 年以内	<u>1.79%</u>
合计		<u>23,783,181.13</u>	<u>212,188.30</u>		<u>87.72%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,249,022.66	7,988,969.80

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,748,928.31	6,771,106.83
1 至 2 年	408,965.49	798,852.00
2 至 3 年	783,852.00	174,412.39
3 年以上	<u>368,235.40</u>	<u>307,920.00</u>
合计	<u>10,309,981.20</u>	<u>8,052,291.22</u>

(2) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收货款	6,074,486.32	6,302,829.78
押金	981,019.20	934,019.20
保证金	1,083,246.48	783,718.29
往来款	<u>2,171,229.20</u>	<u>31,723.95</u>
合计	<u>10,309,981.20</u>	<u>8,052,291.22</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	63,321.42			63,321.42
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,362.88			2,362.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	60,958.54			60,958.54

(4)本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
第一欠款方	代收货款	3,869,942.43	1 年以内	37.54%	38,699.42
第二欠款方	往来款	1,895,504.87	1 年以内	18.39%	-
	代收货款	762,692.28	1 年以内		
	平台保证金	131,000.00	1 年以内		
第三欠款方	平台保证金	53,000.00	1-2 年	10.25%	7,626.92
	平台保证金	63,000.00	2-3 年		
	平台保证金	46,996.18	3 年以上		
	代收货款	865,049.14	1 年以内		
第四欠款方	平台保证金	54,570.00	1 年以内	9.84%	8,650.49
	平台保证金	50,000.00	1-2 年		
	平台保证金	44,962.00	3 年以上		
第五欠款方	房租押金	541,328.00	2-3 年	5.25%	-
合计		<u>8,378,044.90</u>		<u>81.27%</u>	46,326.34

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,900,000.00	-	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亨誉实业有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
上海猫诚数字科技有限公司	<u>1,000,000.00</u>	=	=	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>1,900,000.00</u>	=	=	<u>1,900,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,096,715.95	375,818,352.56	453,028,131.43	358,199,380.92
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>432,096,715.95</u>	<u>375,818,352.56</u>	<u>453,028,131.43</u>	<u>358,199,380.92</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
休闲食品	420,147,752.83	370,380,748.77	440,364,600.74	353,236,786.46
软件销售	3,028.32	5,419.57	1,977,575.46	1,393,433.97
运营收入	4,292,861.30	599,847.24	6,454,592.75	-
推广服务	<u>7,653,073.50</u>	<u>4,832,336.98</u>	<u>4,231,362.48</u>	<u>3,569,160.49</u>
合计	<u>432,096,715.95</u>	<u>375,818,352.56</u>	<u>453,028,131.43</u>	<u>358,199,380.92</u>

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	77,516,094.46	17.94%
客户二	40,565,211.02	9.39%
客户三	28,725,228.10	6.65%
客户四	7,710,756.96	1.78%
客户五	<u>6,767,584.07</u>	<u>1.57%</u>
合计	<u>161,284,874.61</u>	<u>37.33%</u>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	14,223.33	6,454.80

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,796,521.15	3,908,224.06
加：资产减值准备	218,812.63	272,887.79
固定资产折旧	801,747.92	734,068.64
使用权资产折旧	3,591,791.45	
无形资产摊销	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	373,475.38	240,832.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	24,664.89	13,673.65
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,275,820.23	927,128.05
投资损失(收益以“一”号填列)	-14,223.33	-6,454.80
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,432,136.96	1,677,850.94
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,313,765.30	4,819,150.15
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,676,007.45	2,739,296.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,318,811.09	15,326,657.04
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	-	-
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,834,897.27	5,900,449.73
减：现金的期初余额	5,900,449.73	408,134.83
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	-3,065,552.46	5,492,314.90

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-24,664.89	-14,376.01
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,504,127.89	2,124,325.85
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	14,223.33	6,748.64
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	-375,437.93	12,302.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益净额	1,118,248.40	2,129,000.91
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	1,118,248.40	2,129,000.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,118,248.40	2,129,000.91

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	-21.59%	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.09%	-0.38	-0.38

十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2022 年 3 月 30 日批准。

上海猫诚电子商务股份有限公司

二〇二二年三月三十日

第九节 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。

（三）年度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：

上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室财务部

上海猫诚电子商务股份有限公司
董事会
2022 年 3 月 30 日

Morefood 猫诚
.com



证券代码：834500

证券简称：猫诚股份

主办券商：国金证券



2021 年度报告



上海猫诚电子商务股份有限公司
Shanghai MoreFood Electronic Commerce Co., Ltd.