



桔色股份

NEEQ : 837125

北京桔色控股集团股份有限公司

Beijing Orange Holdings Group Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
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	33
第九节	备查文件目录	117

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。

公司负责人许才淋、主管会计工作负责人赵建秀及会计机构负责人（会计主管人员）赵建秀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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

公司与相关客户签订了保密协议，故客户信息属于公司重大商业秘密，不宜对外公布，故公司在2021年年度报告中披露应收账款余额前五大的客户名称以客户一/客户二/客户三/客户四/客户五代替。

【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
公司治理的风险	<p>公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。公司治理机构和制度能够促进公司治理的规范运行，但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因公司治理机制不完善而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>对此，公司将遵守并完善各项规章制度，严格执行《公司章程》、三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》等制度，保证公司持续、稳定、</p>

	<p>健康的发展。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司应收账款期末余额较高，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，应收账款可能存在不能及时收回且产生坏账损失的风险，进而影响公司现金流量和经营成果。</p> <p>对此，公司将提高应收账款管理水平，对账期较长的应收账款加大催收力度，同时公司逐步通过收取保证金及预收货款的方式以降低坏账产生的可能性。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人姜兴涛持股比例为 90.62%，能够对公司的股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营和财务决策，通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，故存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>对此，公司将进一步加强公司治理，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及三会议事规则规范运作。</p>
人才流失的风险	<p>公司的核心业务需要交叉知识背景的复合性人才，既要熟悉传统营销理论和实践，又要对互联网电商的特性有深刻理解。公司虽然已组建了一支专业化的管理团队和技术团队，但随着市场规模的扩大以及公司业务规模的扩张，如果公司不能保持现有人才稳定，并不断培养、引进富有经验的人才，综合竞争优势将很难有效保持，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>对此，公司将贯彻“走出去”、“引进来”人才队伍建设思路，通过内部培训、外部招聘以及人才交流锻炼等方式培养公司人才。在薪酬体系的设计上，注重员工价值考核和内部成长，公司已经建立了与公司业务规模、员工能力相匹配的薪酬管理制度，将会逐步调动公司人员的积极性。</p>
商品价格下降的风险	<p>随着行业不断发展成熟，市场竞争的加剧，相关商品价格会呈现下降趋势。虽然公司商品拥有较高的毛利水平，但随着市场的逐渐饱和，进口商品的也被大量引进国内市场，竞争也越来越激烈，公司经营业绩有可能出现一定程度的下滑。</p> <p>对此，公司将进一步调整选品思路，通过视觉重构、交互变革等方式进一步提升品牌的品味，与高端成人品牌供应商形成稳固的合作关系，通过获取独家代理权等方式充分占领国内市场。</p>
新业务开展及新市场开拓存在的不确定性风险	<p>2017 年公司完成对桔色科技的收购后，借助桔色科技的资源优势，为公司引入新的业务和市场，在原有主营业务的基础上，逐步向成人用品销售领域拓展，新业务的开展及新市场开拓存在着一定的风险，如果公司不能稳固市场，将会对公司的经营和发展带来不利影响。</p> <p>对此，公司充分整合资源，了解新业务和新市场的具体情况，充分挖掘桔色科技在成人用品行业的优势和资源，根据公司在新的业务和新市场的经验和探索，不断进行总结和纠正，从</p>

	而发展壮大新业务，开拓稳定新市场。
市场竞争加剧的风险	<p>对于拥有巨大的市场空间、较高的营业利润、迅速发展的朝阳黄金产业——两性健康用品市场来说，越来越多的企业通过建立自有商务平台或通过借助京东、天猫、1号店等综合电子商务平台发展业务。随着两性健康产品逐步实现生产-销售产业链化以及综合电子商务平台与两性健康类企业的合作加深，两性健康电子商务市场的竞争强度将进一步加剧。</p> <p>对此，公司将利用北京桔色科技有限公司旗下的成人用品电商平台、丰富的渠道资源及桔色科技优秀的管理团队使公司营销规模取得更大增长，并逐步拓展业务类型、区域，实施差异化竞争策略，着力提升公司的市场竞争力。</p>
标的资产估值的风险	<p>2017年8月，公司完成收购桔色科技100%股权，根据北京天圆开资产评估有限公司出具的天圆开评报字[2017]第1016号《评估报告》，截至2016年12月31日，北京桔色科技有限公司的全部股东权益评估价值为2,243.82万元，账面价值212.01万元，评估增值2,031.81万元，增值率958.34%。上述评估采用了资产基础法和收益法两种方法对标的资产的价值进行评估，并选用收益法评估结果作为最终评估结果。本次收购资产评估增值率较高，主要原因是北京桔色科技有限公司拥有良好的市场品牌和服务声誉，具备较强的渠道资源和管理团队，旗下加盟店数量稳步提升，预期具有良好的盈利能力，该等价值未在账面净资产充分体现。虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，并履行了勤勉、尽责的义务，但仍然存在因未来实际情况与评估假设不一致的情形，特别是宏观经济波动、国家法规及行业政策变化、市场竞争环境变化等情况，使未来盈利达不到资产评估时的预测，导致出现标的资产的估值与实际情况不符的情形，进而对公司股东利益造成不利影响。</p> <p>对此，公司将充分整合利用桔色科技旗下的成人用品电商平台、丰富的渠道资源及优秀的管理团队，使公司营销规模取得更大增长，并逐步拓展业务类型、区域，挖掘桔色成人的品牌价值，实施差异化竞争策略，着力提升公司的市场竞争力。</p>
客户相对集中的风险	<p>公司对前五名客户销售额占同期营业收入总额的比例较高，尽管公司建立了丰富完善的线上和线下经销商渠道，依靠丰富的行业经验和良好的互惠互动机制，与主要客户保持了稳固、良好的合作关系，但如果公司和主要客户合作关系发生重大不利变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>对此，公司将继续发展淘宝、天猫、京东电商平台上的线上经销商和美容院、商超、化妆品连锁机构等线下经销商。</p>
重组后业务合作前景与预期不符的风险	<p>公司收购桔色科技100%的股权，希望利用桔色科技良好的品牌知名度、优秀的管理团队及成熟的销售渠道，推动公司业务整合，扩大公司的商品范围及业务渠道。但公司和桔色科技的未来合作仍需要一个磨合的过程，未来计划能否顺利实施及整合后公司的盈利能力能否大幅提高仍存在一定的不确定</p>

	<p>定性。</p> <p>对此，公司将努力营造良好的企业文化，加强公司与桔色科技的文化融合，不断加强公司与桔色科技在销售渠道、人员配合、业务范围等各方面的合作，相互之间取长补短，充分提高公司整体的盈利能力。</p>
商品存在质量问题的风险	<p>公司销售的两性健康用品来自于国内、外的不同厂家，不同厂家之间的产品质量存在较大差异，尤其是玩具类产品，生产厂家主体资质、信誉度参差不齐，且该行业的产品质量尚没有统一的国家标准或者国际标准，虽然公司深入推进供应商管理和产品筛选体系，逐步建立起可靠的品牌供应商联盟，但是依然存在部分产品的质量难以保障的情况，不排除因部分商品质量问题对公司声誉、经营业绩产生不利影响的风险。</p> <p>对此，公司在选择供货厂家方面加强了对公司资质、产品质量的审查，选择资质齐全、正规经营、信誉高的厂家，从生产源头就以产品质量为先进行优选，同时注重销售和售后环节的质量反馈，提高用户质量反馈响应速度，提高用户满意度和厂家产品质量意识。在产品售后服务方面，制定了完善的售后管理服务制度，产品出现质量问题能够及时响应，并针对加盟商、消费者反馈的意见及时做好售后服务</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、本公司、公众公司、股份公司、桔色股份	指	北京桔色控股集团股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股东大会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	北京桔色控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	北京桔色控股集团股份有限公司监事会
三会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、市场总监、产品总监
桔色科技	指	北京桔色科技有限公司
《公司章程》	指	《北京桔色控股集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京桔色控股集团股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Orange Holdings Group Co.,Ltd.
证券简称	桔色股份
证券代码	837125
法定代表人	许才淋

二、 联系方式

董事会秘书	赵建秀
联系地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室
电话	010-57097607
传真	010-57097607
电子邮箱	public@stherb.net
公司网址	http://www.stherb.net
办公地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室
邮政编码	102206
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年5月8日
挂牌时间	2016年5月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5134 批发与零售业-批发业-纺织、服装及家庭用品批发-化妆品及卫生用品批发
主要业务	批发销售
主要产品与服务项目	化妆品、玛咖食品和成人用品批发销售
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）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（姜兴涛）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜兴涛），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	91110108689217858E	否
注册地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室	否
注册资本	24,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	东松	胡蝶娜		
	2年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	57,523,735.43	90,052,342.97	-36.12%
毛利率%	45.91%	55.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,236,062.41	15,015,690.80	-91.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	415,897.71	14,302,573.54	-97.09%
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）	2.10%	29.47%	-
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）	0.71%	28.07%	-
基本每股收益	0.05	0.63	-92.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,409,600.90	85,171,542.82	-18.51%
负债总计	21,857,913.07	26,823,854.14	-18.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,551,687.83	58,347,688.68	-18.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.43	-18.52%
资产负债率%（母公司）	18.32%	7.49%	-
资产负债率%（合并）	31.49%	31.49%	-
流动比率	207.93%	221.82%	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	10,332,675.30	10,633,872.58	-2.83%
应收账款周转率	438.06%	681.67%	-
存货周转率	196.61%	206.00%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.51%	20.42%	-
营业收入增长率%	-36.12%	5.65%	-
净利润增长率%	-91.77%	242.20%	-

(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	24,000,000	24,000,000	-
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
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）	1,002,756.87
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	56,387.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,741.51
非经常性损益合计	1,094,886.27
所得税影响数	274,721.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	820,164.70

(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 不适用

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、重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、本期无重要会计估计变更或重大会计差错更正

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年4月13日本公司原孙公司北京桔色基业电子商务有限公司已注销。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为化妆品、玛咖食品和成人用品的批发销售，通过对品牌和渠道的经营管理，从上游产品供应商采购产品，批发销售给下游经销商，通过采购和批发销售之间的交易差价获取利润。

圣荷桔色主要销售圣荷系列美胸化妆品，公司与 St.Herb Cosmetics International Co.,Ltd 签订了独家代理协议，成为圣荷系列产品的中国总代理商，公司采用“授权经销商分销”的销售模式，在全国寻找资质齐全、销售实力较强的经销商，与其签订授权代销协议，授权经销商在指定区域销售指定产品。经过多年的经销渠道建设，公司分别发展了淘宝、天猫、京东电商平台上的线上经销商和美容院、商超、化妆品连锁机构等线下经销商。

2015 年，公司新增玛咖产品线，从东巴马卡（北京）科技开发有限公司处采购玛咖原材料，由代工厂生产玛咖系列食品（按公司要求和技术生产），2016 年 8 月，公司成立全资子公司北京百树红国际贸易有限公司，主营玛咖食品和成人用品销售，拥有美国 CEN、德国 Pjur、韩国 List 和 Memory、加拿大 Swan 等中高端进口品牌代理权。

2017 年 8 月圣荷桔色完成对北京桔色科技有限公司 100% 股权的收购，桔色科技拥有较多家“桔色成人”加盟连锁店，百树红作为北京桔色科技有限公司 Myx 平台（网址 www.myx.com.cn）加盟商的唯一产品供应商，为该平台较多家加盟商供应成人用品，同时百树红为桔色科技的全资子公司北京桔色基业电子商务有限公司供货，由桔色基业通过天猫旗舰店及桔色 APP 实现成人用品的线上销售。

公司一般根据经销商或加盟商的预订单向产品供应商组织采购，并收取一定比例的预定金，对明星产品及业务旺季，公司也会根据实际采购周期提前采购备货。采购的产品到货后由仓库保管人员经验收后入库，随后为经销商或加盟商安排发货。

在为经销商及加盟商供货的同时，公司也成立相应的品牌运营中心，针对消费者设立产品咨询服务热线，为中国消费者提供产品功能咨询、产品使用指导、产品真伪验证等全方位的售前、售中、售后服务；针对加盟商设立指定的运营督导，为加盟商提供开店装修、店员招聘、产品营销等经营管理的全方位培训及跟踪服务。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

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

是 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	15,414,530.72	22.21%	10,970,631.04	12.88%	40.51%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,490,929.02	15.11%	15,772,162.56	18.52%	-33.48%
存货	13,314,364.00	19.18%	18,337,717.24	21.53%	-27.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,667,931.96	2.40%	3,346,049.94	3.93%	-50.15%
在建工程	346,896.90	0.50%	287,029.88	0.34%	20.86%
无形资产	295,712.18	0.43%	378,236.42	0.44%	-21.82%
商誉	21,310,220.34	30.70%	21,310,220.34	25.02%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,762,180.85	2.54%	2,811,938.15	3.30%	-37.33%
应付职工薪酬	812,520.44	1.17%	1,943,012.89	2.28%	-58.18%
应交税费	3,483,212.43	5.02%	5,202,895.59	6.11%	-33.05%
其他流动资产	1,485,767.78	2.14%	2,336,790.02	2.74%	-36.42%
其他权益工具投资	13,054.96	0.02%	55,805.97	0.07%	-76.61%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金较上年期末上升了 40.51%，主要原因系：①公司本期营业规模下降，员工薪酬及仓储费、推广费等下降；②公司本期赎回理财产品约 600 万元。
- 2、本期期末应收账款较上年期末下降了 33.48%，主要原因系公司 2020 年为促进销售增长延长信用周期，2021 年加大催收力度，收回部分欠款。
- 3、本期期末固定资产较上年期末下降了 50.15%，主要原因系公司本期无新增固定资产但仍需继续计提折旧且本期计提折旧增加。
- 4、本期期末应付账款较上年期末下降了 37.33%，主要原因系公司 2021 年营业规模下降，待结算供应商货款相应减少。
- 5、本期期末应付职工薪酬较上年期末下降了 58.18%，主要原因系公司 2021 年员工人数减少及员工绩效减少。
- 6、本期期末应交税费较上年期末下降了 33.05%，主要原因系公司 2021 年营收和净利润较上年均下降，故本期期末应缴纳企业所得税等税费下降。
- 7、本期期末其他流动资产较上年期末下降了 36.42%，主要原因系公司 2021 年末待抵扣进项税减少。

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	57,523,735.43	-	90,052,342.97	-	-36.12%
营业成本	31,115,048.02	54.09%	40,401,065.64	44.86%	-22.98%
毛利率	45.91%	-	55.14%	-	-
销售费用	7,029,911.35	12.22%	10,557,052.49	11.72%	-33.41%
管理费用	14,171,595.65	24.64%	17,470,536.73	19.04%	-18.88%
研发费用	-	-	790,175.34	0.88%	-100.00%
财务费用	223,880.49	0.39%	381,014.36	0.42%	-41.24%
信用减值损失	-60,696.15	-0.11%	-301,302.22	-0.33%	-79.86%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,014,583.01	1.76%	770,489.41	0.86%	31.68%
投资收益	56,387.89	0.10%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	34,984.30	0.04%	-100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,593,635.88	9.72%	20,206,970.91	22.44%	-72.32%
营业外收入	30,918.05	0.05%	147,357.82	0.16%	-79.02%
营业外支出	7,002.68	0.01%	1,508.51	0.01%	364.21%
净利润	1,236,062.41	2.15%	15,015,690.80	16.67%	-91.77%
营业税金及附加	399,938.79	0.70%	749,698.99	0.83%	-46.65%
利润总额	5,617,551.25	9.77%	20,352,820.22	22.60%	-72.40%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期下降了 36.12%，主要原因系：①2021 年受新冠疫情的影响，加盟商实体店受到较大的冲击，导致进货减少；②因国家政策调整，圣荷产品销售额大幅减少。
- 2、本期销售费用较上年同期下降了 33.41%，主要原因系：①2021 年公司在电商平台的推广费有所下降；②2021 年公司销售规模下降，对应的销售人员薪酬及仓储费用有所减少。
- 3、本期财务费用较上年同期下降了 41.24%，主要原因系公司 2021 年营收下降，导致向供应商支付货款减少，手续费有所下降。
- 4、本期研发费用较上年同期下降了 100.00%，主要原因系公司 2020 年货柜机项目完成研发，2021 年无研发活动。
- 5、本期其他收益较上年同期上升了 31.68%，主要原因系公司 2021 年收到的政府补助有所增加。
- 6、本期公允价值变动收益较上年同期下降了 100.00%，主要原因系公司 2020 年购买理财确认的收益，2021 年公司赎回理财确认投资收益。
- 7、本期营业利润较上年同期下降了 72.32%，主要原因系公司 2021 年营收规模下降。
- 8、本期净利润较上年同期下降了 91.77%，主要原因系公司 2021 年营收规模下降。
- 9、本期利润总额较上年同期下降了 72.40%，主要原因系公司 2021 年营收规模下降。

(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	57,422,774.22	90,052,342.97	-36.23%
其他业务收入	100,961.21	-	-
主营业务成本	31,112,896.88	40,401,065.64	-22.99%
其他业务成本	2,151.14	-	-

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%
圣荷系列	5,557,950.30	2,175,166.61	60.86%	-62.42%	-62.90%	0.85%
玛咖系列	10,274,384.57	4,112,911.54	59.97%	-45.30%	-43.19%	-2.42%
成人用品	40,934,543.54	24,322,896.87	40.58%	-27.53%	-10.90%	-21.46%
货柜机	655,895.81	501,921.86	23.48%	-	-	-
其他业务	100,961.21	2,151.14	97.87%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期各类营业收入较上年同期均有下降，主要原因系：①2021年受新冠疫情的影响，加盟商实体店受到较大的冲击，导致进货减少；②因国家政策调整，圣荷产品销售额大幅减少。

本期收入构成与上年同期相比，未发生重大变动。

(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	8,630,091.28	15.00%	否
2	客户二	5,812,290.26	10.10%	否
3	客户三	2,924,766.50	5.08%	否
4	客户四	1,874,615.28	3.26%	否
5	客户五	1,306,204.98	2.27%	否
合计		20,547,968.30	35.71%	-

(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	北京轩德丰贸易有限公司	3,066,269.20	17.79%	否
2	PJUR GROUP LUXEMBOURG SA	2,284,249.86	13.25%	否
3	北京博雅艺盛彩色印刷设计有限公司	1,752,741.93	10.17%	否
4	天津和治药业集团有限公司	1,420,751.00	8.24%	否
5	东莞市翔临塑胶制品有限公司	1,099,217.89	6.38%	否
合计		9,623,229.88	55.83%	-

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	10,332,675.30	10,633,872.58	-2.83%
投资活动产生的现金流量净额	6,111,224.38	-8,249,906.68	174.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,000,000.00	-	-

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额与上期基本持平。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为6,111,224.38元，较上期变化较大，主要原因系：①公司理财产品投资变动，2020年为购买理财产品，2021年为赎回理财产品；②公司2020年购置长期资产近200万元，2021年购置较2020年大幅减少。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-12,000,000.00元，系2021年现金分红1200万元产生。

(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
北京百树红国际贸易有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械I、II类	1,000,000	48,096,753.97	6,642,340.54	7,488,407.18	-1,072,531.05
北京美丽风科技有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械I、II类	1,000,000	8,593,961.36	718,230.00	4,504,427.78	-2,180,699.96
北京桔色科技有限	控股子公	销售化妆品、	3,000,000	15,715,379.97	2,199,353.25	3,289,909.91	-2,080,307.14

公司	司	玩具、 医疗器 械 I、 II 类					
北京领先 共创企业 管理有限 公司	控股 子公 司	经济信 息咨 询；技 术开 发， 技术 服务， 技术 转 让	100,000	995,482.19	982,002.02	346,534.65	168,093.05
北京色彩 街网络科 技有限公 司	控股 子公 司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、 II 类	1,000,000	3,587,434.35	-6,738,334.94	2,976,775.16	-3,343,051.93
北京桔色 成人科技 有限公司	控股 子公 司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、 II 类	500,000	1,366,509.15	545,155.64	753,457.85	-131,378.72
江西百树 红国际贸 易有限公 司	控股 子公 司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、 II 类	2,000,000	48,550,249.44	5,847,846.20	46,034,814.31	6,357,911.24

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；团队稳定，业务正常开展。公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大

影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	500,000.00	47,405.67
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年12月31日		挂牌	独立性承诺	就公司独立性事项,公司作出承诺)	正在履行中
其他	2015年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	就避免同业竞争事项作出承诺	正在履行中
其他	2016年9月27日		重大资产重组	内部控制	就遵守公司内部控制事项作出承诺	正在履行中
其他	2016年9月27日		重大资产重组	资金占用承诺	就避免资金占用事项作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月7日		收购	关联交易承诺	就减少并规范关联交易事项作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月7日		收购	同业竞争承诺	就避免同业竞争事项作出承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已披露的承诺,具体如下:

(1) 针对独立性,公司承诺:本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同,并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。本公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件,独立开展业务,本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司设立了与生产经营相关的生产、销售等内部机构,具有独立经营的条件和能力,本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司拥有独立的财务会计部门,建立了独立、规范的财务会计制度,能够独立进行财务决策。本公司

拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。经自查，公司未违反所作出的承诺。

(2) 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《关于不进行同业竞争的承诺函》，并签字承诺如下：“本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。本人在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。本人将不会利用股东、董事、监事、高级管理人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其控股企业的合法利益。本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”经自查，以上人员均未违反所作出的承诺。

(3) 圣荷桔色与桔色科技进行重大资产重组时，桔色科技及其董事、监事、高级管理人员已经出具承诺，本次交易完成后，桔色科技将严格遵守圣荷桔色法人治理结构和运营管理体制，严格执行圣荷桔色的各项内部控制制度。经自查，桔色科技及其董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

(4) 圣荷桔色与桔色科技进行重大资产重组时，桔色科技及其董事、监事及高级管理人员已经出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺本次重大资产重组期间及完成之后，不再发生关联方占用标的公司资金的情况，本次重大资产重组完成后，桔色科技将严格遵守圣荷桔色《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部控制制度，防范关联方占用标的公司资金。桔色科技实际控制人姜兴涛出具了《关于避免资金占用的承诺函》，作出了如下承诺：保证桔色科技的独立性，不会利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害标的公司及其他股东的利益，并承诺在作为桔色科技实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免本人实际控制的其他企业占用桔色科技的资金或资产。如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任。经自查，该重组事项已经完成，桔色科技及其董事、监事及高级管理人员、实际控制人姜兴涛未违反所作出的承诺。

(5) 2017 年，姜兴涛收购圣荷桔色时，姜兴涛出具了《关于减少并规范关联交易的承诺》，承诺函的主要内容如下：“本次收购完成后，本人将尽量避免与公司及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。如有违反以上承诺及圣荷桔色关联交易管理制度而给圣荷桔色造成损失的情形，将依法承担相应责任。”经自查，该收购事项已经完成，姜兴涛未违反所作出的承诺。

(6) 2017 年，姜兴涛收购圣荷桔色时，姜兴涛出具了避免同业竞争的承诺函，承诺函的主要内容如下：本人以及本人控制的其他企业与圣荷桔色不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争；在本人以及本人控制的其他企业拟从事或实质性获得与圣荷桔色相同的业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与圣荷桔色可能构成潜在同业竞争的情况下，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业不从事与圣荷桔色相同的业务，以避免与圣荷桔色的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本人以及本人控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对圣荷桔色带来不公平的影响时，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业放弃与圣荷桔色的业务竞争；如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与圣荷桔色主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知圣荷桔色，并尽力将该商业机会给予圣荷桔色，避免与圣荷桔色形成同业竞争或潜在同业竞争。本人保证严格履行上述各项承诺，如因违反相关承诺并因此给圣荷桔色造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。本承诺在本人作为圣荷桔色的实际控制人期间持续有效。经自查，

姜兴涛未违反所作出的承诺。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,205,409	25.86%		6,205,409	25.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,149	22.65%		5,437,149	22.65%
	董事、监事、高管	494,380	2.06%	-97,900	396,480	1.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,794,591	74.14%		17,794,591	74.14%
	其中：控股股东、实际控制人	16,311,450	67.96%		16,311,450	67.96%
	董事、监事、高管	1,483,141	6.18%	-310,500	1,172,641	4.89%
	核心员工					
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数						12

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	姜兴涛	21,748,599	0	21,748,599	90.62%	16,311,450	5,437,149	0	0
2	杨清汉	1,083,521	0	1,083,521	4.51%	812,641	270,880	0	0
3	白婧	294,000	-12,500	281,500	1.17%	220,500	61,000	0	0
4	何伟鸿	270,880	0	270,880	1.13%	0	270,880	0	0
5	许才淋	240,000	0	240,000	1.00%	180,000	60,000	0	0
6	李芳	240,000	5,600	245,600	1.02%	180,000	65,600	0	0
7	雷雨	120,000	-3,100	116,900	0.49%	90,000	26,900	0	0
8	曾祥荣	0	4,000	4,000	0.02%	0	4,000	0	0

9	何建明	3,000	0	3,000	0.01%	0	3,000	0	0
10	丁一	0	3,000	3,000	0.01%	0	3,000	0	0
合计		24,000,000	-3,000	23,997,000	99.98%	17,794,591	6,202,409	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 19 日	5.00	-	-
合计	5.00	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.5	0	0

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
许才淋	董事	男	否	1980年5月	2021年12月25日	2024年12月25日
许才淋	董事长	男	否	1980年5月	2022年1月19日	2024年12月25日
许才淋	总经理	男	否	1980年5月	2020年10月23日	2023年10月22日
姜兴涛	董事	男	否	1972年5月	2021年12月25日	2024年12月25日
李芳	董事	女	否	1979年2月	2021年12月25日	2024年12月25日
刘波	董事	男	否	1978年7月	2021年12月25日	2024年12月25日
许小宁	董事	男	否	1987年9月	2021年12月25日	2024年12月25日
杨清汉	副总经理	男	否	1976年11月	2020年11月20日	2023年11月20日
张莹莹	市场总监	女	否	1983年3月	2020年10月23日	2023年10月22日
邹德扬	市场总监	男	否	1992年2月	2021年12月9日	2024年12月9日
赵建秀	财务总监、董事会秘书	女	否	1993年3月	2021年12月9日	2024年12月9日
刘乾坤	监事会主席	男	否	1987年9月	2022年1月19日	2024年12月25日
陈玉辉	监事	男	否	1986年8月	2021年12月25日	2024年12月25日
李更臻	职工代表监事	男	否	1997年8月	2021年12月25日	2024年12月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白婧	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
雷雨	职工代表监事	离任	无	个人原因
许小宁	无	新任	董事	新任
赵建秀	无	新任	财务总监、董事会秘书	新任
李更臻	无	新任	职工代表监事	新任

邹德扬	无	新任	市场总监	新任
-----	---	----	------	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

许小宁，男，1989年9月28日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年11月至2015年12月，任北京华流文华发展有限公司采购经理；2016年1月至2017年7月，任北京华流投资股份有限公司项目经理；2017年8月至2018年9月，自主创业；2018年10月至今，任北京桔色控股集团股份有限公司职员。

李更臻，男，1997年8月29日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年6月至2020年10月，任北京色彩街网络科技有限公司部门经理；2020年10月至今，任北京桔色控股集团股份有限公司职员。

赵建秀，女，1993年3月18日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016年11月至2020年10月，任北京百树红国际贸易有限公司会计；2020年11月至今，任北京桔色控股集团股份有限公司职员。

邹德扬，男，1992年2月17日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，双硕士学历。2018年8月至2019年7月，任中创科技有限公司国际贸易总监；2019年8月至2020年9月，任对外经贸大学助理教授；2020年10月至2020年12月，任耳东影业（北京）有限公司投资经理；2021年1月至今，任北京桔色控股集团股份有限公司职员。

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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	

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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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况	否	

(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
行政人员	16		10	6
销售人员	62		18	44
财务人员	5		2	3
研发人员	5		3	2
员工总计	88		33	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	76	47
专科	10	5
专科以下	0	0
员工总计	88	55

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

<p>1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。</p> <p>2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。</p> <p>3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。</p>
--

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司已经根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司制定了《北京圣荷桔色科技股份有限公司章程》、《北京圣荷桔色科技股份有限公司股东大会议事规则》、《北京圣荷桔色科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京圣荷桔色科技股份有限公司监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。在股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行了通知程序，按照《公司法》、《公司章程》充分保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过股东大会的决策程序，公司投资者的股东权利得到较为有效的保障。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效的保障所有股东获得合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资等按照《公司章程》规定的不同权限分别由公司董事会、监事会和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序均符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

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

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(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	2	3	3

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	
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	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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

报告期内，公司内部组织架构与规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，未发现重大违法违规情形，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(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公司独立性的情形。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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，并于2016年4月29日第一届董事会第四次会议审议通过了《年报重大差错责任追究制度》，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	立信中联审字[2022]D-0217 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11			
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	东松 2 年	胡蝶娜 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	19 万元			

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0217 号

北京桔色控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京桔色控股集团股份有限公司（以下简称桔色控股公司）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、合并及母公司股东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，公允反映了桔色控股公司 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，我们独立于桔色控股公司，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

桔色控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估桔色控股公司的持续经营能力，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桔色控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桔色控股公司的财务报告过程。

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，就可能导致对桔色控股公司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桔色控股公司不能持续经营。

(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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：东松

(项目合伙人)

中国注册会计师：胡蝶娜

中国天津市

2022年4月22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	五、(一)	15,414,530.72	10,970,631.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		6,144,984.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	10,490,929.02	15,772,162.56
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	3,442,530.44	4,543,111.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	1,300,206.65	1,375,158.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	13,314,364.00	18,337,717.24
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	五、(七)	1,485,767.78	2,336,790.02
流动资产合计		45,448,328.61	59,480,555.25
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	五、(八)	13,054.96	55,805.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,667,931.96	3,346,049.94
在建工程	五、(十)	346,896.90	287,029.88

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	295,712.18	378,236.42
开发支出			
商誉	五、(十二)	21,310,220.34	21,310,220.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	327,455.95	313,645.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,961,272.29	25,690,987.57
资产总计		69,409,600.90	85,171,542.82
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	1,762,180.85	2,811,938.15
预收款项			
合同负债	五、(十五)	7,054,900.04	6,268,598.60
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	五、(十六)	812,520.44	1,943,012.89
应交税费	五、(十七)	3,483,212.43	5,202,895.59
其他应付款	五、(十八)	7,827,962.30	9,773,769.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十九)	917,137.01	814,917.82
流动负债合计		21,857,913.07	26,815,132.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)		8,721.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	8,721.81
负债合计		21,857,913.07	26,823,854.14
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	1,895,205.60	1,895,205.60
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十二)	-140,208.78	-108,145.52
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	4,017,989.79	3,755,139.27
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	17,778,701.22	28,805,489.33
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		47,551,687.83	58,347,688.68
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		47,551,687.83	58,347,688.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		69,409,600.90	85,171,542.82

法定代表人: 许才淋

主管会计工作负责人: 赵建秀

会计机构负责人: 赵建秀

(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		332,935.60	2,492,081.30
交易性金融资产			6,033,417.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	38,024.97	22,870.63
应收款项融资			
预付款项		10,410.00	262,666.67
其他应收款	十二、(二)	24,980,205.08	20,538,834.17
其中: 应收利息			
应收股利		17,000,000.00	19,500,000.00

买入返售金融资产			
存货		422,466.04	658,114.99
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		449,289.84	276,164.77
流动资产合计		26,233,331.53	30,284,150.27
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	十二、(三)	24,891,207.52	24,891,207.52
其他权益工具投资		13,054.96	55,805.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,717.21	34,317.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		295,712.18	378,236.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		62,049.48	9,437.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,286,741.35	25,369,004.39
资产总计		51,520,072.88	55,653,154.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,262,582.41	550,107.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		93,663.75	150,105.82
应交税费			246,369.17
其他应付款		8,082,671.06	1,102,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,900,488.94
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			247,063.56
流动负债合计		9,438,917.22	4,196,134.99
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			-27,694.07
其他非流动负债			
非流动负债合计			-27,694.07
负债合计		9,438,917.22	4,168,440.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,731,157.47	2,731,157.47
减：库存股			
其他综合收益		-140,208.78	-108,145.52
专项储备			
盈余公积		4,017,989.79	3,755,139.27
一般风险准备			
未分配利润		11,472,217.18	21,106,562.52
所有者权益（或股东权益）合计		42,081,155.66	51,484,713.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,520,072.88	55,653,154.66

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		57,523,735.43	90,052,342.97
其中：营业收入	五、（二十五）	57,523,735.43	90,052,342.97
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,940,374.30	70,349,543.55
其中：营业成本	五、(二十五)	31,115,048.02	40,401,065.64
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	五、(二十六)	399,938.79	749,698.99
销售费用	五、(二十七)	7,029,911.35	10,557,052.49
管理费用	五、(二十八)	14,171,595.65	17,470,536.73
研发费用	五、(二十九)		790,175.34
财务费用	五、(三十)	223,880.49	381,014.36
其中：利息费用			
利息收入		13,039.99	22,367.71
加：其他收益	五、(三十一)	1,014,583.01	770,489.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	56,387.89	
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）	五、(三十三)		34,984.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-60,696.15	-301,302.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,593,635.88	20,206,970.91
加：营业外收入	五、(三十五)	30,918.05	147,357.82
减：营业外支出	五、(三十六)	7,002.68	1,508.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,617,551.25	20,352,820.22
减：所得税费用	五、(三十七)	4,381,488.84	5,337,129.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,236,062.41	15,015,690.80
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）		1,236,062.41	15,015,690.80
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		1,236,062.41	15,015,690.80

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-32,063.26	-108,145.52
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,063.26	-108,145.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-32,063.26	-108,145.52
(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		-32,063.26	-108,145.52
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,203,999.15	14,907,545.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,203,999.15	14,907,545.28
(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）		0.05	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.63

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(四)	5,573,410.20	13,170,937.55
减：营业成本	十二、(四)	2,182,108.26	5,807,963.68
税金及附加		20,149.96	118,398.85
销售费用		341,941.98	3,000,819.43
管理费用		2,434,964.13	2,722,312.31
研发费用			
财务费用		-1,629.66	-11,620.68
其中：利息费用			
利息收入		826.33	
加：其他收益		1,253.45	1,124.14

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	2,055,191.24	15,000,000.00
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）			33,417.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,503.79	-15,128.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,628,816.43	16,552,477.56
加：营业外收入		1,888.47	1,540.00
减：营业外支出		50.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,630,654.90	16,554,017.56
减：所得税费用		2,149.72	400,299.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,628,505.18	16,153,717.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-32,063.26	-108,145.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-32,063.26	-108,145.52
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		-32,063.26	-108,145.52
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		2,596,441.92	16,045,572.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.67

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

(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		56,880,785.22	95,834,489.54
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	五、(三十八)、1	7,928,072.94	1,153,060.79
经营活动现金流入小计		64,808,858.16	96,987,550.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,771,967.97	45,405,119.43
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		11,703,931.25	13,155,316.79
支付的各项税费		6,335,605.94	9,249,626.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)、2	15,664,677.70	18,543,615.07
经营活动现金流出小计		54,476,182.86	86,353,677.75
经营活动产生的现金流量净额		10,332,675.30	10,633,872.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,090,812.03	
取得投资收益收到的现金		90,390.79	
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		6,181,202.82	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,978.44	1,949,906.68
投资支付的现金			6,300,000.00

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			
投资活动现金流出小计		69,978.44	8,249,906.68
投资活动产生的现金流量净额		6,111,224.38	-8,249,906.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	-
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		4,443,899.68	2,383,965.90
加：期初现金及现金等价物余额		10,970,631.04	8,586,665.14
六、期末现金及现金等价物余额		15,414,530.72	10,970,631.04

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

(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		4,135,246.50	18,655,744.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,940,134.82	6,125,903.37
经营活动现金流入小计		15,075,381.32	24,781,647.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,231,911.62	9,871,871.82
支付给职工以及为职工支付的现金		3,161,684.60	2,457,790.13
支付的各项税费		792,308.24	1,081,389.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,137,231.54	8,246,927.08
经营活动现金流出小计		11,323,136.00	21,657,978.26
经营活动产生的现金流量净额		3,752,245.32	3,123,669.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		88,608.98	5,500,000.00

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		6,088,608.98	5,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			6,200,000.00
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			6,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		6,088,608.98	-700,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	
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		-2,159,145.70	2,423,669.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,492,081.30	
六、期末现金及现金等价物余额		332,935.60	2,423,669.34

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	24,000,000.00				1,895,205.60		-108,145.52		3,755,139.27		28,805,489.33		58,347,688.68
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	24,000,000.00				1,895,205.60		-108,145.52		3,755,139.27		28,805,489.33		58,347,688.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-32,063.26		262,850.52		-11,026,788.11		-10,796,000.85
（一）综合收益							-32,063.26				1,236,062.41		1,203,999.15

总额													
（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								262,850.52		-12,262,850.52			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备								262,850.52		-262,850.52			
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00			-12,000,000.00
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	24,000,000.00				1,895,205.60		-140,208.78		4,017,989.79		17,778,701.22	47,551,687.83

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	24,000,000.00				1,895,205.60				2,139,767.47		15,405,170.33		43,440,143.40
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	24,000,000.00				1,895,205.60			2,139,767.47	15,405,170.33	43,440,143.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-108,145.52	1,615,371.80	13,400,319.00	14,907,545.28
(一) 综合收益总额								-108,145.52		15,015,690.80	14,907,545.28
(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								1,615,371.80	-1,615,371.80		
1. 提取盈余公积								1,615,371.80	-1,615,371.80		
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	24,000,000.00				1,895,205.60		-108,145.52		3,755,139.27		28,805,489.33	58,347,688.68

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

(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	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,731,157.47		-108,145.52		3,755,139.27		21,106,562.52	51,484,713.74

余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,000,000.00			2,731,157.47		-108,145.52		3,755,139.27		21,106,562.52	51,484,713.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-32,063.26		262,850.52		-9,634,345.34	-9,403,558.08
（一）综合收益总额						-32,063.26				2,628,505.18	2,596,441.92
（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									262,850.52		-12,262,850.52	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									262,850.52		-262,850.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
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	24,000,000.00				2,731,157.47		-140,208.78		4,017,989.79		11,472,217.18	42,081,155.66

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	24,000,000.00				2,731,157.47				2,139,767.47		6,568,216.36	35,439,141.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,731,157.47				2,139,767.47		6,568,216.36	35,439,141.30
三、本期增减变动金额（减少以							-108,145.52		1,615,371.80		14,538,346.16	16,045,572.44

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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	24,000,000.00				2,731,157.47		-108,145.52		3,755,139.27		21,106,562.52	51,484,713.74

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：赵建秀

会计机构负责人：赵建秀

三、 财务报表附注

北京桔色控股集团股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京桔色控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年5月8日经北京市工商行政管理局昌平分局批准,由自然人股东凡霞、刘仁凯共同出资设立。经2015年9月24日公司创立大会暨2015年第一次股东大会审议通过,公司整体变更设立为股份有限公司。统一社会信用代码:91110108689217858E。公司于2016年5月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,所属行业为批发业。截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数2400万股,注册资本为2400万元,注册地:北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室,总部地址:北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室。本公司主要经营活动为:控股公司服务;技术开发、技术服务、技术转让;销售化妆品、五金交电、玩具;技术进出口、货物进出口、代理进出口;销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。本公司的控股股东及实际控制人为姜兴涛。本财务报表业经公司董事会于2022年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京百树红国际贸易有限公司
北京美丽风科技有限公司
北京桔色科技有限公司
北京色彩街网络科技有限公司
北京领先共创企业管理有限公司
北京桔色成人科技有限公司
江西百树红国际贸易有限公司
香港豪门国际有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本报告不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将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。

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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,

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
风险较低组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄风险组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
风险较低组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄风险组合	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料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; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货,

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（九）。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权

投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的,进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。
各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公家具	年限平均法	5	0.00	20.00

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
商标权	10 年	直线法
软件	10 年	直线法

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按

照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

(二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；

(三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

(一) 客户后续销售或使用行为实际发生；

(二) 企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；

该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费应当作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动,但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的,该初始费与未来将转让的已承诺商品相关,应当在未来转让该商品时确认为收入,本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

公司销售模式包括商品销售收入、加盟商收入。

(1) 公司商品销售收入确认的原则:公司在客户对商品签收时作为控制权转移时点,确认收入。

(2) 公司对加盟商收取加盟费收入确认的原则:公司与加盟商签署加盟协议,按照相关协议的约定向加盟商收取加盟费并开具发票之时作为控制权转移时点,确认收入。

(二十三) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,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本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,

并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租

金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
	按应纳税所得额计缴	20
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京美丽风科技有限公司	20
北京桔色科技有限公司	20
北京色彩街网络科技有限公司	20
北京桔色基业电子商务有限公司	20
北京领先共创企业管理有限公司	20
北京桔色成人科技有限公司	20

(二) 税收优惠

1、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 本公司子公司北京色彩街网络科技有限公司、北京桔色科技有限公司、北京美丽风科技有限公司, 子公司北京桔色科技有限公司的全资子公司北京桔色基业电子商务有限公司、北京领先共创企业管理有限公司、北京桔色成人科技有限公司均为小型微利企业, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2021 年根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号) 的规定在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号) 规定, 本公司子公司北京桔色科技有限公司的全资子公司北京领先共创企业管理有限公司为月销售额 15 万元以下 (含本数) (以 1 个季度为 1 个纳税期的, 季度销售额未超过 45 万元) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	69,106.43	97,140.44
银行存款	11,924,206.48	9,355,225.20
其他货币资金	3,421,217.81	1,518,265.40
合计	15,414,530.72	10,970,631.04

注：1、2021年12月31日货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、2021年12月31日其他货币资金余额为子公司收取客户通过支付宝、微信支付支付的尚未提存到公司银行基本户的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,144,984.30
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		6,144,984.30
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		6,144,984.30

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,375,955.56	16,602,276.38
1至2年	4,926,412.49	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	11,302,368.05	16,602,276.38
减：坏账准备	811,439.03	830,113.82
合计	10,490,929.02	15,772,162.56

2、应收账款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		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,302,368.05	100.00	811,439.03	7.18	10,490,929.02
其中：账龄风险组合	11,302,368.05	100.00	811,439.03	7.18	10,490,929.02
合计	11,302,368.05	100.00	811,439.03	7.18	10,490,929.02

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,602,276.38	100.00	830,113.82	5.00	15,772,162.56
其中：账龄风险组合	16,602,276.38	100.00	830,113.82	5.00	15,772,162.56
合计	16,602,276.38	100.00	830,113.82	5.00	15,772,162.56

按组合计提坏账准备：

账龄风险组合计提坏账项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,375,955.56	318,797.78	5.00
1 至 2 年	4,926,412.49	492,641.25	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,302,368.05	811,439.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	830,113.82		18,674.79		811,439.03
合计	830,113.82		18,674.79		811,439.03

4、 本期实际核销的应收款项情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	2,505,483.80	22.17	169,441.86
客户二	766,600.90	6.78	44,564.56
客户三	662,204.67	5.86	59,960.67
客户四	441,211.93	3.90	40,126.69
客户五	347,559.58	3.08	18,647.60
合计	4,723,060.88	41.79	332,741.38

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,170,425.01	92.10	3,635,158.02	80.02
1 至 2 年	268,017.43	7.79	741,341.74	16.32
2 至 3 年	4,088.00	0.11	6,500.00	0.14
3 年以上	-		160,111.78	3.52
合计	3,442,530.44	100.00	4,543,111.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京创新谷国信园科技服务有限公司	1,051,344.00	30.54
天津和治药业集团有限公司	290,355.50	8.43
广州靖云生物科技有限公司	244,170.94	7.09
深圳市枕木恋优质生活有限公司	146,000.00	4.24
深圳市德信和科技有限公司	109,904.83	3.19
合计	1,841,775.27	53.49

3、 其他说明

本报告期末预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,300,206.65	1,375,158.55
合计	1,300,206.65	1,375,158.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,057,941.21	432,522.17
1 至 2 年	201,500.00	820,000.00
2 至 3 年	5,625.00	105,375.00
3 至 4 年	99,750.00	305,000.00
4 至 5 年	300,000.00	
5 年以上		
小计	1,664,816.21	1,662,897.17
减：坏账准备	364,609.56	287,738.62
合计	1,300,206.65	1,375,158.55

(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		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,664,816.21	100.00	364,609.56	21.90	364,609.56
其中：账龄风险组合	1,664,816.21	100.00	364,609.56	21.90	364,609.56
合计	1,664,816.21	100.00	364,609.56	21.90	364,609.56

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,662,897.17	100.00	287,738.62	17.30	1,375,158.55
其中：账龄风险组合	1,662,897.17	100.00	287,738.62	17.30	1,375,158.55
合计	1,662,897.17	100.00	287,738.62	17.30	1,375,158.55

按组合计提坏账准备：

账龄风险组合计提坏账项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,057,941.21	52,897.06	5.00
1 至 2 年	201,500.00	20,150.00	10.00
2 至 3 年	5,625.00	1,687.50	30.00
3 至 4 年	99,750.00	49,875.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上			
合计	1,664,816.21	364,609.56	

(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)	
上年年末余额	287,738.62			287,738.62
期初余额在本期				
--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	76,870.94			76,870.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	364,609.56			364,609.56

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,662,897.17			1,662,897.17
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,871,450.93			6,871,450.93
本期直接减记				
本期终止确认	6,869,531.89			6,869,531.89
其他变动				
期末余额	1,664,816.21			1,664,816.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	287,738.62	79,370.94		2,500.00	364,609.56
合计	287,738.62	79,370.94		2,500.00	364,609.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	744,598.75	741,492.20
备用金	20,000.00	92,423.39
其他	8,305.20	8,981.58
往来款	891,912.26	820,000.00
合计	1,664,816.21	1,662,897.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳米露丝科技有限公司	往来款	596,212.26	1年以内	35.81	29,810.61
北京领先基业科技有限公司	押金	5,625.00	2-3年	24.35	291,562.50
		99,750.00	3-4年		
		300,000.00	4-5年		
北京创新谷国信园科技服务有限公司	押金	149,954.00	1年以内	9.01	7,497.70
北京京东弘健健康有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.00	5,000.00
广州靖云生物科技有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.20	1,000.00
合计		1,221,541.26		73.37	334,870.81

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	492.22		492.22	174,367.55		174,367.55
库存商品	12,795,738.14		12,795,738.14	18,163,349.69		18,163,349.69
委托加工物资	518,133.64		518,133.64			
合计	13,314,364.00		13,314,364.00	18,337,717.24		18,337,717.24

(七) 其他流动资产

1、 其他流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		1,652,929.72
预缴所得税	1,485,767.78	683,860.30
合计	1,485,767.78	2,336,790.02

(八) 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	上年年末余额
北京色彩世家科技有限公司	13,054.96	55,805.97
合计	13,054.96	55,805.97

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京色彩世家科技有限公司			186,945.04		不以出售为目的	不适用
合计			186,945.04			

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,667,931.96	3,346,049.94

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	1,667,931.96	3,346,049.94

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	5,131,966.60	81,756.26	59,011.22	5,272,734.08
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	5,131,966.60	81,756.26	59,011.22	5,272,734.08
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,878,015.70	47,439.04	1,229.40	1,926,684.14
(2) 本期增加金额	1,654,502.82	9,600.00	14,015.16	1,678,117.98
—计提	1,654,502.82	9,600.00	14,015.16	1,678,117.98
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	3,532,518.52	57,039.04	15,244.56	3,604,802.12
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,599,448.08	24,717.22	43,766.66	1,667,931.96
(2) 年初账面价值	3,253,950.90	34,317.22	57,781.82	3,346,049.94

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	346,896.90	287,029.88
工程物资		
合计	346,896.90	287,029.88

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组装货柜机	346,896.90		346,896.90	287,029.88		287,029.88

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	346,896.90		346,896.90	287,029.88		287,029.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
组装货柜机	1,000,000.00	287,029.88	59,867.02			346,896.90	100.48	94%				自筹
合计	1,000,000.00	287,029.88	59,867.02			346,896.90	100.48	94%				

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标	财务软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	447,006.30	50,000.00	497,006.30
(2) 本期增加金额	82,524.24		82,524.24
—计提	82,524.24		82,524.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	529,530.54	50,000.00	579,530.54
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	295,712.18	-	295,712.18
(2) 上年年末账面价值	378,236.42		378,236.42

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京桔色科技有限公司	21,310,220.34			21,310,220.34
合计	21,310,220.34			21,310,220.34

注：按照企业会计准则的相关规定将公司合并购买日支付的合并对价与被收购方北京桔色科技有限公司合并购买日合并报表范围的可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,176,048.59	280,719.69	1,117,852.44	277,596.51
其他权益工具投资公允价值变动	186,945.04	46,736.26	144,194.02	36,048.51
合计	1,362,993.63	327,455.95	1,262,046.46	313,645.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产投资公允价值变动			34,984.30	8,721.81
合计			34,984.30	8,721.81

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,701,293.34	2,794,982.15
1-2年(含2年)	52,307.51	16,956.00
2-3年(含3年)	8,580.00	
3年以上		
合计	1,762,180.85	2,811,938.15

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

3、 其他说明

本报告期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十五) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	7,054,900.04	6,268,598.60
合计	7,054,900.04	6,268,598.60

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,943,012.89	9,991,586.27	11,179,505.76	755,093.40
离职后福利-设定提存计划		581,852.53	524,425.49	57,427.04
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,943,012.89	10,573,438.80	11,703,931.25	812,520.44

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,862,040.01	9,320,071.98	10,485,694.51	696,417.48
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	72,938.88	431,872.29	446,135.25	58,675.92
其中：医疗保险费	72,938.88	416,919.84	432,556.32	57,302.40
工伤保险费		14,241.09	12,867.57	1,373.52
生育保险费		711.36	711.36	
(4) 住房公积金	8,034.00	239,642.00	247,676.00	
(5) 工会经费和职工教育经				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,943,012.89	9,991,586.27	11,179,505.76	755,093.40

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		560,689.76	504,945.76	55,744.00
失业保险费		21,162.77	19,479.73	1,683.04
企业年金缴费				
合计		581,852.53	524,425.49	57,427.04

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,090,067.78	936,680.29
企业所得税	2,244,505.10	4,113,488.58
城市维护建设税	81,439.76	42,536.20
教育费附加	34,902.74	23,689.21
地方教育附加	31,707.55	15,792.81
印花税	589.50	858.50
个人所得税		69,850.00
合计	3,483,212.43	5,202,895.59

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,827,962.30	9,773,769.28
合计	7,827,962.30	9,773,769.28

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	6,742,346.28	9,429,300.00
往来款	1,085,616.02	344,469.28
合计	7,827,962.30	9,773,769.28

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州泰美姿化妆品有限公司	1,000,000.00	业务未完结
江高明	60,000.00	押金
合计	1,060,000.00	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	917,137.01	814,917.82
合计	917,137.01	814,917.82

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,000,000.00						24,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,895,205.60			1,895,205.60
合计	1,895,205.60			1,895,205.60

(二十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额	
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
不能重分类进损益的	-108,145.52	-108,145.52	-32,063.26				-32,063.26	-	140,208.78

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他综合收益								
其中： 其他权益工具投资公允价值变动	-108,145.52	-108,145.52	-32,063.26				-32,063.26	- 140,208.78
其他综合收益合计	-108,145.52	-108,145.52	-32,063.26				-32,063.26	- 140,208.78

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,755,139.27	262,850.52		4,017,989.79
合计	3,755,139.27	262,850.52		4,017,989.79

本期提取法定盈余公积 262,850.52 元。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	28,805,489.33	15,405,170.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,805,489.33	15,405,170.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,236,062.41	15,015,690.80
减：提取法定盈余公积	262,850.52	1,615,371.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,778,701.22	28,805,489.33

(二十五) 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	57,422,774.22	31,112,896.88	90,052,342.97	40,401,065.64
其他业务	100,961.21	2,151.14		
合计	57,523,735.43	31,115,048.02	90,052,342.97	40,401,065.64

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务小计	57,422,774.22	90,052,342.97
圣荷系列	5,557,950.30	14,788,475.52
玛咖系列	10,274,384.57	18,782,310.71
成人用品	40,934,543.54	56,481,556.74
货柜机	655,895.81	
其他业务小计	100,961.21	
合计	57,523,735.43	90,052,342.97

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	219,105.16	390,933.22
教育附加	101,619.65	212,693.20
地方教育附加	76,185.48	142,195.47
印花税	3,028.50	3,877.10
合计	399,938.79	749,698.99

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费		339,549.21
检测费		60,165.18
职工薪酬	1,963,154.31	2,584,955.54
仓储费	1,222,405.57	1,958,098.77
包装费	67,471.10	61,314.22
业务招待费	251,335.19	95,887.93
差旅费	366,843.79	551,939.33
办公费	372,384.17	808,346.19
展览费	127,543.00	11,132.08
推广费	1,773,483.51	2,916,704.40
展店补贴	56,179.51	171,975.08
会议费		337,995.68
佣金及手续费	829,111.20	630,933.21

项目	本期金额	上期金额
平台使用费		10,000.00
其他		18,055.67
合计	7,029,911.35	10,557,052.49

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	2,104,619.91	2,066,862.59
房租物业费	1,918,973.83	2,170,696.30
职工薪酬	7,086,594.97	10,747,516.81
折旧费	1,678,117.98	1,316,081.67
业务招待费	34,614.00	160,475.51
无形资产摊销	82,524.24	82,524.24
中介服务费	342,452.83	415,094.32
技术服务费	149,639.81	179,772.26
残疾人就业保障金	69,079.09	87,968.29
差旅费	171,176.39	171,752.83
库存损失	500,800.21	
其他	33,002.39	71,791.91
合计	14,171,595.65	17,470,536.73

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬		120,284.88
材料费		669,890.46
合计		790,175.34

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	13,039.99	22,367.71
汇兑损益	-68,244.14	-20,717.58
手续费	305,164.62	424,099.65
合计	223,880.49	381,014.36

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
手续费返还	13,714.61	7,420.26
减免税款		3,057.15
稳岗补贴		7,700.00
政府补助	1,000,868.40	752,312.00
合计	1,014,583.01	770,489.41

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	56,387.89	
合计	56,387.89	

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		34,984.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		34,984.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		34,984.30

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	18,674.79	-168,297.57
其他应收款坏账损失	-79,370.94	-133,004.65
合计	-60,696.15	-301,302.22

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,888.47	1,540.00	1,888.47
违约金收入	28,491.45	140,954.15	28,491.45
其他	538.13	4,863.67	538.13
合计	30,918.05	147,357.82	30,918.05

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情补助	1,888.47	1,540.00	与收益相关
合计	1,888.47	1,540.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	4,000.00	1,500.00	4,000.00
其他	3,002.68	8.51	3,002.68
合计	7,002.68	1,508.51	7,002.68

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,393,347.00	5,401,987.82
递延所得税费用	-11,858.16	-64,858.40
合计	4,381,488.84	5,337,129.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,617,551.25
按适用税率计算的所得税费用	1,404,387.81
子公司适用不同税率的影响	-1,078,886.39
调整以前期间所得税的影响	1,780,271.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,740.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,250,974.93
所得税费用	4,381,488.82

(三十八) 现金流量表项目

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
政府补助	1,002,756.87	753,852.00
保证金	6,101,514.21	353,800.00
往来款	768,017.68	
利息收入	13,039.99	22,367.71
其他	42,744.19	23,041.08
合计	7,928,072.94	1,153,060.79

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
保证金	4,330,000.00	3,440,000.00
付现费用	10,209,760.01	14,360,435.18
往来款	1,117,915.01	730,000.00
其他	7,002.68	13,179.89
合计	15,664,677.70	18,543,615.07

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,236,062.41	15,015,690.80
加：资产减值准备	60,696.15	301,302.22
固定资产折旧	1,678,117.98	1,316,081.67
无形资产摊销	82,524.24	82,524.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,387.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,810.93	-73,580.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,721.81	8,721.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,023,353.24	2,548,587.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,329,569.50	-8,128,983.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,998,727.59	-436,472.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,332,675.30	10,633,872.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,414,530.72	10,970,631.04
减：现金的年初余额	10,970,631.04	8,586,665.14
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	4,443,899.68	2,383,965.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,414,530.72	10,970,631.04
其中：库存现金	69,106.43	97,140.44
可随时用于支付的银行存款	11,924,206.48	9,355,225.20
可随时用于支付的其他货币资金	3,421,217.81	1,518,265.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,414,530.72	10,970,631.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
疫情期间政府补助	1,888.47	1,888.47	1,540.00	营业外收入
扶持企业发展金	1,000,868.40	1,000,868.40	752,312.00	其他收益

六、 合并范围的变更

2021年4月13日本公司原孙公司北京桔色基业电子商务有限公司已注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京百树红国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京美丽风科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京桔色科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		非同一控制下企业合并
北京色彩街网络科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		同一控制下企业合并
北京领先共创企业管理有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
北京桔色成人科技有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
江西百树红国际贸易有限公司	新余市	新余市	商业	100		投资设立
香港豪门国际有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	商业	100		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姜兴涛	控股股东、实际控制人、董事	90.62	90.62

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例(%)
杨清汉	自然人股东、副总经理	4.51
许才淋	自然人股东、董事长、总	1.00

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例 (%)
	经理	
李芳	自然人股东、董事	1.02
雷雨	自然人股东、职工监事	0.49
白婧	自然人股东	1.17
刘乾坤	监事会主席	
陈玉辉	监事	
李更臻	监事	
刘波	董事	
赵建秀	财务总监、董事会秘书	
邹德扬	市场总监	
张莹莹	市场总监	
许小宁	董事	
北京色彩世家科技有限公司	参股企业	20.00

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京色彩世家科技有限公司	接受服务	47,405.67	44,821.06
合计		47,405.67	44,821.06

2、 关联租赁情况

无。

3、 关联担保情况

无。

4、 关联方资金拆借

无。

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李芳	20,000.00	1,000.00		
合计		20,000.00	1,000.00		

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

拟分配利润或股利	10,800,000.00
----------	---------------

十一、其他重要事项

本公司于 2021 年 12 月 25 日召开临时股东大会通过了公司董、监、高换届选举议案，原董事、财务总监、董事会秘书白婧到期离任，现财务总监、董事会秘书由赵建秀担任，董事由许小宁担任。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,024.97	22,870.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	38,024.97	22,870.63
减：坏账准备		
合计	38,024.97	22,870.63

2、 应收账款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		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,024.97	100.00			38,024.97
其中：账龄风险组合					
其中：风险较低组合	38,024.97	100.00			38,024.97
合计	38,024.97	100.00			38,024.97

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,870.63	100.00			22,870.63
其中：账龄风险组合					
其中：风险较低组合	22,870.63	100.00			22,870.63
合计	22,870.63	100.00			22,870.63

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	
北京百树红国际贸易有限公司	19,368.46	50.94	
江西百树红国际贸易有限公司	11,545.07	30.36	
北京美丽风科技有限公司	7,111.44	18.70	
合计	38,024.97	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	17,000,000.00	19,500,000.00
其他应收款项	7,980,205.08	1,038,834.17
合计	24,980,205.08	20,538,834.17

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
北京百树红国际贸易有限公司		4,500,000.00
江西百树红国际贸易有限公司	11,000,000.00	9,000,000.00
北京桔色科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	17,000,000.00	19,500,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,966,457.95	1,001,583.25
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		75,000.00
4 至 5 年	75,000.00	
5 年以上		
小计	8,041,457.95	1,076,583.25
减：坏账准备	61,252.87	37,749.08
合计	7,980,205.08	1,038,834.17

(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		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,041,457.95	100.00	61,252.87	0.76	7,980,205.08
其中：账龄风险组合	100,057.40	1.24	61,252.87	61.22	38,804.53
其中：风险较低的组合	7,941,400.55	98.76			7,941,400.55
合计	8,041,457.95	100.00	61,252.87	0.76	7,980,205.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,076,583.25	100.00	37,749.08	0.68	1,038,834.17
其中：账龄风险组合	79,981.55	1.43	37,749.08	47.20	42,232.47
其中：风险较低的组合	996,601.70	98.57			996,601.70
合计	1,076,583.25	100.00	37,749.08	0.68	1,038,834.17

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,057.40	1,252.87	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	75,000.00	60,000.00	80.00
5 年以上			
合计	100,057.40	61,252.87	

(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)	
上年年末余额	37,749.08			37,749.08
期初余额在本期				
--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	23,503.79			23,503.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,252.87			61,252.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,076,583.25			1,076,583.25
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,059,970.58			8,059,970.58
本期直接减记				
本期终止确认	1,095,095.88			1,095,095.88
其他变动				
期末余额	8,041,457.95			8,041,457.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
账龄风 险组合	37,749.08	23,503.79			61,252.87
合计	37,749.08	23,503.79			61,252.87

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	75,000.00	75,000.00
往来款	7,941,400.55	996,601.70
备用金	20,000.00	2,565.55
代付公积金	5,057.40	2,416.00
合计	8,041,457.95	1,076,583.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百树红国际贸易有限公司	往来款	6,091,000.00	1年以内	75.74	
江西百树红国际贸易有限公司	往来款	1,488,666.69	1年以内	18.51	
北京色彩街网络科技有限公司	往来款	353,221.86	1年以内	4.39	
北京领先基业科技有限公司	押金	75,000.00	4-5年	0.93	60,000.00
李芳	备用金	20,000.00	1年以内	0.25	1,000.00
合计		8,027,888.55		99.82	61,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,891,207.52		24,891,207.52	24,891,207.52		24,891,207.52
合计	24,891,207.52		24,891,207.52	24,891,207.52		24,891,207.52

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京百树红国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京美丽风科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京桔色科技有限公司	22,055,255.65			22,055,255.65		
北京色彩街网络科技有限公司	835,951.87			835,951.87		
江西百树红国际贸易有限公司						
香港豪门国际有限公司						
合计	24,891,207.52			24,891,207.52		

(四) 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	5,573,410.20	2,182,108.26	13,170,937.55	5,807,963.68
其他业务				
合计	5,573,410.20	2,182,108.26	13,170,937.55	5,807,963.68

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务小计	5,573,410.20	13,170,937.55
圣荷产品	5,563,999.98	13,170,937.55
玛咖产品	9,410.22	
其他业务小计		
合计	5,573,410.20	13,170,937.55

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	15,000,000.00
理财收益	55,191.24	
合计	2,055,191.24	15,000,000.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	1,002,756.87	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	56,387.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,741.51	
小计	1,094,886.27	
所得税影响额	274,721.57	
少数股东权益影响额		
合计	820,164.70	

(二) 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 (元)	
		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	2.10	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	0.71	0.02	0.02

北京桔色控股集团股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

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:

北京桔色控股集团股份有限公司会议室