



悦为股份

NEEQ : 833458

悦为（浙江）供应链管理股份有限公司

HappyDo Supply Chain Managemte Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

致投资者的信

尊敬的投资者：

在这个每年正式向您公布上一年度企业经营业绩的时候，谨向您的支持和信任表示衷心的感谢。2021 年度是公司以供应链服务为核心，为供应商、品牌商、经销商赋能的电商商业模式进一步优化的时期，在公域流量见顶，私域流量缺少供应链管理能力的电商发展时期，我们有信心在纺织品经营品类中，打造更强的供应商、品牌商、经销商综合管理服务能力。2021 年度取得了不斐的业绩，也让我们更坚定的走好为供应商、品牌商、经销商服务的路，与产业链上的企业们共同发展，坚决维护制造业发展中优胜劣汰的法则，坚持依法规范经营的基本要求，坚定与合作的供应商、品牌商、经销商合作共赢的初衷。

感谢您选择了我们，让我们一起做时间的朋友，让时间见证企业的成长，让时间证明你的选择是无比的正确。再次感谢您一路的陪伴和信任!!! 前行的路上我们会始终牢记回馈投资人是我们基本的责任。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人姚凌宇、主管会计工作负责人梁桂花及会计机构负责人（会计主管人员）梁桂花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动及产业政策调整的风险	<p>公司的主营业务为电子商务业务，电子商务业务受国家产业政策影响较大，公司的未来发展一定程度上受国家宏观经济调整、产业政策变化的影响。</p> <p>应对措施：公司加强内部绩效考核及股权激励机制，不断寻求经营模式的创新，培养优秀具有核心竞争力的团队，以此来缓解宏观经济波动及国际形式变化带来的不利影响。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>目前电子商务行业处于高速发展期，中小企业以及大量的初创型公司不断涌入，行业内鱼龙混杂，不免出现恶性竞争的情况。公司电商运营业务发展较早，具有一定的渠道优势和运营优势、人才优势，但不排除一些恶意竞争者以低价方式争抢客户资源，导致公司经营业务受到影响。</p> <p>应对措施：公司在这一方面，继续培养高效，凝聚力超强的团队，增强团队能力。不断提升公司服务能力，为客户提供更加优质的服务。</p>
高度依赖第三方交易平台的的风险	<p>电子商务第三方交易平台以阿里巴巴、天猫、淘宝、京东、唯品会、拼多多等平台为主，构成了整个框架体系的核心层，</p>

	<p>形成了寡头垄断的格局。公司为国内品牌企业提供电子商务代运营服务，为国内供应链提供品牌授权、产品销售需要借助并依赖天猫、淘宝、京东、唯品会、拼多多、抖音、快手等第三方交易服务平台，不排除大型的第三方交易平台企业对公司未来的业务发展施加限制或压力的风险。</p> <p>应对措施：公司除了在上述平台进行销售之外，采用更多更广泛的销售方式来缓解高度依赖第三方平台的风险，公司也进行自有供应链平台的研发。</p>
<p>客户中个别品牌企业自主从事电子商务运营的风险</p>	<p>公司服务的品牌企业不断加强对电子商务的了解，不排除公司所服务的部分品牌企业自主从事电子商务运营的可能性。这是公司乃至整个电子商务代运营行业均面临的风险。一方面公司通过加强内部管理，优化内部运营流程，提升整体运营水平，为品牌企业提供更优质的服务，另一方面公司要拓展更多具有稳定运营需求的品牌企业，以此来降低企业对某一品牌过度依赖的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司通过加强内部管理，优化内部运营流程，提升整体运营能力水平，为品牌企业提供更好更优质的服务；另一方面，公司更专注于品牌市场，拓展具有稳定运营需求的品牌企业，以此来降低企业对品牌过分依赖的风险。增加服务品牌，同时重点拓展供应链服务、经销商服务。</p>
<p>报告期内部分项目停止合作的风险</p>	<p>提醒投资者关注，代运营业务客户粘性较低，公司报告期内及未来部分项目停止合作的风险仍然存在。</p> <p>应对措施：在现有市场上积极拓展新市场和新渠道，不断开发新客户及提供更多的增值服务。</p>
<p>电商人才缺失和流失的风险</p>	<p>近年来，电商企业发展迅猛，人才需求量急剧增长。随着公司业务的拓展，不断引进新的品牌，优秀的电商人才十分匮乏，公司现有人员也将面临流失的风险。公司将企业文化作为核心竞争力，不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇、晋升通道，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强运营人员梯队建设，降低因人才缺乏带来的风险。</p> <p>应对措施：公司将企业文化作为核心竞争力，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇、晋升通道，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，不断完善人力资源管理制度，优化绩效考核制度、股权激励机制，完善各项培训管理制度，通过制度的合理设立激发员工的工作积极性，加强运营人员梯队建设，降低因人才缺乏带来的风险。</p>
<p>平台分销客户不能有效转化的风险</p>	<p>目前平台分销 B 端客户销售不稳定，导致平台分销业务 GMV 不能按计划大幅增长的风险。</p> <p>应对措施：增加运营团队有针对性的进行 B 端客户的开发，识别出哪些是平台的优质客户做好相应服务。同时通过自营店铺的销量的提升，提高与优质供应商的深度合作，并加大供应</p>

	商的开发力度，降低采购价格，通过价格优势提高与 B 端客户的粘性；同时利用我们设计、客服及一件代发模式增加服务深度提高与 B 端客户的粘性，提高转化。
本期重大风险是否发生重大变化：	因目前代运营业务客户的减少，商业模式的变化，新冠疫情的影响，新增了平台分销客户不能有效转化的风险；减少了原代运营业务新客户和供应链客户不能有效沉淀，公司营收规模减少的风险。

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/悦为股份	指	悦为（浙江）供应链管理股份有限公司
上海悦为	指	上海悦为网络科技有限公司
上海骏然	指	上海骏然网络科技有限公司
义乌首梦	指	义乌首梦供应链管理有限公司
首诺电商	指	义乌首诺电子商务有限公司
股东大会	指	悦为（浙江）供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	悦为（浙江）供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	悦为（浙江）供应链管理股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《悦为（浙江）供应链管理股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMV	指	成交金额
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期期初	指	2021 年 1 月 1 日
本期期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	悦为（浙江）供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	HappyDo Supply Chain Managemte Co.,Ltd -
证券简称	悦为股份
证券代码	833458
法定代表人	姚凌宇

二、 联系方式

董事会秘书	龚晓涛
联系地址	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼
电话	021-36359345
传真	021-36359345
电子邮箱	1192241867@qq.com
公司网址	http://junrantech.com
办公地址	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼
邮政编码	200443
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	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼（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	2010 年 3 月 15 日
挂牌时间	2015 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64，互联网和相关服务-649，其他互联网服务-6490，其他互联网服务
主要业务	提供电子商务代运营服务和电子商务经销服务
主要产品与服务项目	提供电子商务代运营服务和电子商务经销服务
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）	28,177,960
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（姚凌宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚凌宇），一致行动人为（上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙））

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	91320400592503946Q	否
注册地址	浙江省义乌市稠江街道杨村路288号高层次人才创业园科研楼B座8楼810室	否
注册资本	11,271,184	否
1、2020年公司进行了利润分配资本公积转增股本，实施完分配后尚未去工商变更注册资本。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟焯兵	李琦
	1年	1年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层	

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	466,372,036.32	62,497,387.03	646.23%
毛利率%	34.81%	79.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,158,560.05	36,711,252.11	61.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,452,041.34	34,328,200.68	61.53%
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）	82.45%	50.25%	-
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）	77.29%	46.99%	-
基本每股收益	2.10	1.30	61.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,150,732.30	68,581,123.66	67.90%
负债总计	47,551,115.26	8,044,025.12	491.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,272,627.98	59,694,141.29	11.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.12	10.85%
资产负债率%（母公司）	1.42%	14.59%	-
资产负债率%（合并）	41.29%	11.73%	-
流动比率	2.35	8.34	-
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	47,809,634.03	35,048,776.08	36.41%
应收账款周转率	458.11	32.04	-
存货周转率	54.44	26.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	67.90%	-4.01%	-
营业收入增长率%	646.23%	1.29%	-
净利润增长率%	59.20%	48.14%	-

(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	28,177,960	28,177,960	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
计入当期损益政府补助	1,642,859.46
企业取得子公司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	173,218.27
理财产品的投资收益	2,228,333.78
交易性金融资产公允价值变动	93,287.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,449.00
非经常性损益合计	4,171,147.69
所得税影响数	368,537.64
少数股东权益影响额（税后）	96,091.34
非经常性损益净额	3,706,518.71

(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

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
预付款项	354,168.51	254,535.17	-	-
使用权资产	0	1,526,850.20	-	-
一年内到期的非流动负债	0	554,484.52	-	-
租赁负债	0	872,732.34		

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）本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团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，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

2021 年 1 月 1 日合并报表使用权资产金额增加 1,526,850.20 元，预付款项减少 99,633.34 元，租赁负债金额增加 872,732.34 元，一年内到期的非流动负债金额增加 554,484.52 元；2021 年 1 月 1 日母公司报表无影响。

（2）本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初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。

以上会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

（3）本集团自 2021 年 12 月 30 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

以上会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期增加了全资子公司霍尔果斯佰汇信息科技有限公司，控股子公司义乌首诺供应链管理有限公司，控股孙公司玛卡服饰（上海）有限公司、霍尔果斯花花科技有限公司、杭州骏悦网络科技有限公司。收购子公司的议案通过公司总经理办公会议审议通过，因交易金额未达到董事会的审议标准，故不需要董事会审议。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

一、所处行业

公司目前主要提供的服务是电子商务相关综合服务，根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），电子商务相关综合服务所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之“64，互联网和相关服务”之“6490，其他互联网服务”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“I64，互联网和相关服务”。

二、关键资源

公司因业务开展和管理的需要，自主研发并申请获取了 80 项软件著作权，下属子公司上海骏然网络科技有限公司 2021 年再次获得了上海市高新技术企业称号。公司核心团队电商运营经验丰富，最具核心价值的是公司在网店运营、供应链管理服务、经销服务、品牌运营方面的经验。目前，公司在运营的过程中将内部流程逐步标准化，制定了一整套标准化的内部运营流程，既通过个性化服务满足不同客户对不同项目类型的定制化需求，也能通过标准化流程实现公司整体运营效率的提升。同时公司 2019 年进行骏然供应链平台的开发建设，2020 年供应商联盟投入使用，目前运行良好。公司继续扩大品牌商的接入，新取得“花花公子”等商标的使用许可，可以更好的为供应链、经销商提供服务，为消费者提供更多品牌选择。

三、客户类型

电商运营服务的主要客户类型为：代运营客户梦娜袜业、品牌商南极人、花花公子自营店铺的 C 端客户，以及平台类供应商客户 100 多家。

四、主营业务

报告期内公司专注于电子商务综合服务业务，以供应链管理为核心，以多品牌旗舰店自营为主，以分销商运营为辅，接入更多优质供应商，为国内外品牌企业及供应链的生产商提供电子商务整体解决方案，包括互联网品牌整合营销、电商全渠道建设、店铺运营、品质管理、仓储物流及 IT 系统解决方案、流量推广服务、设计服务、客服服务等，公司以第三方电子商务平台为依托，通过公司专业团队的运营能力，实现品牌企业产品的销售，公司通过向委托企业收取固定服务费或销售提成佣金实现收益，同时公司通过平台化的运营增效赋能供应商，公司也获得了对应的服务收益。

报告期内公司加大了骏然供应链平台的研发力度，加大了品控力度，建立了自主品控实验室，同时不断储备人才，为公司未来实现供应链平台全方位的客服、设计、流量推广服务、仓储物流服务、运营服务提供了保证。报告期内公司对发货单量较大的旗舰店供应商的快递费、商标使用费、流量推广费用等综合服务费率进行了统一谈判管理，减少了委托方的成本，同时增加了公司服务收入。受新冠疫情影响，生产商的生产、物流、快递等环节都有较大不利影响，导致投诉率、退货率等个别运营指标波动较大。从全年来看，疫情影响幅度相对有限，但疫情未来影响的判断情势不明，存在较大经营风险。

因综合管理服务能力的提升，虽然受疫情以及行业整体下滑的影响，公司盈利能力目前仍呈增涨趋势。

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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	全资子公司上海骏然网络科技有限公司于 2021 年再次获得“高新技术企业”认定。悦为（浙江）供应链管理股份有限公司于 2021 年取

得“科技型中小企业”认定。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司的商业模式发生了变化，由原来的传统代运营模式和新型代运营模式，转化为以骏然供应链平台化运营为核心，以品牌旗舰店自营、部分分销自营及分销运营双渠道拓展平台业务。因此公司的主营业务增加了互联网销售，主要的产品从提供新型代运营服务外增加了南极人服饰类产品；客户类型增加了店铺的C端客户和平台类的自营分销客户；从而使收入来源也变的多元化。

(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	16,627,872.48	14.44%	9,606,675.80	14.01%	73.09%
应收票据					
应收账款	925,679.63	0.80%	1,008,568.90	1.47%	-8.22%
存货	10,262,754.08	8.91%	906,423.73	1.32%	1,032.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,257,564.38	1.96%	1,359,647.26	1.98%	66.04%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资	42,593,287.18	36.99%	55,000,000.00	80.20%	-22.56%

产					
预付款项	27,196,404.52	23.62%	354,168.51	0.52%	7,578.94%
其他应收款	830,172.34	0.72%	211,120.66	0.31%	293.22%
应付账款	34,685,986.28	30.12%	814,720.73	1.19%	4,157.41%
应付职工薪酬	4,210,664.06	3.66%	3,620,627.81	5.28%	16.30%
应交税费	2,178,093.62	1.89%	3,528,676.58	5.15%	-38.27%
其他应付款	4,384,133.53	3.81%	80,000.00	0.12%	5,380.17%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，货币资金较期初增加了 73.09%，主要原因为收入的增加使公司的流动资金增加了。

报告期内，预付款项较期初增加了 7578.94%，主要原因是公司购买了花花公子商标 2022 年授权，预支付了授权费，以及因原材料价格上涨，预付了供应商备料款。

报告期内，应付账款较期初增加了 4157.41%，主要原因为商业模式转换后，应支付的供应商货款增加。

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	466,372,036.32	-	62,497,387.03	-	646.23%
营业成本	304,033,261.07	65.19%	13,006,207.05	20.81%	2,237.60%
毛利率	34.81%	-	79.19%	-	-
销售费用	89,662,701.21	19.23%	171,284.32	0.27%	52,247.29%
管理费用	6,046,566.15	1.30%	5,044,046.24	8.07%	19.88%
研发费用	5,445,638.42	1.17%	3,903,651.29	6.25%	39.50%
财务费用	25,927.88	0.01%	-426.88	0.00%	-6,173.81%
信用减值损失	4,362.58	0.00%	-17,783.87	0.00%	-124.53%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,642,859.46	0.35%	1,300,359.27	2.08%	26.34%
投资收益	2,228,333.78	0.48%	1,519,086.72	2.43%	46.69%
公允价值变动收益	93,287.18	0.02%			
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	61,990,032.11	13.29%	42,811,035.45	68.50%	44.80%
营业外收入	226,667.27	0.05%			
营业外支出	20,000.00	0.00%			
净利润	59,149,969.71	12.68%	37,154,209.36	59.45%	59.20%

项目重大变动原因:

报告期内，营业收入较去年同期增长了 646.23%，主要为报告期内公司的商业模式发生了变化，由

原来的代运营模式转化为以骏然供应链服务的平台化运营为核心，以品牌旗舰店自营及分销运营双渠道拓展平台业务，自营店铺取得了全年 GMV6.16 亿的销售业绩。

报告期内，营业成本较去年同期增长了 2,237.60%，主要为报告期内公司的商业模式发生了变化，由原来的以人力成本为主的营业成本转为以自营店铺的销售成本为主的营业成本变化。

报告期内，销售费用较去年同期增长了 52,247.29%，主要为报告期内公司的商业模式变化，公司的自营店铺推广费用增加所致。

报告期内，营业利润较去年同期增长了 44.80%，净利润较去年同期增长了 59.20%，主要为报告期内公司的商业模式变化，公司收入较去年同期有大幅增加所致。

(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	466,084,343.30	62,497,387.03	645.77%
其他业务收入	287,693.02		100.00%
主营业务成本	303,767,480.20	13,006,207.05	2,235.56%
其他业务成本	265,780.87		100.00%

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%
自营收入	462,503,114.90	286,002,386.71	38.16%	100.00%	100.00%	100.00%
服务收入	3,868,921.42	1,649,463.93	57.37%	-70.27%	-48.14%	-18.19%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现收入 46,637.20 万元，其中自营收入占比 99%，主要是因为公司商业模式的改变，公司主要的营业收入来自自营店铺。

(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	浙江梦娜袜业股份有限公司	831,357.45	0.18%	是
2	南通梦雅思内衣有限公司	527,535.91	0.11%	否
3	深圳市丰华内衣有限公司	314,437.92	0.07%	否
4	中山市强者服饰有限公司	210,146.59	0.05%	否
5	江阴市欧卡郎服饰有限公司	167,077.70	0.04%	否
	合计	2,050,555.57	0.45%	-

(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	中山市纤丝系服饰有限公司	22,758,616.22	7.04%	否
2	深圳市丰华内衣有限公司	17,888,867.22	5.54%	否
3	中山市强者服饰有限公司	16,618,139.34	5.14%	否
4	江阴市欧卡郎服饰有限公司	14,422,240.16	4.46%	否
5	浙江尚纬电子商务股份有限公司	13,722,832.32	4.25%	否
合计		85,410,695.26	26.43%	-

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	47,809,634.03	35,048,776.08	36.41%
投资活动产生的现金流量净额	12,281,569.38	-5,524,008.04	322.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,070,006.73	-37,662,788.37	-40.91%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动，主要是因为公司商业模式改变，收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动，主要是报告期内因公司商业模式的转变，日常运营资金需求较大，公司购买银行理财产品金额小于赎回金额，导致投资活动现金流净额较去年增长较大。

筹资活动产生现金流净额变动主要是公司在报告期内进行了利润分配，报告期内分配金额 5,258 万元较上期分配 3,806 万元增加了 38.14%。

(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
上海骏然网络科技有限公司	控股子公司	应用软件开发、代运营	10,000,000	16,321,192.30	3,265,122.17	60,138,271.72	26,706,061.31
义乌首诺电子商务有限公司	控股子公司	天猫店铺销售	1,000,000	36,152,008.76	870,826.73	461,803,718.34	-124,781.58
义乌首梦供应链管理	控股子公司	代运营	1,000,000	2,802,697.55	2,784,840.47	831,357.45	677,447.35

有限公司							
霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	控股子公司	代运营	1,000,000	4,967,989.90	1,500,000	44,254,817.77	29,239,861.81
义乌首诺供应链管理有限公	控股子公司	京东店铺运营、采购平台	1,000,000	22,958,631.50	364,698.55	461,430.95	-640,652.78
霍尔果斯花花科技有限公司	控股子公司	代运营	1,000,000	0	0	0	0
玛卡服饰（上海）有限公司	控股子公司	抖音和快手店铺运营	500,000	2,236,328.37	636,610.76	573,361.50	-31,558.71
杭州骏悦网络科技有限公司	控股子公司	京东和唯品会店铺运营	1,000,000	2,063,076.36	933,492.47	0	-66,507.53

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，公司的商业模式、主营产品均发生重大变化，但各项业务稳步增长，报告期内虽受疫情影响较大，但最终经营成果依旧达到公司年度经营目标，公司资产负债结构合理，生产经营平稳发展，资金使用合理规范，公司按时发放员工薪酬，按时缴纳各项税费，未出现债务无法按期偿还的情况。公司持续经营能力不断增强。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2020-027	其他(购买银行理财)	其他(公司闲置资金)	其他(在1.5亿额度内滚动使用)	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2020 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第九次会议，审议通过了《授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，议案内容详见 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-027）。2020 年 5 月 18 日公司 2019 年年度股东大会审议通过了上述议案。后根据公司实际情况提高了授权额度，于 2021 年 7 月 28 日召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《追认并授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，议案内容详见 2021 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于追认并授权公司使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-019）。2021 年 8 月 16 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。报告期内公司在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，利用自有闲置资金累计滚动购买、赎回理财产品（“中国工商银行‘e 灵通’净值型法人无固定期限人民币理财产品”和“工银理财·法人‘添利宝’净值型理财产品”），共获取理财收益 228 万元。本项投资对提高公司自有资金使用效率、合理利用闲置资金有积极作用和影响。

（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
董监高、股东、核心技术人员	2015 年 5 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高、股东、实际控制人	2015 年 5 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（减少关联交易）	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

- 1、承诺人：公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员；承诺事项：《避免同业竞争承诺函》；履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员无违反上述承诺事项。
- 2、承诺人：实际控制人、公司股东、董事、监事、高级管理人员；承诺事项：《规范减少关联交易承诺函》；履行情况：报告期内，实际控制人、公司股东、公司董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺事项。

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 条件股 份	无限售股份总数	7,572,883	26.88%	-317,827	7,255,056	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,846,763	20.75%	0	5,846,763	20.75%	
	董事、监事、高管	764,090	2.71%	-317,827	446,263	1.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,605,077	73.12%	317,827	20,922,904	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,540,302	62.25%	0	17,540,302	62.25%	
	董事、监事、高管	3,064,775	10.88%	-953,482	2,111,293	7.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,177,960	-	0	28,177,960	-	
普通股股东人数							7

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	姚凌宇	23,387,065	-200	23,386,865	82.9970%	17,540,302	5,846,563	0	0
2	梁桂花	2,557,556	0	2,557,556	9.0764%	2,111,293	446,263	0	0
3	李毅	1,271,309	0	1,271,309	4.5117%	1,271,309	0	0	0
4	上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	956,780	0	956,780	3.3955%	0	956,780	0	0

5	钱祥丰	5,250	0	5,250	0.0186%	0	5,250	0	0
6	安福双	0	100	100	0.0004%	0	100	0	0
7	李祥华	0	100	100	0.0004%	0	100	0	0
合计		28,177,960	0	28,177,960	100.00%	20,922,904	7,255,056	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚凌宇是上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务人，除此之外，无其他关系。

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 8 月 27 日	18.66	0	0
合计	18.66	0	0

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
姚凌宇	董事长	男	否	1974年9月	2021年5月18日	2024年5月17日
梁桂花	董事、财务总监	女	否	1968年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
梁桂花	总经理	女	否	1968年4月	2021年9月27日	2024年5月17日
王家龙	董事	男	否	1991年9月	2021年10月15日	2024年5月17日
秦小专	董事	男	否	1980年6月	2021年5月18日	2024年5月17日
龚晓涛	董事、董秘	男	否	1974年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
龚晓涛	董秘	男	否	1974年4月	2021年9月27日	2024年5月17日
姚淑会	监事会主席	女	否	1979年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
马蒙	监事	女	否	1989年5月	2021年5月18日	2024年5月17日
叶霞	监事	女	否	1985年3月	2021年5月18日	2024年5月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
李毅	董事	离任	无	辞职
王家龙	无	新任	董事	新任
梁桂花	董事、董秘、财务总监	新任	董事、总经理、财务总监	辞去董秘，新任总经理
龚晓涛	董事	新任	董事、董秘	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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
梁桂花	董事、总经理、财务总监	2,557,556	0	2,557,556	9.0764%	0	0
合计	-	2,557,556	-	2,557,556	9.0764%	0	0

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：

王家龙，男，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科。2014年7月至2016年6月在银座（上海）资产管理有限公司先后担任客服主管、宜而爽天猫旗舰店运营专员；2016年6月至今在上海骏然网络科技有限公司担任南极人项目事业部经理；2021年10月至今，担任公司董事。

梁桂花，女，1968年04月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西北轻工业学院，大学本科学历，学士学位。1990年7月至2002年6月就职于菲尔普斯道奇（烟台）电缆有限公司，历任成本会计、财务部副经理职务。2002年7月至2006年8月就职于上海彩纺织品有限公司、南极人（上海）纺织科技有限公司，任财务总监及审计部经理。2006年9月至2015年6月就职于上海新金桥环保有限公司，任财务经理。2015年7月至2021年9月，历任悦为股份财务副总监、财务总监兼董秘。2021年9月至今，担任公司董事、总经理、财务总监。

龚晓涛，男，1974年04月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京陆军政治学院，大学本科学历，法学学士。2003年4月至2004年5月就职于庆泰信托投资有限公司，任项目经理。2004年8月至2012年11月就职于南极人（上海）纺织科技有限公司，任董事、副总经理。2013年3月至今就职于上海燊乾投资有限公司，任投资总监。2019年4月至今任悦为股份董事。2021年9月至今，任公司董事、董秘。

（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	梁桂花是公司财务负责人，取得中级会计师职称，

		从事财务工作近三十年。
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形	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
管理人员	2	3	-	5
行政人员	6	-	-	6
财务人员	6	-	-	6
技术人员	31	-	8	23
销售人员	23	34		57
生产人员	28	12		40
员工总计	96	49	8	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	57	65
专科	28	63
专科以下	10	9
员工总计	96	137

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

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

人员培训：培训计划，报告期内公司主要采取内部线上培训和线下培训相结合的方式对员工进行培训；公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期组织员工进行职业技能及公司文化培训活动，另公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管

理技能培训、 管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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、2022年4月28日第三届董事会第八次会议审议通过、2022年5月31日2021年年度股东大会审议，修订了《公司章程》，详情见2022年4月29日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-008）。

(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	4	8	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	不涉及
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	不涉及
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不涉及
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不涉及
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	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
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	不涉及

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

2021年挂牌公司股东大会共延期0次，取消1次。具体情况如下：

2021年11月17日公司公告因客观情况发生变化，取消相关议案的审议，因此取消第三次临时股东会议，公告编号2021-041。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。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、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的主营业务是为国内外传统品牌企业提供全网全渠道的电子商务代运营服务和电子商务经销服务。为上游供应链企业提供品牌授权服务、营销服务。电子商务代运营是指公司接受传统品牌企业的委托为传统品牌企业开展电子商务提供店铺运营服务，包括网店的建设、网店的装修、网店日常运营、营销策划等。在公司为传统品牌企业提供代运营过程中，传统品牌企业在网店上以其自己的名义从事电子商务活动或交易；电子商务经销服务是指公司通过合同方式获得传统品牌企业在电子商务领域的授权，由公司向传统品牌企业采购产品，并在互联网第三方平台或自主平台以公司自己的名义开店和销售产品的服务模式。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易；在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

悦为股份现持有中国人民银行核发的《开户许可证》，核准号为 J3387024485301，悦为（浙江）供应链管理股份有限公司，开户银行为中国工商银行股份有限公司义乌贝村路支行，账号为 120823009100069152。悦为股份现持有统一社会信用代码 91320400592503946Q 号《营业执照》。公司有独立的财务部门，财务部门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(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>根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>2016年4月27日公司依法召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，2016年5月18日公司召开2015年年度股东大会，审议通过了股份公司《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。</p>

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	天职业字[2022]15191号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层	
审计报告日期	2022年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟焜兵	李琦
	1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	18万元	

审计报告正文：

天职业字[2022]15191号

悦为（浙江）供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了悦为（浙江）供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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

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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司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。

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师： 钟焯兵

（项目合伙人）

中国注册会计师： 李琦

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（一）	16,627,872.48	9,606,675.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	42,593,287.18	55,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	925,679.63	1,008,568.90
应收款项融资			
预付款项	六（四）	27,196,404.52	354,168.51
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（五）	830,172.34	211,120.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六（六）	10,262,754.08	906,423.73
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（七）	11,686,383.24	740.00
流动资产合计		110,122,553.47	67,087,697.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	2,257,564.38	1,359,647.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	2,356,377.86	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	292,955.87	127,614.14
递延所得税资产	六（十一）	6,280.72	6,164.66
其他非流动资产	六（十二）	115,000.00	
非流动资产合计		5,028,178.83	1,493,426.06
资产总计		115,150,732.30	68,581,123.66
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	六（十三）	34,685,986.28	814,720.73
预收款项			
合同负债	六（十四）	91,679.37	
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（十五）	4,210,664.06	3,620,627.81
应交税费	六（十六）	2,178,093.62	3,528,676.58
其他应付款	六（十七）	4,384,133.53	80,000.00
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	六（十八）	1,306,132.46	
其他流动负债	六（十九）	11,918.32	
流动负债合计		46,868,607.64	8,044,025.12
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（二十）	671,968.25	
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	六（十一）	10,539.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计		682,507.62	
负债合计		47,551,115.26	8,044,025.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十一）	28,177,960.00	28,177,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	15,044.45	15,044.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	12,337,164.48	4,382,147.32
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	25,742,459.05	27,118,989.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,272,627.98	59,694,141.29
少数股东权益		1,326,989.06	842,957.25
所有者权益（或股东权益）合计		67,599,617.04	60,537,098.54

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		115,150,732.30	68,581,123.66
-----------------------	--	----------------	---------------

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

（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		825,720.49	1,992,738.67
交易性金融资产		28,518,162.32	37,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			37,244.25
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七（一）	29,515,064.62	
其中：应收利息			
应收股利	十七（一）	10,311,992.62	
买入返售金融资产			
存货			
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		381,846.60	
流动资产合计		59,240,794.03	39,029,982.92
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	十七（二）	4,510,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		346.15	346.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		25,125.00	98.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,535,471.15	3,000,444.16
资产总计		63,776,265.18	42,030,427.08
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			2,000,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		687,453.42	833,835.84
应交税费		38,597.80	1,209,292.85
其他应付款		180,000.00	2,087,636.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		906,051.22	6,130,765.38
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		454.06	
非流动负债合计		454.06	
负债合计		906,505.28	6,130,765.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,177,960.00	28,177,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,963,016.82	1,963,016.82

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,337,164.48	4,382,147.32
一般风险准备			
未分配利润		20,391,618.60	1,376,537.56
所有者权益（或股东权益）合计		62,869,759.90	35,899,661.70
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		63,776,265.18	42,030,427.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		466,372,036.32	62,497,387.03
其中：营业收入	六（二十五）	466,372,036.32	62,497,387.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		408,350,847.21	22,488,013.70
其中：营业成本	六（二十五）	304,033,261.07	13,006,207.05
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（二十六）	3,136,752.48	363,251.68
销售费用	六（二十七）	89,662,701.21	171,284.32
管理费用	六（二十八）	6,046,566.15	5,044,046.24
研发费用	六（二十九）	5,445,638.42	390,365.29
财务费用	六（三十）	25,927.88	-426.88
其中：利息费用	六（三十）	44,721.23	
利息收入	六（三十）	50,956.87	14,675.44
加：其他收益	六（三十一）	1,642,859.46	1,300,359.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十二）	2,228,333.78	1,519,086.72
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）	六（三十三）	93,287.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	4,362.58	-17,783.87
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）		61,990,032.11	42,811,035.45
加：营业外收入	六（三十五）	226,667.27	
减：营业外支出	六（三十六）	20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,196,699.38	42,811,035.45
减：所得税费用	六（三十七）	3,046,729.67	5,656,826.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,149,969.71	37,154,209.36
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）		59,149,969.71	37,154,209.36
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）		-8,590.34	442,957.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,158,560.05	36,711,252.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,149,969.71	37,154,209.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,158,560.05	36,711,252.11

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,590.34	442,957.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.10	1.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.10	1.30

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十七（三）	4,386,792.33	8,081,587.99
减：营业成本	十七（三）	1,199,424.09	1,548,682.80
税金及附加		17,829.94	55,552.20
销售费用			
管理费用		982,114.75	1,455,485.66
研发费用		767,742.67	2,912,939.70
财务费用		-17,519.42	1,349.61
其中：利息费用			
利息收入		18,000.34	3,175.09
加：其他收益		17,716.15	1,545.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（四）	78,146,296.55	12,416,776.76
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）		18,162.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,003,039.78	720,924.47
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）		78,616,335.54	15,246,824.55
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,616,335.54	15,246,824.55
减：所得税费用		-933,836.02	166,614.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,550,171.56	15,080,210.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,550,171.56	15,080,210.12
（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		79,550,171.56	15,080,210.12
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		534,149,641.38	65,542,577.32
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（三十八）	6,045,680.85	2,319,092.64
经营活动现金流入小计		540,195,322.23	67,861,669.96
购买商品、接受劳务支付的现金		343,364,708.69	901,463.57
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		21,630,700.25	18,395,328.07
支付的各项税费		33,819,012.83	10,749,183.68
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	93,571,266.43	2,766,918.56
经营活动现金流出小计		492,385,688.20	32,812,893.88
经营活动产生的现金流量净额	六（三十九）	47,809,634.03	35,048,776.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,500,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,228,333.78	1,457,784.70
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			1,776,896.91
收到其他与投资活动有关的现金	六（三十八）	23,784.47	
投资活动现金流入小计		19,752,118.25	32,234,681.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,470,548.87	758,689.65
投资支付的现金		5,000,000.00	37,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,470,548.87	37,758,689.65
投资活动产生的现金流量净额		12,281,569.38	-5,524,008.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	400,000.00
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		490,000.00	400,000.00
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		52,580,073.36	38,062,788.37
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（三十八）	979,933.37	
筹资活动现金流出小计		53,560,006.73	38,062,788.37
筹资活动产生的现金流量净额		-53,070,006.73	-37,662,788.37
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	六（三十九）	7,021,196.68	-8,138,020.33

加：期初现金及现金等价物余额	六（三十九）	9,606,675.80	17,744,696.13
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十九）	16,627,872.48	9,606,675.80

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

（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		4,689,204.47	8,525,092.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,000.34	16,440,460.20
经营活动现金流入小计		4,707,204.81	24,965,552.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,351,513.61	18,746.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,543,517.98	3,444,200.52
支付的各项税费		414,566.50	483,711.83
支付其他与经营活动有关的现金		21,808,855.47	408,615.77
经营活动现金流出小计		28,118,453.56	4,355,274.48
经营活动产生的现金流量净额		-23,411,248.75	20,610,278.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	2,688,200.00
取得投资收益收到的现金		67,834,303.93	40,572,134.52
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		76,334,303.93	43,260,334.52
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		1,510,000.00	38,000,000.00
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		1,510,000.00	38,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		74,824,303.93	5,260,334.52
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		52,580,073.36	38,062,788.37

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,580,073.36	38,062,788.37
筹资活动产生的现金流量净额		-52,580,073.36	-38,062,788.37
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		-1,167,018.18	-12,192,175.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,738.67	14,184,914.51
六、期末现金及现金等价物余额		825,720.49	1,992,738.67

(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	28,177,960.00				15,044.45				4,382,147.32		27,118,989.52	842,957.25	60,537,098.54
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	28,177,960.00				15,044.45				4,382,147.32		27,118,989.52	842,957.25	60,537,098.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,955,017.16		-1,376,530.47	484,031.81		7,062,518.50
（一）综合收益总额										59,158,560.05	-8,590.34		59,149,969.71
（二）所有者投入和减少资本												492,622.15	492,622.15
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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											2,622.15	2,622.15
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									7,955,017.16	-60,535,090.52		-52,580,073.36
2. 提取一般风险准备									7,955,017.16	-7,955,017.16		
3. 对所有者(或股东)的分配											-52,580,073.36	-52,580,073.36
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	28,177,960.00				15,044.45				12,337,164.48	25,742,459.05	1,326,989.06	67,599,617.04

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	11,271,184.00				16,921,820.45				2,874,126.31		29,978,546.79		61,045,677.55
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	11,271,184.00				16,921,820.45				2,874,126.31		29,978,546.79		61,045,677.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,906,776.00				-16,906,776.00				1,508,021.01		-2,859,557.27	842,957.25	-508,579.01
（一）综合收益总额											36,711,252.11	442,957.25	37,154,209.36
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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								1,508,021.01		-39,570,809.38		-38,062,788.37
1. 提取盈余公积								1,508,021.01		-1,508,021.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-38,062,788.37		-38,062,788.37
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	16,906,776.00				-16,906,776.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,906,776.00				-16,906,776.00							
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	28,177,960.00				15044.45			4,382,147.32		27,118,989.52	842,957.25	60,537,098.54

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

(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	28,177,960.00				1,963,016.82				4,382,147.32		1,376,537.56	35,899,661.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,177,960.00				1,963,016.82				4,382,147.32		1,376,537.56	35,899,661.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								7,955,017.16		19,015,081.04		26,970,098.20
（一）综合收益总额										79,550,171.56		79,550,171.56
（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								7,955,017.16		-60,535,090.52		-52,580,073.36
1. 提取盈余公积								7,955,017.16		-7,955,017.16		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-52,580,073.36	-52,580,073.36
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	28,177,960.00				1,963,016.82				12,337,164.48		20,391,618.60	62,869,759.90	

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	11,271,184.00				18,869,792.82				2,874,126.31		25,867,136.82	58,882,239.95

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,271,184.00			18,869,792.82			2,874,126.31		25,867,136.82		58,882,239.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,906,776.00			-16,906,776.00			1,508,021.01		-24,490,599.26		-22,982,578.25
（一）综合收益总额									15,080,210.12		15,080,210.12
（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							1,508,021.01		-39,570,809.38		-38,062,788.37
1. 提取盈余公积							1,508,021.01		-1,508,021.01		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-38,062,788.37		-38,062,788.37
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	16,906,776.00			-16,906,776.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,906,776.00			-16,906,776.00							
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	28,177,960.00				1,963,016.82				4,382,147.32		1,376,537.56	35,899,661.70

三、 财务报表附注

悦为（浙江）供应链管理股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

悦为（浙江）供应链管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由姚凌宇、江苏蓝火翼通信有限公司于2012年3月投资组建，在常州市武进工商行政管理局登记注册的公司。

（1）2012年3月公司成立

公司系2012年3月姚凌宇、江苏蓝火翼通信有限公司出资设立，成立时名称为常州悦为电子商务有限公司，注册资本为100万元，均以现金出资，本次出资业经常州永申人合会计师事务所有限公司验证，并出具常永申会内验（2012）第054号验资报告。

公司于2012年3月在常州市武进工商行政管理局登记注册，并领取了注册号为320483000332650的《企业法人营业执照》。

公司设立时股东出资额及出资比例如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	75.00	现金	75.00
江苏蓝火翼通信有限公司	25.00	现金	25.00
合计	<u>100.00</u>		<u>100</u>

（2）2013年4月股权转让

2013年4月25日签订股权转让协议，江苏蓝火翼通信有限公司将20%的股权作价20万元转让给王梓欣；将5%的股权作价5万元转让给姚凌宇，此次股权转让后股权结构为：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	80.00	现金	80.00
王梓欣	20.00	现金	20.00
合计	<u>100.00</u>		<u>100</u>

（3）2013年8月股权转让

2013年8月5日签订股权转让协议，姚凌宇将2.5%的股权以2.50万元转让给王梓欣，将13%的股权以13万元转让给董蕾，此次股权转让后股权结构为：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
------	----------	------	---------

姚凌宇	64.50	现金	64.50
王梓欣	22.50	现金	22.50
董蕾	13.00	现金	13.00
合计	<u>100.00</u>		<u>100</u>

(4) 2014年7月股权转让

2014年7月30日签订股权转让协议,姚凌宇将4.14%股权作价4.14万元转让给徐飞,将5%股权作价5万元转让给李毅,将2.62%股权作价2.62万元转让给张莉,将3.93%股权作价3.93万元转让给东轶宙,将2.48%股权作价2.48万元转让给刘轶,将5.15%股权作价5.15万元转让给刘训吾;王梓欣将0.73%股权作价0.73万元转让给刘训吾,将3.56%股权作价3.56万元转让给常州悦为投资咨询合伙企业(有限合伙);董蕾将6.44%股权作价6.44万元转让给常州悦为投资咨询合伙企业(有限合伙),此次股权转让后股权结构为:

股东姓名	出资额度(万元)	出资形式	出资比例(%)
姚凌宇	41.18	现金	41.18
王梓欣	18.21	现金	18.21
董蕾	6.56	现金	6.56
徐飞	4.14	现金	4.14
李毅	5.00	现金	5.00
张莉	2.62	现金	2.62
东轶宙	3.93	现金	3.93
刘轶	2.48	现金	2.48
刘训吾	5.88	现金	5.88
上海骏燃咨询管理合伙企业(有限合伙)	10.00	现金	10.00
合计	<u>100.00</u>		<u>100</u>

(5) 2014年8月15日增资

2014年8月15日本公司决定增加公司注册资本,原注册资本为100万元现变更为注册资本131.0939万元,净增注册资本31.0939万元,分别由新股东深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)本次新增认缴出资800万元,其中:8.8894万元作为认缴公司新增注册资本,791.1106万元计入资本公积;由新股东苏州衡赢真盛创业投资中心(合伙企业)本次新增认缴出资2,000.00万元,其中:22.2045万元作为认缴公司新增注册资本,1,977.7955万元计入资本公积。增资后公司股权结构为:

股东姓名	出资额度(万元)	出资形式	出资比例(%)
姚凌宇	41.18	现金	31.41
王梓欣	18.21	现金	13.89
董蕾	6.56	现金	5.00
徐飞	4.14	现金	3.16

李毅	5.00	现金	3.81
张莉	2.62	现金	2.00
东轶宙	3.93	现金	3.00
刘轶	2.48	现金	1.89
刘训吾	5.88	现金	4.49
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	10.00	现金	7.63
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	8.89	现金	6.78
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	22.20	现金	16.94
合计	<u>131.09</u>		<u>100</u>

（6）2015年5月股权转让

2015年5月25日公司股东上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）分别与深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）、苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）和刘轶签订协议,将其持有公司0.8%的股份以0元转让给深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙);将其持有公司2.00%的股份以0元转让苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）;将其持有公司1.00%的股份以0元转让刘轶。转让后公司股权结构如下:

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	41.18	现金	31.41
王梓欣	18.21	现金	13.89
董蕾	6.56	现金	5.00
徐飞	4.14	现金	3.16
李毅	5.00	现金	3.81
张莉	2.62	现金	2.00
东轶宙	3.93	现金	3.00
刘轶	3.78	现金	2.89
刘训吾	5.88	现金	4.49
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	5.02	现金	3.83
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	9.94	现金	7.58
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	24.83	现金	18.94
合计	<u>131.09</u>		<u>100</u>

（7）2015年股改

2015年度公司以2015年2月28日为基准日进行股份制改制,以净资产15,141,005.62元折合公司股本10,000,000.00元,余额计入资本公积5,141,005.62元。改制后股权结构如下:

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
------	----------	------	---------

姚凌宇	314.10	现金	31.41
王梓欣	138.90	现金	13.89
董蕾	50.00	现金	5.00
徐飞	31.60	现金	3.16
李毅	38.10	现金	3.81
张莉	20.00	现金	2.00
东轶宙	30.00	现金	3.00
刘轶	28.90	现金	2.89
刘训吾	44.90	现金	4.49
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	38.30	现金	3.83
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	75.80	现金	7.58
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	189.40	现金	18.94
合计	<u>1,000.00</u>		<u>100</u>

（8）2016 年债转股

2016 年 7 月 10 日，公司分别同刘训吾、李毅、徐飞、东轶宙、深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）签订了债转股协议，同意将上述股东所持有的对公司 14,999,971.20 元债权转化为 1,271,184.00 份普通股。本次增资事项经由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 12 月 19 日出具了中证天通（2016）验字第 1608005 号验资报告。本次债转股完成后股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	314.13	债转股	27.87
王梓欣	138.91	债转股	12.32
董蕾	50.04	债转股	4.44
徐飞	61.24	债转股	5.43
李毅	50.85	债转股	4.51
张莉	19.99	债转股	1.77
东轶宙	55.40	债转股	4.92
刘轶	28.92	债转股	2.57
刘训吾	53.33	债转股	4.73
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	38.28	债转股	3.40
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	75.81	债转股	6.73
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	50.85	债转股	4.51
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	189.37	债转股	16.80
合计	<u>1,127.12</u>		<u>100</u>

(9) 2018 年股份转让

1) 深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)于 2018 年 3 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 1,000 股予姚凌宇;转让后深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)减持至 757,094 股,持股比例由 6.73%减少至 6.72%;姚凌宇增持至 3,142,260 股,持股比例由 27.87%增加至 27.88%。

2) 徐飞于 2018 年 5 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式进行了两次转让,第一次分别转让 338,000 股予丁志勇和 125,000 股予杨宝君;此次转让后徐飞减持至 149,414 股,持股比例由 5.43%减少至 1.33%;丁志勇增持至 338,000 股,持股比例为 3.00%;杨宝君增持至 125,000 股,持股比例为 1.11%。第二次转让 1,000 股予丁志勇;转让后丁志勇增持至 339,000 股,持股比例由 3.00%增加至 3.01%,徐飞减持至 148,414 股,持股比例由 1.33%减少至 1.32%。

3) 张莉于 2018 年 9 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 80,000 股予杨宝君,转让后张莉减持至 119,857 股,持股比例由 1.77%减少至 1.06%,杨宝君增持至 205,000 股,持股比例由 1.11%增加至 1.82%。

4) 丁志勇于 2018 年 12 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 339,000 股予杨宝君,转让后杨宝君增持至 544,000 股,持股比例由 1.82%增加至 4.82%;丁志勇不再持有股份。

本次股份转让完成后股权结构如下:

股东姓名	出资额度(万元)	出资形式	出资比例(%)
姚凌宇	314.23	现金	27.88
王梓欣	138.91	现金	12.32
董蕾	50.04	现金	4.44
徐飞	14.84	现金	1.32
李毅	50.85	现金	4.51
张莉	11.99	现金	1.06
东轶宙	55.40	现金	4.92
刘轶	28.92	现金	2.57
刘训吾	53.33	现金	4.73
上海骏燃咨询管理合伙企业(有限合伙)	38.28	现金	3.40
深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)	75.71	现金	6.72
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	50.85	现金	4.51
苏州衡赢真盛创业投资中心(合伙企业)	189.37	现金	16.80

杨宝君	54.40	现金	4.82
合计	<u>1,127.12</u>		<u>100</u>

(10) 2019 年股份转让

1) 东轶宙于 2019 年 7 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式进行了六次转让，第一次转让 414,022 股予杨宝君；转让后东轶宙减持至 140,000 股，持股比例由 4.92% 减少至 1.24%；杨宝君增持至 958,022 股，持股比例为 8.50%。第二次转让 100,000 股予俞乐华；转让后俞乐华增持至 100,000 股，持股比例为 0.89%，东轶宙减持至 40,000 股，持股比例由 1.24% 减少至 0.35%。第三次转让 20,000 股予张利娟；转让后张利娟增持至 20,000 股，持股比例为 0.18%，东轶宙减持至 20,000 股，持股比例由 0.35% 减少至 0.18%。第四次转让 15,000 股予杨静；转让后杨静增持至 15,000 股，持股比例为 0.13%，东轶宙减持至 5,000 股，持股比例由 0.18% 减少至 0.04%。第五次转让 4,000 股予张春颖；转让后张春颖增持至 4,000 股，持股比例为 0.04%，东轶宙减持至 1,000 股，持股比例由 0.04% 减少至 0.01%。第六次转让 1,000 股予翁伟毅；转让后翁伟毅增持至 1,000 股，持股比例为 0.01%，东轶宙已无持股。

2) 董蕾于 2019 年 8 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 500,405 股予杨宝君和陈麒元，转让后董蕾已无持股，杨宝君增持至 1,458,022 股，持股比例由 8.50% 增加至 12.94%，陈麒元增持至 405 股，持股比例为 0.01%。

3) 刘训吾于 2019 年 8 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 533,278 股予杨宝君和姚凌宇，转让后刘训吾已无持股，杨宝君增持至 1,688,022 股，持股比例由 12.94% 增加至 14.98%，姚凌宇增持至 3,445,538 股，持股比例由 27.88% 增加至 30.57%。

4) 深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）于 2019 年 8 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 117,000 股予姚凌宇，转让后深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）减持至 640,094 股，持股比例由 6.72% 减少至 5.68%，姚凌宇增持至 3,562,538 股，持股比例由 30.57% 增加至 31.61%。

5) 利娟和杨静于 2019 年 9 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 2,000 股予杨宝君，转让后杨宝君增持至 1,690,022 股，持股比例由 14.98% 增加至 14.99%，张利娟减持至 19,000 股，持股比例由 0.18% 减少至 0.17%，杨静减持至 14,000 股，持股比例由 0.13% 减少至 0.12%。

6) 深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）、深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）和张莉于 2019 年 9 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 988,331 股予姚凌宇，转让后深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）减持至 280,094 股，持股比例由 5.68% 减少至 2.49%，深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）和张莉已无持股，姚凌宇增持至 4,550,869 股，持股比例由 31.61% 增加至 40.38%。

7) 俞乐华、张利娟、杨静、张春颖和陈麒元于 2019 年 10 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 137,405 股予姚凌宇，转让后俞乐华、张利娟、杨静、张春颖和陈麒元已无持股，姚凌宇增持至 4,688,274 股，持股比例由 40.38% 增加至 41.60%。

8) 苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）、深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）、徐飞和翁伟毅于 2019 年 11 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 1,196,508 股予姚凌宇，转让后苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）减持至 1,126,786 股，持股比例由 16.80%减少至 10.00%，深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）、徐飞和翁伟毅已无持股，姚凌宇增持至 5,884,782 股，持股比例由 41.60%增加至 52.21%。

9) 苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）、杨宝君和刘轶于 2019 年 12 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 1,979,963 股予姚凌宇，转让 1,126,022 股予梁桂花，转让后苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）、杨宝君和刘轶已无持股，姚凌宇增持至 7,864,745 股，持股比例由 52.21%增加至 69.78%，梁桂花增持至 1,126,022 股，持股比例为 9.99%。

本年股权转让完成后股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	786.47	现金	69.78
王梓欣	138.92	现金	12.32
梁桂花	112.60	现金	9.99
李毅	50.85	现金	4.51
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	38.28	现金	3.40
合计	<u>1,127.12</u>		<u>100</u>

（11）2020 年股份转让

1) 梁桂花于 2020 年 2 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 101,000 股予姚凌宇，转让 2,000 股予张春颖，转让后姚凌宇增持至 7,965,745 股，持股比例由 69.78%增加至 70.67%，张春颖增持至 2,000 股，持股比例增加至 0.02%。梁桂花减持至 1,023,022 股，持股比例由 9.99%减少至 9.08%。

2) 王梓欣于 2020 年 3 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 1,232,081 股予姚凌宇，转让 157,000 股予杨宝君，转让后王梓欣已无持股，姚凌宇增持至 9,197,826 股，持股比例由 70.67%增加至 81.60%，杨宝君增持至 157,000 股，持股比例为 1.39%。

3) 上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）、杨宝君和张春颖于 2020 年 4 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 157,000 股予姚凌宇，转让 101 股予成宇，转让 1 股予李海琴，转让后杨宝君已无持股，姚凌宇增持至 9,354,826 股，持股比例由 81.60%增加至 83.00%，成宇增持至 101 股，李海琴增持至 1 股，上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）减持至 382,712 股，张春颖减持至 1,998 股。

4) 张春颖于 2020 年 5 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 998 股予成宇，转让后成宇增持至 1,099 股，持股比例增加至 0.01%，张春颖减持至 1,000 股，持股比例由 0.02%减少至 0.01%。

5) 成宇于 2020 年 6 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 1,099 股予钱祥

丰，转让后成宇已无持股，钱祥丰增持至 1,099 股，持股比例为 0.01%。

6)张春颖、李海琴于 2020 年 7 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 1,001 股予钱祥丰，转让后张春颖、李海琴已无持股，钱祥丰增持至 2,100 股，持股比例由 0.01% 增加至 0.02%。

上述股权转让完成后股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	935.49	现金	83.00
梁桂花	102.30	现金	9.07
李毅	50.85	现金	4.51
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	38.27	现金	3.40
钱祥丰	0.21	现金	0.02
合计	<u>1,127.12</u>		<u>100</u>

（12）资本公积转股

公司于 2020 年 9 月 28 日召开 2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过《公司 2020 年半年度利润分配预案》，以公司现有总股本 11,271,184 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，本次权益分派权益登记日为 2020 年 10 月 19 日，除权除息日为 2020 年 10 月 20 日，本次转股后总股本增至 28,177,960 股。

本次转股后股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	2,338.71	现金	83.00
梁桂花	255.76	现金	9.08
李毅	127.13	现金	4.50
上海骏燃咨询管理合伙企业（有限合伙）	95.68	现金	3.40
钱祥丰	0.52	现金	0.02
合计	<u>2,817.80</u>		<u>100</u>

（13）2020 年公司更名

2020 年 10 月 09 日，公司更换营业执照，由常州悦为电子商务股份有限公司更名为悦为（浙江）供应链管理股份有限公司。

（14）2021 年股份转让

姚凌宇于 2021 年 9 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 200 股予李祥华，转让后姚凌宇减持至 23,386,865 股，持股比例由 82.9977% 减少至 82.9970%，李祥华增持至 200 股，持股比例为 0.0007%。

李祥华于 2021 年 12 月通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式转让 100 股予安福双，

转让后李祥华减持至 100 股,持股比例由 0.0007%减少至 0.00035% ,安福双增持至 100 股,持股比例为 0.00035%。

本次股权转让完成后股权结构如下:

股东姓名	出资额度(万元)	出资形式	出资比例(%)
姚凌宇	2,338.69	现金	82.9970
梁桂花	255.76	现金	9.0764
李毅	127.13	现金	4.5117
上海骏燃咨询管理合伙企业(有限合伙)	95.68	现金	3.3955
钱祥丰	0.52	现金	0.0186
李祥华	0.01	现金	0.0004
安福双	0.01	现金	0.0004
合计	<u>2,817.80</u>		<u>100</u>

2. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地:浙江省义乌市稠江街道杨村路 288 号高层次人才创业园科研楼 B 座三楼 306 室

组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部办公地址:上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼

法定代表人:姚凌宇;注册资本:1,127.12 万元整。

3. 公司的业务性质和主要经营活动

一般项目:供应链管理服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);服装服饰零售;化妆品零售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;个人卫生用品销售;母婴用品销售;日用品销售;保健用品(非食品)销售;日用杂品销售;家居用品销售;玩具销售;针纺织品销售;日用百货销售;玩具、动漫及游艺用品销售;家用电器销售;电子产品销售;通信设备销售;包装材料及制品销售;皮革制品销售;鞋帽零售;箱包销售;钟表销售;眼镜销售(不含隐形眼镜);体育用品及器材零售;文具用品零售;国内贸易代理;网络技术服务;市场营销策划;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:食品经营(销售散装食品);食品经营;食品经营(销售预包装食品);进出口代理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

4. 母公司以及最终母公司的名称

本公司的控股股东及最终控制方为姚凌宇。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于二〇二二年四月二十八日批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司(以下简称“本集团”)的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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:

序号	子公司名称
1	上海骏然网络科技有限公司
2	义乌首诺电子商务有限公司
3	霍尔果斯佰汇信息科技有限公司
4	义乌首诺供应链管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《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《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

1. 会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短 (一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损

益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本集团的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金

额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团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。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团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。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

1) 期末对预计将发生信用损失以及其他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的应收款项单独进行减值测试，根据预期信用损失，进行减值测试，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	信用风险较高的银行 承兑汇票	单独进行减值测试
应收票据组合 2	信用风险较低的银行 承兑汇票和商业承兑	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，编制应收账款账龄与整个存续期

	汇票	预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	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，编制应收账款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
应收账款关联方组合	合并范围内关联方组合	单独进行减值测试
其他应收款信用风险特征组合	账龄风险组合	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
其他应收款押金保证金组合	押金保证金组合	单独进行减值测试
其他应收款关联方往来组合	合并范围内关联方组合	单独进行减值测试

3) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
6个月以内(含6个月)	5.00
6个月-1年(含1年)	10.00
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）金融工具”。

(十一) 应收账款

本集团对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本附注“三（九）金融工具”。

（十二）应收款项融资

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

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

（十三）其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）金融工具”。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权

投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《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。对于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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

软件

3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2.本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1.收入的确认

本集团的收入主要包括自营收入、代运营收入、供应链平台收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体政策：

本集团主营业务为在天猫、唯品会等网络进行买断式商品销售以及提供网络运营服务的电子商务公司，按照业务模式确认收入的方式如下：

(1) 买断式商品销售：公司从供应商采购商品后在自营的网络旗舰店等网络店铺进行销售，相应销售流程为客户询价、下单、公司发货、客户确认收货、款项进入公司支付宝账户。客户购买商品款进入公司支付宝账户后发生退货现象极少，因此在客户确认收货且款项进入本公司支付宝账户时作为风险报酬和控制权转移时点，确认相应的收入和成本。

(2) 服务收入：①提供代运营服务：公司为部分客户提供网络代运营服务，该部分按照双方签订的合同定期进行结算，按照结算的金额确认收入；②供应链平台收入：供应链平台服务收入是以客户在供应链平台上实现的销售收入及按照合同约定的服务费率收取。

3.收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考

考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本集团按照期望值或最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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团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，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况

产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1.承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、免税
增值税	应纳税增值额	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、1

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
悦为（浙江）供应链管理股份有限公司	20%【注1】
上海骏然网络科技有限公司	15%【注2】
义乌首梦供应链管理有限公司	20%【注1】
义乌首诺电子商务有限公司	25%
霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	免税【注3】
义乌首诺供应链管理有限公司	20%【注1】
霍尔果斯花花科技有限公司	免税【注3】
玛卡服饰（上海）有限公司	20%【注1】
杭州骏悦网络科技有限公司	20%【注1】

（二）重要税收优惠政策及其依据

注 1.根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

税收优惠期间：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

注 2. 本公司下属子公司上海骏然网络科技有限公司为上海市高新技术企业，适用 15%所得税税率，证书有效期为 2021 年至 2023 年。

注 3. 根据《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》（霍特管办发【2013】55 号）规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征优惠。免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。

本公司子公司霍尔果斯佰汇信息科技有限公司成立于 2020 年 12 月 15 日，符合上述税收优惠政策，2021 年享受企业所得税免征优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对于首次执行日之前的经营租赁，本集团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，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。	2021 年 1 月 1 日合并报表使用权资产金额增加 1,526,850.20 元，预付款项减少 99,633.34 元，租赁负债金额增加 872,732.34 元，一年内到期的非流动负债金额增加 554,484.52 元；2021 年 1 月 1 日母公司报表无影响。

(2) 本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定，根据累积影响数，调整期初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。

以上会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

(3) 本集团自 2021 年 12 月 30 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

以上会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本集团本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本集团本期无前期会计差错更正。

4. 2021 年起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

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	9,606,675.80	9,606,675.80	
△结算备付金			

△拆出资金			
交易性金融资产	55,000,000.00	55,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,008,568.90	1,008,568.90	
应收款项融资			
预付款项	354,168.51	254,535.17	-99,633.34
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	211,120.66	211,120.66	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	906,423.73	906,423.73	
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	740.00	740.00	
流动资产合计	<u>67,087,697.60</u>	<u>66,988,064.26</u>	<u>-99,633.34</u>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,359,647.26	1,359,647.26	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,526,850.20	1,526,850.20

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	127,614.14	127,614.14	
递延所得税资产	6,164.66	6,164.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>1,493,426.06</u>	<u>3,020,276.26</u>	<u>1,526,850.20</u>
资产总计	<u>68,581,123.66</u>	<u>70,008,340.52</u>	<u>1,427,216.86</u>
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	814,720.73	814,720.73	
预收款项			
合同负债			
△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	3,620,627.81	3,620,627.81	
应交税费	3,528,676.58	3,528,676.58	
其他应付款	80,000.00	80,000.00	
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		554,484.52	554,484.52
其他流动负债			
流动负债合计	<u>8,044,025.12</u>	<u>8,598,509.64</u>	<u>554,484.52</u>
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		872,732.34	872,732.34
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		<u>872,732.34</u>	<u>872,732.34</u>
负 债 合 计	<u>8,044,025.12</u>	<u>9,471,241.98</u>	<u>1,427,216.86</u>
股东权益			
股本	28,177,960.00	28,177,960.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	15,044.45	15,044.45	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,382,147.32	4,382,147.32	
△一般风险准备			
未分配利润	27,118,989.52	27,118,989.52	
归属于母公司股东权益合计	<u>59,694,141.29</u>	<u>59,694,141.29</u>	
少数股东权益	842,957.25	842,957.25	
股东权益合计	<u>60,537,098.54</u>	<u>60,537,098.54</u>	
负债及股东权益合计	<u>68,581,123.66</u>	<u>70,008,340.52</u>	<u>1,427,216.86</u>

注：执行新租赁准则对母公司报表无影响。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2021 年 01 月 01 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指

2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,500.00	16,500.00
银行存款	11,885,070.48	9,590,175.80
其他货币资金	4,720,302.00	
合计	<u>16,627,872.48</u>	<u>9,606,675.80</u>

其中：存放在境外的款项总额

1. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2. 期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>42,593,287.18</u>	<u>55,000,000.00</u>
其中：理财产品	42,593,287.18	55,000,000.00
合计	<u>42,593,287.18</u>	<u>55,000,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
6 个月以内（含 6 个月）	974,399.62
1 年以内小计	<u>974,399.62</u>
合计	<u>974,399.62</u>
减：坏账准备	48,719.99
账面价值	<u>925,679.63</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>974,399.62</u>	<u>100</u>	<u>48,719.99</u>		<u>925,679.63</u>
其中：信用风险特征组合	974,399.62	100.00	48,719.99	5.00	925,679.63
合计	<u>974,399.62</u>	<u>100</u>	<u>48,719.99</u>		<u>925,679.63</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,061,651.47</u>	<u>100</u>	<u>53,082.57</u>		<u>1,008,568.90</u>
其中：信用风险特征组合	1,061,651.47	100.00	53,082.57	5.00	1,008,568.90
合计	<u>1,061,651.47</u>	<u>100</u>	<u>53,082.57</u>		<u>1,008,568.90</u>

(1) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	974,399.62	48,719.99	5.00
合计	<u>974,399.62</u>	<u>48,719.99</u>	

3. 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 其他变动	
按组合计提坏账准备	53,082.57	48,719.99	53,082.57		48,719.99
合计	<u>53,082.57</u>	<u>48,719.99</u>	<u>53,082.57</u>		<u>48,719.99</u>

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应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末
		合计数的比例(%)	余额
南通梦雅思内衣有限公司	527,535.91	54.14	26,376.80
浙江梦娜袜业股份有限公司	164,363.14	16.87	8,218.16
中山市纤丝系服饰有限公司	156,396.10	16.05	7,819.81
汕头市鸿联伟织造有限公司	29,578.94	3.04	1,478.95
江阴市元博针织服饰有限公司	27,822.29	2.86	1,391.11
合计	<u>905,696.38</u>	<u>92.96</u>	<u>45,284.83</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 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(含1年)	27,196,404.52	100.00	254,535.17	100.00
合计	<u>27,196,404.52</u>	<u>100</u>	<u>254,535.17</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
一欣品牌管理(上海)有限公司	15,069,600.00	55.41
南极电商股份有限公司	4,000,000.00	14.71
中山市浩腾制衣有限公司	2,500,000.00	9.19
佛山市南海弘淳织造厂	1,299,409.63	4.78
南通秋雅纺织品有限公司	708,249.87	2.60
合计	<u>23,577,259.50</u>	<u>86.69</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	830,172.34	211,120.66
合计	<u>830,172.34</u>	<u>211,120.66</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	329,072.00
6个月-1年(含1年)	370,000.00
1年以内小计	<u>699,072.00</u>
1-2年(含2年)	129,100.34
2-3年(含3年)	
3年以上	2,000.00
合计	<u>830,172.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	830,172.34	211,120.66
合计	<u>830,172.34</u>	<u>211,120.66</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 坏账准备的情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
义乌市金梧桐投资管理有 限公司	押金及保证金	198,072.00	6个月-1年(含1年)	23.86	
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	120,000.00	6个月-1年(含1年)	14.45	
北京微播视界科技有限公 司	押金及保证金	110,000.00	6个月以内(含6个月)	13.25	
上海永谊资产管理有限公 司	押金及保证金	108,600.34	1-2年(含2年)	13.08	
南极电商股份有限公司	押金及保证金	80,000.00	6个月-1年(含1年)	9.64	
合计		<u>616,672.34</u>		<u>74.28</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	197,109.88		197,109.88
库存商品	3,996.95		3,996.95
发出商品	10,061,647.25		10,061,647.25
合计	<u>10,262,754.08</u>		<u>10,262,754.08</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
库存商品	91,703.00		91,703.00
发出商品	814,720.73		814,720.73
合计	<u>906,423.73</u>		<u>906,423.73</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	11,216,594.92	740.00
预付房屋租赁款	446,707.11	
预缴税款	23,081.21	
合计	<u>11,686,383.24</u>	<u>740.00</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,257,564.38	1,359,647.26
固定资产清理		
合计	<u>2,257,564.38</u>	<u>1,359,647.26</u>

(2) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额		1,035,033.17	988,812.31	<u>2,023,845.48</u>
2.本期增加金额	<u>27,178.11</u>	<u>1,450,796.46</u>	<u>373,410.94</u>	<u>1,851,385.51</u>
(1) 购置	27,178.11	1,450,796.46	373,410.94	<u>1,851,385.51</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	<u>27,178.11</u>	<u>2,485,829.63</u>	<u>1,362,223.25</u>	<u>3,875,230.99</u>
二、累计折旧				
1.期初余额		225,191.40	439,006.82	<u>664,198.22</u>
2.本期增加金额	<u>705.21</u>	<u>633,940.04</u>	<u>318,823.14</u>	<u>953,468.39</u>
(1) 计提	705.21	633,940.04	318,823.14	<u>953,468.39</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	<u>705.21</u>	<u>859,131.44</u>	<u>757,829.96</u>	<u>1,617,666.61</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>26,472.90</u>	<u>1,626,698.19</u>	<u>604,393.29</u>	<u>2,257,564.38</u>
2.期初账面价值		<u>809,841.77</u>	<u>549,805.49</u>	<u>1,359,647.26</u>

(3) 暂时闲置固定资产情况

无。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,526,850.20	<u>1,526,850.20</u>
2. 本期增加金额	<u>1,486,096.01</u>	<u>1,486,096.01</u>
(1) 新增租赁	1,486,096.01	<u>1,486,096.01</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>3,012,946.21</u>	<u>3,012,946.21</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>656,568.35</u>	<u>656,568.35</u>
(1) 计提	656,568.35	<u>656,568.35</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>656,568.35</u>	<u>656,568.35</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,356,377.86</u>	<u>2,356,377.86</u>
2. 期初账面价值	<u>1,526,850.20</u>	<u>1,526,850.20</u>

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	99,438.09	300,316.98	106,799.20		292,955.87
企业版 QQ	28,176.05		28,176.05		
合计	<u>127,614.14</u>	<u>300,316.98</u>	<u>134,975.25</u>		<u>292,955.87</u>

(十一) 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		期初余额	
	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
信用减值损失	44,870.48	6,280.72	53,082.57	6,164.66
合计	<u>44,870.48</u>	<u>6,280.72</u>	<u>53,082.57</u>	<u>6,164.66</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动 损益	93,287.18	10,539.37		
合计	<u>93,287.18</u>	<u>10,539.37</u>		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	859,598.50	
可抵扣暂时性差异	3,849.51	
合计	<u>863,448.01</u>	

4. 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	备注
2026年	859,598.50		
合计	<u>859,598.50</u>		

(十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	115,000.00		115,000.00			
合计	<u>115,000.00</u>		<u>115,000.00</u>			

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	33,086,268.67	814,720.73
服务费	1,599,717.61	
合计	<u>34,685,986.28</u>	<u>814,720.73</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	91,679.37	
合计	<u>91,679.37</u>	

(十五) 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
一、短期薪酬	3,615,561.86	19,649,441.35	19,312,956.41	3,952,046.80
二、离职后福利中-设定提存计划负债	5,065.95	1,983,021.15	1,845,719.84	142,367.26
三、辞退福利		588,274.00	472,024.00	116,250.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,620,627.81</u>	<u>22,220,736.50</u>	<u>21,630,700.25</u>	<u>4,210,664.06</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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,459,166.29	17,465,988.96	17,226,902.89	3,698,252.36
二、职工福利费		29,880.59	29,880.59	
三、社会保险费	<u>77,488.92</u>	<u>1,218,312.73</u>	<u>1,213,864.96</u>	<u>81,936.69</u>
其中：医疗保险费	69,738.40	1,195,966.30	1,185,352.35	80,352.35
工伤保险费	5.63	21,486.43	19,907.72	1,584.34
生育保险费	7,744.89	860.00	8,604.89	
四、住房公积金	58,090.97	847,293.00	842,307.97	63,076.00
五、工会经费和职工教育经费	18,304.58	87,966.07		106,270.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、残疾人就业保障金	2,511.10			2,511.10
合计	<u>3,615,561.86</u>	<u>19,649,441.35</u>	<u>19,312,956.41</u>	<u>3,952,046.80</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
1.基本养老保险费	5,054.95	1,920,616.50	1,787,730.51	137,940.94
2.失业保险费	11.00	62,404.65	57,989.33	4,426.32
合计	<u>5,065.95</u>	<u>1,983,021.15</u>	<u>1,845,719.84</u>	<u>142,367.26</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	588,274.00	116,250.00
合计	<u>588,274.00</u>	<u>116,250.00</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,073,552.38	2,848,242.31
增值税	80,072.31	612,115.42
印花税	16,310.90	2,596.31
教育费附加	4,003.62	29,940.04
城市维护建设税	4,154.41	35,782.50
合计	<u>2,178,093.62</u>	<u>3,528,676.58</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,384,133.53	80,000.00
合计	<u>4,384,133.53</u>	<u>80,000.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,200,000.00	
代运营费用	180,000.00	80,000.00
其他	4,133.53	
合计	<u>4,384,133.53</u>	<u>80,000.00</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十八) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,306,132.46	554,484.52
合计	<u>1,306,132.46</u>	<u>554,484.52</u>

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,918.32	
合计	<u>11,918.32</u>	

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,043,100.04	1,494,500.10
减：未确认的融资费用	64,999.33	67,283.24
重分类至一年内到期的非流动负债	1,306,132.46	554,484.52
合计	<u>671,968.25</u>	<u>872,732.34</u>

(二十一) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>20,605,077.00</u>				<u>317,827.00</u>	<u>317,827.00</u>	<u>20,922,904.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>20,605,077.00</u>				<u>317,827.00</u>	<u>317,827.00</u>	<u>20,922,904.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	20,605,077.00				317,827.00	317,827.00	20,922,904.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>7,572,883.00</u>				<u>-317,827.00</u>	<u>-317,827.00</u>	<u>7,255,056.00</u>
1.人民币普通股	7,572,883.00				-317,827.00	-317,827.00	7,255,056.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>28,177,960.00</u>						<u>28,177,960.00</u>

注：本期股本变动原因详见“一、公司的基本情况”之“1.公司概况”之“(14)2021年股份转让”。

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	15,044.45			15,044.45
合计	<u>15,044.45</u>			<u>15,044.45</u>

（二十三）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	4,382,147.32	7,955,017.16		12,337,164.48
合计	<u>4,382,147.32</u>	<u>7,955,017.16</u>		<u>12,337,164.48</u>

注：本期法定盈余公积增加系根据母公司净利润的 10% 计提。

（二十四）未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	27,118,989.52	29,978,546.79
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>27,118,989.52</u>	<u>29,978,546.79</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,158,560.05	36,711,252.11
减：提取法定盈余公积	7,955,017.16	1,508,021.01
应付普通股股利	52,580,073.36	38,062,788.37
期末未分配利润	<u>25,742,459.05</u>	<u>27,118,989.52</u>

（二十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,084,343.30	303,767,480.20	62,497,387.03	13,006,207.05
其他业务	287,693.02	265,780.87		
合计	<u>466,372,036.32</u>	<u>304,033,261.07</u>	<u>62,497,387.03</u>	<u>13,006,207.05</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型：	<u>466,372,036.32</u>
自营收入	462,503,114.90
服务收入	3,868,921.42
合计	<u>466,372,036.32</u>

（1）服务收入

企业服务收入主要为代运营收入与供应链收入。电子商务代运营服务是指公司为传统品牌企业提供线上全网全渠道的电子商务全托管服务，包括官方直营旗舰店的托管、网络分销

商的招募管理、电商特卖渠道的托管，具体合作渠道和合作内容由双方共同协商并用合同约定。企业自主研发供应链平台，通过平台为客户提供业务流程优化、仓储管理、商品检验、快递管理、商品推广等服务内容，根据客户在供应链平台实现的销售收入收取返利。

（2）自营收入

①公司从供应商采购商品后在自营的网络旗舰店等网络店铺进行销售，相应销售流程为客户询价、下单、公司发货、客户确认收货、款项进入公司支付宝账户。

②在国内批发袜子等产品，出口至亚马逊平台进行海外网络销售。

3. 履约义务的说明

代理运营服务模式为公司代其他店铺运转，通过收取固定的代运营费用以及按照销量提成部分作为公司收入，收入确认的时点为每个月与客户确认的时点和金额确认收入。

供应链平台服务收取的返利以客户在供应链平台上实现的销售收入，按照合同约定的服务费率收取返利，服务费返利=销售总额*服务费率。企业每半年与客户结算一次。

企业在亚马逊平台及自营的网络旗舰店等网络店铺出售相关商品，每月根据库存结存数量结转成本，根据销售金额确认收入。客户购买商品款进入公司支付宝或其他第三方账户后发生退货现象极少，因此在客户确认收货且款项进入本公司支付宝或其他第三方账户时作为风险报酬和控制权转移时点，确认相应的收入和成本。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	172,888.79	17,702.94
教育费附加	1,315,026.24	168,077.29
城市维护建设税	1,648,837.45	177,471.45
合计	<u>3,136,752.48</u>	<u>363,251.68</u>

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	81,156,797.02	5,644.63
授权费	3,822,128.61	
托管服务费	2,140,894.42	
职工薪酬	1,646,725.22	161,541.98
办公费	124,694.09	
差旅费	53,321.03	1,557.71
交通费	5,566.82	

业务招待费		2,540.00
其他	712,574.00	
合计	<u>89,662,701.21</u>	<u>171,284.32</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,615,501.13	2,197,089.46
固定资产折旧	922,477.47	499,659.36
租赁费	919,124.54	1,037,908.60
使用权资产折旧	656,568.35	
中介机构费用	373,337.84	345,774.06
办公费	326,828.87	369,096.43
业务招待费	303,066.59	27,471.86
通讯费	205,565.37	47,796.39
服务费	175,881.89	
车辆使用费	170,727.78	97,303.63
长期待摊费用	134,975.25	268,143.98
差旅费	62,555.53	58,227.82
其他	179,955.54	95,574.65
合计	<u>6,046,566.15</u>	<u>5,044,046.24</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,539,421.51	3,447,449.44
服务费	1,875,225.99	455,962.25
折旧	30,990.92	239.60
合计	<u>5,445,638.42</u>	<u>3,903,651.29</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,721.23	
减：利息收入	50,956.87	14,675.44
汇兑损失		2,045.71
金融机构手续费	32,163.52	12,202.85
合计	<u>25,927.88</u>	<u>-426.88</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

庙行镇政府扶持资金	1,270,000.00	613,000.00
进项税额加计 10%抵减	332,122.61	37,899.30
园区社保补贴	18,490.00	
和谐劳动关系企业奖励	10,000.00	
一次性吸纳就业补贴	8,000.00	
个税返还	3,646.85	351,728.97
培训补贴	600.00	
张江专项发展扶持资金		250,000.00
稳岗补贴		27,790.00
其他		19,941.00
合计	<u>1,642,859.46</u>	<u>1,300,359.27</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		61,302.02
理财产品产生的投资收益	2,228,333.78	1,457,784.70
合计	<u>2,228,333.78</u>	<u>1,519,086.72</u>

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>93,287.18</u>	
其中：理财产品	93,287.18	
合计	<u>93,287.18</u>	

(三十四) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	4,362.58	-17,783.87
合计	<u>4,362.58</u>	<u>-17,783.87</u>

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额	173,218.27		173,218.27
园区补贴	53,449.00		53,449.00
合计	<u>226,667.27</u>		<u>226,667.27</u>

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	20,000.00		20,000.00
合计	<u>20,000.00</u>		<u>20,000.00</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,107,548.15	5,698,105.20
递延所得税费用	10,423.31	-869.85
其他	-1,071,241.79	-40,409.26
合计	<u>3,046,729.67</u>	<u>5,656,826.09</u>

注：其他为所得税汇算清缴退回款项及前期所得税差异调整。

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	62,196,699.38	42,811,035.45
按适用税率计算的所得税费用	12,439,339.88	2,140,551.77
子公司适用不同税率的影响	-7,381,633.30	3,829,905.32
调整以前期间所得税的影响	-1,071,241.79	-40,409.26
非应税收入的影响	-34,643.65	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,157.04	1,666.89
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	171,919.70	
其他	-1,078,168.21	-274,888.63
所得税费用合计	<u>3,046,729.67</u>	<u>5,656,826.09</u>

注：其他为研发费用加计扣除及小微企业税收优惠。

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴、园区补贴等	1,690,590.45	1,300,359.27
收到往来款	4,304,133.53	1,004,057.93
收到的利息收入	50,956.87	14,675.44
合计	<u>6,045,680.85</u>	<u>2,319,092.64</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	92,932,214.75	2,557,060.56
付现的往来款	619,051.68	209,858.00
罚款支出	20,000.00	
合计	<u>93,571,266.43</u>	<u>2,766,918.56</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额数	23,784.47	
合计	<u>23,784.47</u>	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	979,933.37	
合计	<u>979,933.37</u>	

(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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,149,969.71	37,154,209.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,362.58	17,783.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953,468.39	499,898.96
使用权资产摊销	656,568.35	
无形资产摊销		10,030.38
长期待摊费用摊销	134,975.25	268,143.98
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）	-93,287.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	44,721.23	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,228,333.78	-1,519,086.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-116.06	-869.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,539.37	

存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,356,330.35	-974,999.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,159,312.42	-32,266.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,701,134.10	-374,068.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>47,809,634.03</u>	<u>35,048,776.08</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,627,872.48	9,606,675.80
减：现金的期初余额	9,606,675.80	17,744,696.13
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	<u>7,021,196.68</u>	<u>-8,138,020.33</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>23,784.47</u>
其中：义乌首诺供应链管理有限公司	14,962.16
玛卡服饰（上海）有限公司	8,772.50
霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	49.81
取得子公司支付的现金净额	<u>-23,784.47</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>16,627,872.48</u>	<u>9,606,675.80</u>
其中：库存现金	22,500.00	16,500.00
可随时用于支付的银行存款	11,885,070.48	9,590,175.80
可随时用于支付的其他货币资金	4,720,302.00	
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	<u>16,627,872.48</u>	<u>9,606,675.80</u>
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）所有权或使用权受到限制的资产		

无。

(四十一) 外币货币性项目

无。

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
庙行镇政府扶持资金	1,270,000.00	其他收益	1,270,000.00
进项税额加计 10% 抵减	332,122.61	其他收益	332,122.61
园区社保补贴	18,490.00	其他收益	18,490.00
和谐劳动关系企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
一次性吸纳就业补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
个税返还	3,646.85	其他收益	3,646.85
培训补贴	600.00	其他收益	600.00
合计	<u>1,642,859.46</u>		<u>1,642,859.46</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	2021-5-26		100.00	购买	2021-5-26	控制权转移	44,254,817.77	29,239,861.81
义乌首诺供应链管理有限公司	2021-10-25		51.00	购买	2021-10-25	控制权转移	461,430.95	-640,652.78
玛卡服饰(上海)有限公司	2021-11-19		51.00	购买	2021-11-19	控制权转移	573,361.50	-31,558.71

2. 合并成本及商誉

项目	霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	义乌首诺供应链管理有限公司	玛卡服饰(上海)有限公司
----	----------------	---------------	--------------

合并成本			
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,319.62	2,729.18	168,169.47
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,319.62	-2,729.18	-168,169.47

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	霍尔果斯佰汇信息科技有限公司		义乌首诺供应链管理有限公司		玛卡服饰（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	49.81	49.81	8,314,962.16	8,314,962.16	8,772.50	8,772.50
应收款项						
存货						
其他流动资产	2,269.81	2,269.81			159,396.97	159,396.97
固定资产						
无形资产						
负债：						
借款						
应付款项			8,309,610.83	8,309,610.83		
递延所得税负债						
净资产	2,319.62	2,319.62	5,351.33	5,351.33	168,169.47	168,169.47
减：少数股东权益			2,622.15	2,622.15		
取得的净资产	2,319.62	2,319.62	2,729.18	2,729.18	168,169.47	168,169.47

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本报告期无反向购买情况。

（四）处置子公司

本公司本报告期无处置子公司情况。

（五）其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因
霍尔果斯花花科技有限公司	新设子公司
杭州骏悦网络科技有限公司	新设子公司

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司/孙公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司/孙公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海骏然网络科技有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		100.00	购买
义乌首梦供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业		60.00	60.00	购买
义乌首诺电子商务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	零售业	100.00		100.00	购买
霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业	100.00		100.00	购买
义乌首诺供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	批发业	51.00		51.00	购买
霍尔果斯花花科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		51.00	51.00	设立
玛卡服饰（上海）有限公司	上海	上海	批发业		51.00	51.00	购买
杭州骏悦网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	零售业		51.00	51.00	设立

2. 重要非全资子公司/孙公司

子公司/孙公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的 表决权比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
义乌首梦供应链管理有限公司	40.00	40.00	270,978.94		1,113,936.19
义乌首诺供应链管理有限公司	49.00	49.00	-313,919.86		178,702.29
霍尔果斯花花科技有限公司	49.00	49.00			
玛卡服饰（上海）有限公司	49.00	49.00	-15,463.77		66,939.27
杭州骏悦网络科技有限公司	49.00	49.00	-32,588.69		-32,588.69

3. 重要的非全资子公司/孙公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	义乌首梦供应链管 理有限公司	义乌首诺供应链 管理有限公司	玛卡服饰（上 海）有限公司	杭州骏悦网络 科技有限公司	霍尔果斯花花 科技有限公司
流动资产	2,802,492.10	21,200,992.61	2,236,328.37	439,103.08	
非流动资产	205.45	1,757,638.89		1,623,973.28	
资产合计	2,802,697.55	22,958,631.50	2,236,328.37	2,063,076.36	
流动负债	17,620.39	22,593,932.95	1,599,717.61	754,135.05	
非流动负债	236.69			375,448.84	
负债合计	17,857.08	22,593,932.95	1,599,717.61	1,129,583.89	
营业收入	831,357.45	461,430.95	573,361.50		
净利润（净亏损）	677,447.35	-640,652.78	-31,558.71	-66,507.53	
综合收益总额	677,447.35	-640,652.78	-31,558.71	-66,507.53	

经营活动现金流量 895,023.74 242,044.89 428,894.83 -427,738.27

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	义乌首梦供应链管 理有限公司	义乌首诺供应链 管理有限公司	霍尔果斯花花 科技有限公司	玛卡服饰（上 海）有限公司	杭州骏悦网络 科技有限公司
流动资产	2,322,078.31				
非流动资产	3,203.40				
资产合计	2,325,281.71				
流动负债	217,888.59				
非流动负债					
负债合计	217,888.59				
营业收入	1,588,703.36				
净利润（净亏损）	1,107,393.12				
综合收益总额	1,107,393.12				
经营活动现金流量	713,432.11				

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括交易性金融资产、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	16,627,872.48			<u>16,627,872.48</u>
交易性金融资产		42,593,287.18		<u>42,593,287.18</u>
应收账款	925,679.63			<u>925,679.63</u>
其他应收款	830,172.34			<u>830,172.34</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	9,606,675.80			<u>9,606,675.80</u>
交易性金融资产		55,000,000.00		<u>55,000,000.00</u>
应收账款	1,008,568.90			<u>1,008,568.9</u>
其他应收款	211,120.66			<u>211,120.66</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		34,685,986.28	<u>34,685,986.28</u>
其他应付款		4,384,133.53	<u>4,384,133.53</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		814,720.73	<u>814,720.73</u>
其他应付款		80,000.00	<u>80,000.00</u>

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数

据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六(三)、六(五)中。

(三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。为控制该项风险，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。本集团无银行借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
应付账款	34,685,986.28				<u>34,685,986.28</u>
其他应付款	4,384,133.53				<u>4,384,133.53</u>

接上表：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
应付账款	814,720.73				<u>814,720.73</u>
其他应付款	80,000.00				<u>80,000.00</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本集团本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

本集团本期无外币货币性项目，暂不面临汇率变动的风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本集团本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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41.29%（2020年12月31日：11.73%）。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		42,593,287.18		<u>42,593,287.18</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>42,593,287.18</u>		<u>42,593,287.18</u>
（1）理财产品		42,593,287.18		<u>42,593,287.18</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>42,593,287.18</u>		<u>42,593,287.18</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，本集团本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团持有的在市

场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产*被投资单位所在行业PB(市净率)*折扣率*持股比例确定的其他权益工具投资金额。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的实际控制人有关信息

关联方名称	持股比例(%)	与本公司关系
姚凌宇	82.9970	控股股东

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

无。

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁桂花	公司股东、公司董事、总经理
李毅	公司股东
上海骏燃咨询管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
钱祥丰	公司股东
安福双	公司股东
李祥华	公司股东
秦小专	公司董事
龚晓涛	公司董事
姚淑会	监事会主席
马蒙	公司监事
叶霞	公司监事
楚秀芬	控股股东的主要近亲属
浙江梦娜袜业股份有限公司	孙公司的少数股东

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江梦娜袜业股份有限公司	提供劳务	831,357.45		1,588,703.36	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江梦娜袜业股份有限公司	164,363.14	8,218.16	640,680.21	32,034.01

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团报告期内无需要披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的其他资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本集团报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本集团报告期内无需要披露的其他资产置换。

（三）年金计划

本集团报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本集团报告期内无需要披露的终止经营事项。

（五）借款费用

本集团报告期内无需要披露的资本化借款费用。

(六) 外币折算

本集团报告期内无需要披露的外币折算。

(七) 租赁

1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	44,721.23
计入当期损益的短期租赁费用	776,814.31
计入当期损益的低价值资产租赁费用	142,310.23
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,899,057.91
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,311,992.62	
其他应收款	19,203,072.00	
合计	<u>29,515,064.62</u>	

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
霍尔果斯佰汇信息科技有限公司	1,385,209.77	
上海骏然网络科技有限公司	8,926,782.85	
合计	<u>10,311,992.62</u>	

3. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
6 个月以内（含 6 个月）	20,208,072.00
合计	<u>20,208,072.00</u>
减：坏账准备	1,005,000.00
账面价值	<u>19,203,072.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	108,072.00	
关联方往来款	20,100,000.00	
合计	<u>20,208,072.00</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				
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	1,005,000.00			<u>1,005,000.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,005,000.00</u>			<u>1,005,000.00</u>

(4) 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 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备		1,005,000.00			1,005,000.00

合计 1,005,000.00 1,005,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
义乌首诺供应链管理 有限公司	关联方往来款	20,100,000.00	6个月以内(含 6个月)	99.47	1,005,000.00
义乌市金梧桐投资管 理有限公司	押金及保证金	108,072.00	6个月以内(含 6个月)	0.53	
合计		<u>20,208,072.00</u>		<u>100</u>	<u>1,005,000.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	4,510,000.00		4,510,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	<u>4,510,000.00</u>		<u>4,510,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

2. 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	本年计提减 值准备	减值准备期 末余额
上海骏然网络科技 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
义乌首诺电子商务 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
霍尔果斯佰汇信息 科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
义乌首诺供应链管 理有限公司		510,000.00		510,000.00		

合计 3,000,000.00 1,510,000.00 4,510,000.00

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,386,792.33	1,199,424.09	8,081,587.99	1,548,682.80
合计	<u>4,386,792.33</u>	<u>1,199,424.09</u>	<u>8,081,587.99</u>	<u>1,548,682.80</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型:	<u>4,386,792.33</u>
代运营服务收入	4,386,792.33
合计	<u>4,386,792.33</u>

电子商务代运营服务是指公司为传统品牌企业提供线上全网全渠道的电子商务全托管服务，包括官方直营旗舰店的托管、网络分销商的招募管理、电商特卖渠道的托管，具体合作渠道和合作内容由双方共同协商并用合同约定。

3. 履约义务的说明

代运营服务模式为公司代其他店铺运转，通过收取固定的代运营费用以及按照销量提成部分作为公司收入，收入确认的时点为每个月与客户确认的时点和金额确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

(四) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		688,200.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	999,065.13	117,356.15
成本法核算的长期股权投资收益	77,147,231.42	11,611,220.61
合计	<u>78,146,296.55</u>	<u>12,416,776.76</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	1,642,859.46	政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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	173,218.27	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,228,333.78	理财产品投资收益
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	93,287.18	交易性金融资产公允价值变动
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,449.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>4,171,147.69</u>	
减：所得税影响金额	368,537.64	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,802,610.05</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,706,518.71	
归属于少数股东的非经常性损益	96,091.34	

（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
-------	------------	------

	(%)	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	82.45	2.10	2.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.29	1.97	1.97

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：

上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼董事会办公室