



朗涛股份

NEEQ:871075

上海朗涛贸易股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



《看图说话》

公司与其达成战略合作

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
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.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	130

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。

公司负责人徐菲、主管会计工作负责人徐菲及会计机构负责人（会计主管人员）陈吉超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
一、供应商比较集中的风险	公司供应商比较集中，2021年度、2020年度、2019年度公司前5名供应商采购额占采购总额的比例分别为70.73%、84.05%、74.66%。公司销售的主要为进口海外品牌母婴用品，公司通过多年在海外母婴市场摸索出的经验和资源，发掘出一系列适合中国市场消费的母婴用品品牌，将他们带入中国并成为他们在中国的独家代理商或者一般代理商，并且利用公司多年积累的市场推广能力和销售渠道来帮助这些品牌迅速打开国内市场并抢占市场份额。公司目前销售的产品大部分为公司推广和代理的品牌，例如Babyganics（甘尼克宝贝）、Thinkbaby（辛克宝贝）、Lollicup（洛力卡）以及Innobaby（依路比）等，因此公司的供应商比较集中。虽然公司与上述供应商建立了长期、稳定的合作关系，但如果主要供应商与公司的合作关系出现重大变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常

	中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。 应对措施：针对上述风险，公司采取了积极的应对措施：一方面，上述品牌产品在中国大陆的市场推广和销售渠道基本由公司控制，更换代理商成本较高；另一方面，公司继续在海外市场挖掘合适的品牌进入中国市场，并准备销售自有品牌产品，从而分散产品的集中度。
二、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为徐菲，徐菲可控制公司100%股份，并且长期担任董事长、总经理兼财务总监的职务，其在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。 应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护其他股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断加强控股股东、实际控制人及管理层的诚实和守信意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
三、公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构较简单，治理机制尚不规范，存在股东会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于公司主要董事、监事均与徐菲存在近亲属关系，且公司治理机制建立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高、相关制度的执行及完善需要一定过程。
四、对第三方平台依赖的风险	公司零售收入主要为在淘宝天猫、京东商城等第三方平台的销售。公司线上批发主要依托蜜芽宝贝、辣妈帮等网上特卖商城，公司并没有自己的网上销售平台。公司在一定程度存在对第三方销售平台的依赖，若第三方销售平台提高服务费或其他费用收费标准，将对公司盈利造成影响。
五、存货占比过大的风险	2021年末、2020年末、2019年末存货账面余额分别为：25,042,396.57、38,407,684.33、23,805,422.87元，占总资产的比例分别为46.79%、66.90%、44.85%。说明公司存货期末余额占总资产的比重高且比较稳定。公司存货主要为库存商品，全面涵盖了妈妈洗护、宝宝护理、营养保健、益智玩具、哺喂系列，形成丰富的母婴用品线产品。报告期内公司存货金额稳定逐步增加，主要原因由于报告期内公司为应

	对销售规模的扩大和业务量增长加大了洗护用品、婴儿用品、妈妈用品、食品和日用品等的备货量，而且海外产品相对货运周期比较长为了应对库存短缺问题需要配备充足的库存，所以公司存货占总资产的比例较高。
六、汇率波动的风险	公司是一家在国内专业从事进口母婴产品的市场推广、品牌代理及批发零售的综合性企业。公司目前海外采购主要采用美元等货币结算，若未来人民币贬值，将增加公司商品的采购成本，削弱商品在市场的竞争力，同时还将产生汇兑损失。由于公司与海外供应商都是签订合同以后立即换汇并支付后再发货，换汇付款交易期限一般较短，所以汇率变动对公司的影响主要体现在采购成本上。公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度汇兑损益对利润总额的影响分别为-80,201.90 元、-31,793.78 元、15,021.29 元,公司汇兑损失占当期净利润的比例分别为 0.35%、-28.17%、0.17%，公司汇兑收益金额占当期净利润的比例较低，对公司的整体经营业绩有一定影响。近年来，人民币汇率呈现波动幅度增大的趋势，如果未来人民币持续贬值，将对公司的经营业绩产生不利影响，公司存在一定的汇率波动风险。 应对措施：针对上述风险，规避汇率风险的方式主要归类为两种：第一种方法是不利用金融衍生工具的自然避险法，譬如采取对己方更有利的币种和结算方式；通过压低采购价格向供货商转嫁或共同分担汇兑损失风险；在合同中加列汇率条款；提高采购存货备货量。第二种是银行或金融机构提供的金融工具，为自身提高控制汇率风险能力。主要的金融工具有远期结售汇, 远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期、汇率锁定等。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、朗涛股份有限公司	指	上海朗涛贸易股份有限公司
朗涛投资	指	上海朗涛贸易有限公司
东嫫贸易	指	上海朗涛股权投资管理中心（有限合伙）
欧客贸易	指	上海东嫫贸易有限公司
帝创有限	指	上海欧客贸易有限公司
沛枫实业	指	帝创集团有限公司
	指	上海沛枫实业发展有限公司

瑞颂贸易	指	上海瑞颂贸易有限公司
雅速食品	指	上海雅速食品有限公司
栎腾贸易	指	上海栎腾贸易商行
和轴有限	指	和轴有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海朗涛贸易股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Langtao Trading Company Limited Langtao China
证券简称	朗涛股份
证券代码	871075
法定代表人	徐菲

二、 联系方式

董事会秘书	蒋健伟
联系地址	上海市青浦区华徐路 568 号仓加国际商务园 A 栋 1106 室
电话	021-39225705
传真	021-39225705
电子邮箱	Jerry.jiang@langtaochina.com
公司网址	www.langtaochina.com
办公地址	上海市青浦区华徐路 568 号仓加国际商务园 A 栋 1106 室
邮政编码	201702
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 30 日
挂牌时间	2017 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-批发和零售-51 批发业-513 纺织、服装及家庭用品批发-5139 其他家庭用品批发
主要业务	公司主要从事母婴用品批发、电商零售、电商代运营、仓储代运营、市场代运营等业务。
主要产品与服务项目	公司致力于进口母婴产品的市场推广、品牌代理及批发零售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	

做市商数量	
控股股东	控股股东为（徐菲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐菲），一致行动人为（上海朗涛股权投资管理中心）

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	91310000692928941R	否
注册地址	上海市金山区朱泾镇万枫公路 258 号 2 幢 341 室	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一峰	徐俊伟		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 4 月 26 日，公司披露《拟变更会计师事务所公告》，变更了会计师事务所，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）。2022 年 4 月 25 日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于变更 2021 年度会计师事务所的议案》。2022 年 5 月 13 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更 2021 年度会计师事务所的议案》。

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	103,387,078.48	114,601,757.47	-9.79%
毛利率%	18.17%	34.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,819,188.82	564,013.13	-4,145.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,523,027.48	342,258.96	-6680.70%
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）	-127.73%	1.98%	-
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）	-126.05%	1.20%	-
基本每股收益	-2.2404	0.0564	-4,145.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,522,560.72	57,414,354.56	-6.78%
负债总计	48,019,435.07	29,087,785.34	65.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,922,466.39	28,741,655.21	-79.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	2.87	-79.39%
资产负债率%（母公司）	87.11%	63.43%	-
资产负债率%（合并）	89.72%	50.66%	-
流动比率	0.97	1.87	-
利息保障倍数	-44.66	-2.50	-

(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	-887,223.88	-7,257,002.15	87.77%

应收账款周转率	7.96	10.57	—
存货周转率	2.67	2.42	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.78%	8.18%	—
营业收入增长率%	-9.79%	-15.41%	—
净利润增长率%	-20,320.40%	-101.31%	—

(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	10,000,000	10,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	199,581.75
罚款及滞纳金	-478,829.13
对外捐赠支出	-15,000.00
赔偿金	-1,913.96
非经常性损益合计	-296,161.34
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-296,161.34

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，包括 4 户一级子公司，2 户二级子公司（和轴有限公司、江苏朗涛电子商务有限公司）；较上年末加 1 户子公司，为 2021 年 5 月 8 日新设立的江苏朗涛电子商务有限公司”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于进口母婴用品的市场推广、品牌代理及批发零售，一方面公司凭借多年来在海外母婴用品市场的积累的经验和资源来发掘适合国内市场的海外品牌，并凭借公司的专业能力获取其代理权，另一方面公司利用多年积累的市场推广能力和销售渠道来保证所代理的品牌能够迅速打开国内市场并抢占市场份额。公司在国内推广和代理的品牌主要包括 Babyganics（甘尼克宝贝）、Lollacup（洛力卡）以及 Innobaby（依路比）等，产品主要涵盖婴幼儿用品、孕产用品及家居清洁用品等领域。公司销售渠道较广且比较灵活，可以随着市场发展情况进行调整，目前销售模式主要包括网上零售和批发销售。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	930,682.22	1.74%	2,006,658.84	3.50%	-53.62%
应收票据					
应收账款	14,074,607.05	26.30%	10,547,279.18	18.37%	33.44%
存货	25,042,396.57	46.79%	38,407,684.33	66.90%	-34.80%
投资性房地					

产					
长期股权投资					
固定资产	445,309.45	0.83%	657,372.23	1.14%	-32.26%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	12,237,446.59	22.86%	7,661,527.18	13.34%	59.73%
长期借款					
使用权资产	5,879,334.01	10.98%	0		
应付账款	28,576,599.44	53.39%	18,842,179.58	32.82%	51.66%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度公司儿童时代图书代发业务销量增加 2000 余万，批发客户增加较大，应收账款随之有所增长。2020 年零售业务占比高，账期短，应收相应的少，儿童时代图书的业务是年底起订次年的期刊，集中订购的情况，而且是通过批发客户，第二个月核对，第三个月回款，账期长。因此年底会有集中一波比较大的应收账款出现。
- 2、库存商品经过去年一年的消化，已经下降到合理范围。
- 3、为了更好的经营资金的需求，短期借款比上年新增了一些信用贷款。
- 4、使用权资产指本公司 2021 年起在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。准则改变的缘故有所变动。
- 5、本年度公司儿童时代图书代发业务收入增加 2000 余万，相对应的应付账款随之有所增长，另外，甘尼克供应商庄臣的应付账期延迟。

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	103,387,078.48	—	114,601,757.47	—	-9.79%
营业成本	84,599,078.41	81.83%	75,149,905.11	65.57%	12.57%
毛利率	18.17%	—	34.43%	—	—
销售费用	29,783,905.27	28.81%	25,961,125.14	22.65%	14.73%
管理费用	10,968,826.60	10.61%	14,305,217.63	12.48%	-23.32%
研发费用	0	0%	—	—	0%
财务费用	868,468.35	0.84%	476,736.99	0.42%	82.17%
信用减值损失	-197,161.36	-0.19%	-185,116.20	-0.16%	-6.51%
资产减值损失	0	0%	—	—	0%
其他收益	199,581.75	0.19%	218,882.94	0.19%	-8.82%

投资收益	0	0%	—	—	0%
公允价值变动收益	0	0%	—	—	0%
资产处置收益	0	0%	—	—	0%
汇兑收益	0	0%	—	—	0%
营业利润	-22,906,713.80	-22.16%	-1,374,553.12	-1.20%	-1,566.48%
营业外收入	0	0.01%	9,188.19	0.01%	-100%
营业外支出	495,743.09	0.48%	3,537.19	0%	13,915.17%
净利润	-22,823,443.57	-22.08%	112,873.34	0.10%	-20,320.40%

项目重大变动原因:

- 1、受公司自身库存高的因素和外部竞争环境变化的影响，公司降低售价，因此毛利下降。
- 2、公司在重要节日大幅降价促销，处理有关的库存，导致亏损，净利润亏损也随之较大的增幅。
- 3、由于资金被大量的库存所占用，因此增加了贷款，财务费用也比去年增加。

(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	103,387,078.48	114,601,757.47	-9.79%
其他业务收入	0	—	0%
主营业务成本	84,599,078.41	75,149,905.11	12.57%
其他业务成本	0	0	0%

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%
洗护用品	59,972,901.47	53,971,038.69	10.01%	-15.65%	11.22%	-68.47%
婴儿用品	12,038,505.27	10,473,499.58	13.00%	-56.47%	-44.03%	-59.79%
其他	31,375,671.74	20,154,540.14	35.76%	106.38%	150.37%	-23.99%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

- 1、洗护用品促销力度较大，客单价下降，销售数量提升，因此毛利率下降幅度大于收入的下降幅度。
- 2、婴儿用品同样做了降价处理，导致收入和毛利率双双下降。
- 3、其他产品新增了图书业务，销售额大幅上升，同时受其他产品的降价处理，降低了毛利。

(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	上海升驭商贸有限公司	7,112,213.94	6.88%	否
2	深圳市星玥文化科技有限公司	4,873,055.00	4.71%	否
3	北京高汇通商业管理有限公司	4,585,496.67	4.44%	否
4	北京京东世纪贸易有限公司	1,900,265.35	1.84%	否
5	上海鼎闻贸易有限公司	1,224,693.18	1.18%	否
合计		19,695,724.14	19.05%	—

(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	上海庄臣有限公司	56,397,605.04	65.97%	否
2	中国中福会出版社有限公司	11,314,504.95	13.24%	否
3	S. C. JOHNSON SON, INC.	2,577,782.96	3.02%	否
4	上海鼎闻贸易有限公司	1,716,790.60	2.01%	否
5	ZHEJIANG BOKAI INTERNATIONAL TRANSPORTATION CO., LTD	380,230.37	0.44%	否
合计		72,386,913.92	84.68%	—

4、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	-887,223.88	-7,257,002.15	87.77%
投资活动产生的现金流量净额	-4,466,642.02	-4,038.00	-110,515.21%
筹资活动产生的现金流量净额	4,358,091.18	-1,650,402.13	364.06%

现金流量分析：

- 1、经营性活动产生的现金流比上年变化较大，主要原因是公司精简人员以及毛利下降相应奖金也下降，支付给职工以及为职工支付的现金大幅下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额流出大幅增加，主要原因是收购苏珊布朗品牌和房屋使用权支

出。

3、由于大量资金被库存商品占用，公司新增了信用贷款，因此筹资活动现金流增加。

(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
上海东娴贸易有限公司	控股子公司	批零兼售	500,000	9,829,855.99	-6,833,091.29	54,420,957.84	-11,080,231.16
江苏朗涛供应链管理有限公司	控股子公司	服务	10,000,000	14,361,873.07	2,810,449.64	16,360,664.59	-131,973.32
上海欧客贸易有限公司	控股子公司	批零兼售	800,000	2,047,227.85	1,695,250.62	2,423,807.53	-383,816.57
帝创集团有限公司	控股子公司	批零兼售	630,000	8,932,139.49	7,455,578.80	9,634,776.58	-98,903.91
和轴有限公司	控股子公司	批零兼售	1,249,999	12,388.98	-675,797.43	0	0
江苏朗涛电子商务有限公司	控股子公司	批零兼售	10,000,000	1,188,451.03	-41,348.97	5,885,310.00	-41,348.97

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及核心技术队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。报告期内，

公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		4,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

担保关联方不收取利息，属公司纯收益的交易，免于按照关联交易审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(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
实际控制人或控股股东	2017年3月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	
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	
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	

实际控制人、控股股东徐菲出具《避免同业竞争承诺函》、《减少和规范关联交易的承诺函》，董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：《关于避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

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	2,833,333	28.33%	0	2,833,333	28.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	15.00%
	董事、监事、高管	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,166,667	71.67%	0	7,166,667	71.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45.00%	0	4,500,000	45.00%
	董事、监事、高管	4,500,000	45.00%	0	4,500,000	45.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		2				

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	徐菲	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	上海朗涛股权投资管理中心	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	2,666,667	1,333,333	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,166,667	2,833,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：徐菲为上海朗涛股权投资管理中心的执行事务合伙人，并且截止报告期末持有上海朗涛股权投资管理中心 50%股份。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行	中国建设银行	小微企业快贷	550,000	2021年4月29日	2022年4月29日	4.2525%
2	银行	中国建设银行	小微企业快贷	442,000	2021年3月30日	2022年3月30日	4.2525%
3	银行	中国建设银行	小微企业快贷	871,000	2021年1月11日	2022年1月11日	4.2525%
4	银行	中国建设银行	小微企业快贷	1,220,000	2021年2月8日	2022年2月7日	4.2525%
5	银行	中国工商银行	银税贷	3,000,000	2021年9月7日	2022年3月9日	4.20%
6	银行	上海	信用贷	4,000,000	2021年10	2022年10	4.55%

		银行			月 28 日	月 28 日	
7	银行	浙江网商银行股份有限公司	信用贷	2,050,800	2021 年 3 月 30 日	2022 年 12 月 21 日	9.068%
8	银行	浙江网商银行股份有限公司	信用贷	1,831,700	2020 年 10 月 28 日	2021 年 12 月 21 日	9.068%
9	银行	上海浦东发展银行	信用贷	3,000,000	2020 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 9 日	4.35%
10	银行	中国建设银行	小微企业快贷	176,000	2020 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 13 日	4.5025%
11	银行	中国建设银行	小微企业快贷	2,137,000	2020 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 10 日	4.5025%
12	银行	中国建设银行	小微企业快贷	137,000	2020 年 5 月 6 日	2021 年 5 月 6 日	4.5025%
13	银行	中国建设银行	小微企业快贷	550,000	2020 年 5 月 9 日	2021 年 5 月 9 日	4.5025%
14	银行	中国工商银行	银税贷	3,000,000	2021 年 3 月 19 日	2021 年 9 月 15 日	4.20%
合计	-	-	-	22,965,500	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐菲	董事长、 董事、财务 总监	女	否	1978 年 2 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
蒋健伟	董事、董事 会秘书、总 经理	男	否	1987 年 10 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
徐曼	董事	女	否	1984 年 1 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
李浩渊	董事	男	否	1983 年 7 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
Lincoln Washington DeburghTom linson	董事	男	否	1975 年 10 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
Son kenshun	董事	男	否	1969 年 12 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
周敬诚	监事会主席	男	否	1947 年 12 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
杨丹丹	监事	女	否	1976 年 7 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
陶文彬	监事	男	否	1956 年 10 月	2019 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
董事会人数:					6	
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:

- 1、董事徐菲与董事徐曼系姐妹关系;
- 2、董事徐菲与董事 Lincoln Tomlinson 系夫妻关系;
- 3、董事徐曼与董事李浩渊系夫妻关系;
- 4、监事周敬诚与董事徐曼系父女关系;
- 5、监事陶文彬与董事徐菲系舅侄女关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系

(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
蒋健伟	董事、董事会秘书	新任	总经理、董事、董事会秘书	原总经理个人原因辞职
徐菲	董事长、董事、总经理、财务总监	离任	董事长、董事、财务总监	个人原因辞职
梁苗	董事	离任		个人原因辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	是	监事周敬诚与董事徐曼系父女关系
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	1、董事徐菲与董事徐曼系姐妹关系； 2、董事徐菲与董事 Lincoln Tomlinson 系夫妻关系； 3、董事徐曼与董事李浩渊系夫妻关系；

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
销售人员	42	1	1	42
管理人员	25	2	3	24
财务人员	7	0	1	6
员工总计	74	3	5	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	22	22
专科	31	28
专科以下	21	20
员工总计	74	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。公司每年会依据内、外劳动力市场状况，地区或行业的差异、员工岗位价值及员工职业生涯等因素，按公司薪酬体系对员工进行全面分析与评估统一受理各类加薪，从而适应不断发展及变化的情况。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司严格按照国家及地方有关政策规定执行劳动工资制度；公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，开展了丰富的内外培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。截至报告期末，公司不存在需要承担费用的离退休职工人。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司建立健全了“三会”议事规则，审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》《财务管理制度》《备用金管理制度》等规章制度。这些制度的制定健全了公司的治理机制，提高了公司运营的效率和效果，增强了公司的持续经营能力。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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，修订了公司章程，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了完备的三会体系，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含信息披露和投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

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等均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

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

公司已于 2020 年 4 月完善公司章程，2021 年未修订公司章程。

(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	1	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，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，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

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。报告期内监事会在监督活动中未发现公

司存在重大风险事项，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、业务独立情况

公司拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商业渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人明确。

3、人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外职务的情形，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设置了独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了财务管理制度和会计核算管理办法，能够独立进行会计核算和财务决策。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

截至本年度报告出具日，公司不存在被股东占用资金和资产的情形，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保。

5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件、公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	希会审字(2022)3487号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2022年6月20日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一峰	徐俊伟		
	1年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	15万元			

上海朗涛贸易股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海朗涛贸易股份有限公司(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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的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。其他信息包括贵公司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,除非管理层计划清算贵公司、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:

(一) 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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

（五）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。

（六）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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	930,682.22	2,006,658.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、5	14,074,607.05	10,547,279.18
应收款项融资			
预付款项	五、7	1,942,011.66	1,747,975.61

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	962,146.88	1,417,297.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	25,042,396.57	38,407,684.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	37,676.75	217,286.02
流动资产合计		42,989,521.13	54,344,181.07
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	五、21	445,309.45	657,372.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、26	5,879,334.01	
无形资产		1,859,654	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、29	182,216.66	304,369.90
递延所得税资产	五、30	2,166,525.47	2,108,431.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,533,039.59	3,070,173.49
资产总计		53,522,560.72	57,414,354.56
流动负债：			
短期借款	五、32	12,237,446.59	7,661,527.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、36	28,576,599.44	18,842,179.58

预收款项			
合同负债	五、38		72,602.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	625,181.15	608,241.83
应交税费	五、40	870,933.62	1,584,080.87
其他应付款			309,714.70
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	五、43	2,113,287.47	
其他流动负债			9,438.37
流动负债合计		44,423,448.27	29,087,785.34
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	五、47	3,595,986.80	
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		3,595,986.80	
负债合计		48,019,435.07	29,087,785.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	10,000,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	1,311,910.67	1,311,910.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、59	1,543,661.15	1,543,661.15

一般风险准备			
未分配利润	五、60	-6,933,105.43	15,886,083.39
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		5,922,466.39	28,741,655.21
少数股东权益		-419,340.74	-415,085.99
所有者权益(或股东权益) 合计		5,503,125.65	28,326,569.22
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		53,522,560.72	57,414,354.56

法定代表人：徐菲主管会计工作负责人：徐菲会计机构负责人：陈吉超

(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	五、1	113,947.69	486,926.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、5	3,892,702.96	2,918,359.23
应收款项融资			
预付款项	五、7	597,906.59	1,193,433.04
其他应收款		4,894,510.65	1,566,774.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	21,781,928.07	31,397,385.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,280,995.96	37,562,879.13
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	五、17	3,631,181.03	3,631,181.03
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	五、21	88,288.21	174,987.35
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	五、29		304,369.90
递延所得税资产	五、30	2,053,392.5	2,025,673.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,772,861.74	6,136,211.61
资产总计		37,053,857.70	43,699,090.74
流动负债：			
短期借款	五、32	6,194,851.17	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、36	23,668,036.79	16,060,368.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、39	315,008.35	472,706.76
应交税费	五、40	700,388.05	501,596.28
其他应付款			897,976.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、38	1,399,100	3,784,690.51
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		32,277,384.36	27,717,338.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,277,384.36	27,717,338.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	10,000,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	2,367,855.78	2,367,855.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、59	1,543,661.15	1,543,661.15
一般风险准备			
未分配利润	五、60	-9,135,043.59	2,070,234.86
所有者权益（或股东权益）合计		4,776,473.34	15,981,751.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,053,857.70	43,699,090.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		103,387,078.48	114,601,757.47
其中：营业收入	五、61	103,387,078.48	114,601,757.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,296,212.67	116,010,077.33
其中：营业成本	五、61	84,599,078.41	75,149,905.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、62	75,934.04	117,092.46
销售费用	五、63	29,783,905.27	25,961,125.14

管理费用	五、64	10,968,826.60	14,305,217.63
研发费用			
财务费用	五、66	868,468.35	476,736.99
其中：利息费用		512,542.93	391,455.66
利息收入		2,683.82	6,424.15
加：其他收益	五、67	199,581.75	218,882.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-197,161.36	-185,116.2
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）		-22,906,713.80	-1,374,553.12
加：营业外收入	五、74	0	9,188.19
减：营业外支出	五、75	495,743.09	3,537.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,402,456.89	-1,368,902.12
减：所得税费用	五、76	-579,013.32	-1,481,775.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,823,443.57	112,873.34
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）		-22,823,443.57	112,873.34
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）		-4,254.75	-451,139.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,819,188.82	564,013.13
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		-22,823,443.57	112,873.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,819,188.82	564,013.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,254.75	-451,139.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.2404	0.0564
(二) 稀释每股收益（元/股）		-2.2404	0.0564

法定代表人：徐菲主管会计工作负责人：徐菲会计机构负责人：陈吉超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	五、61	57,979,393.03	86,770,386.22
减：营业成本	五、61	50,641,710.06	59,572,022.91
税金及附加	五、62	61,973.63	106,602.66
销售费用	五、63	12,869,730.42	16,499,839.54
管理费用	五、64	4,687,893.09	9,648,465.41
研发费用			
财务费用	五、66	229,452.88	466,728.42

其中：利息费用		233,230.61	309,161.98
利息收入		1,007.99	3,031.68
加：其他收益	五、67	101,648.90	138,633.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-107,912.15	-146,382.42
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）		-10,517,630.30	468,977.98
加：营业外收入	五、74	0	3,688.19
减：营业外支出	五、75	493,807.43	1,608.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,011,437.73	471,057.63
减：所得税费用	五、76	193,840.72	-1,912,702.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,205,278.45	2,383,759.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,205,278.45	2,383,759.86
（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		-11,205,278.45	2,383,759.86
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	五、78	115,466,014.50	131,535,381.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	786,263.78	835,136.00
经营活动现金流入小计		116,252,278.28	132,370,517.06
购买商品、接受劳务支付的现金		77,218,061.11	96,672,875.52
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	五、78	10,470,717.51	16,887,567.07
支付的各项税费	五、78	988,214.39	2,663,002.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	28,462,509.15	23,404,073.83
经营活动现金流出小计		117,139,502.16	139,627,519.21
经营活动产生的现金流量净额		-887,223.88	-7,257,002.15

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,466,642.02	4,038.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,466,642.02	4,038.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,466,642.02	-4,038.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,883,380	9,617,188.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		309,714.7	79,305.46
筹资活动现金流入小计		17,193,094.7	9,696,493.46
偿还债务支付的现金		12,307,460.59	10,955,439.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,542.93	391,455.66
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		15,000	
筹资活动现金流出小计		12,835,003.52	11,346,895.59
筹资活动产生的现金流量净额		4,358,091.18	-1,650,402.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,201.9	31,793.78
五、现金及现金等价物净增加额		-1,075,976.62	-8,879,648.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,006,658.84	10,886,307.34
六、期末现金及现金等价物余额		930,682.22	2,006,658.84

法定代表人：徐菲主管会计工作负责人：徐菲会计机构负责人：陈吉超

(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	五、78	62,517,244.97	98,436,059.75
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	492,656.89	538,360.99
经营活动现金流入小计		63,009,901.86	98,974,420.74
购买商品、接受劳务支付的现金	五、78	41,010,514.91	72,411,828.97
支付给职工以及为职工支付的现金	五、78	6,615,595.22	14,970,782.70
支付的各项税费	五、78	662,782.21	846,336.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	11,360,290.44	11,298,520.70
经营活动现金流出小计		59,649,182.78	99,527,469.11
经营活动产生的现金流量净额		3,360,719.08	-553,048.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,045.74	4,038.00
投资支付的现金			780,000.00
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		10,045.74	784,038.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,045.74	-784,038.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,590,888	6,095,522.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,894,313.61
筹资活动现金流入小计		6,590,888	7,989,835.61
偿还债务支付的现金		6,396,036.83	6,509,749.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,230.61	309,161.98
支付其他与筹资活动有关的现金		3,674,671.87	3,598,129.00
筹资活动现金流出小计		10,303,939.31	10,417,040.84

筹资活动产生的现金流量净额		-3,713,051.31	-2,427,205.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,600.83	147,395.97
五、现金及现金等价物净增加额		-372,978.8	-3,616,895.63
加：期初现金及现金等价物余额		486,926.49	4,103,822.12
六、期末现金及现金等价物余额		113,947.69	486,926.49

(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	10,000,000.00				1,311,910.67				1,543,661.15		15,886,083.39	- 415,085.99	28,326,569.22
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	10,000,000.00				1,311,910.67				1,543,661.15		15,886,083.39	- 415,085.99	28,326,569.22
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-22,819,188.82	-4,254.75	- 22,823,443.57
（一）综合收益总额											-22,819,188.82	-4,254.75	- 22,823,443.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,311,910.67				1,543,661.15		-6,933,105.43	-419,340.74	5,503,125.65

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		

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,311,910.67				1,305,285.16		15,560,446.25	36,053.80	28,213,695.88
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	10,000,000.00				1,311,910.67				1,305,285.16		15,560,446.25	36,053.80	28,213,695.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									238,375.99		325,637.14	-451,139.79	112,873.34
（一）综合收益总额											564,013.13	-451,139.79	112,873.34
（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									238,375.99		-238,375.99		
1．提取盈余公积									238,375.99		-238,375.99		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,311,910.67				1,543,661.15		15,886,083.39	415,085.99	28,326,569.22

法定代表人：徐菲主管会计工作负责人：徐菲会计机构负责人：陈吉超

(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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										准备		
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,367,855.78				1,543,661.15		2,070,234.86	15,981,751.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,367,855.78				1,543,661.15		2,070,234.86	15,981,751.79
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-11,205,278.45	-11,205,278.45
(一) 综合收益总额											-11,205,278.45	-11,205,278.45
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,367,855.78			1,543,661.15		-9,135,043.59	4,776,473.34

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	10,000,000.00				2,367,855.78				1,305,285.16		-75,149.01	13,597,991.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,367,855.78				1,305,285.16		-75,149.01	13,597,991.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									238,375.99		2,145,383.87	2,383,759.86
（一）综合收益总额											2,383,759.86	2,383,759.86
（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									238,375.99		-238,375.99	
1. 提取盈余公积									238,375.99		-238,375.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,367,855.78				1,543,661.15		2,070,234.86	15,981,751.79

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

上海朗涛贸易股份有限公司(以下简称本公司)由上海朗涛贸易有限公司整体变更为股份有限公司，股本总额 1000 万元。

公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	股本 (万元)	出资方式
徐菲	600.00	60.00	600.00	净资产
上海朗涛股权投资管 理中心（有限合伙）	400.00	40.00	400.00	净资产
合计	1000.00	100.00	1000.00	--

2015 年 6 月 16 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具 GTCNPBZ(2015)第 321ZB0001 号验资报告。

2017 年 2 月 20 日公司取得全国中小企业股份转让系统文件股转系统函 [2017]957 号《关于同意上海朗涛贸易股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。本公司股票于 2017 年 3 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让。本公司证券简称“朗涛股份”，证券代码：871075。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000692928941R 的《营业执照》。公司住所：上海市金山区朱泾镇万枫公路 258 号 2 幢 341 室。法定代表人：徐菲。

截至 2021 年 12 月 31 日本公司经营范围：五金交电、日用百货、机械设备、电子产品、化妆品、纺织品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公用品、服装服饰、仪器仪表、家居用品的销售，电脑图文设计、制作，商务咨询、企业管理咨询（以上均除经纪），从事货物与技术的进出口业务，食品流通。【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】。

截至 2021 年 12 月 31 日子公司上海东娴贸易有限公司经营范围：销售日用百货、母婴用品、化妆品、纺织品、办公用品、服装服饰鞋帽、仪器仪表、电子产品、运动器材、家居用品、玩具、宠物用品，出版物经营，仓储服务（除危险化学品），电脑图文设计制作，商务咨询，广告设计、制作、代理、发布，企业管理咨询，从事货物与技术的进出口业务，食品销售，自有房屋租赁，自有设备租赁，营养健康咨询服务，犬只美容。【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】。

截至 2021 年 12 月 31 日子公司江苏朗涛供应链管理有限公司经营范围：道路货物运输（按《道路运输经营许可证》核定范围经营； 承办海运、陆运、空

运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险及相关运输咨询服务；国内货运代理；货物的搬运装卸服务；汽车租赁服务（不含操作人员）；物流设备、日用百货的销售；企业管理咨询、非行政许可类的商务信息咨询。（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）。

截至 2021 年 12 月 31 日子公司上海欧客贸易有限公司经营范围：食品流通，酒类、日用百货、玩具、母婴用品、电子产品、纺织品、餐具、化妆品、洗涤用品的销售，从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，商务咨询，婚庆礼仪服务，企业营销策划，区内企业间的贸易及贸易代理，区内的商业性简单加工。【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】。

截至 2021 年 12 月 31 日子公司江苏朗涛电子商务有限公司经营范围：食品互联网销售；食品经营（销售预包装食品）；出版物零售；出版物互联网销售；出版物印刷；出版物批发（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）一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；农副产品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；水产品收购；水产品批发；水产品零售；鲜肉批发；鲜肉零售；电子产品销售；日用百货销售；机械设备销售；针纺织品销售；五金产品零售；服装服饰零售；家居用品销售；仪器仪表销售；办公用品销售；化妆品零售；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；国内货物运输代理；国际船舶代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；装卸搬运；图文设计制作；礼品花卉销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；母婴用品销售；玩具销售；文具用品批发；文具用品零售；日用品批发；日用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；包装服务（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）

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，包括 4 户一级子公司，2 户二级子公司（和轴有限公司、江苏朗涛电子商务有限公司）；较上年末加 1 户，子公司情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司

根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境

外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公

允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 非关联方组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 关联方组合

其他应收款组合 3 其他组合

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

☐适用 ☒不适用

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

☐适用 ☒不适用

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次摊销法

16. 合同资产

☒适用 ☐不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出

售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣

告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23. 投资性房地产

☐适用（成本模式计量） ☐适用（公允价值模式计量） ☒不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5	5.00	
机器设备	年限平均法	5	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	5	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 其他说明

☒适用 ☐不适用

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
品牌使用权	平均年限法	10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资

产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33. 合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(3) 辞退福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

35. 租赁负债

☒适用 ☐不适用

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司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：**A.**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；**B.**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；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

36. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

39. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

①批发货物：

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，将产品运至客户指定的地点或由客户自提，客户验收合格。

②零售货物：

公司根据客户的网络订单，通过物流发货给客户，对方确认收货并在无条件退货期满后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

42. 租赁

√适用 □不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策	国家统一会计制度要求	

进行变更。		

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

☐适用 ☒不适用

母公司资产负债表

☐适用 ☒不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00
消费税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠政策及依据

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,034.33	26,000.00

银行存款	573,832.62	1,336,456.00
其他货币资金	317,815.27	644,202.84
合计	930,682.22	2,006,658.84
其中：存放在境外的 款项总额	606,523.84	602,554.07

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

子公司帝创集团有限公司、和轴有限公司记账本位币均为人民币。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,815,375.84	11,150,000.94
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	14,815,375.84	11,150,000.94

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,815,375.84	100%	740,768.79	5%	14,074,607.05
其中：账龄分析组合	14,815,375.84	100%	740,768.79	5%	14,074,607.05
合计	14,815,375.84	100%	740,768.79	5%	14,074,607.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					

其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,150,000.94	100.00%	602,721.76	5.00%	10,547,279.18
其中：账龄分析组合	11,150,000.94	100.00%	602,721.76	5.00%	10,547,279.18
合计	11,150,000.94	100.00%	602,721.76	5.00%	10,547,279.18

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	14,815,375.84	740,768.79	5%
1 至 2 年			
合计	14,815,375.84	740,768.79	5%

确定组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内（含 1 年）	602,721.76	138,047.03	0		740,768.79
合计	602,721.76	138,047.03	0		740,768.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京高汇通商业管理有限公司	2,274,264.56	15.35%	113,713.23
上海升驭商贸有限公司	1,733,957.27	11.70%	86,697.86
北京识有缉熙信息技术有限公司	1,179,750.32	7.96%	58,987.52
北京美洁金信商业有限公司	967,757.80	6.53%	48,387.89
武汉合众易宝科技有限公司	754,900.00	5.10%	37,745.00
合计	6,910,629.95	46.64%	345,531.50

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)

1 年以内	1,942,011.66	100%	1,747,975.61	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,942,011.66	100%	1,747,975.61	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
中国中福会出版社有限公司	301,617.88	15.53%
昆山市万家乐交通设施器材厂	290,000.00	14.93%
苏州专时达货运代理有限公司	216,264.20	11.14%
SHANGHAI AMASS FREIGHT INTERNATIONAL CO., LTD	120,233.73	6.19%
上海迎蕊科技服务中心	95,356.98	4.91%
合计	1,023,472.79	52.70%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	962,146.88	1,417,297.09
合计	962,146.88	1,417,297.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,768,080.44	2,163,850.24
备用金	2,000.00	2,266.08
往来款		
合计	1,770,080.44	2,166,116.32

2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	286,741.26	264,739.53
1 至 2 年	124,249.00	479,804.00
2 至 3 年	348,767.00	760,123.58
3 年以上		
3 至 4 年	647,563.37	140,663.25
4 至 5 年	50,000.00	256,035.84
5 年以上	312,759.81	264,750.12
合计	1,770,080.44	2,166,116.32

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	748,819.23	59,114.33			807,933.56
合计	748,819.23	59,114.33			807,933.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

—

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	25,042,396.57		25,042,396.57

周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	25,042,396.57		25,042,396.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	38,407,684.33		38,407,684.33
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	38,407,684.33		38,407,684.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,676.75	9,441.62
待摊费用		207,844.40
合计	37,676.75	217,286.02

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	445,309.45	657,372.23
固定资产清理		
合计	445,309.45	657,372.23

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	运输设备	电子设备	其他设备	房屋建筑	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	536,201.74	1,694,945.95	313,203.12		2,544,350.81
2. 本期增加金额	59,212.38	13,585.56	34,690.27		107,488.21
(1) 购置	59,212.38	13,585.56	34,690.27		107,488.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	595,414.12	1,708,531.51	347,893.39		2,651,839.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	494,868.67	1,140,325.46	251,784.45		1,886,978.58
2. 本期增加金额	4,586.21	302,905.33	12,059.45		319,550.99
(1) 计提	4,586.21	302,905.33	12,059.45		319,550.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	499,454.88	1,443,230.79	263,843.90		2,206,529.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	95,959.24	265,300.72	84,049.49		445,309.45
2. 期初账面价值	41,333.07	554,620.49	61,418.67		657,372.23

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,614,990.51	7,614,990.51
租赁	7,614,990.51	7,614,990.51

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,614,990.51	7,614,990.51
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,735,656.50	1,735,656.50
(1) 计提	1,735,656.50	1,735,656.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,735,656.50	1,735,656.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,879,334.01	5,879,334.01
2. 期初账面价值		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	品牌使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		29,284.87	0.00	29,284.87
2. 本期增加金额			1,923,780.00	1,923,780.00
(1) 购置			1,923,780.00	1,923,780.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额		29,284.87	1,923,780.00	1,953,064.87
二、累计摊销				
1. 期初余额		29,284.87	0.00	29,284.87
2. 本期增加金额			64,126.00	64,126.00
(1) 计提			64,126.00	64,126.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		29,284.87	64,126.00	93,410.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		0.00	1,859,654.00	1,859,654.00
2. 期初账面价值		0.00	0.00	0.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
装修费	304,369.90	188,500.00	138,057.01	172,596.23	182,216.66
合计	304,369.90	188,500.00	138,057.01	172,596.23	182,216.66

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,683,679.9	1,156,972.92
合计	5,683,679.9	1,156,972.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	8,237,446.59	4,661,527.18
合计	12,237,446.59	7,661,527.18

短期借款分类说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	25,784,312.51	12,209,529.24
应付费用	2,792,286.93	6,632,650.34
合计	28,576,599.44	18,842,179.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		82,041.18
减：列示于其他非流动负债的部分		-9,438.37
合计		72,602.81

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	608,241.83	9,545,910.87	9,600,993.72	553,158.98
2、离职后福利-设定提存计划		941,745.96	869,723.79	72,022.17
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	608,241.83	10,487,656.83	10,470,717.51	625,181.15

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	543,059.13	7,924,602.16	7,991,358.49	476,302.80
2、职工福利费		682,583.27	682,583.27	
3、社会保险费	39,988.70	596,854.44	587,944.96	48,898.18
其中：医疗保险费	36,180.25	583,888.86	571,869.32	48,199.79
工伤保险费		12,965.58	12,267.19	698.39
生育保险费	3,808.45		3,808.45	
4、住房公积金	25,194.00	341,871.00	339,107.00	27,958.00

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	608,241.83	9,545,910.87	9,600,993.72	553,158.98

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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		911,691.70	841,852.03	69,839.67
2、失业保险费		30,054.26	27,871.76	2,182.50
3、企业年金缴费		0	0	0
合计		941,745.96	869,723.79	72,022.17

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	704,937.80	508,892.24
消费税		
企业所得税	84,787.37	209,969.70
个人所得税	2,497.17	57.16
城市维护建设税	39,355.65	25,444.61
教育费附加	23,613.38	15,266.77
地方教育附加	15,742.25	10,177.84
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
利得税		814,272.55
合计	870,933.62	1,584,080.87

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	0	309,714.70
合计	0	309,714.70

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	2,113,287.47	
合计	2,113,287.47	

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额		9,438.37
合计		9,438.37

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,709,274.27	
减：一年内到期的租赁负债	-2,113,287.47	
合计	3,595,986.80	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股	1,311,910.67			1,311,910.67

本溢价)				
其他资本公积				
合计	1,311,910.67			1,311,910.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,543,661.15			1,543,661.15
任意盈余公积				
合计	1,543,661.15			1,543,661.15

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,886,083.39	15,560,446.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,886,083.39	15,560,446.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,819,188.82	564,013.13
减：提取法定盈余公积		238,375.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,933,105.43	15,886,083.39

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,387,078.48	84,599,078.41	114,601,757.47	75,149,905.11
其他业务				
合计	103,387,078.48	84,599,078.41	114,601,757.47	75,149,905.11

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	39,921.57	65,376.20
教育费附加	24,042.38	28,510.99
地方教育附加	11,970.09	23,205.27
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税		
其他		
合计	75,934.04	117,092.46

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,447,894.04	7,055,378.05
差旅费	240,943.92	563,256.80
业务招待费		217,549.01
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	6,290,211.35	5,613,415.73
预计产品质量保证损失		
市场推广费	9,603,241.94	5,528,848.20
佣金支出	4,807,559.65	3,474,313.08
包装费	3,088,110.71	2,472,518.76
服务费	83,071.96	93,935.81
业务宣传费	73,172.74	399,821.65
样品费		245,185.47
其他	149,698.96	296,902.58
合计	29,783,905.27	25,961,125.14

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,039,762.79	9,504,771.52
差旅费	102,892.87	191,223.02
业务费		
中介服务费		
咨询费		
租赁费		
折旧费	694,330.23	316,220.07
使用权资产折旧	1,735,656.50	
房租及物业费	546,604.42	1,801,110.21
办公费	1,406,829.07	1,296,938.19
服务费	991,248.83	703,894.18
车辆费用	178,584.48	123,636.29
业务招待费	131,059.45	
装修费		214,011.05
其他	141,857.96	153,413.10
合计	10,968,826.60	14,305,217.63

65、研发费用

☐适用 ☒不适用

66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	512,542.93	391,455.66
减：利息收入	2,683.82	6,424.15
汇兑损益	80,201.90	31,793.78
手续费及其他	68,360.89	59,911.70
租赁利息	210,046.45	
其他		
合计	868,468.35	476,736.99

67、其他收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	101,348.90	168,787.64
进项税额加计抵扣	91,332.36	50,095.30
其他	6,900.49	
合计	199,581.75	218,882.94

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

☐适用 ☒不适用

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-138,047.03	-16,756.27

应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-59,114.33	-168,359.93
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-197,161.36	-185,116.20

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
培训补贴		9,188.19	6,900.49
其他			
合计		9,188.19	6,900.49

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☐适用 ☐不适用

单位：元

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
对外捐赠	15,000.00	3,537.19	15,000.00
罚款及滞纳金	478,829.13		478,829.13
赔偿金	1,913.96		1,913.96
其他			
合计	495,743.09	3,537.19	495,743.09

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-520,919.21	462,668.82
递延所得税费用	-58,094.11	-1,944,444.28
合计	-579,013.32	-1,481,775.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-23,402,456.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,850,614.22
子公司适用不同税率的影响	76,075.35
调整以前期间所得税的影响	-520,919.21
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,764.86
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,683,679.90
所得税费用	-579,013.32

77、其他综合收益

其他综合收益详见二、财务报表（三）

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,648.90	177,975.83
利息收入	2,683.82	6,424.15
退回保证金	681,931.06	650,736.02

合计	786,263.78	835,136.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用等	27,627,243.91	23,119,204.94
银行手续费	68,360.89	59,911.70
营业外支出	480,743.09	3,537.19
支付保证金	286,161.26	221,420.00
合计	28,462,509.15	23,404,073.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方借款	309,714.70	79,305.46
合计	309,714.70	79,305.46

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

该款项 2022 年已归还

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-22,823,443.57	112,873.34

加：资产减值准备	197,161.36	185,116.20
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折 旧、生产性生物资产折旧、投 资性房地产折旧	319,550.99	425,931.35
使用权资产折旧	1,735,656.50	
无形资产摊销	64,126.00	2,928.51
长期待摊费用摊销	310,653.24	158,128.40
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以 “－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填 列）	722,589.38	391,455.66
投资损失（收益以“－”号填 列）		
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-58,094.11	-1,944,444.28
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号 填列）	13,365,287.76	-14,602,261.46
经营性应收项目的减少（增加 以“－”号填列）	-3,676,882.18	2,955,039.82
经营性应付项目的增加（减少 以“－”号填列）	8,956,170.75	5,058,230.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-887,223.88	-7,257,002.15
2. 不涉及现金收支的重大投 资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动 情况		
现金的期末余额	930,682.22	2,006,658.84
减：现金的期初余额	2,006,658.84	10,886,307.34
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	-1,075,976.62	-8,879,648.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	930,682.22	2,006,658.84
其中：库存现金	39,034.33	26,000.00
可随时用于支付的银行存款	573,832.62	1,336,456.00
可随时用于支付的其他货币资金	317,815.27	644,202.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	930,682.22	2,006,658.84
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☐适用 ☒不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金	-	-	
其中：美元	45,327.91	6.3757	288,997.16
欧元	7.46	7.2197	53.86
港币	189,252.77	0.8176	154,733.06
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	1,058.06	6.3757	6,745.87
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

√适用 □不适用

子公司帝创集团有限公司、和轴有限公司记账本位币均为人民币。

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
返还第三代手续费	1,348.90	其他收益	1,348.90
金山区财政扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
进项税额加计扣除	91,332.36	其他收益	91,332.36
培训补贴	6,900.49	营业外收入	6,900.49
合计	199,581.75	-	199,581.75

(2) 本期退回的政府补助情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

（六） 合并范围的变更

1. 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

☐适用 ☒不适用

（2）合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

（6）其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

（2）合并成本

☐适用 ☒不适用

（3）合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

（2）通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1）一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海欧客贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		同一控制
上海东娴贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		同一控制
帝创集团有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
和轴有限公司	香港	香港	贸易		51.00%	设立
江苏朗涛供应链管理有限公司	昆山	江苏	物流	100.00%		设立
江苏朗涛电子商务有限公司	宿迁	江苏	贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	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
和轴有限公司	49.00%	-4,254.75		-419,340.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和轴有限公司	12,388.98		12,388.98	688,186.41		688,186.41

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和轴有限公司	121,044.14		121,044.14	788,158.41		788,158.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和轴有限公司		-8,683.16		3,388,681.53	3,388,681.53			

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
徐菲		自然人	6,000,000.00	60.00%	60.00%
上海朗涛股权投资管理中心（有限合伙）	上海	投资公司	4,000,000.00	40.00%	40.00%

本公司的母公司情况的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

徐菲直接持有公司 60.00%的股份，通过上海朗涛股权投资管理中心（有限合伙）持有公司 40.00%的股份。合计可控制公司股份 100.00%，为公司控股股东及实际控制人。

本公司最终控制方是徐菲

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 本公司的子公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司子公司的情况详见附注三（七）在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陶文明	实际控制人的母亲
Lincoln Washington Deburgh Tomlinson	董事
李浩渊	董事
徐曼	董事
蒋健伟	董事、董事会秘书、总经理
周敬诚	监事
陶文彬	监事
杨丹丹	监事

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐菲、蒋健伟	400.00 万元	2021 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 28 日	否

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	721,047.80	827,115.12

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,097,582.07	3,109,376.20
小 计	4,097,582.07	3,109,376.20
减：坏账准备	204,879.11	191,016.97
合 计	3,892,702.96	2,918,359.23

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,097,582.07	100.00	204,879.11	5.00	3,892,702.96
其中：账龄分析组合	4,097,582.07	100.00	204,879.11	5.00	3,892,702.96
无风险组合					
合计	4,097,582.07	100.00	204,879.11	5.00	3,892,702.96
(续)					
类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,109,376.20	100.00	191,016.97	6.14	2,918,359.23
其中：账龄分析组合	3,109,376.20	100.00	191,016.97	6.14	2,918,359.23
无风险组合					
合计	3,109,376.20	100.00	191,016.97	6.14	2,918,359.23
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)	
1年以内（含1年）	4,097,582.07		204,879.11	5.00	
合计	4,097,582.07		204,879.11	5.00	
3.本年计提、收回或转回的坏账准备情况					

本年计提坏账准备金额为 13,862.14 元。

本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

4.本年无实际核销的应收账款

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 856,628.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,831.45 元。

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额			
其他应收款	4,894,510.65	1,566,774.87			
应收利息					
应收股利					
合计	4,894,510.65	1,566,774.87			
其他应收款					
1.其他应收款按账龄披露					
账龄	期末余额				
1年以内	3,778,363.00				
1-2年	126,188.87				
2-3年	811,213.92				
3-4年	537,133.72				
4-5年	50,000.00				
5年以上	92,911.00				
小计	5,395,810.51				
减：坏账准备	501,299.86				
合计	4,894,510.65				
2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	5,395,810.51	100.00	501,299.86	9.29	4,894,510.65

应收账款					
其中：账龄分析组合	1,202,724.72	22.29	501,299.86	41.68	701,424.86
无风险组合	4,193,085.79	77.71			4,193,085.79
合计	5,395,810.51	100.00	501,299.86	9.29	4,894,510.65
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款					
账龄	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	160,120.00	8,006.00	5.00		
1-2年	84,760.00	8,476.00	10.00		
2-3年	277,800.00	83,340.00	30.00		
3-4年	537,133.72	268,566.86	50.00		
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00		
5年以上	92,911.00	92,911.00	100.00		
合计	1,202,724.72	501,299.86			
3. 其他应收款按款项性质分类情况					
款项性质		期末余额		上年年末余额	
关联方往来款		4,193,085.79		533,413.92	
押金及保证金		1,202,724.72		1,440,610.80	
合计		5,395,810.51		1,974,024.72	
4.其他应收款坏账准备计提情况					
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	407,249.85			407,249.85	
期初余额在本期					
—转入第一阶段	407,249.85			407,249.85	
—转入第二阶段					
—转入第三阶段					

本期计提	94,050.01			94,050.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	501,299.86			501,299.86

5. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 94,050.01 元。

本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

6. 本年无实际核销的其他应收账款。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

截止至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 4,435,922.56，占其他应收账款期末余额合计数的比例 82.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 121,418.39 元。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,631,181.03		3,631,181.03	3,631,181.03		3,631,181.03

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海欧客贸易有限公司	767,219.42			767,219.42
上海东嫫贸易有限公司	1,586,774.79			1,586,774.79
帝创集团有限公司	497,186.82			497,186.82
江苏朗涛供应链管理有 限公司	780,000.00			780,000.00
合 计	3,631,181.03			3,631,181.03

(四) 营业收入及成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,979,393.03	50,641,710.06	86,770,386.22	59,572,022.91
其他业务				
合计	57,979,393.03	50,641,710.06	86,770,386.22	59,572,022.91

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免		
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）	199,581.75	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,743.09	
小计	-296,161.34	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-296,161.34	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	-127.73%	-2.2404	-2.2404
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-126.05%	-2.2108	-2.2108

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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：

公司董事会秘书办公室
