



# 春水堂

NEEQ: 839466

## 常州春水堂健康科技股份有限公司

Changzhou Chunshuitang Health&Technologies Co., Ltd



## 年度报告

2022

## 公司年度大事记

报告期内，公司完成了第二代商用营销及服务硅胶仿真人形机器人的研发，并进一步巩固了伴侣型硅胶仿真人形机器人的研发成果。

报告期内，公司实现归属挂牌公司股东净利润 4,763,115.51 元，整体经营实现扭亏为盈。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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 .....                | 20  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 27  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 30  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 34  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 101 |

## 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。

公司负责人蔺德刚、主管会计工作负责人姜秀红及会计机构负责人（会计主管人员）姜秀红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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   |
|-----------|---|
| 利润增长较慢风险  | 报告期内公司营收 5350.72 万元比去年同期 4715.13 万元增长了 13.48%，但是公司实现净利润只有 476.31 万元，远远不够弥补公司前期经营亏损。<br>应对措施：公司会进一步加大市场开拓力度，努力增加产品市场占有率，同时优化成本结构，降低不必要的开支，争取急速扩大净利润。 |
| 现金流增长较小风险 | 报告期内公司现金净流入为 769.45 万元，主要是因为公司营收有所提高，但是要想在激烈的市场竞争中生存，必须要投入研发费用及进行营销推广，公司的研发、生产、销售都需要现金支持。<br>应对措施：公司会进一步扩大营收和利润，聚焦产品，使得经营现金流进一步扩大。                  |
| 市场竞争风险    | 公司仿真硅胶人偶等产品主要以线上电商渠道销售为主，公司对线上渠道的控制水平及这些渠道的营销能力对公司整体业绩有较大的影响。一方面，网络电商经营的成本结构和商业模式与传统行业对比，进入门槛较低，产品交付依赖物流企业，   |

|                     |  |
|---------------------|--|
|                     | <p>网购消费者整体上对价格更具敏感性，科学有效的网络营销策略制定愈发重要。公司若不能有效控制具有较高营销能力的各类推广营销渠道，将面临产品竞争力下降和滞销的风险。</p> <p>应对措施：公司会密切关注市场动向，不断优化产品品类建设及优化组织架构，并对业务团队进行每月利润指标的追踪，确保业务人员达到公司制定的销售业绩目标。</p>  |
| 公司实际控制人不当控制及发生变更的风险 | <p>公司董事长、总经理蔺德刚先生直接持有公司 45.1172%的股份，持有公司股东北京大象安泰 51.0016%的股权，间接持有公司 8.1809%的股份，合计持有公司 53.2981%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，但蔺德刚若利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司其他股东及公司的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司会严格按照《公司法》、《公司章程》以及其他相关非上市公众公司的制度执行本公司所有决策。</p> |
| 人才流失风险              | <p>公司的产品主要通过电商渠道进行销售，设有专门的技术研发团队与推广团队。随着公司业务规模的不断扩大，互联网市场的飞速发展，如果公司不能维持人员的稳定性，公司的业绩将受到影响。</p> <p>应对措施：由于公司核心技术人员及经营人员多为公司持股平台合伙人，这在一定程度上降低了核心人员流失的风险。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目              | 指 | 释义                                   |
|-------------------|---|--------------------------------------|
| 春水堂、常州春水堂、股份公司、公司 | 指 | 常州春水堂健康科技股份有限公司                      |
| 北京春水堂             | 指 | 北京春水堂商业连锁有限公司，为公司持股 100%的子公司         |
| 深圳大象              | 指 | 深圳大象安泰科技有限公司，为公司持股 100%的子公司          |
| 东莞春水堂             | 指 | 东莞春水堂智能科技有限公司，为公司持股 95%的子公司          |
| 北京大象              | 指 | 北京大象安泰投资咨询中心（有限合伙），为公司前五大股东之一        |
| 泊龙酒店、酒店、北京泊龙      | 指 | 泊龙酒店管理（北京）有限公司，为公司由持股 67.1253%的控股子公司 |
| 股东大会              | 指 | 常州春水堂健康科技股份有限公司股东大会                  |
| 董事会               | 指 | 常州春水堂健康科技股份有限公司董事会                   |
| 监事会               | 指 | 常州春水堂健康科技股份有限公司监事会                   |

|            |   |                       |
|------------|---|-----------------------|
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会          |
| 主办券商、光大证券  | 指 | 光大证券股份有限公司            |
| 会计师        | 指 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 律师         | 指 | 广东华世为律师事务所            |
| 报告期、本年、本年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 报告期末、本年末   | 指 | 2022年12月31日           |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、万元               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 常州春水堂健康科技股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Changzhou Chunshuitang Health Technologies Co.,Ltd<br>CST |
| 证券简称    | 春水堂   |
| 证券代码    | 839466  |
| 法定代表人   | 蔺德刚   |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书         | 姜秀红                       |
| 联系地址          | 深圳市宝安区互联网产业基地 A 区 5 栋 309 |
| 电话            | 0755-23500112             |
| 传真            | 0755-23500112             |
| 电子邮箱          | jiangyan@chunshuitang.com |
| 公司网址          | www.chunshuitang.com      |
| 办公地址          | 深圳市宝安区互联网产业基地 A 区 5 栋 309 |
| 邮政编码          | 518100                    |
| 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     | 深圳市宝安区互联网产业基地 A 区 5 栋 309 |

### 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            | 2013 年 6 月 26 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 11 月 14 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F-52-529-5294  |
| 主要业务            | 硅胶仿真人形机器人、硅胶仿真人偶、生殖健康类产品研发、生产及销售   |
| 主要产品与服务项目       | 硅胶仿真人形机器人、硅胶仿真人偶、生殖健康类产品   |
| 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）       | 16,712,668   |
| 优先股总股本（股）       | -  |
| 做市商数量           | -  |
| 控股股东            | 控股股东为蔺德刚   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为蔺德刚，一致行动人为北京大象安泰投资咨询中心（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 | 91320400071087553L                | 否        |
| 注册地址     | 江苏省常州市新北区太湖东路 9-4 号 D 楼 420-423 室 | 否        |
| 注册资本     | 16,712,668.00 元                   | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |   |     |   |
|------------------|---|-----|---|
| 主办券商（报告期内）       | 光大证券                                    |     |   |
| 主办券商办公地址         | 上海市静安区新闻路 1508 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）      | 光大证券                                    |     |   |
| 会计师事务所           | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）                        |     |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 詹金池                                     | 黎志国 |   |
|                  | 1 年                                     | 1 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 |     |   |

#### 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                                     | 53,507,167.20 | 47,151,308.61 | 13.48%   |
| 毛利率%                                     | 55.12%        | 50.34%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 4,763,115.51  | -7,423,458.88 | -164.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 2,285,975.08  | -3,333,775.37 | -168.57% |
| 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）           | 22.17%        | -31.96%       | -        |
| 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） | 10.64%        | -14.35%       | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.29          | -0.44         | -164.77% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 32,252,680.39 | 26,491,514.54 | 21.75% |
| 负债总计            | 9,344,672.86  | 8,334,859.59  | 12.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 23,861,448.29 | 19,098,332.78 | 24.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.43          | 1.14          | 25.24% |
| 资产负债率%（母公司）     | 0.00%         | 0.01%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 28.97%        | 31.46%        | -      |
| 流动比率            | 341.76%       | 297.41%       | -      |
| 利息保障倍数          | 不适用           | 不适用           | -      |

##### (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 | 9,477,552.95 | 2,211,382.08 | 328.58% |
| 应收账款周转率       | 24.37        | 22.42        | -       |
| 存货周转率         | 2.76         | 2.48         | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期      | 增减比例% |
|----------|----------|-----------|-------|
| 总资产增长率%  | 21.75%   | -24.66%   | -     |
| 营业收入增长率% | 13.48%   | 13.60%    | -     |
| 净利润增长率%  | -164.16% | 7,970.30% | -     |

(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     | 16,712,668 | 16,712,668 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 7,428.02            |
| 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） | 221,367.70          |
| 其他营业外收入和支出金额                                  | 2,258,767.28        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>2,487,563.00</b> |
| 所得税影响数  | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 10,422.57           |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,477,140.43</b> |

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司以自有品牌、自主研发、自己生产（自己生产为主外包代工为辅）、加上全球直接电商零售的垂直一体化自有品牌专业零售商经营模式，使得公司在研发上可以基于电商大数据更加精确洞察消费者需求、降低产品成本、降低销售渠道成本，从而获得研发、成本、零售价格、利润率上的综合优势。公司目前的自有品牌产品在传统电商（天猫、京东等）、社交电商（拼多多）、垂直电商（春水堂 APP）及跨境电商（亚马逊、独立站）等渠道直接面对客户，基本上是从商品策划、制造到零售都整合起来的垂直整合型销售形式，即垂直一体化自有品牌专业零售商经营模式。公司在商用营销及服务硅胶仿真机器人、伴侣型硅胶仿真机器人、两性健康和智能硬件系列产品进行研发、国内外销售和智能硬件用户 app 大数据平台的运营，使公司在市场上具备了更强的竞争力。公司拥有商用营销及服务型硅胶仿真机器人、硅胶仿真人偶及伴侣型硅胶仿真机器人的研发团队，不仅完成了第三代商用营销及服务型硅胶仿真机器人的研发，也完成了多款硅胶仿真人偶产品的研发生产；伴侣型机器人的研发也取得了较大的进展。

公司已经成为集设计、研发、制造、品牌、电商零售、国内分销、外贸零售及分销一体化的企业，具备了产品、价格、供应链、品牌的整体竞争优势，为公司成为具有国际化竞争力的企业奠定了良好基础。

公司成立以来一直以互联网为基础，致力于研发商用营销及服务型硅胶仿真机器人、两性健康的创新产品及及伴侣型硅胶仿真机器人的研发、生产及销售。公司的主要产品分为自有品牌和代理品牌，主要客户为个人。其中，公司自有品牌以商用营销及服务型硅胶仿真机器人、硅胶仿真人偶及智能硬件为主，公司负责硅胶仿真人偶、硬件的研发和设计以及软件的开发，由子公司东莞春水堂、代工商负责生产；代理品牌主要包括两性健康产品等。

公司出售的产品是在对市场及行业深入分析的基础上为客户提供的，在为客户提供产品的同时，公司获得相应收益与回报。

#### 1、自有品牌商业模式

公司自有品牌产品有两类，一类是自主研发产品，公司负责相关硬件及软件的研发和设计，自主研发的产品由代工商负责生产，此部分产品主要是硅胶仿真人偶及智能硬件产品，包括智能健慰器、女性盆底肌健康产品等，约占自有品牌产品销售总额的 75%；另一类产品为非自主研发产品，公司不负责设计和研发，只是贴牌销售，主要包括两性健康产品等。

公司自有品牌-自主研发产品自 2014 年投入市场，目前已经积累一定人气和知名度。在市场开拓方面，公司依据电商平台业务形成的大数据，以及和大量消费者直接沟通的一线经验，使得公司在研发立项上，能更准确地洞察消费者需求，从而使得产品更容易成为畅销款。公司自主研发的硅胶仿真人偶产品为针对不同人群的不同需求进行开发设计，包括了多种不同类型的产品，报告期内以研发商用营销及服务型硅胶仿真机器人、硅胶仿真人偶、伴侣型硅胶仿真机器人为主。

#### 2、代理品牌商业模式

公司代理品牌主要为女性私密护理等产品，通过买卖差价盈利。公司买卖差价主要源于公司多年经营的知名度、成熟的供应链体系以及完整的内部管理团队。

公司经过多年经营，已经拥有了较高的知名度和美誉度。公司的品牌在细分行业内属于一线方阵。目前，公司代理的产品主要包括两性健康产品及情趣玩具类产品。公司与众多知名品牌合作多年，已经建立了足够的信任度和采购价格优势，拥有了成熟的供应链体系。公司拥有完整的综合电商平台业务管理团队，核心团队具有丰富的电商运营、市场推广和技术开发经验。通过三者的结合，公司可以以更高的销售单价、更低的采购成本以及最适合公司的推广模式运营，不断提高公司的竞争力。

公司将聚焦商用营销及服务型硅胶仿真人形机器人、硅胶仿真玩偶、伴侣型硅胶仿真人形机器人、女性盆底肌健康产品等产品的策划、研发、生产、推广和销售，直接面对消费者，以满足消费者需求为首要目标，通过改变供货方法和供应链流程，实现对市场的快速反应，实现自有品牌专业零售垂直一体化经营模式。

### 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     | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| “科技型中小企业”认定    | <input type="checkbox"/> 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           | 全资子公司深圳大象安泰科技有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得“高新技术企业”证书。             |

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末         |          | 变动比例%   |
|------|---------------|----------|--------------|----------|---------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 14,871,781.28 | 46.11%   | 7,177,296.79 | 27.09%   | 107.21% |
| 应收票据 |               |          |              |          |         |
| 应收账款 | 2,185,214.88  | 6.78%    | 2,052,990.27 | 7.75%    | 6.44%   |
| 存货   | 7,509,037.01  | 23.28%   | 9,894,700.36 | 37.35%   | -24.11% |
| 预付账款 | 697,011.00    | 2.16%    | 1,446,107.04 | 5.46%    | -51.80% |

|        |              |       |              |        |         |
|--------|--------------|-------|--------------|--------|---------|
| 其他流动资产 | 340,503.29   | 1.06% | 40,538.66    | 0.15%  | 739.95% |
| 投资性房地产 |              |       |              |        |         |
| 长期股权投资 |              |       |              |        |         |
| 固定资产   | 818,488.91   | 2.54% | 1,238,278.02 | 4.67%  | -33.90% |
| 长期待摊费用 | 1,458,106.24 | 4.52% | 721,083.27   | 2.72%  | 102.21% |
| 在建工程   |              |       |              |        |         |
| 无形资产   | 608,876.20   | 1.89% | 735,615.16   | 2.78%  | -17.23% |
| 商誉     |              |       |              |        |         |
| 短期借款   |              |       |              |        |         |
| 长期借款   |              |       |              |        |         |
| 合同负债   | 1,495,672.12 | 4.64% | 2,654,052.92 | 10.02% | -43.65% |
| 应交税费   | 2,119,998.22 | 6.57% | 680,631.62   | 2.57%  | 211.48% |
| 其他应付款  | 94,701.36    | 0.29% | 147,396.98   | 0.56%  | -35.75% |

### 资产负债项目重大变动原因：

|   |
|---|
| <p>1、流动资产：期末流动资产 2647 万元占总资产 82.07%，主要原因是货币资金因营业收入增加大幅度增长了 107.21%，占报告期总资产的 46.11%；预付账款比去年同期减少了 51.80%。</p> <p>2、非流动资产：期末非流动资产 578 万元占总资产的 17.93%，主要原因是使用新租赁准则计算的厂租等使用权资产达到 290 万元；另外固定资产计提折旧等比去年同期减少 33.90%，装修费及模具计入长期待摊费用比去年同期增长了 102.21%。</p> <p>3、流动负债：报告期公司流动负债 775 万元占总资产比重为 24.02%，主要原因为应交税费因营业收入增加及公司因税收普惠政策延期缴纳部分税款增加了 211.48%。</p> <p>4、非流动负债：报告期内使用新租赁准则租赁负债因厂租续签等 160 万元比去年同期 110 万元增加了 45.71%。</p> <p>5、所有者权益：期末 2291 万元比去年同期的 1816 万元增加了 71.03%，主要原因是公司营业收入比去年同期增加了 13.48%及转让了亏损的杭州泊龙酒店管理有限公司使公司扭亏为盈。</p> |
|---|

## 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   | 53,507,167.20 | -         | 47,151,308.61 | -         | 13.48%   |
| 营业成本   | 24,012,873.27 | 44.88%    | 23,413,795.77 | 49.66%    | 2.56%    |
| 毛利率    | 55.12%        | -         | 50.34%        | -         | -        |
| 销售费用   | 18,935,299.39 | 35.39%    | 19,701,369.77 | 41.78%    | -3.89%   |
| 管理费用   | 4,501,154.74  | 8.41%     | 7,199,919.10  | 15.27%    | -37.48%  |
| 研发费用   | 3,314,902.66  | 6.20%     | 2,898,315.13  | 6.15%     | 14.37%   |
| 财务费用   | 105,807.56    | 0.20%     | 154,720.12    | 0.33%     | -31.61%  |
| 信用减值损失 | -14,630.73    | -0.03%    | 13,656.20     | 0.03%     | -207.14% |
| 资产减值损失 | -             | -         | -             | -         | -        |

|          |              |       |                |         |           |
|----------|--------------|-------|----------------|---------|-----------|
| 其他收益     | 221,367.70   | 0.41% | 280,809.66     | 0.60%   | -21.17%   |
| 投资收益     | -            | -     | -6,415,201.42  | -13.61% | -100.00%  |
| 公允价值变动收益 | -            | -     | -              | -       | -         |
| 资产处置收益   | -            | -     | -              | -       | -         |
| 汇兑收益     | -            | -     | -              | -       | -         |
| 营业利润     | 2,485,157.28 | 4.64% | -12,695,002.71 | -26.92% | -119.58%  |
| 营业外收入    | 2,289,220.25 | 4.28% | 84,393.00      | 0.18%   | 2,612.57% |
| 营业外支出    | 23,024.95    | 0.04% | 161,282.50     | 0.34%   | -85.72%   |
| 净利润      | 4,751,352.58 | 8.88% | -12,771,892.21 | -27.09% | -137.20%  |

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：比去年同期增长了 13.48%，主要原因是硅胶仿真偶及女性私密护理产品销售收入比去年同期有较大增长，女性私密护理产品比去年同期有 72.15% 的增长，硅胶仿真偶销售收入更是比去年同期增长了 89.03%，属于高速增长。
- 2、营业成本：占营业收入的 44.88%，比去年同期增长了 2.56%，主要原因是营业收入比去年同期有 13.48% 的增长。
- 3、销售费用：报告期内销售费用 1893.53 万元比去年同期 1970.14 万元减少了 3.89%，占营业收入的比重为 35.39%，主要原因为虽然公司聘用了一批具有视觉技术、推广渠道及国际语言能力等的高薪薪酬员工，也增加了市场销售人员人数并对业绩较好的员工采取高薪激励政策以及东莞工厂量产增加了相关人员薪酬，致使公司员工薪酬报告期内 1013.09 万元比去年同期 830.89 万元增长 21.93%；另平台使用费 183.45 万元因平台销售收入的提高比去年同期 108.64 万元增长了 69.86%，但是报告期内公司差旅费、办公费、业务招待、运维费、交通费尤其是推广费、服务费等因公司有效控制及处置不良资产而有大幅度降低。
- 4、管理费用：报告期 450.12 万元比去年同期 719.99 万元降低了 37.48%，其中员工薪酬比去年同期降低了 31.83%，房租及水电费降低了 82.02%，差旅费降低 30.05%，快递费降低了 33.39%，交通费降低了 88.59% 及服务费降低了 39.44%，主要原因是因为去年同期处置了不良资产杭州泊龙酒店从而降低了管理费用的各项支出。
- 5、财务费用：报告期内财务费用比去年同期减少了 31.61%，主要是因为公司报告期内需确认使用权资产及租赁负债较去年减少所致。
- 6、信用减值损失：报告期内比去年同期减少了 207.14%，主要原因是公司报告期内计提账准备较少。
- 7、投资损益：比去年同期减少了 100%，主要原因为去年同期处置杭州泊龙酒店管理有限公司股权所致。
- 8、营业利润：报告期内营业利润 248.52 万元比去年同期-1269.50 万元的利润亏损额减少了 119.58%，主要原因是报告期内营业收入增加且去年同期杭州泊龙酒店因疫情影响收支及转让前股东借款的豁免导致有-1260.50 万元的亏损。
- 9、营业外收入：比去年同期增加了 2612.57%，主要收入是外贸分销客户因取消订单前期预付的 50% 货款及报告期弥补的 90% 尾款货款。
- 10、营业外支出：比去年同期减少了 85.72%，主要原因是去年同期公司泊龙酒店报废了一批布草等低值易耗品及树屋损坏等支出等。
- 11、利润总额、净利润及持续经营利润：报告期内净利润 475.14 万元比去年同期-1277.19 万元的亏损减少了 137.20%，主要是报告期内收入增长了 13.48% 且去年同期酒店因疫情等原因亏损以及处置不良资产杭州泊龙酒店管理有限公司豁免股东债务等。
- 12、少数股东损益：本期少数股东损益-1.18 万元比去年同期的-534.84 万元亏损减少了 99.78%，主要



是报告期内公司扭亏为盈且去年同期杭州泊龙酒店经营亏损及股东借款共发生 1260.50 万元的亏损所致。

13、归属母公司的所有者的利润：期末 476.31 万元比去年同期-742.35 万元亏损额减少了 164.16%，主要是报告期内营业收入增加 13.48%且去年同期不良资产杭州泊龙酒店管理有限公司经营亏损及豁免股东债务所致。

## (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 | 52,745,415.92 | 45,358,671.99 | 16.29%  |
| 其他业务收入 | 761,751.28    | 1,792,636.62  | -57.51% |
| 主营业务成本 | 24,012,873.27 | 23,407,861.56 | 2.58%   |
| 其他业务成本 | -             | 5,934.21      | -100%   |

### 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百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 自有品牌  | 42,084,076.93 | 19,848,874.59 | 52.84% | 12.25%       | 20.63%       | -3.27%        |
| 代理品牌  | 11,423,090.27 | 4,163,998.68  | 63.54% | 44.02%       | 50.68%       | -1.62%        |
| 住宿餐饮  | -             | -             | -      | -100%        | -100%        | -100%         |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入比去年同期增加了 16.29%，主要原因是硅胶仿真人偶产品及女性私密护理产品比去年同期有较大增长；其中硅胶人偶高速增长了 89.03%。

报告期内其他业务收入比去年同期减少了 57.51%，主要是因为公司减少了咨询服务等业务的推广和服务。

报告期内其他业务成本比去年同期增长了 2.58%，主要是因为报告期内营业收入增长了 13.48%。

报告期内住宿餐饮收入比去年降低了 100%，主要是处置转让了涉及此类业务的杭州泊龙酒店管理有限公司。

## (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  | CHORAPE INC (美国)    | 2,251,426.18 | 4.20%   | 否        |
| 2  | 北京京东弘健健康有限公司 (京东自营) | 1,515,847.5  | 2.83%   | 否        |
| 3  | 深圳市春水堂微盟科技有限公司      | 50,281.16    | 0.09%   | 否        |
| 合计 |                     |              |         | -        |



CHORAPE INC 公司实际为西班牙 Cusoon World Trade 公司后来被美国公司收购的公司名称，该公司独立核算，与公司无关联关系。

深圳市春水堂微盟科技有限公司成立于 2018 年，其创始人七年前曾经在公司短暂工作过一段时间，比较熟悉两性生殖健康类行业的销售及利润情况。我公司有批发以及代发业务，与公司合作的公司或者个人可以借此降低采购、仓储、物流等成本费用。公司批发、代发的多家合作公司中，该公司基于多年行业基础，业绩比较突出。该公司从春水堂批发产品进行销售并由春水堂进行代发产品到终端客户，按月结算。春水堂按照该公司的订单要求，按产品出库计收入。一般而言，因产品本身性质，产品出库退货情况较少。该模式相当于买断式代理模式。公司实际控制人蔺德刚承诺微盟不是我公司关联方，其定价根据市场定价为原则，双方协商定价，交易价格公允，不存在通过交易损害公司利益或中小股东利益的情形，报告中后期已经结束与此公司的合作。

京东自营为报告期内的销售平台，以销售硅胶仿真人偶为主，与公司无关联关系。

公司目前客户以个人为主。

#### (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  | 东莞市泰森实业有限公司    | 5,477,404.50  | 30.66%  | 否        |
| 2  | 中山市洁莹生物科技有限公司  | 3,318,194.10  | 18.57%  | 否        |
| 3  | 金星宏卓五金制品有限公司   | 2,752,578.00  | 15.41%  | 否        |
| 4  | 深圳市鑫昌泰包装制品有限公司 | 800,521.40    | 4.48%   | 否        |
| 5  | 永安康健药业（武汉）有限公司 | 682,514.80    | 3.82%   | 否        |
| 合计 |                | 13,031,212.80 | 72.94%  | -        |

针对公司采购，市场上有较多供应商，公司合作的部分供应商虽然注册资本偏小，可以满足公司采购需求。

### 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 | 9,477,552.95  | 2,211,382.08  | 328.58% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -107,746.46   | -886,835.63   | -87.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,675,322.00 | -1,639,013.33 | 2.22%   |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加 328.58%，主要原因是公司主营业务收入比去年同期有所增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：比去年同期减少了 87.85%，主要原因是去年同期公司采购了拍摄设备等固定资产及支付东莞春水堂个人股东的股权转让费用。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本        | 总资产           | 净资产            | 营业收入          | 净利润          |
|----------------|-------|-------------|-------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 北京春水堂商业连锁有限公司  | 控股子公司 | 商品销售        | 200 万元      | 1,529,554.35  | -13,791,383.87 | 11,173,961.32 | 284,951.31   |
| 深圳大象安泰科技有限公司   | 控股子公司 | 商品研发、生产及销售  | 300 万元      | 16,116,315.49 | -17,035,501.12 | 50,440,068.26 | 4,449,104.86 |
| 东莞春水堂智能科技有限公司  | 控股子公司 | 硅胶仿真人偶研发、生产 | 31.8979 万元  | 7,098,585.84  | -1,788,468.26  | 17,304,003.73 | 567,476.04   |
| 泊龙酒店管理（北京）有限公司 | 控股子公司 | 酒店管理、住宿及餐饮  | 1072.199 万元 | 41,786.38     | -2,628,213.62  | -             | 122,090.03   |

### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司进一步优化组织架构及产品结构，销售收入比去年同期增长了 13.48%，同时硅胶仿真人偶实现了 89.03% 的高速增长，公司整体经营扭亏为盈。公司在报告期内大幅提高了研发资金投入，

在硅胶仿真机器人及硅胶仿真机器人研发上取得了众多研发成果，为 2023 年收入继续高速增长打下了良好的产品基础；公司将会进一步优化商品结构，聚焦商用营销及服务型硅胶仿真机器人、硅胶仿真机器人、伴侣型硅胶仿真机器人、女性私密护理产品等优势产品，加大海内外市场开拓力度，努力提高销售额，同时降低采购成本，提高毛利率，进一步扩大主营业务收入及净利润。

#### (一)公司后续经营计划

##### 1、提高硅胶仿真机器人的销售收入

公司控股 95%的东莞春水堂智能科技有限公司，搬迁至东莞后具备规模化生产的能力，目前已经完成 50 余款不同类型的产品及可以承接定制化产品的研发生产，可以满足用户的不同需求。报告期内，硅胶仿真机器人销售收入突破 2600 万元，实现了 89.03%的高速增长；2023 年公司将继续拓展国内三方电商平台零售、及海外分销、海外独立站电商零售及线下商用营销及服务型硅胶仿真机器人等的推广营销，进一步扩大销售收入，打造为公司的核心业务品类。

##### 2、完成第三代商用营销及服务硅胶仿真机器人及伴侣型硅胶仿真机器人的研发和量产

报告期内公司完成了第二代商用引流及服务硅胶仿真机器人的研发，伴侣型硅胶仿真机器人的研发也取得了很大进展，公司 2023 年将完成第三代商用引流及服务硅胶仿真机器人以及伴侣型硅胶仿真机器人的研发和量产，实现全球化销售，成为公司新的重大增长点。

##### 3、加大研发力度

公司将在商用营销及服务型硅胶仿真机器人以及伴侣型硅胶仿真机器人领域持续加大研发投入，形成在本领域的全球性产品领先和技术领先优势，以及市场规模优势。

##### 4、进一步扩大私密护理产品领域营销

公司自 2019 年成为瑞典莞宫娜品牌的私密护理系列产品的中国总代理后，经过多渠道测试，报告期内已获取良好的营销渠道及口碑，产品销售收入突破 1100 万元，2023 年将进一步扩大销售收入。

##### 5、进一步提高两性健康类产品的销售收入

报告期内公司将进一步加大两性健康类产品的品类建设和销售提高，来提高综合利润率和销售收入。

##### 6、进一步增加国际市场占比

报告期内公司出口业务销售额因新冠疫情影响，女性盆底健康智能硬件营销增长比去年同期降低，硅胶仿真机器人销售虽有增长但是也不及预期。2023 年公司将在硅胶仿真机器人和女性盆底健康智能硬件的产品优势下，继续增加外贸批发、独立站零售以及亚马逊等平台渠道出口业务的规模。

#### (二)公司核心竞争优势

##### 1、产品研发优势

公司在硅胶仿真机器人、伴侣型硅胶仿真机器人、商用营销及服务型硅胶仿真机器人的研发领域拥有显著的领先性；公司两性健康类智能硬件研发已经积累了团队优势带来的持续研发能力、产品先发优势带来的市场领先优势、系列化专利形成的知识产权壁垒优势、因为拥有电商大数据所以可以精确洞察消费者需求从而形成的精准研发优势。

##### 2、商业模式优势

以自有品牌、自主研发、自己生产（自己生产为主外包代工为辅）、加上垂直一体化自有品牌专业零售商经营模式，使得公司在研发上可以基于电商大数据更加精确洞察消费者需求、降低产品成本、降低销售渠道成本，从而获得研发、成本、零售价格、利润率上的综合优势。

##### 3、品牌领先优势

经过多年口碑累积和市场推广，公司已经成为中国最具品牌影响力的两性健康类产品品牌之一，公司在未来销售收入增长方面可以保持强大的爆发力以及更低的用户获取成本。同时，作为与人类健康紧密相关的品类，品牌会越来越成为影响消费者购物选择的核心因素，具备了显著领先的核心竞争优势。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（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）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  | 2015年12月25日 |        | 挂牌   | 限售承诺 | 发起人承诺持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司董事、监事、高 | 正在履行中  |

|     |             |  |    |        |  |       |
|-----|-------------|--|----|--------|--|-------|
|     |             |  |    |        | 级管理人员分别承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持有本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。   |       |
| 董监高 | 2015年12月25日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司控股股东和实际控制人、股5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺》。  | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年12月25日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺 | 公司董事、监事和高级管理人员承诺将尽可能避免和减少与公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害公司及其控股子公司的利益。 | 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                    | 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 | 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   |        |

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 9,452,737  | 56.56% |      | 9,452,737  | 56.56% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,885,072  | 11.28% |      | 1,885,072  | 11.28% |
|         | 董事、监事、高管      | 237,037    | 1.42%  |      | 237,037    | 1.42%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,259,931  | 43.44% |      | 7,259,931  | 43.44% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,655,218  | 33.84% |      | 5,655,218  | 33.84% |
|         | 董事、监事、高管      | 711,113    | 4.25%  |      | 711,113    | 4.25%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 16,712,668 | -      | 0    | 16,712,668 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 14     |

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  | 蔺德刚                   | 7,540,290.00 | -    | 7,540,290.00 | 45.12%  | 5,655,218.00 | 1,885,072.00 | -           | -             |
| 2  | 北京大象安泰投资咨询中心（有限合伙）    | 2,680,800.00 |      | 2,680,800.00 | 16.04%  | 893,600.00   | 1,787,200.00 |             |               |
| 3  | 深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）    | 1,147,917.00 |      | 1,147,917.00 | 6.87%   |              | 1,147,917.00 |             |               |
| 4  | 合之力泓轩（上海）创业投资中心（有限合伙） | 1,038,480.00 |      | 1,038,480.00 | 6.21%   |              | 1,038,480.00 |             |               |
| 5  | 梁岩                    | 948,150.00   |      | 948,150.00   | 5.67%   | 711,113.00   | 237,037.00   |             |               |
| 6  | 常州龙城英才创业投资            | 623,040.00   |      | 623,040.00   | 3.73%   |              | 623,040.00   |             |               |

|    |                        |               |   |               |        |           |              |   |   |
|----|------------------------|---------------|---|---------------|--------|-----------|--------------|---|---|
|    | 有限公司                   |               |   |               |        |           |              |   |   |
| 7  | 义乌联创易富股权投资合伙企业（有限合伙）   | 576,930.00    |   | 576,930.00    | 3.45%  |           | 576,930.00   |   |   |
| 8  | 上海同创伟业共享创业投资合伙企业（有限合伙） | 576,930.00    |   | 576,930.00    | 3.45%  |           | 576,930.00   |   |   |
| 9  | 上海永亘创业投资管理中心（有限合伙）     | 576,915.00    |   | 576,915.00    | 3.45%  |           | 576,915.00   |   |   |
| 10 | 合之力泓远（上海）创业投资中心（有限合伙）  | 438,465.00    |   | 438,465.00    | 2.62%  |           | 438,465.00   |   |   |
|    | 合计                     | 16,147,917.00 | 0 | 16,147,917.00 | 96.61% | 7,259,931 | 8,887,986.00 | 0 | 0 |



普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人蔺德刚系股东北京大象安泰的控股股东及执行事务合伙人；公司股东梁岩，为董事长蔺德刚的妻弟，为董事梁萍的弟弟。

## 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

是否合并披露：

是 否

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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        |
| 蔺德刚       | 董事长、总经理       | 男  | 否           | 1973年2月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 梁岩        | 董事、总经理助理      | 男  | 否           | 1979年3月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 梁萍        | 董事            | 女  | 否           | 1975年3月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 姜秀红       | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 否           | 1973年6月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 林子强       | 董事            | 男  | 否           | 1992年3月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 屈春龙       | 董事            | 男  | 否           | 1983年3月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 张媛媛       | 董事            | 女  | 否           | 1980年3月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 吉立寅       | 董事            | 男  | 否           | 1986年11月 | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 范俊君       | 董事、研发总监       | 男  | 否           | 1980年11月 | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 孟祥龙       | 监事会主席         | 男  | 否           | 1978年10月 | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 杨昌平       | 监事            | 男  | 否           | 1985年4月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 荣玉双       | 监事            | 女  | 否           | 1993年8月  | 2021年11月26日 | 2024年11月25日 |
| 董事会人数:    |               |    |             |          | 9           |             |
| 监事会人数:    |               |    |             |          | 3           |             |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |          | 4           |             |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事梁萍为董事长蔺德刚的妻子；董事、总经理助理梁岩为董事梁萍的弟弟。

1

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

| 职务    | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长   | 否      |      |
| 总经理   | 否      |      |
| 董事会秘书 | 否      |      |
| 财务总监  | 否      |      |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                                   |
|--|-----|--|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形                                 | 否   |  |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |  |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |  |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |  |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |  |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   |  |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |  |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |  |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |  |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |  |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |  |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况                   | 是   | 董事长、总理由蔺德刚先生一人担任；财务负责人、董事会秘书由姜秀红女士一人担任 |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 行政管理人员      | 7          |           |           | 7          |
| 生产人员        | 33         | 10        | 9         | 32         |
| 销售人员        | 62         | 32        | 30        | 64         |
| 技术人员        | 16         |           | 4         | 12         |
| 财务人员        | 5          |           |           | 5          |
| 采购人员        | 2          |           |           | 2          |
| 仓储人员        | 4          | 8         | 6         | 6          |
| 后勤服务人员      | 6          |           |           | 6          |
| <b>员工总计</b> | <b>135</b> | <b>50</b> | <b>49</b> | <b>134</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          |            |            |
| 硕士          |            |            |
| 本科          | 7          | 16         |
| 专科          | 33         | 26         |
| 专科以下        | 95         | 92         |
| <b>员工总计</b> | <b>135</b> | <b>134</b> |

### 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

报告期内无需承担离退休职工的费用。

### (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，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、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及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求以及董事会及股东大会审议已经通过的《募集资金管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理办法》等一系列管理制度，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，在公司各个层面得到有效执行，确保公司规范运作。

##### 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

报告期内，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》明确了公司股东享有的权利和承担的义务，规定了公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司和其他股东的合法权益，违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，在公司各个层面得到有效执行，确保公司规范运作，公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程、三会议事规则和内部控制制度进行决策，履行了相关法律程序。公司相关重要事项均通过了公司董事会或股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 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

公司第三届董事会第三次会议审议并提交 2021 年年度股东大会审议通过拟修订《公司章程》议案（公告编码：2022-010）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3    | 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   |                   |
| 2021 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   |                   |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |                   |
| 2022 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   | 不适用，公司股东未超过 200 人 |

### 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，公司历次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程及股转规定提前发布公告；历次董事会均由董事长召集，并按规定提前通知董事、监事和高级管理人员，同时提交会议议案等资料；历次监事会均由监事会主席召集，并按规定提前通知监事，同时提交会议议案等资料。公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，重大事项均按照公司章程、三会议事规则和内部控制制度进行决策，履行了相关法律程序，并及时对会议信息进行披露。三会的召集程序、表决方式均符合法律、行政法规或者公司章程等法律法规条例的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为：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。董事会对定期报告的编制

和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在资产、业务、人员、财务、机构等方面完全独立。报告期内，具有完整的采购、生产、推广营销业务体系及面向市场独立自主的经营能力。

### 1、资产独立

公司资产独立完整，权属清晰，公司拥有完整独立于股东的与生产经营有关的设备及配套设施、产品研发系统及专利等的所有权；对公司所有资产具有完全的支配权。

### 2、业务独立

公司拥有独立完整的生产经营业务体系及技术研发支持体系，能够进行独立的采购、生产、推广及销售，公司在业务上独立于股东和其他关联方。

### 3、人员独立

公司在劳动、人事、薪酬管理等方面与股东及实际控制人独立；公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪的情况。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；

### 4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了符合《会计法》《企业会计准则》等财务法律法规的财务管理制度及内部控制制度。公司银行账户完整独立，依法独立履行纳税申报及缴纳税款义务。

### 5、机构独立

公司建立了独立完整的适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (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   |

公司现行内部控制制度均是依据《公司法》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的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。报告期内公司已建立的较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度得到了有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据实际发展情况继续更新和完善相关制度，保障公司更加健康平稳地运行。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为保证公司信息披露的真实性、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，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理办法》，并严格执行。

报告期内，公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照全国股转系统相关业务规则要求开展工作，依法履行披露义务；公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司定期报告未发生重大差错情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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               | 鹏盛 A 审字[2023]00021 号  |            |   |   |
| 审计机构名称               | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101   |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2023 年 4 月 24 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 詹金池<br>1 年  | 黎志国<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 2 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 13 万元   |            |   |   |

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2023]00021 号

常州春水堂健康科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了常州春水堂健康科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，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。

（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、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：       詹金池      

中国·深圳      中国注册会计师：       黎志国      

2023年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 14,871,781.28        | 7,177,296.79         |
| 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（二） | 2,185,214.88         | 2,052,990.27         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 五（三） | 697,011.00           | 1,446,107.04         |
| 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（四） | 867,809.78           | 913,477.31           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（五） | 7,509,037.01         | 9,894,700.36         |
| 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（六） | 340,503.29           | 40,538.66            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>26,471,357.24</b> | <b>21,525,110.43</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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（七） | 818,488.91           | 1,238,278.02         |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         | 五（八） | 2,895,851.80         | 2,271,427.66         |

|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 无形资产           | 五（九）  | 608,876.20    | 735,615.16    |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         | 五（十）  | 1,458,106.24  | 721,083.27    |
| 递延所得税资产        |       |               |               |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 5,781,323.15  | 4,966,404.11  |
| <b>资产总计</b>    |       | 32,252,680.39 | 26,491,514.54 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 向中央银行借款        |       |               |               |
| 拆入资金           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           | 五（十一） | 1,244,263.23  | 995,349.58    |
| 预收款项           |       |               |               |
| 合同负债           | 五（十二） | 1,495,672.12  | 2,654,052.92  |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |       |               |               |
| 代理买卖证券款        |       |               |               |
| 代理承销证券款        |       |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五（十三） | 1,182,318.92  | 1,300,451.46  |
| 应交税费           | 五（十四） | 2,119,998.22  | 680,631.62    |
| 其他应付款          | 五（十五） | 94,701.36     | 147,396.98    |
| 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（十六） | 1,414,194.40  | 1,283,438.40  |
| 其他流动负债         | 五（十七） | 194,437.38    | 176,116.82    |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 7,745,585.63  | 7,237,437.78  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |               |               |
| 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（十八） | 1,599,087.23  | 1,097,421.81  |
| 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                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 1,599,087.23   | 1,097,421.81   |
| <b>负债合计</b>              |        | 9,344,672.86   | 8,334,859.59   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 五（十九）  | 16,712,668.00  | 16,712,668.00  |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 五（二十）  | 75,770,745.97  | 75,770,745.97  |
| 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                    | 五（二十一） | -68,621,965.68 | -73,385,081.19 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 23,861,448.29  | 19,098,332.78  |
| 少数股东权益                   |        | -953,440.76    | -941,677.83    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 22,908,007.53  | 18,156,654.95  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 32,252,680.39  | 26,491,514.54  |

法定代表人：蔺德刚

主管会计工作负责人：姜秀红

会计机构负责人：姜秀红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 9,555,545.07  | 4,926,286.94  |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十二（一） | 14,170,737.49 | 15,520,737.49 |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         |       |               | 29,950.00     |
| 其他应收款        | 十二（二） | 34,328,095.00 | 37,978,095.00 |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |
| 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         |       | 10,961.66            | 4,538.66             |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>58,065,339.22</b> | <b>58,459,608.09</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 债权投资           |       |                      |                      |
| 其他债权投资         |       |                      |                      |
| 长期应收款          |       |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十二（三） | 15,169,705.29        | 15,169,705.29        |
| 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           |       |                      | 2,807.29             |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       |                      |                      |
| 无形资产           |       | 89,819.18            | 123,216.62           |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       |                      |                      |
| 递延所得税资产        |       |                      |                      |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>15,259,524.47</b> | <b>15,295,729.20</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>73,324,863.69</b> | <b>73,755,337.29</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           |       |                      |                      |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           |       |                      | 1,360.00             |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |       | 3,144.00             | 3,968.00             |
| 应交税费           |       | 440.00               | 640.00               |
| 其他应付款          |       |                      |                      |
| 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         |       |                      |                      |



|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>流动负债合计</b>            |  | 3,584.00       | 5,968.00       |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 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                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                |                |
| <b>负债合计</b>              |  | 3,584.00       | 5,968.00       |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 16,712,668.00  | 16,712,668.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 70,667,959.20  | 70,667,959.20  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  |                |                |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | -14,059,347.51 | -13,631,257.91 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 73,321,279.69  | 73,749,369.29  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 73,324,863.69  | 73,755,337.29  |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2022年         | 2021年         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 53,507,167.20 | 47,151,308.61 |
| 其中：营业收入        | 五（二十二） | 53,507,167.20 | 47,151,308.61 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 51,228,746.89 | 53,725,575.76 |

|                               |        |               |                |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 其中：营业成本                       | 五（二十二） | 24,012,873.27 | 23,413,795.77  |
| 利息支出                          |        |               |                |
| 手续费及佣金支出                      |        |               |                |
| 退保金                           |        |               |                |
| 赔付支出净额                        |        |               |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |               |                |
| 保单红利支出                        |        |               |                |
| 分保费用                          |        |               |                |
| 税金及附加                         | 五（二十三） | 358,709.27    | 357,455.87     |
| 销售费用                          | 五（二十四） | 18,935,299.39 | 19,701,369.77  |
| 管理费用                          | 五（二十五） | 4,501,154.74  | 7,199,919.10   |
| 研发费用                          | 五（二十六） | 3,314,902.66  | 2,898,315.13   |
| 财务费用                          | 五（二十七） | 105,807.56    | 154,720.12     |
| 其中：利息费用                       |        | 113,449.13    | 150,947.32     |
| 利息收入                          |        | 26,431.16     | 20,037.11      |
| 加：其他收益                        | 五（二十八） | 221,367.70    | 280,809.66     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二十九） |               | -6,415,201.42  |
| 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（三十）  | -14,630.73    | 13,656.20      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,485,157.28  | -12,695,002.71 |
| 加：营业外收入                       | 五（三十一） | 2,289,220.25  | 84,393.00      |
| 减：营业外支出                       | 五（三十二） | 23,024.95     | 161,282.50     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 4,751,352.58  | -12,771,892.21 |
| 减：所得税费用                       | 五（三十三） |               |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 4,751,352.58  | -12,771,892.21 |
| 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）        |        | 4,751,352.58  | -12,771,892.21 |
| 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）         |        | -11,762.93    | -5,348,433.33  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损）         |        | 4,763,115.51  | -7,423,458.88  |

|                          |  |              |                |
|--------------------------|--|--------------|----------------|
| 以“-”号填列)                 |  |              |                |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  |              |                |
| (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   |  |              |                |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 4,751,352.58 | -12,771,892.21 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 4,763,115.51 | -7,423,458.88  |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  | -11,762.93   | -5,348,433.33  |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |              |                |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | 0.29         | -0.44          |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  | 0.29         | -0.44          |

法定代表人：蔺德刚

主管会计工作负责人：姜秀红

会计机构负责人：姜秀红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年      | 2021年      |
|---------------|-------|------------|------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二(四) | 29,706.70  | 946,915.54 |
| 减：营业成本        | 十二(四) |            | 853,345.24 |
| 税金及附加         |       |            | 8,608.41   |
| 销售费用          |       | 41,320.50  | 49,752.14  |
| 管理费用          |       | 414,783.80 | 499,133.93 |
| 研发费用          |       |            |            |
| 财务费用          |       | -17,165.63 | -11,541.09 |
| 其中：利息费用       |       |            |            |

|                               |  |                    |                    |
|-------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| 利息收入                          |  | 19,068.13          | 14,661.89          |
| 加：其他收益                        |  | 1,142.38           | 549.60             |
| 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）             |  |                    |                    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                    |                    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                    |                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-408,089.59</b> | <b>-451,833.49</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                    |                    |
| 减：营业外支出                       |  | 20,000.01          | 30,000.00          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-428,089.60</b> | <b>-481,833.49</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                    |                    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-428,089.60</b> | <b>-481,833.49</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -428,089.60        | -481,833.49        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                    |                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                    |                    |
| （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                         |  |                    |                    |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-428,089.60</b> | <b>-481,833.49</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                    |                    |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.03              | -0.03              |

|                  |  |       |       |
|------------------|--|-------|-------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.03 | -0.03 |
|------------------|--|-------|-------|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2022 年               | 2021 年               |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 58,868,209.56        | 50,065,066.34        |
| 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                   |        | 13,046.01            | 602,763.24           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三十四） | 1,333,157.03         | 2,824,339.18         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>60,214,412.60</b> | <b>53,492,168.76</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 20,628,362.31        | 16,281,399.54        |
| 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           |        | 17,215,732.70        | 14,310,764.96        |
| 支付的各项税费                   |        | 3,315,083.59         | 3,017,758.10         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十四） | 9,577,681.05         | 17,670,864.08        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>50,736,859.65</b> | <b>51,280,786.68</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>9,477,552.95</b>  | <b>2,211,382.08</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 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 |        |                      | 19,602.00            |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |               | 19,602.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 107,746.46    | 543,805.81    |
| 投资支付的现金                   |        |               | 200,000.00    |
| 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            | 五（三十四） |               | 162,631.82    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 107,746.46    | 906,437.63    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -107,746.46   | -886,835.63   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |        |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（三十四） | 1,675,322.00  | 1,639,013.33  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 1,675,322.00  | 1,639,013.33  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,675,322.00 | -1,639,013.33 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 7,694,484.49  | -314,466.88   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 7,177,296.79  | 7,491,763.67  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 14,871,781.28 | 7,177,296.79  |

法定代表人：藺德刚

主管会计工作负责人：姜秀红

会计机构负责人：姜秀红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年        | 2021年        |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,381,489.10 | 2,063,464.59 |
| 收到的税费返还               |    |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,670,210.51 | 881,211.49   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 5,051,699.61 | 2,944,676.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,360.00     | 271,504.21   |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 46,384.00    | 54,432.00     |
| 支付的各项税费                   |  |              | 79,436.51     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 374,697.48   | 3,394,177.53  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 422,441.48   | 3,799,550.25  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,629,258.13 | -854,874.17   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 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            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 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                   |  |              | 200,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |              | 200,000.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | -200,000.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 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            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 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         |  |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 4,629,258.13 | -1,054,874.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,926,286.94 | 5,981,161.11  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,555,545.07 | 4,926,286.94  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022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              | 16,712,668.00 |        |    |   | 75,770,745.97 |       |        |      |      |        | -73,385,081.19 | -941,677.83 | 18,156,654.95 |
| 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              | 16,712,668.00 | -      | -  | - | 75,770,745.97 | -     | -      | -    | -    | -      | -73,385,081.19 | -941,677.83 | 18,156,654.95 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |    |   |               |       |        |      |      |        | 4,763,115.51   | -11,762.93  | 4,751,352.58  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |   |               |       |        |      |      |        | 4,763,115.51   | -11,762.93  | 4,751,352.58  |
| (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             |               |   |   |   |               |  |  |  |  |  |                |             |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 16,712,668.00 | - | - | - | 75,770,745.97 |  |  |  |  |  | -68,621,965.68 | -953,440.76 | 22,908,007.53 |

| 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              | 16,712,668.00 |        |    |  | 76,397,398.24 |       |        |      |      |        | -65,961,622.31 | 2,482,136.57  | 29,630,580.50  |
| 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              | 16,712,668.00 |        |    |  | 76,397,398.24 |       |        |      |      |        | -65,961,622.31 | 2,482,136.57  | 29,630,580.50  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  | -626,652.27   |       |        |      |      |        | -7,423,458.88  | -3,423,814.40 | -11,473,925.55 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -7,423,458.88  | -5,348,433.33 | -12,771,892.21 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                | 1,924,618.93  | 1,924,618.93   |
| 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                 |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                | 1,924,618.93  | 1,924,618.93   |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |             |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|-------------|---------------|
| (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      |               |  |  |  | -626,652.27   |  |  |  |  |  |                |             | -626,652.27   |
| 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             |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |             |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 16,712,668.00 |  |  |  | 75,770,745.97 |  |  |  |  |  | -73,385,081.19 | -941,677.83 | 18,156,654.95 |

法定代表人：蔺德刚

主管会计工作负责人：姜秀红

会计机构负责人：姜秀红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2022 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                  | 16,712,668.00 |        |     |    | 70,667,959.20 |       |        |      |      | -      | -13,631,257.91 | 73,749,369.29 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 16,712,668.00 | -      | -   | -  | 70,667,959.20 | -     | -      | -    | -    |        | -13,631,257.91 | 73,749,369.29 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -    |        | -428,089.60    | -428,089.60   |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        | -428,089.60    | -428,089.60   |
| (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              |               |   |   |   |               |  |  |  |  |  |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 16,712,668.00 | - | - | - | 70,667,959.20 |  |  |  |  |  |  | -14,059,347.51 | 73,321,279.69 |

| 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     | 永续 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |  |
|    |        |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |  |

|                       |               | 股 | 债 |               |  |  |  |  |  |                |               |
|-----------------------|---------------|---|---|---------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 16,712,668.00 |   |   | 70,667,959.20 |  |  |  |  |  | -13,149,424.42 | 74,231,202.78 |
| 加：会计政策变更              |               |   |   |               |  |  |  |  |  |                |               |
| 前期差错更正                |               |   |   |               |  |  |  |  |  |                |               |
| 其他                    |               |   |   |               |  |  |  |  |  |                |               |
| 二、本年期初余额              | 16,712,668.00 |   |   | 70,667,959.20 |  |  |  |  |  | -13,149,424.42 | 74,231,202.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |   |   |               |  |  |  |  |  | -481,833.49    | -481,833.49   |
| （一）综合收益总额             |               |   |   |               |  |  |  |  |  | -481,833.49    | -481,833.49   |
| （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            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |                       |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>16,712,668.00</b> |  |  |  | <b>70,667,959.20</b> |  |  |  |  |  | <b>-13,631,257.91</b> | <b>73,749,369.29</b> |

### 三、 财务报表附注

## 常州春水堂健康科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

常州春水堂健康科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为常州春水堂商贸有限公司。公司于 2013 年 06 月 26 日在常州工商行政管理局高新区(新北)分局注册成立，现总部位于广东省深圳市宝安区互联网产业基地 A 区 5 栋 3 楼 309-310 室。本公司于 2016 年 11 月 14 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：春水堂，证券代码：839466，被审计期间是基础层。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事生殖健康用品的互联网销售。

公司的经营范围：健康器械、健康产品、电子产品的研发、技术服务；百货、服装、避孕套、避孕帽、工艺美术品、珠宝首饰、健康器械、健康产品、电子产品、文化体育用品、医疗器械（限一类、二类）的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；动画形象设计；电子产品的研发及设计；信息咨询服务；软件技术开发；展览展示服务；会务服务；市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司第三届董事会第五次会议于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定,编制财务报表。

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1.同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2.非同一控制下企业合并

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，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“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)。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得

的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“(十四)长期股权投资”或本附注“(九)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”(详见本附注十四)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。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“(十四)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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 金融工具

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

##### 金融资产的分类和计量

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

### 1. 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

### 2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

### 3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动

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

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情况

#### 4.金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注(十)应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见(十二)其他应收款。

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

## 2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

## 2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；



③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过(含)90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3. 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 5.金融负债的终止确认

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

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

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

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

#### (十) 应收账款

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

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

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

| 组合名称       | 组合内容                |
|------------|---------------------|
| 应收账款[组合 1] | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十一) 应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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

### (十二) 其他应收款

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

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

| 组合名称        | 组合内容       |
|-------------|------------|
| 其他应收款[组合 1] | 备用金、保证金、押金 |

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

失准备。

#### 2.预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

### (十三) 存货

#### 1.存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品等。

#### 2.存货取得和发出的计价方法

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

#### 3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4.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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十四) 长期股权投资

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。

#### 1.投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

##### 2.1 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。

##### 2.2 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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 2.3 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“（六）合并财务报表的编制方法”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，按比例结转入当期损益。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 0.00   | 33.33-20.00 |
| 模具      | 年限平均法 | 2       | 0.00   | 50.00       |
| 其他      | 年限平均法 | 3-5     | 0.00   | 33.33-20.00 |

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“（十八）长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### 5. 其他说明

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

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

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

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

| 类别  | 摊销年限(年) |
|-----|---------|
| 商标  | 10      |
| 软件  | 10      |
| 专利权 | 10      |

## 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“(十八) 长期资产减值”。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

| 类别      | 摊销年限(年) |
|---------|---------|
| 装修费及设计费 | 3-8     |

### (十八) 长期资产减值

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。

#### (十九) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## (二十一) 收入

### 1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### 1.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，由于本公司销售产品的特殊性，已经销售至客户手中的商品不存在退货，如商品存在问题，本公司将通过补发商品予以解决，因此本公司产品在交付第三方运输时，商品的控制权转移给买方，本公司在该时点确认收入的实现。

### 1.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：**(1)**政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；**(2)**政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：**(1)**应收补助款的金额已经

过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

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

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

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

### (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1)该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2)该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3)该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1)短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2)使用权资产

本公司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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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合同约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### (3) 租赁负债

本公司对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。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更



生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1.重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

##### 2.重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率  |
|---------|---|---|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴                               |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴                               |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴                               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 下表所示  |

### (续)

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 常州春水堂健康科技股份有限公司 | 25%   |
| 北京春水堂商业连锁有限公司   | 20%   |
| 深圳大象安泰科技有限公司    | 15%   |
| 东莞春水堂智能科技有限公司   | 20%   |
| 泊龙酒店管理(北京)有限公司  | 20%   |

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司销售的计生用品为避孕用具，根据中华人民共和国国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第 538 号)第十五条的规定，该类项目免征增值税。

2021 年 4 月 2 日，财政部、国家税务总局颁布《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微

利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 10% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 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。

本集团的子公司北京春水堂、东莞春水堂以及北京泊龙 2022 年均符合小型微利企业税收优惠条件，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。)

### (一) 货币资金

| 类 别           | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------------|---------------|--------------|
| 现金            |               |              |
| 银行存款          | 13,926,197.35 | 6,847,324.09 |
| 其他货币资金        | 945,583.93    | 329,972.70   |
| 合计            | 14,871,781.28 | 7,177,296.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款        |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款       | 2,258,602.80 | 100.00 | 73,387.92 | 3.25     | 2,185,214.88 |
| 其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款 | 2,258,602.80 | 100.00 | 73,387.92 | 3.25     | 2,185,214.88 |
| 合计                     | 2,258,602.80 | 100.00 | 73,387.92 | 3.25     | 2,185,214.88 |
| 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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款        |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款       | 2,132,307.38 | 100.00 | 79,317.11 | 3.72     | 2,052,990.27 |
| 其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款 | 2,132,307.38 | 100.00 | 79,317.11 | 3.72     | 2,052,990.27 |
| 合计                     | 2,132,307.38 | 100.00 | 79,317.11 | 3.72     | 2,052,990.27 |

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1-按账龄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 | 2,182,745.30 | 52,147.82 | 2.39     |
| 1-2 年 |              |           |          |
| 2-3 年 | 75,857.50    | 21,240.10 | 28.00    |
| 合计    | 2,258,602.80 | 73,387.92 | 3.25     |

按组合计提坏账的确认标准及说明：公司考虑账龄因素，对应收账款进行分组后，参照历史信用损失经验，以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

3.按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,182,745.30 | 2,033,268.68 |
| 1-2 年 |              | 80,017.50    |
| 2-3 年 | 75,857.50    |              |
| 3 年以上 |              | 19,021.20    |
| 合计    | 2,258,602.80 | 2,132,307.38 |

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                     | 上年年末余额    | 本期变动情况    |       |           |      | 期末余额      |
|------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|------|-----------|
|                        |           | 计提        | 收回或转回 | 核销        | 其他变动 |           |
| 单项计提预期信用损失的应收账款        |           |           |       |           |      |           |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款       | 79,317.11 | 13,092.01 |       | 19,021.20 |      | 73,387.92 |
| 其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款 | 79,317.11 | 13,092.01 |       | 19,021.20 |      | 73,387.92 |
| 合计                     | 79,317.11 | 13,092.01 |       | 19,021.20 |      | 73,387.92 |

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称           | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备   |
|----------------|--------------|-----------------|-----------|
| 北京京东弘健健康有限公司   | 500,133.58   | 22.14           | 11,947.92 |
| 浙江天猫技术有限公司     | 449,354.12   | 19.90           | 10,734.83 |
| PAYPAL PTE LED | 302,232.12   | 13.38           | 7,220.16  |
| 杭州有赞科技有限公司     | 230,974.96   | 10.23           | 5,517.87  |
| 莞宫娜京东自营店       | 157,004.94   | 6.95            | 3,750.76  |
| 合计             | 1,639,699.72 | 72.60           | 39,171.54 |

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|      | 金额         | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 607,205.32 | 87.12  | 1,443,567.04 | 99.82  |
| 1至2年 | 89,805.68  | 12.88  | 2,540.00     | 0.18   |
| 合计   | 697,011.00 | 100.00 | 1,446,107.04 | 100.00 |

## 2.预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称              | 期末余额       | 占预付款项总额的比例(%) |
|-------------------|------------|---------------|
| 永安康健药业(武汉)有限公司    | 296,850.00 | 42.59         |
| 浙江天猫技术有限公司        | 66,169.35  | 9.49          |
| 深圳市广兴源互联网产业发展有限公司 | 60,943.00  | 8.74          |
| 上海赛菲会展服务有限公司      | 38,000.00  | 5.45          |
| 安徽万变传媒有限公司        | 29,890.00  | 4.29          |
| 合计                | 491,852.35 | 70.56         |

## (四) 其他应收款

| 类别      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 应收利息    |            |            |
| 应收股利    |            |            |
| 其他应收款项  | 876,575.54 | 922,704.35 |
| 减: 坏账准备 | 8,765.76   | 9,227.04   |
| 合计      | 867,809.78 | 913,477.31 |

### 1.其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款

| 账龄   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 225,152.54 | 453,203.35 |
| 1-2年 | 234,922.00 | 426,901.00 |
| 2-3年 | 374,901.00 | 41,600.00  |
| 3年以上 | 41,600.00  | 1,000.00   |
| 合计   | 876,575.54 | 922,704.35 |

#### (2) 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) |          |
| 上年年末余额  | 9,227.04     |                      |                      | 9,227.04 |
| 本期计提    | 1,538.72     |                      |                      | 1,538.72 |
| 本期收回或转回 |              |                      |                      |          |
| 本期核销    | 2,000.00     |                      |                      | 2,000.00 |
| 本期其他变动  |              |                      |                      |          |
| 期末余额    | 8,765.76     |                      |                      | 8,765.76 |

## (3) 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   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|------------|------|------------------|----------|
| 浙江天猫技术有限公司        | 保证金  | 250,000.00 | 3年以上 | 28.52            | 2,500.00 |
| 姚志权               | 厂房押金 | 204,000.00 | 2-3年 | 23.27            | 2,040.00 |
| 深圳市广兴源互联网产业发展有限公司 | 押金   | 174,123.00 | 2-3年 | 19.86            | 1,741.23 |
| 网银在线(北京)科技有限公司    | 保证金  | 100,000.00 | 1-3年 | 11.41            | 1,000.00 |
| 北京京东弘健健康有限公司      | 保证金  | 50,000.00  | 1-2年 | 5.70             | 500.00   |
| 合计                |      | 778,123.00 |      | 88.77            | 7,781.23 |

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

| 存货类别      | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料       | 1,220,261.49 |      | 1,220,261.49 | 1,386,861.42 |      | 1,386,861.42 |
| 自制半成品及在产品 | 446,567.02   |      | 446,567.02   | 2,477,616.89 |      | 2,477,616.89 |
| 库存商品      | 5,767,752.31 |      | 5,767,752.31 | 5,939,964.66 |      | 5,939,964.66 |
| 低值易耗品     | 74,456.19    |      | 74,456.19    | 90,257.39    |      | 90,257.39    |
| 合计        | 7,509,037.01 |      | 7,509,037.01 | 9,894,700.36 |      | 9,894,700.36 |

## (六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额    |
|---------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 339,537.32 |           |
| 其他预缴税额  | 965.97     | 4,538.66  |
| 其他      |            | 36,000.00 |
| 合计      | 340,503.29 | 40,538.66 |

## (七) 固定资产

| 类别     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产   | 818,488.91 | 1,238,278.02 |
| 固定资产清理 |            |              |
| 减：减值准备 |            |              |
| 合计     | 818,488.91 | 1,238,278.02 |

## 1. 固定资产情况

| 项目       | 模具           | 电子及办公设备      | 其他         | 合计           |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |            |              |
| 1.上年年末余额 | 1,100,204.36 | 1,822,309.56 | 382,253.40 | 3,304,767.32 |
| 2.本期增加金额 | 24,199.49    | 55,580.97    |            | 79,780.46    |

| 项目         | 模具           | 电子及办公设备      | 其他         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| (1) 购置     | 24,199.49    | 55,580.97    |            | 79,780.46    |
| 3.本期减少金额   | 51,707.25    | 172,763.04   | 257,887.02 | 482,357.31   |
| (1) 处置或报废  | 51,707.25    | 172,763.04   | 257,887.02 | 482,357.31   |
| 4.期末余额     | 1,072,696.60 | 1,705,127.49 | 124,366.38 | 2,902,190.47 |
| 二、累计折旧     |              |              |            |              |
| 1.上年年末余额   | 455,730.87   | 1,386,221.05 | 224,537.38 | 2,066,489.30 |
| 2.本期增加金额   | 218,745.58   | 238,922.48   | 41,901.51  | 499,569.57   |
| (1) 计提     | 218,745.58   | 238,922.48   | 41,901.51  | 499,569.57   |
| 3.本期减少金额   | 43,247.89    | 263,198.11   | 175,911.31 | 482,357.31   |
| (1) 处置或报废  | 43,247.89    | 263,198.11   | 175,911.31 | 482,357.31   |
| 4.期末余额     | 631,228.56   | 1,361,945.42 | 90,527.58  | 2,083,701.56 |
| 三、减值准备     |              |              |            |              |
| 1.上年年末余额   |              |              |            |              |
| 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   | 441,468.04   | 343,182.07   | 33,838.80  | 818,488.91   |
| 2.上年年末账面价值 | 644,473.49   | 436,088.51   | 157,716.02 | 1,238,278.02 |

#### (八) 使用权资产

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值合计：     | 3,832,926.21 | 2,159,182.79 | 2,527,847.07 | 3,464,261.93 |
| 其中：房屋及建筑物     | 3,764,369.69 | 2,159,182.79 | 2,459,290.55 | 3,464,261.93 |
| 运输设备          | 68,556.52    |              | 68,556.52    |              |
| 二、累计折旧合计：     | 1,561,498.56 | 1,534,758.64 | 1,590,837.08 | 1,505,420.12 |
| 其中：房屋及建筑物     | 1,527,220.32 | 1,500,480.36 | 1,522,280.56 | 1,505,420.12 |
| 运输设备          | 34,278.24    | 34,278.28    | 68,556.52    |              |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 2,271,427.65 | —            | —            | 2,895,851.80 |
| 其中：房屋及建筑物     | 2,237,149.37 | —            | —            | 2,895,851.80 |
| 运输设备          | 34,278.28    | —            | —            |              |
| 四、减值准备合计      |              |              |              |              |
| 其中：房屋及建筑物     |              |              |              |              |
| 运输设备          |              |              |              |              |

|               |              |   |   |              |
|---------------|--------------|---|---|--------------|
| 五、使用权资产账面价值合计 | 2,271,427.65 | — | — | 2,895,851.80 |
| 其中：房屋及建筑物     | 2,237,149.37 | — | — | 2,895,851.80 |
| 运输设备          | 34,278.28    | — | — |              |

(九) 无形资产

| 项目         | 专利权       | 软件         | 商标权        | 合计           |
|------------|-----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |           |            |            |              |
| 1.上年年末余额   | 76,770.64 | 986,124.30 | 204,495.09 | 1,267,390.03 |
| 2.本期增加金额   |           |            |            |              |
| (1) 购置     |           |            |            |              |
| 3.本期减少金额   |           |            |            |              |
| (1) 处置     |           |            |            |              |
| 4.期末余额     | 76,770.64 | 986,124.30 | 204,495.09 | 1,267,390.03 |
| 二、累计摊销     |           |            |            |              |
| 1.上年年末余额   | 47,441.46 | 373,979.24 | 110,354.17 | 531,774.87   |
| 2.本期增加金额   | 7,677.00  | 98,612.44  | 20,449.52  | 126,738.96   |
| (1) 计提     | 7,677.00  | 98,612.44  | 20,449.52  | 126,738.96   |
| 3.本期减少金额   |           |            |            |              |
| (1) 处置     |           |            |            |              |
| 4.期末余额     | 55,118.46 | 472,591.68 | 130,803.69 | 658,513.83   |
| 三、减值准备     |           |            |            |              |
| 1.上年年末余额   |           |            |            |              |
| 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   | 21,652.18 | 513,532.62 | 73,691.40  | 608,876.20   |
| 2.上年年末账面价值 | 29,329.18 | 612,145.06 | 94,140.92  | 735,615.16   |

(十) 长期待摊费用

| 类别      | 上年年末余额     | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|---------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 装修费及模具费 | 721,083.27 | 1,030,752.67 | 293,729.70 |       | 1,458,106.24 |
| 合计      | 721,083.27 | 1,030,752.67 | 293,729.70 |       | 1,458,106.24 |

(十一) 应付账款

1.按款项性质分类

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 货款    | 1,161,228.93 | 948,092.38 |
| 技术服务费 |              | 23,500.00  |
| 其他    | 83,034.30    | 23,757.20  |
| 合计    | 1,244,263.23 | 995,349.58 |

2.无账龄超过1年的大额应付账款。

## (十二) 合同负债

| 项目              | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 销货合同相关的合同负债     | 1,690,109.50 | 2,830,169.74 |
| 减：计入其他流动负债的合同负债 | 194,437.38   | 176,116.82   |
| 合计              | 1,495,672.12 | 2,654,052.92 |

## (十三) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,296,922.45 | 16,478,995.22 | 16,604,747.11 | 1,171,170.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,529.01     | 620,206.86    | 612,587.51    | 11,148.36    |
| 合计           | 1,300,451.46 | 17,099,202.08 | 17,217,334.62 | 1,182,318.92 |

### 2.短期职工薪酬情况

| 项目          | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,294,584.64 | 15,985,508.40 | 16,116,238.61 | 1,163,854.43 |
| 职工福利费       |              |               |               |              |
| 社会保险费       | 2,337.81     | 349,560.82    | 344,772.50    | 7,126.13     |
| 其中：医疗保险费    | 2,196.09     | 326,881.18    | 323,146.92    | 5,930.35     |
| 工伤保险费       | 68.59        | 4,796.56      | 4,758.79      | 106.36       |
| 生育保险费       | 73.13        | 17,883.08     | 16,866.79     | 1,089.42     |
| 住房公积金       |              | 143,566.00    | 143,376.00    | 190.00       |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 360.00        | 360.00        |              |
| 合计          | 1,296,922.45 | 16,478,995.22 | 16,604,747.11 | 1,171,170.56 |

### 3.设定提存计划情况

| 项目     | 上年年末余额   | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 3,419.64 | 598,389.28 | 590,879.36 | 10,929.56 |
| 失业保险费  | 109.37   | 21,817.58  | 21,708.15  | 218.80    |
| 合计     | 3,529.01 | 620,206.86 | 612,587.51 | 11,148.36 |

## (十四) 应交税费



| 税种      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 1,856,180.80 | 570,376.84 |
| 个人所得税   | 43,823.33    | 42,221.41  |
| 城市维护建设税 | 124,696.25   | 38,271.61  |
| 教育费附加   | 56,140.19    | 17,111.31  |
| 地方教育费附加 | 37,965.78    | 11,407.53  |
| 其他税费    | 1,191.87     | 1,242.92   |
| 合计      | 2,119,998.22 | 680,631.62 |

(十五) 其他应付款

| 类别     | 期末余额      | 上年年末余额     |
|--------|-----------|------------|
| 应付利息   |           |            |
| 应付股利   |           |            |
| 其他应付款项 | 94,701.36 | 147,396.98 |
| 合计     | 94,701.36 | 147,396.98 |

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额      | 上年年末余额     |
|------|-----------|------------|
| 保证金  | 84,700.00 | 111,700.00 |
| 往来款  | 4,299.00  | 33,357.95  |
| 其他   | 5,702.36  | 2,339.03   |
| 合计   | 94,701.36 | 147,396.98 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,414,194.40 | 1,283,438.40 |
| 合计         | 1,414,194.40 | 1,283,438.40 |

(十七) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 194,437.38 | 176,116.82 |
| 合计     | 194,437.38 | 176,116.82 |

(十八) 租赁负债

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 长期租赁负债 | 3,013,281.63 | 2,380,860.21 |

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,414,194.40 | 1,283,438.40 |
| 合计           | 1,599,087.23 | 1,097,421.81 |

(十九) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本次变动增减(+、-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 16,712,668.00 |             |    |           |    |    | 16,712,668.00 |

(二十) 资本公积

| 类别           | 上年年末余额        | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、资本溢价(股本溢价) | 70,685,391.11 |       |       | 70,685,391.11 |
| 二、其他资本公积     | 5,085,354.86  |       |       | 5,085,354.86  |
| 合计           | 75,770,745.97 |       |       | 75,770,745.97 |

(二十一) 未分配利润

| 项目                     | 本期             | 上期             |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -73,385,081.19 | -65,961,622.31 |
| 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             | -73,385,081.19 | -65,961,622.31 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,763,115.51   | -7,423,458.88  |
| 减: 提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 期末未分配利润                | -68,621,965.68 | -73,385,081.19 |

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 52,745,415.92 | 24,012,873.27 | 45,358,671.99 | 23,407,861.56 |
| 其他业务 | 761,751.28    |               | 1,792,636.62  | 5,934.21      |
| 合计   | 53,507,167.20 | 24,012,873.27 | 47,151,308.61 | 23,413,795.77 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 主营业务收入        |
|----------|---------------|
| 在某一时点确认  | 53,477,460.50 |
| 在某一时段内确认 | 29,706.70     |
| 合计       | 53,507,167.20 |

(二十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 198,795.01 | 197,897.56 |

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加   | 89,208.49  | 88,105.06  |
| 地方教育费附加 | 60,011.33  | 58,564.43  |
| 印花税     | 10,694.44  | 12,888.82  |
| 合计      | 358,709.27 | 357,455.87 |

#### (二十四) 销售费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪酬    | 10,130,941.62 | 8,308,900.54  |
| 房租及水电   | 269,292.71    | 323,047.21    |
| 市场推广费   | 4,793,451.92  | 5,146,956.74  |
| 差旅费     | 27,356.57     | 42,773.70     |
| 办公费     | 319,748.72    | 499,483.17    |
| 通讯费     | 141,067.58    | 145,593.22    |
| 服务费     | 517,014.15    | 2,530,985.40  |
| 折旧与摊销   | 430,595.27    | 497,604.12    |
| 业务招待费   | 159,337.54    | 415,902.76    |
| 平台使用费   | 1,834,545.01  | 1,086,426.06  |
| 交通费     | 111,284.91    | 251,579.08    |
| 网络运营维护费 | 27,862.21     | 251,108.49    |
| 能源费用    |               | 182,922.40    |
| 其他      | 172,801.18    | 18,086.88     |
| 合计      | 18,935,299.39 | 19,701,369.77 |

#### (二十五) 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,644,468.64 | 2,412,454.40 |
| 折旧及摊销 | 1,184,501.96 | 575,085.56   |
| 业务招待费 | 265,518.22   | 249,655.25   |
| 房租及水电 | 496,820.17   | 2,762,537.59 |
| 差旅费   | 21,060.93    | 30,108.78    |
| 办公费   | 121,649.08   | 131,065.44   |
| 中介机构费 | 421,309.11   | 566,324.22   |
| 招聘费   | 33,673.89    | 33,983.81    |
| 通讯费   | 171,751.70   | 165,833.44   |
| 快递费   | 10,087.86    | 15,144.06    |
| 交通费   | 8,496.10     | 74,450.97    |
| 服务费   | 44,066.00    | 72,760.00    |
| 其他    | 77,751.08    | 110,515.58   |
| 合计    | 4,501,154.74 | 7,199,919.10 |

#### (二十六) 研发费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 产品设计     | 516,374.66   | 395,280.95   |
| 硅胶娃娃产品研发 | 1,077,054.73 | 1,636,709.74 |
| 机器人研发    | 1,721,473.27 | 866,324.45   |
| 合计       | 3,314,902.66 | 2,898,315.13 |

#### (二十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 113,449.13 | 150,947.32 |
| 减：利息收入 | 26,431.16  | 20,037.11  |
| 汇兑损失   |            |            |
| 减：汇兑收益 |            |            |
| 手续费支出  | 18,789.59  | 23,809.91  |
| 合计     | 105,807.56 | 154,720.12 |

(二十八) 其他收益

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 221,367.70 | 280,809.66 | 与收益相关       |
| 合计           | 221,367.70 | 280,809.66 |             |

与日常活动相关的政府补助：

| 补助项目             | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 稳岗补贴             | 65,757.98  | 2,193.40   | 与收益相关       |
| 税收优惠             |            | 2,463.11   | 与收益相关       |
| 代收个税手续费          |            | 1,653.15   | 与收益相关       |
| 高新企业补贴款          | 100,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 以工代训补贴款          |            | 33,500.00  | 与收益相关       |
| 2020 年企业研究开发资助拨款 |            | 41,000.00  | 与收益相关       |
| 重点群体人员工作时间补贴     | 42,250.00  |            | 与收益相关       |
| 其他               | 13,359.72  |            | 与收益相关       |
| 合计               | 221,367.70 | 280,809.66 |             |

(二十九) 投资收益

| 类别              | 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 |       | -6,415,201.42 |
| 合计              |       | -6,415,201.42 |

(三十) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 应收账款信用减值损失  | -13,092.01 | 13,656.20 |
| 其他应收款信用减值损失 | -1,538.72  |           |
| 合计          | -14,630.73 | 13,656.20 |

(三十一) 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 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产损坏报废收入 | 7,428.02     |           | 7,428.02      |
| 违约金收入       | 2,251,426.18 |           | 2,251,426.18  |
| 其他          | 30,366.05    | 84,393.00 | 30,366.05     |
| 合计          | 2,289,220.25 | 84,393.00 | 2,289,220.25  |

(三十二) 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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 |           | 87,745.58  |               |
| 捐赠支出        | 20,000.00 |            | 20,000.00     |
| 违约金及罚款      |           | 411.64     |               |
| 其他          | 3,024.95  | 73,125.28  | 23,024.95     |
| 合计          | 23,024.95 | 161,282.50 | 23,024.95     |

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 |       |       |
| 递延所得税费用            |       |       |
| 合计                 |       |       |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 金额           |
|----------------------------------|--------------|
| 利润总额                             | 4,751,352.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 1,187,838.14 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -481,427.35  |
| 调整以前期间所得税的影响                     |              |
| 研发费用加计扣除的影响                      | -497,235.40  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 30,037.25    |
| 使用前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 | -370,593.68  |
| 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   | 131,381.04   |
| 所得税费用                            |              |

(三十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,333,157.03 | 2,824,339.18  |
| 其中：利息收入        | 26,431.16    | 20,037.11     |
| 往来款            | 68,970.00    | 2,458,696.41  |
| 其他收入           | 1,237,755.87 | 345,605.66    |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,577,681.05 | 17,670,864.08 |
| 其中：往来款         | 46,968.16    | 2,081,527.93  |

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 8,333,964.68 | 9,309,229.89 |
| 管理费用 | 1,154,933.67 | 6,197,105.16 |
| 财务费用 | 18,789.59    | 29,902.33    |
| 其他   | 23,024.95    | 53,098.77    |

### 2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------------|-------|------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金       |       | 162,631.82 |
| 其中：处置子公司及其他营业单位支付的现金 |       | 162,631.82 |

### 3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,675,322.00 | 1,639,013.33 |
| 其中：租赁负债的减少     | 1,675,322.00 | 1,639,013.33 |

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额        | 上期发生额          |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |              |                |
| 净利润                              | 4,751,352.58 | -12,771,892.21 |
| 加：信用减值损失                         | 14,630.73    | -13,656.20     |
| 资产减值准备                           |              |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 499,569.57   | 609,258.97     |
| 无形资产摊销                           | 126,738.96   | 126,738.95     |
| 使用权资产累计折旧                        | 1,534,758.64 | 1,561,498.56   |
| 长期待摊费用摊销                         | 293,729.70   | 4,276,350.12   |
| 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） |              | -19,602.00     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -7,428.02    | 87,745.58      |
| 净敞口套期损失（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）                  | 113,449.13   | 150,947.32     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |              | 6,415,201.42   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |              |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |              |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,385,663.35 | -555,136.47    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 368,964.80   | -950,111.69    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 398,910.18   | 3,294,039.73   |
| 其他                               |              |                |

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额       | 10,480,339.62 | 2,211,382.08 |
| 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             | 14,871,781.28 | 7,177,296.79 |
| 减：现金的期初余额           | 7,177,296.79  | 7,491,763.67 |
| 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        | 7,694,484.49  | -314,466.88  |

## 2.现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                        | 14,871,781.28 | 7,177,296.79 |
| 其中：库存现金                     |               |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 13,926,197.35 | 6,847,324.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 945,583.93    | 329,972.70   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 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              | 14,871,781.28 | 7,177,296.79 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |              |

## 六、合并范围的变更

本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

| 子公司名称         | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式      | 备注 |
|---------------|-----|-------|--------------|---------|----|----------|-----------|----|
|               |     |       |              | 直接      | 间接 |          |           |    |
| 北京春水堂商业连锁有限公司 | 北京  | 北京    | 生殖健康用品的互联网销售 | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下企业合并 |    |
| 深圳大象安泰科技      | 深圳  | 深圳    | 生殖健康用品       | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立      |    |

| 子公司名称          | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式       | 备注 |
|----------------|-----|-------|--------------|---------|----|----------|------------|----|
|                |     |       |              | 直接      | 间接 |          |            |    |
| 有限公司           |     |       | 的互联网销售       |         |    |          |            |    |
| 东莞春水堂智能科技有限公司  | 深圳  | 深圳    | 生殖健康用品的互联网销售 | 95.00   |    | 95.00    | 非同一控制下企业合并 |    |
| 泊龙酒店管理(北京)有限公司 | 北京  | 北京    | 酒店服务         | 67.1253 |    | 67.1253  | 同一控制下企业合并  |    |

## 2.重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称          | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|---------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 1  | 东莞春水堂智能科技有限公司 | 5%       | 28,373.80    |                | -89,423.41 |

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

公司董事长蔺德刚直接持有本公司 45.12%股权，同时，蔺德刚直接持有公司股东北京大象安泰投资咨询中心(有限合伙)51.002%的股权，间接持有公司 8.18%的股权，蔺德刚为本公司的控股股东及实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (四) 关联方应收应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。



## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

### (三) 销售退回

本公司无需要披露的销售退回情况。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露其他资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错

本公司本年度无需要披露的前期差错更正。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |      |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |      |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 14,170,737.49 | 100.00 |      |          | 14,170,737.49 |
| 其中：关联方组合         | 14,170,737.49 | 100.00 |      |          | 14,170,737.49 |
| 合计               | 14,170,737.49 | 100.00 |      |          | 14,170,737.49 |

续：

| 类别              | 上年年末余额        |        |      |          | 账面价值          |
|-----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |               |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 |               |        |      |          |               |
| 按组合计提预期信用损失     | 15,520,737.49 | 100.00 |      |          | 15,520,737.49 |

|          |               |        |  |  |               |
|----------|---------------|--------|--|--|---------------|
| 的应收账款    |               |        |  |  |               |
| 其中：关联方组合 | 15,520,737.49 | 100.00 |  |  | 15,520,737.49 |
| 合计       | 15,520,737.49 | 100.00 |  |  | 15,520,737.49 |

## 2.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   |               | 50,000.00     |
| 1-2年   | 50,000.00     |               |
| 2-3年   |               | 29,000.00     |
| 3-4年   | 29,000.00     |               |
| 4-5年   |               | 15,441,737.49 |
| 5年以上   | 14,091,737.49 |               |
| 小计     | 14,170,737.49 | 15,520,737.49 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 14,170,737.49 | 15,520,737.49 |

## (二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 34,328,095.00 | 37,978,095.00 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 34,328,095.00 | 37,978,095.00 |

### 1.其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 800,000.00    | 2,900,000.00  |
| 1-2年   | 2,900,000.00  | 7,170,000.00  |
| 2-3年   | 4,908,095.00  | 688,095.00    |
| 3年以上   | 25,720,000.00 | 27,220,000.00 |
| 小计     | 34,328,095.00 | 37,978,095.00 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 34,328,095.00 | 37,978,095.00 |

#### (2) 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             | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|---------------|----------------|-------------------|----------|
| 深圳大象安泰科技有限公司  | 往来款  | 26,370,000.00 | 2-3年、3年以上      | 76.82             |          |
| 东莞春水堂智能科技有限公司 | 往来款  | 5,288,095.00  | 1年以内、1-2年、2-3年 | 15.40             |          |

|                |     |               |               |        |  |
|----------------|-----|---------------|---------------|--------|--|
| 泊龙酒店管理（北京）有限公司 | 往来款 | 2,670,000.00  | 1-2年、<br>2-3年 | 7.78   |  |
| 合计             |     | 34,328,095.00 |               | 100.00 |  |

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 15,169,705.29 |      | 15,169,705.29 | 15,169,705.29 |      | 15,169,705.29 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 15,169,705.29 |      | 15,169,705.29 | 15,169,705.29 |      | 15,169,705.29 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 北京春水堂商业连锁有限公司  | 1,500,000.00  |      |      | 1,500,000.00  |          |          |
| 深圳大象安泰科技有限公司   | 3,000,000.00  |      |      | 3,000,000.00  |          |          |
| 东莞春水堂智能科技有限公司  | 1,300,000.00  |      |      | 1,300,000.00  |          |          |
| 泊龙酒店管理（北京）有限公司 | 9,369,705.29  |      |      | 9,369,705.29  |          |          |
| 合计             | 15,169,705.29 |      |      | 15,169,705.29 |          |          |

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目   | 本期发生额     |    | 上期发生额      |            |
|------|-----------|----|------------|------------|
|      | 收入        | 成本 | 收入         | 成本         |
| 主营业务 |           |    | 946,915.54 | 853,345.24 |
| 其他业务 | 29,706.70 |    |            |            |
| 合计   | 29,706.70 |    | 946,915.54 | 853,345.24 |

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 主营业务收入    |
|----------|-----------|
| 在某一时点确认  |           |
| 在某一时段内确认 | 29,706.70 |
| 合计       | 29,706.70 |

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                             | 金额       | 备注 |
|--------------------------------|----------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 7,428.02 |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 |          |    |

| 项目   | 金额           | 备注 |
|--|--------------|----|
| 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）   | 221,367.70   |    |
| 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  |              |    |
| 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  |              |    |
| 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 |              |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回   |              |    |
| 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   | 2,258,767.28 |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 22. 所得税影响额   |              |    |
| 23. 少数股东影响额  | -10,422.57   |    |
| 合计   | 2,477,140.43 |    |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |        | 每股收益   |       |        |       |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|-------|--------|-------|
|                         |                   |        | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |       |
|                         | 本年度               | 上年度    | 本年度    | 上年度   | 本年度    | 上年度   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 22.17             | -31.96 | 0.29   | -0.44 | 0.29   | -0.44 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.64             | -14.35 | 0.14   | -0.20 | 0.14   | -0.20 |

常州春水堂健康科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市宝安区互联网产业基地 A 区 5 栋 309 室