



桔色股份

NEEQ: 837125

北京桔色控股集团股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与相关客户签订了保密协议，故客户信息属于公司重大商业秘密，不宜对外公布，故公司在 2022 年年度报告中披露应收账款余额前五大的客户名称以客户一/客户二/客户三/客户四/客户五代替。

【重大风险提示表】

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

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

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

	桔色科技的文化融合，不断加强公司与桔色科技在销售渠道、人员配合、业务范围等各方面的合作，相互之间取长补短，充分提高公司整体的盈利能力。
商品存在质量问题的风险	<p>公司销售的两性健康用品来自于国内、外的不同厂家，不同厂家之间的产品质量存在较大差异，尤其是玩具类产品，生产厂家主体资质、信誉度参差不齐，且该行业的产品质量尚没有统一的国家标准或者国际标准，虽然公司深入推进供应商管理和产品筛选体系，逐步建立起可靠的品牌供应商联盟，但是依然存在部分产品的质量难以保障的情况，不排除因部分商品质量问题对公司声誉、经营业绩产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司在选择供货厂家方面加强了对公司资质、产品质量的审查，选择资质齐全、正规经营、信誉高的厂家，从生产源头就以产品质量为先进行优选，同时注重销售和售后环节的质量反馈，提高用户质量反馈响应速度，提高用户满意度和厂家产品质量意识。在产品售后服务方面，制定了完善的售后管理服务制度，产品出现质量问题能够及时响应，并针对加盟商、消费者反馈的意见及时做好售后服务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、公众公司、股份公司、桔色股份、圣荷桔色	指	北京桔色控股集团股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股东大会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	北京桔色控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	北京桔色控股集团股份有限公司监事会
三会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、市场总监、产品总监
桔色科技	指	北京桔色科技有限公司
《公司章程》	指	《北京桔色控股集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	周琼
联系地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室
电话	010-57097607
传真	010-57097607
电子邮箱	public@stherb.net
公司网址	http://www.stherb.net
办公地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室
邮政编码	102206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姜兴涛，无一致行动人
--------------	------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108689217858E	否
注册地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室	否
注册资本	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	杨夏	（姓名3）	
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001			

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	27,283,186.82	57,523,735.43	-52.57%
毛利率%	47.68%	45.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-597,251.60	1,236,062.41	-148.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,602,942.48	415,897.71	-725.86%
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）	-1.46%	2.10%	-
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）	-6.36%	0.71%	-
基本每股收益	-0.02	0.05	-140.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,235,868.38	69,409,600.90	-21.86%
负债总计	18,087,405.39	21,857,913.07	-17.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,144,645.01	47,551,687.83	-23.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.98	-23.99%
资产负债率%（母公司）	27.30%	18.32%	-
资产负债率%（合并）	33.35%	31.49%	-
流动比率	1.7517	2.0793	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-643,439.56	10,332,675.30	-106.23%
应收账款周转率	3.12	4.38	-
存货周转率	1.06	1.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.86%	-18.51%	-
营业收入增长率%	-52.57%	-36.12%	-
净利润增长率%	-148.01%	-91.77%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,000,000	24,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,115,087.00
委托他人投资或管理资产的损益	42,057.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,520,897.11
非经常性损益合计	2,678,041.71
所得税影响数	672,350.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,005,690.88

(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

本期合并报表范围变化暨新设子公司情况如下：

子公司名称	注册时间	注册地	注册资金	法定代表人	取得方式
江苏百树红国际贸易有限公司	2022-1-24	江苏省东台市	1000 万	许才淋	投资设立
河北桔色科技有限公司	2022-2-21	河北省石家庄市	300 万	尚跃武	投资设立
长沙桔色科技有限公司	2022-2-25	湖南省长沙市	100 万	夏瑞婷	投资设立
山西桔色科技有限公司	2022-2-28	山西省太原市	100 万	王利兵	投资设立
大同桔色科技有限公司	2022-3-28	山西省大同市	100 万	王利兵	投资设立
北京色彩街五义电子商务有限责任公司	2022-8-26	北京市	3 万	许才淋	投资设立
东台市珍色网络科技有限公司	2022-9-29	江苏省东台市	100 万	王智伟	投资设立
北京色彩街五千商贸有限公司	2022-10-17	北京市	3 万	李更臻	投资设立
齐齐哈尔桔色科技有限公司	2022-10-24	黑龙江省齐齐哈尔	100 万	刘旭东	投资设立
眉山桔色科技有限公司	2022-10-28	四川省眉山市	100 万	雷红英	投资设立
北京色彩街五凡电子商务有限公司	2022-11-1	北京市	3 万	李更臻	投资设立
北京色彩街五山电子商务有限公司	2022-11-10	北京市	3 万	李更臻	投资设立

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,013,148.76	7.40%	15,414,530.72	22.21%	-73.97%
应收票据			-	-	
应收账款	7,018,253.44	12.94%	10,490,929.02	15.11%	-33.10%
存货	13,535,932.98	24.96%	13,314,364.00	19.18%	1.66%
投资性房地产			-		
长期股权投资					
固定资产	393,297.45	0.73%	1,667,931.96	2.40%	-76.42%
在建工程	346,896.90	0.64%	346,896.90	0.50%	0.00%
无形资产	213,187.94	0.39%	295,712.18	0.43%	-27.91%
商誉	21,310,220.34	39.29%	21,310,220.34	30.70%	0.00%
短期借款				-	
长期借款				-	
应付账款	1,637,481.36	3.02%	1,762,180.85	2.54%	-7.08%
合同负债	7,881,646.85	14.53%	7,054,900.04	10.16%	11.72%
应付职工薪酬	614,144.70	1.13%	812,520.44	1.17%	-24.41%
应交税费	384,925.57	0.71%	3,483,212.43	5.02%	-88.95%
其他流动资产	2,465,259.18	4.55%	1,485,767.78	2.14%	65.92%
其他权益工具投资			13,054.96	0.02%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1.	本期期末货币资金较上年期末下降了 73.97%，主要原因：①公司本期营业规模下降，营业收入下降；②公司 2022 年分配现金股利 10,800,000 元。
2.	本期期末应收账款较上年期末下降了 33.10%，主要原因：①公司本期营业规模下降，营业收入下降；②2022 年加大催收力度，收回部分欠款。
3.	本期期末固定资产较上年期末下降了 76.42%，主要原因系公司本期无新增固定资产但仍需继续计提折旧。
4.	本期期末无形资产较上年期末下降了 27.91%，主要原因系公司本期无新增无形资产但仍需继续计提摊销。
5.	本期期末应交税费较上年期末下降了 88.95%，主要原因：①公司本期营业收入及净利润较上年下降，故本期期末应交企业所得税等税费下降；②2021 年受疫情影响，税务局给予企业延迟缴

纳增值税、企业所得税的优惠政策，导致 2021 年末应交税费余额较大。

6. 本期期末其他流动资产较上年期末上升了 65.92%，主要原因系公司 2022 年末待抵扣进项税增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,283,186.82	-	57,523,735.43	-	-52.57%
营业成本	14,274,500.77	52.32%	31,115,048.02	54.09%	-54.12%
毛利率	47.68%	-	45.91%	-	-
销售费用	3,754,570.68	13.76%	7,029,911.35	12.22%	-46.59%
管理费用	11,298,852.76	41.41%	14,171,595.65	24.64%	-20.27%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	189,794.28	0.70%	223,880.49	0.39%	-15.23%
信用减值损失	38,144.51	0.14%	-60,696.15	-0.11%	-162.85%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,123,060.91	4.12%	1,014,583.01	1.76%	10.69%
投资收益	42,057.60	0.15%	56,387.89	0.10%	-25.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,257,688.90	-4.61%	5,593,635.88	9.72%	-122.48%
营业外收入	1,550,533.23	5.68%	30,918.05	0.05%	4,914.98%
营业外支出	29,636.12	0.11%	7,002.68	0.01%	323.21%
净利润	-593,433.62	-2.18%	1,236,062.41	2.15%	-148.01%
营业税金及附加	226,420.25	0.83%	399,938.79	0.70%	-43.39%
利润总额	263,208.21	0.96%	5,617,551.25	9.77%	-95.31%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较上年同期下降了 52.57%，主要原因：①2022 年受新冠疫情影响，加盟商实体店受到较大冲击，导致其向公司采购减少；②因国家政策调整，圣荷系列产品销售减少。
2. 本期营业成本较上年同期下降了 54.12%，主要原因系本期营业收入较上年同期大幅减少，营业成本相应大幅减少。
3. 本期销售费用较上年同期下降了 46.59%，主要原因：①2022 年公司在电商平台的推广费有所下降；②2022 年公司销售规模下降，对应的销售人员薪酬、差旅费、业务招待费和手续费及佣金有所减少。
4. 本期管理费用较上年同期下降了 20.27%，主要原因：①2022 年租用办公区的租金减少；②2022 年公司业务规模下降，办公费用因加强管控有所下降。
5. 本期营业外收入较上年同期上升了 4,914.98%，主要原因系公司 2022 年产生加盟商违约金收入 1,548,632.34 元。
6. 本期营业利润较上年同期下降了 122.48%，利润总额较上年同期下降了 95.31%，净利润较上年同

期下降了 148.01%，主要原因系受新冠疫情和国家政策调整影响，本期营业收入较上年同期大幅减少。

7. 本期营业税金及附加较上年同期下降了 43.39%，主要原因系公司 2022 年营收规模下降，营业税金及附加相应减少。

(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	26,803,844.22	57,422,774.22	-53.32%
其他业务收入	479,342.60	100,961.21	374.78%
主营业务成本	14,274,500.77	31,112,896.88	-54.12%
其他业务成本	0.00	2,151.14	-100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
圣荷系列	1,541,309.65	689,237.82	55.28%	-72.27%	-68.31%	-5.58%
玛咖系列	6,280,610.88	2,215,403.87	64.73%	-38.87%	-46.14%	4.76%
成人用品	18,464,582.26	11,024,080.32	40.30%	-54.89%	-54.68%	-0.28%
货柜机	517,341.43	345,778.76	33.16%	-21.12%	-31.11%	9.68%
其他业务	479,342.60	0.00	100.00%	374.78%	-100.00%	2.13%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期圣荷系列、玛咖系列、成人用品及货柜机销售收入较上年同期均下降，主要原因系：①2022 年受新冠疫情影响，加盟商实体店、酒店等受到较大冲击，导致其向公司采购减少；②因国家政策调整，圣荷系列产品销售减少。

本期收入构成与上年同期相比，未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	2,392,141.40	8.77%	否
2	客户二	1,944,487.05	7.13%	否
3	客户三	1,484,928.29	5.44%	否
4	客户四	1,092,969.89	4.01%	否
5	客户五	1,048,347.72	3.84%	否

合计	7,962,874.35	29.19%	-
----	--------------	--------	---

(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	PJUR GROUP LUXEMBOURG SA	7,460,177.08	29.12%	否
2	天津和治药业集团有限公司	2,361,545.73	9.22%	否
3	北京博雅艺盛彩色印刷设计有限公司	1,572,282.65	6.14%	否
4	北京轩德丰贸易有限公司	1,305,469.71	5.10%	否
5	东莞市翔临塑胶制品有限公司	1,087,206.13	4.24%	否
合计		13,786,681.30	53.81%	-

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	-643,439.56	10,332,675.30	-106.23%
投资活动产生的现金流量净额	42,057.60	6,111,224.38	-99.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,800,000.00	-12,000,000.00	-10.00%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为-643,439.56元，较上期变化较大，主要原因系2022年受新冠疫情影响，加盟商实体店受到较大冲击，导致其向公司采购减少。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为42,057.60元，较上期变化较大，主要原因系2021年赎回理财产品，2022年则无。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-10,800,000.00元，系2022年现金分红1,080万元产生。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京百树红国际贸易有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械I、II类	1,000,000	47,590,252.68	6,598,798.21	0.00	-43,542.33
北京美丽风科	控股子公司	销售化妆品、	1,000,000	9,110,580.17	-222,370.63	2,000,174.32	-940,600.63

技有限公司		玩具、 医疗器 械 I、II 类					
北京桔 色科技 有限公 司	控股子 公司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、II 类	3,000,000	18,519,815.59	3,510,958.88	2,872,230.20	1,311,605.63
北京领 先共创 企业管 理有限 公司	控股子 公司	经济信 息咨 询；技 术开 发，技 术服 务，技 术转 让	100,000	1,547,288.53	1,419,836.45	588,291.84	437,834.43
北京色 彩街网 络科技 有限公 司	控股子 公司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、II 类	1,000,000	3,732,069.31	-8,214,144.04	1,991,677.26	-1,475,809.10
北京桔 色成人 科技有 限公司	控股子 公司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、II 类	500,000	1,408,307.56	339,087.39	115,038.14	-206,068.25
江西百 树红国 际贸易 有限公 司	控股子 公司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、II 类	2,000,000	44,503,835.00	8,105,033.86	23,083,298.50	2,257,187.66
江苏百 树红国 际贸易 有限公 司	控股子 公司	销售化 妆品、 玩具、 医疗器 械 I、II 类	10,000,000	19,248,623.05	-1,044,210.13	13,693,396.91	-1,044,210.13

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京色彩世家科技有限公司	为公司在饿了么和美团等平台的线上销售业务提供运营服务	考虑其为公司线上销售业务提供运营服务而参股 20%，无其他特别持有目的

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	259,276.88
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

承诺事项履行情况

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

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

(1) 针对独立性，公司承诺：“本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。本公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司设立了与生产经营相关的生产、销售等内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。”经自查，公司未违反所作出的承诺。

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

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

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

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

(6) 2017 年，姜兴涛收购公司时，姜兴涛出具了避免同业竞争的承诺函，承诺函的主要内容如下：“本人以及本人控制的其他企业与圣荷桔色不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争；在本人以及本人控制的其他企业拟从事或实质性获得与圣荷桔色相同的业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与圣荷桔色可能构成潜在同业竞争的情况下，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业不从事与圣荷桔色相同的业务，以避免与圣荷桔色的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本人以及本人控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对圣荷桔色带来不公平的影响时，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业放弃与圣荷桔色的业务竞争；如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与圣荷桔色主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通

知圣荷桔色，并尽力将该商业机会给予圣荷桔色，避免与圣荷桔色形成同业竞争或潜在同业竞争。本人保证严格履行上述各项承诺，如因违反相关承诺并因此给圣荷桔色造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。本承诺在本人作为圣荷桔色的实际控制人期间持续有效。”经自查，姜兴涛未违反所作出的承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,205,409	25.86%	-246,135	5,959,274	24.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,149	22.65%	0	5,437,149	22.65%
	董事、监事、高管	396,480	1.65%	119,945	516,425	2.15%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,794,591	74.14%	246,135	18,040,726	75.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,311,450	67.96%	0	16,311,450	67.96%
	董事、监事、高管	1,172,641	4.89%	556,635	1,729,276	7.21%
	核心员工					
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜兴涛	21,748,599	-	21,748,599	90.6192%	16,311,450	5,437,149	-	-
2	杨清汉	1,083,521	-	1,083,521	4.5147%	812,641	270,880	-	-
3	许才淋	240,000	742,180	982,180	4.0924%	736,635	245,545	-	-
4	李芳	245,600	-65,600	180,000	0.7500%	180,000	-	-	-
5	何建明	3,000	-	3,000	0.0125%	-	3,000	-	-
6	潘俊明	-	1,299	1,299	0.0054%	-	1,299	-	-
7	王柏荣	-	500	500	0.0021%	-	500	-	-
8	唐良钰	-	300	300	0.0013%	-	300	--	-

9	季秦	-	280	280	0.0012%	-	280	-	--
10	迟重然	120	-	120	0.0005%	-	120	-	-
合计		23,320,840	678,959	23,999,799	99.9993%	18,040,726	5,959,073	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 13 日	4.5	-	-
合计	4.5	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

已执行完毕

(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
许才淋	董事	男	否	1980年5月	2021年12月25日	2024年12月25日
许才淋	董事长	男	否	1980年5月	2022年1月19日	2024年12月25日
许才淋	总经理	男	否	1980年5月	2020年10月23日	2023年10月22日
姜兴涛	董事	男	否	1972年5月	2021年12月25日	2024年12月25日
李芳	董事	女	否	1979年2月	2021年12月25日	2024年12月25日
刘波	董事	男	否	1978年7月	2021年12月25日	2024年12月25日
许小宁	董事	男	否	1987年9月	2021年12月25日	2024年12月25日
杨清汉	副总经理	男	否	1976年11月	2020年11月20日	2023年11月20日
张莹莹	市场总监	女	否	1983年3月	2020年10月23日	2023年10月22日
邹德扬	市场总监	男	否	1992年2月	2021年12月9日	2024年12月9日
李更臻	市场总监	男	否	1997年8月	2022年10月27日	2025年10月27日
周琼	财务负责人、 董事会秘书	女	否	1990年12月	2022年10月27日	2025年10月27日
刘乾坤	监事会主席	男	否	1987年9月	2022年1月19日	2024年12月25日
魏菲	监事	女	否	1993年10月	2022年11月15日	2024年12月25日
刘亚男	职工代表监事	女	否	1992年1月	2022年10月27日	2024年12月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除兼任外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与股东之间无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵建秀	财务负责人、 董事会秘书	离任	无	个人原因	
陈玉辉	监事	离任	无	个人原因	
李更臻	职工代表监事	离任	市场总监	个人原因	
周琼	无	新任	财务负责人、董 事会秘书	新任	
李更臻	职工代表监事	新任	市场总监	新任	
魏菲	无	新任	监事	新任	
刘亚男	无	新任	职工代表监事	新任	

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	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

魏菲，女，1993年10月29日生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，汉族，研究生学历，2021年7月至今任职江苏百树红国际贸易有限公司。

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

周琼，女，1990年12月12日生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，2013年9月至2020年8月就职于中天运会计师事务所（特殊普通合伙），担任审计项目经理一职；2020年11月至2022年4月就职于北京复创未来科技集团有限公司，担任财务经理一职；2022年5月至今就职于北京桔色控股集团股份有限公司，历任财务经理、财务负责人、董事会秘书。

刘亚男，女，1992年1月11日生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，

2016年1月至2018年1月任北京同方健康股份有限公司电商运营助理，2018年2月至今任北京百树红国际贸易有限公司人力资源经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	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	总理由董事长许才淋兼任，财务负责人由董事会秘书周琼兼任

(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
行政人员	6			6
销售人员	44		4	40
财务人员	3	2	1	4
研发人员	2		1	1
员工总计	55	2	6	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	4
本科	47	41
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	55	51

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

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

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

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第2号——提供担保》及《全

国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，对《公司章程》相关条款进行修订，增加董监高越权担保处罚条款和终止挂牌股东权益保护条款。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年建立《年报重大差错责任追究制度》，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守法律法规、《信息披露规则》和《公司章程》、相关内部控制制度，年度报告差错责任追究制度执行情况良好。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02160025 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山 1 年 杨夏 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	18 万元

审计报告

亚会审字（2023）第 02160025 号

北京桔色控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京桔色控股集团股份有限公司（以下简称“桔色股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桔色股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

桔色股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

桔色股份公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督桔色股份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

桔色股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致桔色股份公司不能持续经营。

（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）就桔色股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师：孙克山
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨夏

中国·北京 二〇二三年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	4,013,148.76	15,414,530.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	六、2	7,018,253.44	10,490,929.02
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,947,265.71	3,442,530.44
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,703,687.48	1,300,206.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,535,932.98	13,314,364.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,465,259.18	1,485,767.78
流动资产合计		31,683,547.55	45,448,328.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7		13,054.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	393,297.45	1,667,931.96
在建工程	六、9	346,896.90	346,896.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	213,187.94	295,712.18
开发支出			
商誉	六、11	21,310,220.34	21,310,220.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	288,718.20	327,455.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,552,320.83	23,961,272.29
资产总计		54,235,868.38	69,409,600.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,637,481.36	1,762,180.85
预收款项			
合同负债	六、14	7,881,646.85	7,054,900.04

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	614,144.70	812,520.44
应交税费	六、16	384,925.57	3,483,212.43
其他应付款	六、17	7,379,061.31	7,827,962.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	190,145.60	917,137.01
流动负债合计		18,087,405.39	21,857,913.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		18,087,405.39	21,857,913.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,895,205.60	1,895,205.60
减：库存股			
其他综合收益	六、21	-150,000.00	-140,208.78
专项储备			
盈余公积	六、22	4,017,989.79	4,017,989.79
一般风险准备			
未分配利润	六、23	6,381,449.62	17,778,701.22
归属于母公司所有者权益（或股东		36,144,645.01	47,551,687.83

权益) 合计			
少数股东权益		3,817.98	
所有者权益 (或股东权益) 合计		36,148,462.99	47,551,687.83
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		54,235,868.38	69,409,600.90

法定代表人：许才淋 主管会计工作负责人：周琼 会计机构负责人：周琼

(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
流动资产：			
货币资金		275,638.48	332,935.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	83,926.36	38,024.97
应收款项融资			
预付款项		16,756.00	10,410.00
其他应收款	十一、2	14,898,166.32	24,980,205.08
其中：应收利息			
应收股利		6,000,000.00	17,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		75,074.47	422,466.04
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		443,829.26	449,289.84
流动资产合计		15,793,390.89	26,233,331.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	24,891,207.52	24,891,207.52
其他权益工具投资			13,054.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,117.21	24,717.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		213,187.94	295,712.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,155.26	62,049.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,169,667.93	25,286,741.35
资产总计		40,963,058.82	51,520,072.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,330,574.08	1,262,582.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		61,208.50	93,663.75
应交税费		9,657.70	
其他应付款		9,783,065.63	8,082,671.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,184,505.91	9,438,917.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,184,505.91	9,438,917.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,731,157.47	2,731,157.47
减：库存股			
其他综合收益		-150,000.00	-140,208.78
专项储备			
盈余公积		4,017,989.79	4,017,989.79
一般风险准备			
未分配利润		-820,594.35	11,472,217.18
所有者权益（或股东权益）合计		29,778,552.91	42,081,155.66
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		40,963,058.82	51,520,072.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		27,283,186.82	57,523,735.43
其中：营业收入	六、24	27,283,186.82	57,523,735.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,744,138.74	52,940,374.30
其中：营业成本	六、24	14,274,500.77	31,115,048.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	226,420.25	399,938.79
销售费用	六、26	3,754,570.68	7,029,911.35
管理费用	六、27	11,298,852.76	14,171,595.65
研发费用			
财务费用	六、28	189,794.28	223,880.49
其中：利息费用			
利息收入		16,924.71	13,039.99
加：其他收益	六、29	1,123,060.91	1,014,583.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	42,057.60	56,387.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	38,144.51	-60,696.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,257,688.90	5,593,635.88
加：营业外收入	六、32	1,550,533.23	30,918.05
减：营业外支出	六、33	29,636.12	7,002.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		263,208.21	5,617,551.25
减：所得税费用	六、34	856,641.83	4,381,488.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-593,433.62	1,236,062.41
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）		-593,433.62	1,236,062.41
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）		3,817.98	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-597,251.60	1,236,062.41
六、其他综合收益的税后净额		-9,791.22	-32,063.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,791.22	-32,063.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,791.22	-32,063.26
（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		-9,791.22	-32,063.26
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-603,224.84	1,203,999.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-607,042.82	1,203,999.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,817.98	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、35	-0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	六、35	-0.02	0.05

法定代表人：许才淋主管会计工作负责人：周琼会计机构负责人：周琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一、4	1,712,406.69	5,573,410.20
减：营业成本	十一、4	847,974.86	2,182,108.26
税金及附加		8,269.74	20,149.96
销售费用		720,701.41	341,941.98
管理费用		2,018,792.35	2,434,964.13
研发费用			
财务费用		-1,132.67	-1,629.66
其中：利息费用			
利息收入		2,809.31	826.33
加：其他收益		1,855.27	1,253.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	42,057.60	2,055,191.24
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）		60,631.84	-23,503.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,777,654.29	2,628,816.43
加：营业外收入		300,000.72	1,888.47
减：营业外支出			50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,477,653.57	2,630,654.90
减：所得税费用		15,157.96	2,149.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,492,811.53	2,628,505.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,492,811.53	2,628,505.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额		-9,791.22	-32,063.26
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,791.22	-32,063.26
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		-9,791.22	-32,063.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,502,602.75	2,596,441.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,876,895.83	56,880,785.22
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		32,139.26	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	7,889,863.67	7,928,072.94
经营活动现金流入小计		49,798,898.76	64,808,858.16

购买商品、接受劳务支付的现金		25,618,929.60	20,771,967.97
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		8,324,279.51	11,703,931.25
支付的各项税费		6,745,807.94	6,335,605.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	9,753,321.27	15,664,677.70
经营活动现金流出小计		50,442,338.32	54,476,182.86
经营活动产生的现金流量净额		-643,439.56	10,332,675.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	6,090,812.03
取得投资收益收到的现金		42,057.60	90,390.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,042,057.60	6,181,202.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			69,978.44
投资支付的现金		7,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,000,000.00	69,978.44
投资活动产生的现金流量净额		42,057.60	6,111,224.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,800,000.00	12,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,800,000.00	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,800,000.00	-12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-11,401,381.96	4,443,899.68
加：期初现金及现金等价物余额		15,414,530.72	10,970,631.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,013,148.76	15,414,530.72

法定代表人：许才淋主管会计工作负责人：周琼会计机构负责人：周琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,704,142.40	4,135,246.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,986,398.26	10,940,134.82
经营活动现金流入小计		18,690,540.66	15,075,381.32
购买商品、接受劳务支付的现金		309,037.42	1,231,911.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,009,214.02	3,161,684.60
支付的各项税费		151,760.96	792,308.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,519,882.98	6,137,231.54
经营活动现金流出小计		7,989,895.38	11,323,136.00
经营活动产生的现金流量净额		10,700,645.28	3,752,245.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		42,057.60	88,608.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,042,057.60	6,088,608.98
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		7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		42,057.60	6,088,608.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,800,000.00	12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,800,000.00	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,800,000.00	-12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,297.12	-2,159,145.70
加：期初现金及现金等价物余额		332,935.60	2,492,081.30
六、期末现金及现金等价物余额		275,638.48	332,935.60

(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	24,000,000.00				1,895,205.60		-140,208.78		4,017,989.79		17,778,701.22		47,551,687.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-140,208.78		4,017,989.79		17,778,701.22		47,551,687.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,791.22				-11,397,251.60	3,817.98	-11,403,224.84
（一）综合收益总额							-9,791.22				-597,251.60	3,817.98	-603,224.84
（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										-10,800,000.00		-10,800,000.00
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										-10,800,000.00		-10,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00			1,895,205.60		-150,000.00		4,017,989.79		6,381,449.62	3,817.98	36,148,462.99

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-108,145.52		3,755,139.27		28,805,489.33		58,347,688.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-108,145.52		3,755,139.27		28,805,489.33		58,347,688.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-32,063.26		262,850.52		-11,026,788.11		-10,796,000.85
（一）综合收益总额							-32,063.26				1,236,062.41		1,203,999.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								262,850.52	-12,262,850.52	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								262,850.52	-262,850.52	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	24,000,000.00			1,895,205.60		-140,208.78		4,017,989.79	17,778,701.22	47,551,687.83

法定代表人：许才淋 主管会计工作负责人：周琼 会计机构负责人：周琼

(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	24,000,000.00				2,731,157.47		-140,208.78		4,017,989.79		11,472,217.18	42,081,155.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-140,208.78		4,017,989.79		11,472,217.18	42,081,155.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,791.22				-12,292,811.53	-12,302,602.75
(一) 综合收益总额							-9,791.22				-1,492,811.53	-1,502,602.75
(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											-10,800,000.00	-10,800,000.00
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											-10,800,000.00	-10,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-150,000.00		4,017,989.79		-820,594.35	29,778,552.91

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-108,145.52		3,755,139.27		21,106,562.52	51,484,713.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-108,145.52		3,755,139.27		21,106,562.52	51,484,713.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-32,063.26		262,850.52		-9,634,345.34	-9,403,558.08
(一)综合收益总额							-32,063.26				2,628,505.18	2,596,441.92
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									262,850.52		-12,262,850.52	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									262,850.52		-262,850.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-140,208.78		4,017,989.79		11,472,217.18	42,081,155.66

三、 财务报表附注

北京桔色控股集团股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京桔色控股集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年5月在北京市工商行政管理局昌平分局注册成立, 现总部位于北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事控股公司服务; 技术开发、技术服务、技术转让; 销售化妆品、五金交电、玩具; 技术进出口、货物进出口、代理进出口; 销售食品。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 销售食品以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经本公司董事会于2022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20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比上年增加12户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营历史、银行融资等财务资源支持等信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中“9”金融资产减值”、13”固定资产”、16”无形资产”、21”收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注四、26”重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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。

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。

5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为

基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
风险较低组合	合并范围内关联方
账龄组合	除合并范围内关联方之外应收款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
风险较低组合	合并范围内关联方
账龄组合	除合并范围内关联方之外其他应收款项

(1) 存货

(2) 存货的分类

(3) 存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(4) 存货取得和发出的计价方法

(5) 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。

(6) 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。

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。

(7) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(8) 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转销法摊销。

10、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、9、金融资产减值。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

12、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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（%）
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公家具	年限平均法	5	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	5	0.00	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，本集团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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

(4) 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。

本集团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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

无形资产是指本集团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

入本集团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。

项目	使用寿命	摊销方法
商标权	10 年	直线法
软件	10 年	直线法

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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

18、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

公司销售模式主要为商品销售收入。收入确认的原则：公司在客户对商品签收时作为控制权转移时点，确认收入。

21、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

22、政府补助

政府补助是指本集团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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(3) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 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	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京桔色控股集团股份有限公司	25%
北京百树红国际贸易有限公司	25%
北京美丽风科技有限公司	20%
东台市珍色网络科技有限公司	20%
北京桔色科技有限公司	20%
北京领先共创企业管理有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京桔色成人科技有限公司	20%
江西百树红国际贸易有限公司	25%
北京色彩街网络科技有限公司	20%
北京色彩街五义电子商务有限责任公司	20%
北京色彩街五山电子商务有限公司	20%
北京色彩街五凡电子商务有限公司	20%
北京色彩街五千商贸有限公司	20%
江苏百树红国际贸易有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

1、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，本公司子公司北京色彩街网络科技有限公司及其全资子公司北京色彩街五义电子商务有限责任公司、北京色彩街五山电子商务有限公司、北京色彩街五凡电子商务有限公司、北京色彩街五千商贸有限公司，子公司北京美丽风科技有限公司及其控股子公司东台市珍品网络科技有限公司，子公司北京桔色科技有限公司及其全资子公司北京领先共创企业管理有限公司、北京桔色成人科技有限公司均为小型微利企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上

年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	67,086.42	69,106.43
银行存款	3,653,068.09	11,924,206.48
其他货币资金	292,994.25	3,421,217.81
合计	4,013,148.76	15,414,530.72

注：2022 年 12 月 31 日其他货币资金余额为子公司收取客户通过支付宝、微信支付的尚未提存到公司银行基本户的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	4,555,224.22
1 至 2 年	1,514,341.38
2 至 3 年	1,896,975.99
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小计	7,966,541.59
减：坏账准备	948,288.15
合计	7,018,253.44

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,966,541.59	100.00	948,288.15	11.90	7,018,253.44

类别	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 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	7,966,541.59	100.00	948,288.15	11.90	7,018,253.44
合计	7,966,541.59	—	948,288.15	—	7,018,253.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	11,302,368.05	100.00	811,439.03	7.18	10,490,929.02
其中：账龄组合	11,302,368.05	100.00	811,439.03	7.18	10,490,929.02
合计		—		—	

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,555,224.22	227,761.22	5.00
1 至 2 年	1,514,341.38	151,434.13	10.00
2 至 3 年	1,896,975.99	569,092.80	30.00
合计	7,966,541.59	948,288.15	--

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	811,439.03	136,849.12	--	--	--	948,288.15

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失的应收账款						
合计	811,439.03	136,849.12	--	--	--	948,288.15

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	2,367,838.09	29.72	288,957.13
客户二	1,163,941.08	14.61	58,197.05
客户三	561,056.35	7.04	28,052.82
客户四	741,216.44	9.30	50,538.17
客户五	372,245.80	4.67	99,844.90
合计	5,206,297.76	65.35	525,590.07

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,709,502.32	91.93	3,170,425.01	92.10
1 至 2 年	171,169.67	5.81	268,017.43	7.79
2 至 3 年	66,593.72	2.26	4,088.00	0.11
3 年以上				
合计	2,947,265.71	—	3,442,530.44	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
PJURGROUPLUXEMBOURGSA	952,864.95	32.33
天津和治药业集团有限公司	845,193.05	28.68
东莞市翔临塑胶制品有限公司	279,770.35	9.49
广州靖云生物科技有限公司	225,739.48	7.66
广州华世翼彩彩印包装有限公司	82,400.00	2.80
合计	2,385,967.83	80.96

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,703,687.48	1,300,206.65
合计	1,703,687.48	1,300,206.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	910,538.13
1 至 2 年	773,390.28
2 至 3 年	201,500.00
3 至 4 年	--
4 至 5 年	7,875.00
5 年以上	--
小计	1,893,303.41
减：坏账准备	189,615.93
合计	1,703,687.48

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	466,051.30	744,598.75
往来款	1,315,921.04	891,912.26
员工备用金	97,021.00	20,000.00
其他	14,310.07	8,305.20
小计	1,893,303.41	1,664,816.21
减：坏账准备	189,615.93	364,609.56
合计	1,703,687.48	1,300,206.65

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	364,609.56	--	--	364,609.56
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	117,336.89	--	--	117,336.89
本年转回	292,330.52	--	--	292,330.52
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	189,615.93	--	--	189,615.93

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	364,609.56	117,336.89	292,330.52	--	--	189,615.93

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	364,609.56	117,336.89	292,330.52	--	--	189,615.93

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京领先基业科技有限公司	375,000.00	货币收回
合计	375,000.00	—

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳米露丝科技有限公司	往来款	596,212.26	1-2 年	31.49	59,621.23
北京创新谷国信园科技服务有限公司	房租押金	145,392.00	1 年以内	7.68	7,269.60
广西京东拓先电子商务有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	5.28	30,000.00
李芳	员工备用金	93,521.00	1 年以内	4.94	4,676.05
北京京东弘健健康有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	2.64	15,000.00
合计	—	985,125.26	—	52.03	116,566.88

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	--	--	--
库存商品	13,535,932.98	--	13,535,932.98

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	--	--	--
合计	13,535,932.98	--	13,535,932.98

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	492.22	--	492.22
库存商品	12,795,738.14	--	12,795,738.14
委托加工物资	518,133.64	--	518,133.64
合计	13,314,364.00	--	13,314,364.00

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税额及预缴税金	2,465,259.18	1,485,767.78
合计	2,465,259.18	1,485,767.78

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京色彩世家科技有限公司	--	13,054.96
合计	--	13,054.96

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京色彩世家科技有限公司	--	--	200,000.00	--	不以出售为目的	不适用
合计	--	--	200,000.00	--		

8、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	393,297.45	1,667,931.96
固定资产清理	--	--
合计	393,297.45	1,667,931.96

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	81,756.26	5,131,966.60	59,011.22	5,272,734.08
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	2,725,679.37	--	2,725,679.37
(1) 处置或报废	--	2,725,679.37	--	2,725,679.37
4、年末余额	81,756.26	2,406,287.23	59,011.22	2,547,054.71
二、累计折旧				
1、年初余额	57,039.05	3,532,518.51	15,244.56	3,604,802.12
2、本年增加金额	9,600.00	1,251,019.35	14,015.16	1,274,634.51
(1) 计提	9,600.00	1,251,019.35	14,015.16	1,274,634.51
3、本年减少金额	--	2,725,679.37	--	2,725,679.37

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废	--	2,725,679.37	--	2,725,679.37
4、年末余额	66,639.05	2,057,858.49	29,259.72	2,153,757.26
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,117.21	348,428.74	29,751.50	393,297.45
2、年初账面价值	24,717.21	1,599,448.09	43,766.66	1,667,931.96

9、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	346,896.90	346,896.90
工程物资	--	--
合计	346,896.90	346,896.90

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组装货柜机	346,896.90	--	346,896.90	346,896.90	--	346,896.90
合计	346,896.90	--	346,896.90	346,896.90	--	346,896.90

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
组装货柜机	1,000,000.00	346,896.90	--	--	--	346,896.90	100.48	94%	--	--	--	自筹
合计	1,000,000.00	346,896.90	--	--	--	346,896.90	100.48	94%	--	--	--	自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
二、累计摊销			
1、年初余额	529,530.54	50,000.00	579,530.54
2、本年增加金额	82,524.24	--	82,524.24
(1) 计提	82,524.24	--	82,524.24
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	612,054.78	50,000.00	662,054.78
三、减值准备			
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、年末账面价值	213,187.94	--	213,187.94
2、年初账面价值	295,712.18	--	295,712.18

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京桔色科技有限 公司	21,310,220.34	--	--	21,310,220.34
合计	21,310,220.34	--	--	21,310,220.34

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

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	963,923.71	238,718.20	1,176,048.59	280,719.69
其他权益工具投 资公允价值变动	200,000.00	50,000.00	186,945.04	46,736.26
合计	1,163,923.71	288,718.20	1,362,993.63	327,455.95

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,251,290.04	1,701,293.34
1-2 年	362,111.59	52,307.51
2-3 年	15,499.73	8,580.00
3 年以上	8,580.00	--
合计	1,637,481.36	1,762,180.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收款	8,071,792.45	7,972,037.05
减：计入其他流动负债（附注六、18）	190,145.60	917,137.01
合计	7,881,646.85	7,054,900.04

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	755,093.40	7,404,829.77	7,588,642.64	571,280.53
二、离职后福利-设定提存计划	57,427.04	537,490.04	552,052.91	42,864.17
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	812,520.44	7,942,319.81	8,140,695.55	614,144.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	696,417.48	6,942,675.10	7,124,679.32	514,413.26
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	58,675.92	331,393.13	340,356.36	49,712.69
其中：医疗保险费	57,302.40	319,070.42	327,720.08	48,652.74
工伤保险费	1,373.52	12,322.71	12,636.28	1,059.95
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	111,946.00	108,332.00	3,614.00
5、工会经费和职工教育经费	--	18,815.54	15,274.96	3,540.58
合计	755,093.40	7,404,829.77	7,588,642.64	571,280.53

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	55,744.00	521,211.68	535,333.44	41,622.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	1,683.04	16,278.36	16,719.47	1,241.93
合计	57,427.04	537,490.04	552,052.91	42,864.17

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	233,885.49	1,090,067.78
企业所得税	130,833.62	2,244,505.10
城市维护建设税	11,691.70	81,439.76
教育费附加	4,825.28	34,902.74
地方教育费附加	3,514.92	31,707.55
印花税	--	589.50
个人所得税	170.56	--
城镇垃圾处理费	4.00	--
合计	384,925.57	3,483,212.43

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	7,379,061.31	7,827,962.30
合计	7,379,061.31	7,827,962.30

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	6,586,877.06	6,742,346.28
往来款	788,813.00	1,085,616.02
其他	3,371.25	--
合计	7,379,061.31	7,827,962.30

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	190,145.60	917,137.01
合计	190,145.60	917,137.01

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	--	--	--	--	--	24,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,895,205.60	--	--	1,895,205.60
其他资本公积	--	--	--	--
合计	1,895,205.60	--	--	1,895,205.60

21、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	-140,208.78	-9,791.22	--	--	--	-9,791.22	--	-150,000.00

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
其他综合收益合计	-140,208.78	-9,791.22	--	--	--	-9,791.22	--	-150,000.00

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,017,989.79	--	--	4,017,989.79
合计	4,017,989.79	--	--	4,017,989.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	17,778,701.22	28,805,489.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	17,778,701.22	28,805,489.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	-597,251.60	1,236,062.41
减：提取法定盈余公积	--	262,850.52
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	10,800,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	6,381,449.62	17,778,701.22

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,803,844.22	14,274,500.77	57,422,774.22	31,112,896.88
其他业务	479,342.60	--	100,961.21	2,151.14
合计	27,283,186.82	14,274,500.77	57,523,735.43	31,115,048.02

营业收入明细情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
圣荷系列	1,541,309.65	5,557,950.30
玛咖系列	6,280,610.88	10,274,384.57
成人用品	18,464,582.26	40,934,543.54
货柜机	517,341.43	655,895.81
其他业务	479,342.60	100,961.21
合计	27,283,186.82	57,523,735.43

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	129,383.25	219,105.16
教育费附加	55,022.11	101,619.65
地方教育费附加	27,308.05	76,185.48
印花税	14,700.84	3,028.50
城镇垃圾处理费	4.00	--
建设行政事业性收费	2.00	--
合计	226,420.25	399,938.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	99,678.85	--

项目	本年发生额	上年发生额
检测费	62,826.79	--
职工薪酬	1,193,921.45	1,963,154.31
仓储费	1,417,885.39	1,222,405.57
包装费	48,438.72	67,471.10
业务招待费	65,163.78	251,335.19
差旅费	20,604.60	366,843.79
办公费	241,810.82	372,384.17
展览费	2,090.62	127,543.00
推广费	81,989.14	1,773,483.51
展店补贴	--	56,179.51
佣金及手续费	483,337.37	829,111.20
其他	36,823.15	--
合计	3,754,570.68	7,029,911.35

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	873,004.91	2,104,619.91
房租物业费	1,380,781.22	1,918,973.83
职工薪酬	6,908,273.88	7,086,594.97
折旧费	1,274,634.51	1,678,117.98
业务招待费	127,417.59	34,614.00
无形资产摊销	82,524.23	82,524.24
中介服务费	462,200.42	342,452.83
技术服务费	50,143.49	149,639.81
残疾人就业保障金	--	69,079.09
差旅费	52,384.94	171,176.39
库存损失	--	500,800.21
其他	87,487.57	33,002.39

项目	本年发生额	上年发生额
合计	11,298,852.76	14,171,595.65

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	16,924.71	13,039.99
汇兑损益	--	-68,244.14
银行手续费及其他	206,718.99	305,164.62
合计	189,794.28	223,880.49

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
手续费返还	2,201.45	7,938.53	2,201.45
减免税款	5,772.46	5,776.08	5,772.46
政府补助	1,115,087.00	1,000,868.40	1,115,087.00
合计	1,123,060.91	1,014,583.01	1,123,060.91

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、32“营业外收入”。

30、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益	42,057.60	56,387.89
合计	42,057.60	56,387.89

31、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-136,849.12	18,674.79
其他应收款坏账损失	174,993.63	-79,370.94

项目	本年发生额	上年发生额
合计	38,144.51	-60,696.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	--	1,888.47	--
违约金收入	1,548,632.34	28,491.45	1,548,632.34
其他	1,900.89	538.13	1,900.89
合计	1,550,533.23	30,918.05	1,550,533.23

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
疫情补助	--	--	--	1,888.47	--	--	与收益相关
扶持企业发展金	--	1,115,087.00	--	--	1,000,868.40	--	与收益相关
合计	--	1,115,087.00	--	1,888.47	1,000,868.40	--	

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	11,361.59	4,000.00	11,361.59
其他	18,274.53	3,002.68	18,274.53
合计	29,636.12	7,002.68	29,636.12

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	814,640.34	4,393,347.00

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	42,001.49	-11,858.16
合计	856,641.83	4,381,488.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	263,208.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,802.05
子公司适用不同税率的影响	80,744.70
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,100.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-301,936.71
本年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	943,946.18
所得税费用	856,641.83

35、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02	0.05	0.05
其中：持续经营	-0.02	-0.02	0.05	0.05
终止经营	--	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.11	0.02	0.02
其中：持续经营	-0.11	-0.11	0.02	0.02
终止经营	--	--	--	--

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-597,251.60	1,236,062.41

项目	本期发生数	上期发生数
其中：归属于持续经营的净利润	-597,251.60	1,236,062.41
归属于终止经营的净利润	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,602,942.48	415,897.71
其中：归属于持续经营的净利润	-2,602,942.48	415,897.71
归属于终止经营的净利润		

②计算稀释每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-597,251.60	1,236,062.41
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	--	--
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	--	--
其中：归属于持续经营的净利润	-2,602,942.48	415,897.71
归属于终止经营的净利润		

③计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	24,000,000.00	24,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	--	--
减：本期回购的普通股加权数	--	--
期末发行在外的普通股股数	24,000,000.00	24,000,000.00

④计算稀释每股收益时，发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的发行在外普通股加权平均数	24,000,000.00	24,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	--	--
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数	--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数	--	--
计算稀释每股收益的发行在外普通股加权平均数	24,000,000.00	24,000,000.00

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助	1,115,087.00	1,002,756.87
收取保证金	976,613.11	6,101,514.21
往来款	4,489,068.76	768,017.68
利息收入	17,681.23	13,039.99
违约金收入	1,548,632.34	--
其他	42,781.23	42,744.19
合计	7,889,863.67	7,928,072.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
付现各项费用	6,353,648.70	10,209,760.01
支付保证金	325,321.70	4,330,000.00
往来款	3,016,919.88	1,117,915.01
其他	57,430.99	7,002.68
合计	9,753,321.27	15,664,677.70

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-593,433.62	1,236,062.41
加：资产减值准备	38,144.51	60,696.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,274,634.51	1,678,117.98
无形资产摊销	82,524.24	82,524.24
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	--	--
投资损失（收益以“—”号填列）	-42,057.60	-56,387.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	42,001.49	-13,810.93

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-8,721.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-221,568.98	5,023,353.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,660,926.65	7,329,569.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,884,610.76	-4,998,727.59
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-643,439.56	10,332,675.30
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：		
现金的年末余额	4,013,148.76	15,414,530.72
减：现金的年初余额	15,414,530.72	10,970,631.04
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-11,401,381.96	4,443,899.68

(9) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	4,013,148.76	15,414,530.72
其中：库存现金	67,086.42	69,106.43
可随时用于支付的银行存款	3,653,068.09	11,924,206.48
可随时用于支付的其他货币资金	292,994.25	3,421,217.81
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	4,013,148.76	15,414,530.72
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展金	1,115,087.00	其他收益	1,115,087.00

七、 合并范围的变更

1、 本期新设子公司情况

子公司名称	注册时间	注册地	注册资金	法定代表人	取得方式
江苏百树红国际贸易有限公司	2022-1-24	江苏省东台市	1000 万	许才淋	投资设立
河北桔色科技有限公司	2022-2-21	河北省石家庄市	300 万	尚跃武	投资设立
长沙桔色科技有限公司	2022-2-25	湖南省长沙市	100 万	夏瑞婷	投资设立
山西桔色科技有限公司	2022-2-28	山西省太原市	100 万	王利兵	投资设立
大同桔色科技有限公司	2022-3-28	山西省大同市	100 万	王利兵	投资设立
北京色彩街五义电子商务有限公司	2022-8-26	北京市	3 万	许才淋	投资设立
东台市珍色网络科技有限公司	2022-9-29	江苏省东台市	100 万	王智伟	投资设立
北京色彩街五千商贸有限公司	2022-10-17	北京市	3 万	李更臻	投资设立
齐齐哈尔桔色科技有限公司	2022-10-24	黑龙江省齐齐哈尔	100 万	刘旭东	投资设立
眉山桔色科技有限公司	2022-10-28	四川省眉山市	100 万	雷红英	投资设立
北京色彩街五凡电子商务有限公司	2022-11-1	北京市	3 万	李更臻	投资设立
北京色彩街五山电子商务有限公司	2022-11-10	北京市	3 万	李更臻	投资设立

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京百树红国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京美丽风科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
东台市珍色网络科技有限公司	东台市	东台市	商业		51	投资设立
北京桔色科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		非同一控制下企业合并
北京领先共创企业管理有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
北京桔色成人科技有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
江西百树红国际贸易有限公司	新余市	新余市	商业	100		投资设立
香港豪门国际有限公司	香港特区	香港特区	商业	100		投资设立
北京色彩街网络科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		同一控制下企业合并
江苏百树红国际贸易有限公司	东台市	东台市	商业	100		投资设立
河北桔色科技有限公司	石家庄市	石家庄市	商业		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长沙桔色科技有限公司	长沙市	长沙市	商业		100	投资设立
山西桔色科技有限公司	太原市	太原市	商业		100	投资设立
大同桔色科技有限公司	大同市	大同市	商业		100	投资设立
北京色彩街五义电子商务有限责任公司	北京市	北京市	商业		100	投资设立
北京色彩街五山电子商务有限公司	北京市	北京市	商业		100	投资设立
北京色彩街五凡电子商务有限公司	北京市	北京市	商业		100	投资设立
北京色彩街五千商贸有限公司	北京市	北京市	商业		100	投资设立
齐齐哈尔桔色科技有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	商业		100	投资设立
眉山桔色科技有限公司	眉山市	眉山市	商业		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
东台市珍色网络科技有限公司	49	3,817.98	--	3,817.98

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司	年末余额	年初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东台市 珍色网 络科技 有限公 司	81,305.88	--	81,305.88	73,819.64	--	73,819.64	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东台市珍色网络科技有限公司	--	7,486.24	7,486.24	44,807.88	--	--	--	--

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东、实际控制人

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

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
许才淋	自然人股东、董事长、总经理
刘波	董事
李芳	自然人股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姜兴涛	董事
许小宁	董事
杨清汉	自然人股东、副总经理
张莹莹	市场总监
周琼	财务总监、董秘
邹德扬	市场总监
李更臻	市场总监
刘乾坤	监事会主席
魏菲	监事
刘亚男	职工代表监事
北京色彩世家科技有限公司	联营企业

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京色彩世家科技有限公司	接受服务	259,276.88	47,405.67

②出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况：无。

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京色彩世家科技有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
李芳	93,521.00	4,676.05	20,000.00	1,000.00
合计	113,521.00	6,676.05	40,000.00	2,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京色彩世家科技有限公司	254,055.16	47,382.74
合计	254,055.16	47,382.74
其他应付款：		
北京色彩世家科技有限公司	294.75	--
合计	294.75	--

十、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	83,926.36
1 至 2 年	--
2 至 3 年	--
3 至 4 年	--

账龄	年末余额
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小计	83,926.36
减：坏账准备	--
合计	83,926.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	83,926.36	100.00	--	--	83,926.36
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
其中：风险较低组合	83,926.36	100.00	--	--	83,926.36
合计	83,926.36	—	--	—	83,926.36

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	38,024.97	100.00	--	--	38,024.97
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
其中：风险较低组合	38,024.97	100.00	--	--	38,024.97
合计	38,024.97	—	--	—	38,024.97

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	---------------------	----------

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏百树红国际贸易有限公司	83,926.36	100	--
合计	83,926.36	100	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	6,000,000.00	17,000,000.00
其他应收款	8,898,166.32	7,980,205.08
合计	14,898,166.32	24,980,205.08

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京桔色科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
江西百树红国际贸易有限公司	--	11,000,000.00
合计	6,000,000.00	17,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,847,786.43
1 至 2 年	2,315,740.92
2 至 3 年	4,733,168.00
3 至 4 年	2,092.00
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小计	8,898,787.35
减：坏账准备	621.03
合计	8,898,166.32

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	10,104.00	75,000.00
往来款	8,886,366.70	7,941,400.55
员工往来	--	20,000.00
代付公积金	2,316.65	5,057.40
小计	8,898,787.35	8,041,457.95
减：坏账准备	621.03	61,252.87
合计	8,898,166.32	7,980,205.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	61,252.87	--	--	61,252.87
2022年1月1日余额在本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	--	--	--	--
本年转回	60,631.84	--	--	60,631.84
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年12月31日余额	621.03	--	--	621.03

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	61,252.87	--	60,631.84	--	--	621.03

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	61,252.87	--	60,631.84	--	--	621.03

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京领先基业科技有限公司	75,000.00	货币收回
合计	75,000.00	—

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京色彩街网络科技有限公司	往来款	453,221.86	1 年以内、1-2 年	5.09	--
北京桔色科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	1.12	--
北京百树红国际贸易有限公司	往来款	6,160,368.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.23	--
北京美丽风科技有限公司	往来款	46,111.44	1 年以内	0.52	--
江西百树红国际贸易有限公司	往来款	2,116,762.94	1 年以内、1-2 年	23.79	--
合计	—	8,876,464.70	—	99.75	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,891,207.52	--	24,891,207.52	24,891,207.52	--	24,891,207.52
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	24,891,207.52	--	24,891,207.52	24,891,207.52	--	24,891,207.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京百树红国际贸易有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
北京桔色科技有限公司	22,055,255.65	--	--	22,055,255.65	--	--
北京美丽风科技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
北京色彩街网络科技有限公司	835,951.87	--	--	835,951.87	--	--
合计	24,891,207.52	--	--	24,891,207.52	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,712,406.69	847,974.86	5,573,410.20	2,182,108.26
其他业务	--	--	--	--
合计	1,712,406.69	847,974.86	5,573,410.20	2,182,108.26

营业收入明细情况

分类	本年发生额
按商品类型分类：	

分类	本年发生额
圣荷系列	1,541,309.65
玛咖系列	--
成人用品	171,097.04
合计	1,712,406.69

5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的投资收益	--	2,000,000.00
理财收益	42,057.60	55,191.24
合计	42,057.60	2,055,191.24

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,115,087.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	42,057.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,520,897.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	2,678,041.71	
减：所得税影响额	672,350.83	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	2,005,690.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.36	-0.11	-0.11

北京桔色控股集团股份有限公司

（公章）

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：

北京桔色控股集团股份有限公司会议室