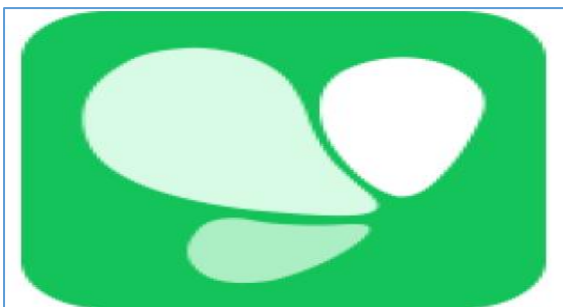


证券代码：838664

证券简称：ST 桃花坞

主办券商：恒泰长财证券



ST 桃花坞

NEEQ: 838664

北京桃花坞科技股份有限公司

Beijing Taohuawu Technology Co.,Ltd



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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	104

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。

公司负责人彭代增、主管会计工作负责人吕飞及会计机构负责人（会计主管人员）吕飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年年报出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2023）第 218036 号），主要是因为：2022 年 12 月 31 日，桃花坞公司流动负债高于流动资产 896,332.29 元，归属于母公司股东权益合计-749,746.12 元，表明存在可能导致对桃花坞公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、考察行业市场，寻求新产品 目前两性健康用品市场产品种类较多，产品质量效果参差不齐。公司仍以坚持口碑为基础，力求从工厂源头把控产品质量，甄选更新颖且多元化产品。

2、严格控制成本费用 在稳定公司核心人员的前提下，削减了人才引进和招聘、涨薪计划，更侧重于对现有骨干人才的培训，并在公司规范治理的框架下不断完善培训制度。同时不断优化管理流程，完善内部执行效率，保证运营资金的充足。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，只是为了提醒报表使用者的关注，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。

【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
产品安全风险	<p>巨大的消费者需求吸引了大量的生产制造企业进入本行业，但多数生产企业处于杂、散、小、乱的情况，很多中小厂家从模具商、玩具商转型而来，信誉低、形象差的小店较多，行业生产又缺乏统一的国家标准，部分产品的质量难以保障。两性健康用品安全问题毫无疑问应当放在首位，如果企业没能对安全问题引起足够的重视，将为企业带来重大的风险。</p> <p>应对措施：公司在产品生产厂家的甄选方面加强了公司资质、产品质量缓解的审查和复查，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，提升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。</p>
市场竞争风险	<p>市场准入的低门槛、两性健康意识带来的高社会需求、电子商务平台模式的价格优势等促使大量企业进入该市场或相关行业。在生产端，两性健康产品生产商在保持原有经销商渠道的同时，也开始运用电商渠道，实现业务拓展。在零售端，越来越多的销售企业通过建立自有商务平台或通过借助京东、天猫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、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：公司已经成为多渠道销售平台，在稳定原有客户的基础上，开展了微信小程序业务，方便客户购买的同时增加了客户粘性。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>行业主要竞争对手都已经登陆新三板，且都有资本投入，对于广告资源以及上下游合作伙伴的资源争夺将会更加激烈，将会对公司的成本和利润率有一定影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司实行多渠道发展战略，目的就是为了扩大终端用户的覆盖度，在用户主流购物渠道上实现桃花坞品牌的覆盖，随着营业收入和品牌知名度的提升，在行业内竞争加剧的局面下也会提升桃花坞的影响力。</p>
行业政策风险	<p>公司主要利用电子商务平台从事两性健康用品的销售。两性健康用品市场在中国正处于快速发展期，市场准入门槛较低，行业内众多领域尚未制定明确的法律法规、政策进行指导与约束，具备政策不确定风险。两性健康用品有其产品特殊性，产品的生产、批发、销售的各个环节都需要行业标准的指导、法律制度的规范。一旦相关政策制定，将可能对公司现有营销渠道、业务经营等造成不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司实行多渠道发展战略，目的就是为了扩大终端用户的覆盖度，在用户主流购物渠道上实现桃花坞品牌的覆盖，随着营业收入和品牌知名度的提升，在行业内竞争加剧的局面下也会提升桃花坞的影响力。</p>
实际控制人不当控制风险	公司主要利用电子商务平台从事两性健康用品的销售。两

	<p>性健康用品市场在中国正处于快速发展期，市场准入门槛较低，行业内众多领域尚未制定明确的法律法规、政策进行指导与约束，具备政策不确定风险。两性健康用品有其产品特殊性，产品的生产、批发、销售的各个环节都需要行业标准的指导、法律制度的规范。一旦相关政策制定，将可能对公司现有营销渠道、业务经营等造成不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司实行多渠道发展战略，目的是为了扩大终端用户的覆盖度，在用户主流购物渠道上实现桃花坞品牌的覆盖，随着营业收入和品牌知名度的提升，在行业内竞争加剧的局面下也会提升桃花坞的影响力。</p>
公司持续亏损的风险	<p>2020 年至 2022 年，公司净利润分别为-65.36 万元、-40.36 万元、16.35 万元，扣除非经常性损益的净利润为-65.36 万元、-40.36 万元、16.35 万元。公司近几年亏损严重，报告期末未弥补亏损已超过实收股本，主要原因系消费者购买能力减弱，行业竞争加剧，商品毛利难突破，公司没有找到更好的利润增长点。如果公司不能及时调整战略政策，拓宽销售渠道，可能面临持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司针对报告期内出现的亏损，在本年末对公司的经营策略进行了重新调整。对京东商城继续进行精细化运营，稳定业务主体。对持续亏损的自有商城进行了关停，减少销售推广费用。在保证业务收入不大幅变化的情况下，减少各项支出，努力缩窄亏损。</p>
公司将被终止挂牌的风险	<p>公司 2020 年、2021 年、2022 年连续三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，根据《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》规定，公司股票将被全国股转公司终止挂牌。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期增加风险：最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，公司将被终止挂牌的风险。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、桃花坞	指	北京桃花坞科技股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京桃花坞科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
北京麦淘	指	北京麦淘电子商务有限公司
App	指	Application 的缩写，指手机软件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京桃花坞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Taohuawu Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 桃花坞
证券代码	838664
法定代表人	彭代增

二、 联系方式

董事会秘书	刘春鹏
联系地址	北京市朝阳区东八里庄住邦 2000 商务中心 3 号楼 1609
电话	15726634486
传真	010-56246432
电子邮箱	liuchunpeng@taohv.com
办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼 12 层东区 1208 号
邮政编码	100025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售
主要业务	线上销售成人用品
主要产品与服务项目	两性健康用品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,828,944
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（彭代增、杨林海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭代增、杨林海），一致行动人为（彭代增、杨林海）

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	91110105693232663H	否
注册地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 1208 号	否
注册资本	7,828,944	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 509			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟繁强	安丽		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

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	10,943,805.56	11,541,848.40	-5.18%
毛利率%	31.12%	30.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	163,494.81	-403,593.52	140.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	162,300.09	-403,593.52	140.21%
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）	-19.66%	56.73%	-
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）	-19.52%	56.73%	-
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	4,979,915.02	4,360,988.63	14.19%
负债总计	5,729,661.14	5,274,229.56	8.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	-749,746.12	-913,240.93	17.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.10	-0.12	17.90%
资产负债率%（母公司）	37.93%	36.41%	-
资产负债率%（合并）	115.06%	120.94%	-
流动比率	0.84	0.81	-
利息保障倍数	11.61	-2.20	-

(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	-59,558.96	669,873.32	-108.89%
应收账款周转率	2.89	3.64	-
存货周转率	15.33	11.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.19%	-28.28%	-
营业收入增长率%	-5.18%	23.43%	-
净利润增长率%	140.51%	38.25%	-

(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	7,828,944.00	7,828,944.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,194.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45
非经常性损益合计	1,194.72
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,194.72

(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

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，本公司执行解释 15 号的相关规定对报告期内财务报表无影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，本公司执行解释 16 号的相关规定对报告期内财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家经营两性健康用品电商服务平台企业，属于互联网零售行业。电子商务平台给用户带来的购物体验、提供的两性健康产品的质量与安全性是公司业务发展的重要基础。公司通过运营京东自营和天猫超市等线上渠道销售两性健康产品，并通过运营情趣圈社区平台实现用户间、用户与平台间的互动关系，增强用户的购物体验与满意度。公司作为两性健康用品的电子商务平台，重视两性健康用品的安全与质量，公司通过明确部门职责，构建供应商评选机制、产品检验机制和专业的质量管理流程，来确保产品的高质量与高安全。目前公司客户群体主要为京东商城、天猫超市等分销客户。

采购模式

公司通过多种信息渠道，广泛收集供应商资信、产品质量等市场信息，结合实地考察，与优质的两性健康用品供应商建立长期合作关系。公司建立了库存定期检查下集中采购、市场需求下临时采购两种采购机制。公司仓储部设立有库存检查机制，即仓储部根据产品库存，确定产品订购数量和订货周期，由采购部进行集中采购。当公司出现活动推广、市场需求激增等偶发情况时，业务部门可提出采购申请，由采购部进行临时采购，以满足公司的销售需求。公司采购产品须经产品部门专员抽检后才能入库，确保产品的安全与高质量。

销售模式

公司利用电子商务平台，主要是向京东商城和天猫超市提供商品。这种销售模式极大地降低了企业成本，同时扩大企业收入来源。

推广模式

公司推广渠道主要有闪购、京东秒杀、京东快车、平台推广、海投等。可通过购买平台的活动客位获得流量。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

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	239,888.88	4.82%	325,077.49	7.45%	-26.21%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	3,700,049.47	74.30%	3,009,672.48	69.01%	22.94%
存货	622,712.71	12.50%	360,602.01	8.27%	72.69%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	21,059.70	0.42%	17,450.98	0.40%	20.68%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	500,000.00	10.04%	200,000.00	4.59%	150.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	2,415,350.44	48.50%	1,670,226.99	38.30%	44.61%
其他应付款	2,651,662.73	53.25%	3,222,113.90	73.88%	-17.70%
预付款项	168,876.12	3.39%	515,891.80	11.83%	-67.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金为 239,888.88 元，较上年期末减少了 26.21%，主要是因为增加了存货采购。
- 2.应收账款为 3,700,049.47 元，较上年期末增加了 22.94%，主要是因为年底销售增加，没有及时收回款项。
- 3.存货为 622,712.71 元，较上年期末增加了 72.69%，主要是因为年底增加了存货采购。
- 4.固定资产为 21,059.70 元，较上年期末增加了 20.68%，主要是因为本年采购了办公电脑。
- 5.短期借款为 500,000.00 元，较上年期末增加了 150%，是因为本年新增了短期银行借款。
- 6.应付账款为 2,415,350.44 元，较上年期末增加了 44.61%，主要是因为年底增加了存货采购。
- 7.其他应付款为 2,651,662.73 元，较上年期末减少了 17.70%，主要是因为减少了应收账款保理业务。
- 8.预付款项为 168,876.12 元，较上年期末减少了 67.27%，主要是因为年底减少了推广费用。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	10,943,805.56	-	11,541,848.40	-	-5.18%
营业成本	7,538,327.16	68.88%	7,997,134.31	69.29%	-5.74%
毛利率	31.12%	-	30.71%	-	-
销售费用	2,372,969.90	21.68%	2,519,738.56	21.83%	-5.82%
管理费用	803,533.87	7.34%	914,786.97	7.93%	-12.16%
研发费用					
财务费用	18,568.68	0.17%	130,694.35	1.13%	-85.79%
信用减值损失	-33,165.14	-0.30%	-328,508.67	-2.85%	89.90%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,194.27				
投资收益					
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	163,494.36	1.49%	-403,593.52	-3.50%	140.51%
营业外收入	0.45	0.00%			
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
净利润	163,494.81	1.49%	-403,593.52	-3.50%	140.51%

项目重大变动原因:

- 1.管理费用为 803,533.87 元，较上年同期减少了 12.16%，主要是因为减少了无形资产摊销费用。
- 2.财务费用为 18,568.68 元，较上年同期减少了 85.79%，主要是因为减少了应收账款保理业务。
- 3.信用减值损失为-33,165.14 元，较上年同期损失减少了 89.90%，主要是其他应收款今年未计提坏账准备。
- 4.净利润为 163,494.81 元，较上年同期增加了 140.51%，主要是因为信用减值损失和财务费用和管理费用的减少。

(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	10,943,805.56	11,541,848.40	-5.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,538,327.16	7,997,134.31	-5.74%
其他业务成本	-	-	-

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	点
成人用品	10,943,805.56	7,538,327.16	31.12%	-5.18%	-5.74%	0.41%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度收入构成未发生变动。

(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	北京京东世纪贸易有限公司	1,813,796.16	16.57%	否
2	浙江天猫供应链有限公司	9,049,390.13	82.69%	否
合计		10,863,186.29	99.26%	-

(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	爱品尚客（北京）电子商务有限公司	1,605,023.23	19.82%	否
2	宁波纵享电子科技有限公司	1,839,118.90	22.71%	否
3	青岛乐享回龙科技有限公司	2,108,356.00	26.03%	否
4	武汉内涵铺子电子商务有限公司	292,375.61	3.61%	否
5	北京为纳百川商贸有限公司	674,587.11	8.33%	否
合计		6,519,460.85	80.50%	-

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	-59,558.96	669,873.32	-108.89%
投资活动产生的现金流量净额	-4,916.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,713.65	-1,823,273.95	98.86%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额为-59,558.96 元，较上期金额减少了 109.22%，是因为销售商品、提供劳务收到的现金的减少，和支付其他与经营活动有关的现金的增加。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额为-20,713.65 元，较上期金额增加了 98.94%，是因为偿还债务支付的现金和支付其他与筹资活动有关的现金均大幅减少了。
- 3.投资活动产生的现金流净额为-4916 元，是因为本期购买了办公电脑。

(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
北京麦淘电子商务有限公司	控股子公司	线上销售成人用品	1,000,000.00	291,028.91	- 8,389,793.54	80,619.27	- 56,134.63

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

由于公司对业务方向进行了调整，公司 2022 年盈利了。管理层对业务线进行了重新的规划，同时优化了员工管理。在保证业务收入不大幅缩减的情况下减少了各项支出。

报告期内，公司具有独立自主经营的能力、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；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来，公司将加强业务开拓能力，不断提高盈利水平，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	20,000,000	700,000
其他		

根据公司业务发展及日常生产经营状况，公司对 2022 年度内可能与关联方发生的日常性关联交易进行

了预计：关联方彭代增预计为公司提供借款不超过 500 万元，为公司贷款提供担保不超过 500 万元；关联方杨林海预计为公司提供借款不超过 500 万元，为公司贷款提供担保不超过 500 万元。详见公司披露的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-004）。2022 年公司关联方杨林海先生为公司提供借款 20 万元，在公司贷款事项中作为共同借款人暨提供连带责任保证担保 50 万元。

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
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 17 日		挂牌	一致行动承诺	对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，不一致时以彭代增的意见为准	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	避免发生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
实际承诺人	2016 年 8 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	避免发生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
持股 5%以上股东	2016 年 8 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	避免发生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 9 日		挂牌	减少及避免关联交易	严格履行关联交易程序，保证不损害公司及公司股东的合法权益；杜绝一切非法占用公司资源、资产、资金的行为	正在履行中
持股 5%以上股东	2016 年 8 月 9 日		挂牌	减少及避免关联交易	严格履行关联交易程序，保证不损害公司及公司股东的合法权益；杜绝一切非法占用公司资源、资产、	正在履行中

					资金的行为	
实际控制人	2016年8月9日		挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2016年8月9日		挂牌	其他承诺	严格遵守公司的财务管理及财务决策制度，不以职务便利而干预公司资金的使用和违规占用公司的资金	正在履行中
公司	2016年8月9日		挂牌	其他承诺	正常运营所需要的资质已依法进行申请、备案、年检或延期	正在履行中
公司	2016年8月9日		挂牌	其他承诺	正常运营所需要的资质已依法进行申请、备案、年检或延期	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、2016年2月17日，彭代增、杨林海签署了《一致行动协议》，约定：（1）二人作为公司的股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，（2）如果二人在公司经营管理等某些事项上难以达成一致意见，则双方同按照彭代增的意见为准保持行动。

报告期内，上述人员未违反该承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员和一致行动人、持有5%以上股东关于避免同业竞争的承诺的履行情况：公司董事、监事、高级管理人员和一致行动人、持有5%以上股东在公司申请挂牌前出具了关于避免从事同业竞争的承诺函。

报告期内，上述人员未违反该承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人、持股5%以上股东关于减少及避免关联交易的承诺履行情况：公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人、持股5%以上股东承诺，在持有公司股份期间，若与公司发生交易行为，将向公司决策机构及时充分的报告有关情况，并严格执行回避制度；在进行确有必要的关联交易时，严格履行关联交易程序，保证不损害公司及公司股东的合法权益；杜绝一切非法占用公司资源、资产、资金的行为。

报告期内，杨林海为公司向中国建设银行永安支行借款50万元提供无偿担保属于日常性关联交易范围内，已履行必要的审议程序，未对公司造成不利影响。公司及子公司累计从杨林海处无息借款

共计 20 万元，属于日常性关联交易范围内，已履行必要的审议程序，未对公司造成不利影响。

4、全资子公司北京麦淘的业务涉及线上销售避孕套等第二类医疗器械，公司控股股东、实际控制人彭代增、杨林海已出具承诺：报告期内，全资子公司北京麦淘在未取得《互联网药品交易服务机构资格证书》前提下在线销售避孕套，如公司因此而受到食品药品质量监督等主管部门的任何处罚，其将承担公司因此受到的任何损失。另外，子公司在取得《互联网药品信息服务资格证书》之日起至少三个月内，保持公司及子公司系统运行稳定，不违法提供互联网药品信息服务，在公司及子公司取得《互联网药品交易服务机构资格证书》之前，不在其网站上提供避孕套等药品或医疗器械的线上交易活动。

报告期内，公司未收到主管部门任何处罚。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,983,785	38.11%	0	2,983,785	38.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,086,474	13.88%	0	1,086,474	13.88%
	董事、监事、高管	156,579	2.00%	0	156,579	2.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,845,159	61.89%	0	4,845,159	61.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,375,422	55.89%	0	4,375,422	55.89%
	董事、监事、高管	469,737	6.00%	0	469,737	6.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,828,944.00	-	0	7,828,944.00	-
普通股股东人数						13

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	杨林海	2,733,632	0	2,733,632	34.92%	2,050,224	683,408	0	0
2	彭代增	2,728,264	0	2,728,264	34.85%	2,325,198	403,066	0	0
3	孙红宇	626,316	0	626,316	8.00%	469,737	156,579	0	0
4	上海棕泉山健康投资合伙企业（有限合伙）	512,160	0	512,160	6.54%	0	512,160	0	0
5	上海德骏资产管理有限公司	483,029	-100	482,929	6.17%	0	482,929	0	0

	一德骏资产管理—中国纳斯达克—新三板 2 期基金								
6	上海棕泉珥投资合伙企业（有限合伙）	261,681	0	261,681	3.34%	0	261,681	0	0
7	晁小益	194,207	0	194,207	2.48%	0	194,207	0	0
8	李志龙	194,207	0	194,207	2.48%	0	194,207	0	0
9	王栋民	93,000	0	93,000	1.19%	0	93,000	0	0
10	侯思欣	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
	合计	7,827,496	-100	7,827,396	99.98%	4,845,159	2,982,237	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东彭代增、杨林海二人签署了《一致行动协议》，为公司一致行动人。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

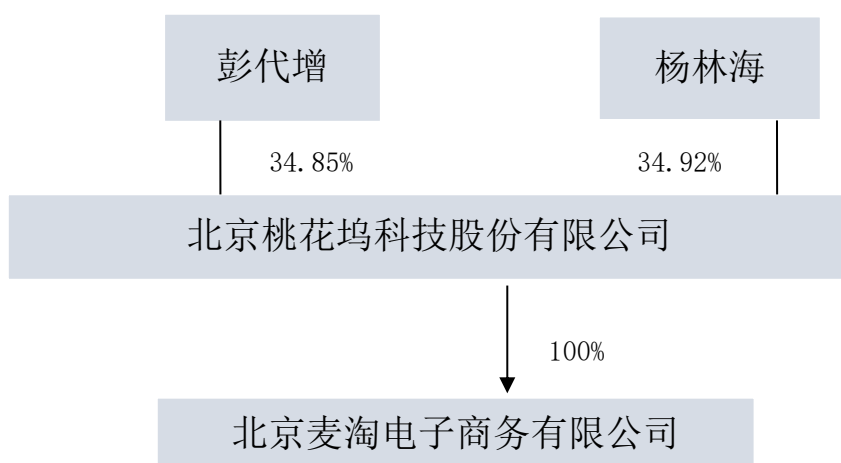
适用 不适用

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



自公司成立至今，彭代增、杨林海二人一直持有公司 30%以上的股份。截至报告期末，杨林海持有公司 34.92%的股份，彭代增持有公司 34.85%的股份，二人作为公司的第一、第二大股东，虽然各自持有的公司股份不足 50%，但二人合计持有公司 69.77%的股份，合计持有的表决权已超过三分之二，足以对公司股东大会会议决议产生重大影响。另外，公司剩余 10 名股东所持股份均在 10%以下，股权相对分散，均不能单独对公司决策形成决定性影响。因此，可以认定彭代增、杨林海为公司的共同控股股东。

彭代增为公司创始人之一，有限公司时期一直担任的执行董事兼总经理，负责公司的经营管理及重大事务管理，杨林海作为公司的另一创始人，有限公司时期一直担任公司的监事。股份公司成立后，彭代增担任公司董事长兼总经理，杨林海担任公司董事。另外，彭代增持有公司 34.85%的股份，杨林海持有公司 34.92%的股份，二人合计持有公司 5,461,896 股股份，占公司总股本的 69.77%，可以实际支配公司股份的表决权已超过 30%，公司其他股东所持比例则较为分散，大多数在 5%以下。因此，二人对公司股东大会的决议有重要影响，共同控制公司的实际经营与管理。此外，二人通过实际支配公司股份表决权能够定董事会半数以上成员选任，足以对公司董事会决议、管理层的聘任以及经营对公司经营管理实施重要影响。

2016 年 2 月 17 日，彭代增、杨林海签署了《一致行动协议》，约定：（1）二人作为公司的股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，（2）如果二人在公司经营管理等某些事项上难以达成一致意见，则双方同按照彭代增的意见为准保持行动。至此，彭代增、杨林海能够共同决定公司日常经营事项，形成对公司的共同控制，二人为公司的共同实际控制人。

彭代增，男，1981 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华北科技大学中文专业，大专学历。2003 年 8 月至 2004 年 6 月，任北京亿阳信通增值通信有限公司产品经理；2004 年 7 月至 2006 年 3 月，任亚信科技中国有限公司高级产品经理；2006 年 4 月至 2009 年 8 月，任北京北天纵横科技发展有限公司运营副总裁；2011 年 9 月至今，任北京麦淘电子商务有限公司执行董事兼经理；2009 年 8 月至 2016 年 2 月，任北京桃花坞科技发展有限公司执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

杨林海，男，1971 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学 EMBA 专业，硕士学历。1994 年 7 月至 1998 年 6 月，任安徽工业职业技术学院教师；1998 年 7 月至 2001 年 6 月，任北京同和伟业商贸技术有限公司研发部经理；2001 年 7 月至 2003 年 5 月，任北京迪信通电子讯息技术有限公司增值业务部经理；2003 年 6 月至今，任北京北天纵横科技发展有限公司执行董事兼经理；2005 年 6 月至今，任北京风铃文化发展有限公司经理；2006 年 3 月至 2018 年 4 月，任北京易天飞云科技发展有限公司监事；2007 年 10 月至今，任北京亿号通东方信息技术有限公司监事；2008 年 11 月至今，任成都甲壳虫数码科技有限公司执行董事兼总经理；2010 年 12 月至 2019 年 3 月，任成都天杰科技有限公司监事；2011 年 9 月至今，任北京麦淘电子商务有限公司监事；2012 年 9 月至 2018 年 8 月，任和德(北京)保险经纪有限公司董事；2009 年 8 月至 2016 年 2 月，任北京桃花坞科技发展有限公司监事；2016 年 2 月至今，任股份公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行永安支行	银行	200,000	2022年6月17日	2023年6月17日	4.35%
2	信用贷款	中国建设银行永安支行	银行	300,000	2022年9月8日	2023年9月8日	4.35%
合计	-	-	-	500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
彭代增	董事长、总经理	男	否	1981 年 7 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
杨林海	董事	男	否	1971 年 2 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
朱三友	董事	女	否	1981 年 1 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
刘春鹏	董事、董事会秘书	女	否	1995 年 2 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
赵爱兰	董事	女	否	1974 年 8 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
孙红宇	监事、监事会主席	男	否	1969 年 10 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
张耀	职工代表监事	男	否	1988 年 2 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
杨武平	监事	男	否	1985 年 11 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
吕飞	财务负责人	男	否	1981 年 4 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

公司于 2022 年 6 月完成第三届董事会、监事会、高级管理人员换届程序，相关成员均为连选连任，未发生变化。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事彭代增和董事杨林海签署了《一致行动协议》，为公司一致行动人。董事彭代增和董事朱三友系夫妻关系，董事杨林海和董事赵爱兰系夫妻关系。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人吕飞具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	彭代增担任董事长兼总经理，刘春鹏担任董事兼董事会秘书。上述人员符合相应职务的任职要求，实际履职情况正常。

(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	1	0	0	1
技术人员	0	0	0	0
财务人员	2	0	0	2
销售人员	11	0	1	10
员工总计	14	0	1	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	2	3
专科	12	9
专科以下	0	0
员工总计	14	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，员工薪酬政策没有变化，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2022 年度公司治理方面的核查工作，公司依法运营，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

公司建立了较为完善的内部控制管理体系，《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的要求。公司坚决贯彻落实《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，据此对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者关系管理等行为进行规范和监督。公司董事会经评估认为：公司的现行治理机制能够保障所有股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权益，确保所有股东（特别是中小股东）充分行使其合法权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022 年度，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，公司如有重大的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十五次会议审议并修订公司章程，对《公司章程》相关投资者保护部分内容进行了修订，该事项已经 2021 年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。未来，公司三会成员将更加严格地按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰，权责明确，运作规范，与实际控制人在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，拥有独立的供销体系，面向市场自主经营，完全具备独立性。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到其他干涉。

2、人员独立

公司董事、监事和其他高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》合法产生，公司的总经理、财务负责人均未在实际控制人控制的其他企业中领薪。

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务相关的房屋、设备、存货等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被实际控制人、其他股东、关联方占用的情况。

4、机构独立

公司已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立的做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司建立了规范财务管理的一系列规章制度,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷,内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行,保护了公司资产的安全完整,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月17日，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并在全国中小企业股份转让系统进行了披露（公告编号：2017-012）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字（2023）第 218036 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孟繁强 5 年	安丽 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 218036 号

北京桃花坞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京桃花坞科技股份有限公司(以下简称桃花坞公司)财务报表,包括 2022 年 1 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,公允反映了桃花坞公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于桃花坞公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，2022 年 12 月 31 日，桃花坞公司流动负债高于流动资产 896,332.29 元，归属于母公司股东权益合计-749,746.12 元。如财务报表注二、2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对桃花坞公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

桃花坞公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括桃花坞公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

桃花坞公司管理层（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，管理层负责评估桃花坞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桃花坞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桃花坞公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对桃花坞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桃花坞公司不能持续经营。

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

(6) 就桃花坞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孟繁强

中国注册会计师： 安利

中国·北京

2023 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	239,888.88	325,077.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,700,049.47	3,009,672.48
应收款项融资			
预付款项	五、3	168,876.12	515,891.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	100,997.08	58,776.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	622,712.71	360,602.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	804.59	
流动资产合计		4,833,328.85	4,270,019.85
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		0.00	0.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	21,059.70	17,450.98
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	125,526.47	73,517.80
无形资产	五、9	0.00	0.00
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,586.17	90,968.78
资产总计		4,979,915.02	4,360,988.63
流动负债：			
短期借款	五、10	500,000.00	200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	2,415,350.44	1,670,226.99
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12		
应交税费	五、13	93,128.35	108,384.40
其他应付款	五、14	2,651,662.73	3,222,113.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	69,519.62	73,504.27
其他流动负债			
流动负债合计		5,729,661.14	5,274,229.56
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0.00	0.00
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		5,729,661.14	5,274,229.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	7,828,944.00	7,828,944.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	8,764,414.89	8,764,414.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-17,343,105.01	-17,506,599.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-749,746.12	-913,240.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-749,746.12	-913,240.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,979,915.02	4,360,988.63

法定代表人：彭代增

主管会计工作负责人：吕飞

会计机构负责人：吕飞

（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	五、1	226,662.22	305,436.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五、2	3,693,429.21	3,003,052.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	168,876.12	515,891.80
其他应收款	五、4	8,276,852.59	8,178,050.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	385,328.34	128,010.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,751,148.48	12,130,441.55
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		946,492.12	946,492.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	10,013.81	6,405.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	125,526.47	73,517.80
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,082,032.40	1,026,415.01
资产总计		13,833,180.88	13,156,856.56
流动负债：			
短期借款	五、10	500,000.00	200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	2,135,192.84	1,390,069.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、12		

应交税费	五、13	93,128.35	107,121.10
其他应付款	五、14	2,448,800.53	3,019,251.70
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	五、15	69,519.62	73,504.27
其他流动负债			
流动负债合计		5,246,641.34	4,789,946.46
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	五、16		
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		5,246,641.34	4,789,946.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	7,828,944.00	7,828,944.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	8,764,414.89	8,764,414.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-8,006,819.35	-8,226,448.79
所有者权益（或股东权益）合计		8,586,539.54	8,366,910.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,833,180.88	13,156,856.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		10,943,805.56	11,541,848.40
其中：营业收入	五、20	10,943,805.56	11,541,848.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,748,340.33	11,616,933.25
其中：营业成本	五、20	7,538,327.16	7,997,134.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	14,940.72	54,579.06
销售费用	五、22	2,372,969.90	2,519,738.56
管理费用	五、23	803,533.87	914,786.97
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、24	18,568.68	130,694.35
其中：利息费用		15,411.68	126,224.90
利息收入		759.99	889.12
加：其他收益	五、25	1,194.27	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,165.14	-328,508.67
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）		163,494.36	-403,593.52
加：营业外收入		0.45	
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,494.81	-403,593.52
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,494.81	-403,593.52
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		163,494.81	-403,593.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,494.81	-403,593.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		163,494.81	-403,593.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.05

法定代表人：彭代增

主管会计工作负责人：吕飞

会计机构负责人：吕飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		10,863,186.29	11,456,816.87

减：营业成本	五、20	7,491,367.56	7,954,793.11
税金及附加	五、21	14,922.07	54,298.24
销售费用	五、22	2,291,416.52	2,358,526.81
管理费用	五、23	796,476.16	914,126.97
研发费用			
财务费用	五、24	17,404.12	129,197.19
其中：利息费用		15,411.68	126,224.90
利息收入		720.05	676.18
加：其他收益	五、25	1,194.27	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-33,165.14	-328,508.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,628.99	-282,634.12
加：营业外收入	五、27	0.45	0.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,629.44	-282,634.12
减：所得税费用	五、28		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,629.44	-282,634.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,629.44	-282,634.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		219,629.44	-282,634.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		11,113,598.76	12,596,331.05
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		1,194.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	42,719.12	889.12
经营活动现金流入小计		11,157,512.15	12,597,220.17
购买商品、接受劳务支付的现金		7,915,256.05	7,181,943.10
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		1,117,643.09	1,178,988.20
支付的各项税费		483,887.13	660,560.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	1,700,284.84	2,905,854.81
经营活动现金流出小计		11,217,071.11	11,927,346.85
经营活动产生的现金流量净额		-59,558.96	669,873.32
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,916.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,916.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,916.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	2,189,735.62	4,200,000.00
筹资活动现金流入小计		2,689,735.62	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,699.27	122,773.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	2,498,750.00	5,100,500.00
筹资活动现金流出小计		2,710,449.27	6,223,273.95
筹资活动产生的现金流量净额		-20,713.65	-1,823,273.95
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		-85,188.61	-1,153,400.63
加：期初现金及现金等价物余额		325,077.49	1,478,478.12
六、期末现金及现金等价物余额		239,888.88	325,077.49

法定代表人：彭代增

主管会计工作负责人：吕飞

会计机构负责人：吕飞

(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		11,022,498.96	12,511,694.52
收到的税费返还		1,194.27	
收到其他与经营活动有关的现金		7,520.50	676.18

经营活动现金流入小计		11,031,213.73	12,512,370.70
购买商品、接受劳务支付的现金		7,856,776.05	7,135,340.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,039,180.10	1,074,744.05
支付的各项税费		478,196.82	655,504.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,968,955.50	2,968,398.98
经营活动现金流出小计		11,343,108.47	11,833,987.90
经营活动产生的现金流量净额		-311,894.74	678,382.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,916.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,916.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,916.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	2,189,735.62	4,200,000.00
筹资活动现金流入小计		2,689,735.62	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,699.27	122,773.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	2,240,000.00	5,100,500.00
筹资活动现金流出小计		2,451,699.27	6,223,273.95
筹资活动产生的现金流量净额		238,036.35	-1,823,273.95
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		-78,774.39	-1,144,891.15
加：期初现金及现金等价物余额		305,436.61	1,450,327.76
六、期末现金及现金等价物余额		226,662.22	305,436.61

(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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						- 17,506,599.82	- 913,240.93
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	7,828,944.00				8,764,414.89						- 17,506,599.82	- 913,240.93
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											163,494.81	163,494.81
（一）综合收益总额											163,494.81	163,494.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89							-	-
												17,343,105.01	749,746.12

项目	2021 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						-	-509,647.41
										17,103,006.30		
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	7,828,944.00				8,764,414.89						-	-509,647.41
										17,103,006.30		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-403,593.52	-403,593.52
（一）综合收益总额											-403,593.52	-403,593.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						-	17,506,599.82	-

法定代表人：彭代增

主管会计工作负责人：吕飞

会计机构负责人：吕飞

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						- 8,226,448.79	8,366,910.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,828,944.00				8,764,414.89						- 8,226,448.79	8,366,910.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											219,629.44	219,629.44
(一)综合收益总额											219,629.44	219,629.44
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						- 8,006,819.35	8,586,539.54

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						- 7,943,814.67	8,649,544.22
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,828,944.00			8,764,414.89							-	8,649,544.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,943,814.67	
（一）综合收益总额											-282,634.12	-282,634.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,828,944.00				8,764,414.89						-	8,366,910.10
											8,226,448.79	

三、 财务报表附注

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京桃花坞科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 8 月 19 日由彭代增和杨林海共同出资成立，在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，具有独立法人资格的有限公司。现基本情况如下：

统一社会信用代码：91110105693232663H；

住所：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼 12 层东区 1208 号；

注册资本：7,828,944.00 元；

法定代表人：彭代增；

所属行业：根据中国证监会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“F52 零售业”。按照国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“F5294 互联网零售”。根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“F5294 互联网零售”，根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“13141111 互联网零售”

经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；软件开发；销售 II 类医疗器械、避孕器具、日用品、针纺织品、服装、鞋帽、卫生间用具、化妆品、玩具；信息技术咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务；经营电信业务；销售 III 类医疗器械；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、互联网信息服务、经营电信业务、销售 III 类医疗器械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）。公司主要业务：销售避孕器具、日用品、针纺织品、服装鞋帽、玩具；计算机系统服务。

经营期限：长期

（一）本公司历史沿革

2009 年 8 月 19 日，杨林海以货币出资 60.00 万元，彭代增以货币出资 40.00 万元，本次出资经北京数码会计师事务所出具数开验字[2009]第 1002 号《验资报告》予以验证；设立出资额和出资比例如下： 单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
杨林海	60.00	60.00	60.00	货币
彭代增	40.00	40.00	40.00	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2013 年 6 月 26 日，根据股东会决议，彭代增和杨林海分别将其持有公司 8.00% 与 12.00% 的股权转让孙红宇；本次变更后，股权情况如下：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
杨林海	48.00	48.00	48.00	货币
彭代增	32.00	32.00	32.00	货币
孙红宇	20.00	20.00	20.00	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

2014 年 2 月 10 日，根据股东会决议，孙红宇将其持有公司 10.00% 的股权转让给彭代增和杨林海，分别为 6% 和 4%；本次变更后，股权情况如下：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
杨林海	54.00	54.00	54.00	货币
彭代增	36.00	36.00	36.00	货币
孙红宇	10.00	10.00	10.00	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

2015 年 7 月 30 日，根据股东会决议，杨林海将其持有公司 15.00% 的股权转让给彭代增和陈再波，分别为 13.50% 和 1.50%；本次变更后，出资情况如下：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
彭代增	49.00	49.00	49.00	货币
杨林海	39.00	39.00	36.00	货币
孙红宇	10.00	10.00	10.00	货币
陈再波	1.50	1.50	1.50	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

2015 年 8 月 23 日，根据股东会决议，同意公司注册资本由 100.00 万元增加到 207.8823 万元，其中彭代增增加注册资本 42.57 万元，杨林海增加注册资本 33.54 万元，孙红宇增加注册资本 8.60 万元，陈再波增加注册资本 1.29 万元，上海棕泉山健康投资合伙企业（有限合伙）增资 530.00 万元、其中注册资本 14.4971 万元、资本公积 515.5029 万元，上海棕泉珥投资合伙企业（有限合伙）增资 270.00 万元、其中注册资本 7.3852 万元、资本公积 262.6148 万元；并取的北京市工商行政管理

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105693232663H 的《营业执照》。住所变更为：北京市朝阳区常通路 3 号院 2 号楼 1 单元 2205。本次变更后，出资情况如下：

单位：人

人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
彭代增	92.07	92.07	44.29	货币
杨林海	72.54	72.54	34.90	货币
孙红宇	18.60	18.60	8.95	货币
陈再波	2.79	2.79	1.34	货币
上海棕泉珥投资合伙企业 (有限合伙)	7.3852	7.3852	3.55	货币
上海棕泉珥健康投资合伙企业 (有限合伙)	14.4971	14.4971	6.97	货币
合计	207.8823	207.8823	100.00	

2016 年 2 月 1 日根据股东会决议，同意北京桃花坞科技发展有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的名称为北京桃花坞科技股份有限公司；依据公司截止至 2015 年 12 月 31 日至的账面净资产折股，折股后股本变更为 700.00 万元，剩余 593,358.89 元计入资本公积；上述变更通过北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的(2016)京会兴验字第 10010018 号验资报告予以验资；变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
彭代增	3,100,264.00	3,100,264.00	44.29	权益折股
杨林海	2,442,632.00	2,442,632.00	34.90	权益折股
孙红宇	626,316.00	626,316.00	8.95	权益折股
陈再波	93,947.00	93,947.00	1.34	权益折股
上海棕泉珥投资合伙企业 (有限合伙)	248,681.00	248,681.00	3.55	权益折股
上海棕泉珥健康投资合伙企业 (有限合伙)	488,160.00	488,160.00	6.97	权益折股
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	权益折股

2016 年 3 月 11 日根据北京桃花坞科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议公司新增自然人股东李志龙、晁小益，法人股东德骏资产管理有限公司；李志龙、晁小益各出资 200.00 万元、德骏资产管理有限公司出资 500.00 万元；其中股本 828,944.00 元，其余计入公司资本公积；变更后股权结构如下：

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
彭代增	3,100,264.00	3,100,264.00	39.60	权益折股
杨林海	2,442,632.00	2,442,632.00	31.20	权益折股
孙红宇	626,316.00	626,316.00	8.00	权益折股
陈再波	93,947.00	93,947.00	1.20	权益折股
上海棕泉珥投资合伙企业 (有限合伙)	248,681.00	248,681.00	3.18	权益折股
上海棕泉珥健康投资合伙企业 (有限合伙)	488,160.00	488,160.00	6.24	权益折股
德骏资产管理有限公司	460,530.00	460,530.00	5.88	货币
李志龙	184,207.00	184,207.00	2.35	货币
晁小益	184,207.00	184,207.00	2.35	货币
合计	7,828,944.00	7,828,944.00	100.00	

截止至 2022 年 12 月 31 日公司无其他需要描述的变动事项；

（二）公司合并股权

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及附注业经公司董事会批准于 2023 年 4 月 24 日报出。

（四）公司组织结构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设总经理及总经办。总经理下设产品部、设计部、研发部、推广部、社区运营部、人事及行政部、财务部、电商中心；

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 896,332.29 元、归属于母公司股东权益合计-749,746.12 元。

针对目前情况，公司的改善措施：

2022 年度公司实现净利润 163,494.81 元，2023 年公司将继续通过京东、天猫等平台加大推广力度，积极参与京东、天猫的各种促销活动，努力提高公司 2023 年销售收入，争取 2023 年度通过上述措施将归属于母公司股东权益扭负为正。

基于上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资”或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身

信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认

后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

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

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的

影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2018 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公家具	平均年限法	3 年	5.00	31.67
电子设备	平均年限法	3 年	5.00	31.67

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

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

（3）大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范

围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确

认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

15、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

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

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

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

17、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额

进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

20、收入的确认原则

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

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

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

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

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

本公司收入确认原则：本公司将货物发送给客户，经客户签收确认后本公司确认相关收入，并开具相应销售发票。

21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产

账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已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。

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

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

22、递延所得税资产/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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24 其他重要的会计政策和会计估计

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生重大影响

2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

①其他会计政策变更

无。

26、重大会计判断和估计

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

(4) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(5) 所得税

本公司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。

四、 税项

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

无。

五、财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金		
银行存款	86,725.91	84,426.65
其他货币资金	153,162.97	240,650.84
合 计	239,888.88	325,077.49

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,147,063.45	447,013.98	3,700,049.47	3,423,521.32	413,848.84	3,009,672.48
合计	4,147,063.45	447,013.98	3,700,049.47	3,423,521.32	413,848.84	3,009,672.48

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2022. 12. 31			
	金 额	比例%	整个存续期预期信用损失率%	坏账金额

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	3,689,595.05	88.97		
4 至 5 年	34,848.08	0.84	70	24,393.66
5 年以上	422,620.32	10.19	100	422,620.32
合 计	4,147,063.45	100.00	12.09	447,013.98

(3) 坏账准备变动

项 目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少		2022. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	413,848.84	33,165.14			447,013.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,079,291.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 390,129.97 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	3,342,345.20	1 年以内	80.60	
浙江天猫供应链管理有限公司	非关联方	340,629.59	1 年以内	8.21	
北京壹壹壹商业连锁有限公司	非关联方	222,367.68	5 年以上	5.36	222,367.68
河北华佗药房医药连锁有限公司	非关联方	20,621.20	4-5 年	0.50	14,434.84
		121,488.50	5 年以上	2.93	121,488.50
深圳不争智能科技有限公司	非关联方	31,838.95	5 年以上	0.77	31,838.95
合 计		4,079,291.12		98.37	390,129.97

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	60,144.92	35.62	178,551.05	34.61
1 至 2 年	87,750.70	51.96	271,749.51	52.68
2 至 3 年	20,980.00	12.42	65,591.24	12.71

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	168,876.12	100.00	515,891.80	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末大额的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁波市海曙川宇保健用品有限公司	非关联方	35,610.00	3.32	1 年以内	未办理结算
		35,239.20	38.63	1 至 2 年	未办理结算
宁波市纵享电子科技有限责任公司	非关联方	33,053.97	19.57	1 至 2 年	未办理结算
东莞市尚品实业有限公司	非关联方	3,825.00	2.26	1 至 2 年	未办理结算
		20,980.00	12.42	2 至 3 年	未办理结算
广州市尚色电子科技有限公司	非关联方	11,124.00	6.59	1 年以内	未办理结算
合 计		139,832.17	82.79		

4、其他应收款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,997.08	58,776.07
合 计	100,997.08	58,776.07

(1) 其他应收款情况

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	300,997.08	200,000.00	100,997.08	258,776.07	200,000.00	58,776.07
合 计	300,997.08	200,000.00	100,997.08	258,776.07	200,000.00	58,776.07

(2) 坏账准备

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

组合	2022. 12. 31			
	金 额	比例%	未来 12 个月内预期信用损失%	坏账金额

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金备用金组合	300,997.08	100.00	66.45	200,000.00
合计	300,997.08	100.00	66.45	200,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	300,997.08	200,000.00	100,997.08
合计	300,997.08	200,000.00	100,997.08

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
甘肃德生堂大药房	否	押金	100,000.00	5 年以上	33.22	100,000.00
北京掌上华企信息技术 有限公司	否	押金	80,000.00	5 年以上	26.58	80,000.00
支付宝（中国）网络 有限公司	否	押金	70,329.63	1 年以内	23.37	
京东押金	否	押金	30,000.00	5 年以上	9.97	
北京亿玛在线科技有 限公司	否	押金	10,000.00	5 年以上	3.32	10,000.00
合 计			290,329.63		96.46	190,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022. 12. 31	
	账面余额	跌价准备
库存商品	607,144.89	
发出商品	15,567.82	
合 计	622,712.71	622,712.71

(续)

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	353,389.97		353,389.97
发出商品	7,212.04		7,212.04
合 计	360,602.01		360,602.01

6、其他流动资产

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待抵扣进项税	804.59		
合 计	804.59		

7、固定资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	21,059.70	17,450.98
合 计	21,059.70	17,450.98

固定资产及累计折旧

项 目	电子设备	办公工 具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	445,118.05	10,636.75	455,754.80
2、本年增加金额	4,157.52		4,157.52
(1) 购置	4,157.52		4,157.52
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	449,275.57	10,636.75	459,912.32
二、累计折旧			
1、年初余额	428,198.91	10,104.91	438,303.82
2、本年增加金额	548.80		548.80
(1) 计提	548.80		548.80
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	428,747.71	10,104.91	438,852.62
三、账面价值			
1、年末账面价值	20,527.86	531.84	21,059.70

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	办公工 具	合 计
2、年初账面价值	16,919.14	531.84	17,450.98

8、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	220,553.32	220,553.32
2、本年增加金额	251,052.94	251,052.94
3、本年减少金额	220,553.32	220,553.32
4、年末余额	251,052.94	251,052.94
二、累计折旧		
1、年初余额	147,035.52	147,035.52
2、本年增加金额	199,044.27	199,044.27
3、本年减少金额	220,553.32	220,553.32
4、年末余额	125,526.47	125,526.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	125,526.47	125,526.47
2、年初账面价值	73,517.80	73,517.80

9、无形资产

项 目	APP软件	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,095,759.97	6,554.70	1,102,314.67
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	1,095,759.97	6,554.70	1,102,314.67

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	APP软件	财务软件	合 计
二、累计摊销			
1、年初余额	1,095,759.97	6,554.70	1,102,314.67
2、本年增加金额			
(1) 摊销			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,095,759.97	6,554.70	1,102,314.67
三、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
信用借款	500,000.00	200,000.00
合 计	500,000.00	200,000.00

注：上述信用借款的共同借款人为杨林海，详见本附注关联方交易—关联方承诺。

11、应付账款

(1) 应付账款情况

账 龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	1,816,008.41	1,070,885.81
1-2 年	12,385.17	--
2-3 年		92,434.45
3-4 年	86,970.45	82,613.27
4-5 年	81,903.27	344,630.82
5 年以上	418,083.14	79,662.64
合 计	2,415,350.44	1,670,226.99

(2) 报告期期末大额应付账款情况

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	本公司关系	2022. 12. 31	账龄	占应付账款总额的比例
爱品尚客（北京）电子商务有限公司	非关联方	1,401,771.05	1 年以内	58.04
东莞市夜龙保健用品有限公司	非关联方	59,285.00	3-4 年	2.45
		67,720.00	4-5 年	2.80
东莞市美趣电子科技有限公司	非关联方	88,570.11	5 年以上	3.67
北京中通辉煌快递服务有限公司	非关联方	64,749.00	5 年以上	2.68
杭州谦之贸易有限公司	非关联方	57,932.75	5 年以上	2.40
合计		1,740,027.91		72.04

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		972,629.78	972,629.78	
二、离职后福利-设定提存计划		145,013.31	145,013.31	
合 计		1,117,643.09	1,117,643.09	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		855,729.82	855,729.82	
2、职工福利费				
3、社会保险费		84,058.96	84,058.96	
其中：医疗保险费		76,417.23	76,417.23	
工伤保险费		1,528.35	1,528.35	
生育保险费		6,113.38	6,113.38	
4、住房公积金		32,841.00	32,841.00	
合 计		972,629.78	972,629.78	

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		135,345.76	135,345.76	
2、失业保险费		9,667.55	9,667.55	
合 计		145,013.31	145,013.31	

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、应交税费

税 项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	80,235.92	98,738.49
个人所得税	814.88	818.59
城建税	7,045.23	5,086.47
教育费附加	3,019.39	2,244.51
地方教育费附加	2,012.93	1,496.34
合 计	93,128.35	108,384.40

14、其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	2,651,662.73	3,222,113.90
合 计	2,651,662.73	3,222,113.90

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股东垫款	2,300,000.00	2,100,000.00
往来款	351,662.73	1,122,113.90
合 计	2,651,662.73	3,222,113.90

(2) 报告期期末大额其他应付款情况

单位名称	本公司关系	2022. 12. 31	账龄	占应付账款总额的比例
上海邦汇商业保理有限公司	非关联方	248,795.53	1 年以内	9.38
		200,000.00	1 年以内	7.54
杨林海	关联方	1,200,000.00	1 至 2 年	45.25
		800,000.00	2 至 3 年	30.17
		100,000.00	3 至 4 年	3.77
合计		2,548,795.53		96.11

15、一年到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	69,519.62	73,504.27

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	69,519.62	73,504.27
-----	-----------	-----------

16、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	71,500.00	75,250.00
减：未确认融资费用	1,980.38	1,745.73
小计	69,519.62	73,504.27
减：一年内到期的租赁负债	69,519.62	73,504.27
合 计	--	--

17、股本

项目	2021. 12. 31	本期增减					2022. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	7,828,944.00						7,828,944.00

18、资本公积

项 目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	8,764,414.89			8,764,414.89
合 计	8,764,414.89			8,764,414.89

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,506,599.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,506,599.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,494.81	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,343,105.01	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,943,805.56	7,538,327.16	11,541,848.40	7,997,134.31
合 计	10,943,805.56	7,538,327.16	11,541,848.40	7,997,134.31

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
两性用品	10,943,805.56	7,538,327.16	11,541,848.40	7,997,134.31
合 计	10,943,805.56	7,538,327.16	11,541,848.40	7,997,134.31

(3) 主营业务收入及成本（分销售类型）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
零售	80,619.27	46,959.60	162,508.30	90,315.91
分销	10,863,186.29	7,491,367.56	11,379,340.10	7,906,818.40
合 计	10,943,805.56	7,538,327.16	11,541,848.40	7,997,134.31

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	10,943,805.56				10,943,805.56
合 计	10,943,805.56				10,943,805.56

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0 元。

21、税金及附加

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,505.66	31,837.79
教育费附加	7,461.03	13,644.77
地方教育费附加	4,974.03	9,096.50
合 计	14,940.72	54,579.06

22、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资及福利费	569,463.84	656,641.86
五险一金	193,959.70	191,823.85
信息推广及广告费	1,601,611.80	1,530,229.95
差旅、办公费及其他	7,934.56	7,023.00
运费		134,019.90
合 计	2,372,969.90	2,519,738.56

23、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资及福利费	267,354.55	264,000.00
五险一金	67,953.57	66,522.49
办公及其他	25,033.43	22,378.46
差旅费及业务招待费	13,559.55	28,601.77
折旧及摊销	199,593.07	148,718.69
物业水电费及租金	17,638.17	160,090.49
中介服务费	212,401.53	224,475.07
合 计	803,533.87	914,786.97

24、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	15,411.68	126,224.90
减：利息收入	759.99	889.12
手续费	3,916.99	5,358.57

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	18,568.68	130,694.35
-----	-----------	------------

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 3712.41 元（上一年度为 3,450.95 元）

25、其他收益

项 目	2022年度	2021年度	与收益或者资产相关
税费返还	1,194.27		与收益相关
合 计	1,194.27		

26、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
坏账损失	33,165.14	328,508.67
合 计	33,165.14	328,508.67

27、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度
其他	0.45	
合 计	0.45	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	163,494.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,873.70
子公司适用不同税率的影响	
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	1,817.94

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,691.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	--

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
利息收入	759.99	889.12
往来款	41,959.13	
合 计	42,719.12	889.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
往来款、保证金		966,556.06
信息推广费、平台使用费及广告费	1,429,952.21	1,530,229.95
物流费		134,019.90
办公费	25,033.43	7,023.00
差旅费及业务招待费	21,494.11	28,601.77
物业水电费及租金	6,045.45	9,590.49
中介服务费	212,401.53	224,475.07
手续费支出	5,358.11	5,358.57
合 计	1,700,284.84	2,905,854.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
保理金	1,989,735.62	3,000,000.00
股东拆入款	200,000.00	1,200,000.00
合 计	2,189,735.62	4,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
保理金	2,240,000.00	2,600,000.00
偿还股东借款		2,350,000.00
房租	258,750.00	150,500.00
合 计	2,498,750.00	5,100,500.00

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,494.81	-403,593.52
加：信用减值损失	33,165.14	328,508.67
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	548.80	-
使用权资产折旧	199,044.27	147,035.52
无形资产摊销		121,250.99
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（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）	13,970.56	126,224.90
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-262,110.70	694,581.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-352,417.18	-375,729.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,745.34	31,594.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,558.96	669,873.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	239,888.88	325,077.49
减：现金的期初余额	325,077.49	1,478,478.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-85,188.61	-1,153,400.63

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金		325,077.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	86,725.91	84,426.65
可随时用于支付的其他货币资金	153,162.97	240,650.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,888.88	325,077.49

六、在其他主体中的权益

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	
北京麦淘电子商务有限公司	北京市朝阳区常通路3号院2号楼1单元2206	北京市朝阳区常通路3号院2号楼1单元2206	电子商务	100.00		同一控制下的合并

七、关联方及其交易

1、控股股东、实际控制人

本公司实际控制人系彭代增、杨林海。

2、本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
彭代增	董事长、总经理、持股5%以上股东
刘春鹏	董事、董事会秘书
吕飞	财务负责人
张耀	股东代表监事
杨林海	董事、持股5%以上股东
杨武平	职工代表监事
孙红宇	监事会主席、持股5%以上股东
赵爱兰	董事
朱三友	董事
上海棕泉山健康投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联方与本公司关系
上海德骏资产管理有限公司—德骏资产管理—中国纳斯达克—新三板 2 期基金	持股 5%以上股东
北京北天纵横科技发展有限公司	董事杨林海参股企业
北京风铃文化发展有限公司	董事杨林海参股企业
成都甲壳虫数码科技有限公司	董事杨林海参股企业
天津德胜通科技发展有限公司	监事孙红宇参股企业
天津福克瑞姆精模科技发展有限公司	监事孙红宇参股企业

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨林海	200,000.00	无规定期限		无息借款

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
彭代增	200,000.00	2021.6.28	2022.6.28	是

(4) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	261,000.00	261,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

项目	关联关系	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
杨林海	公司股东	2,300,000.00	2,100,000.00

5、关联方承诺

本公司新增信用借款的共同借款人为公司股东杨林海，公司股东杨林海作为共同借款人，系为了满足银行审批需要，实质属于为公司本次申请银行授信提供增信措施。期末合计借款额 50.00 万元。

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无其他说明事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,140,443.19	447,013.98	3,693,429.21	3,416,901.06	413,848.84	3,003,052.22
合计	4,140,443.19	447,013.98	3,693,429.21	3,416,901.06	413,848.84	3,003,052.22

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	2022. 12. 31			
	金额	比例%	整个存续期预期信用损失率%	坏账金额
1 年以内	3,682,974.79	88.95		
4 至 5 年	34,848.08	0.84	70	24,393.66
5 年以上	422,620.32	10.21	100	422,620.32
合计	4,140,443.19	100.00	12.09	447,013.98

(3) 坏账准备变动

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少		2022. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	413,848.84	33,165.14			447,013.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,079,291.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 390,129.97 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	3,342,345.20	1 年以内	80.72	
浙江天猫供应链管理有限公司	非关联方	340,629.59	1 年以内	8.23	
北京壹壹壹商业连锁有限公司	非关联方	222,367.68	5 年以上	5.37	222,367.68
河北华佗药房医药连锁有限公司	非关联方	20,621.20	4-5 年	0.50	14,434.84
		121,488.50	5 年以上	2.93	121,488.50
深圳不争智能科技有限公司	非关联方	31,838.95	5 年以上	0.77	31,838.95
合计		4,079,291.12		98.52	390,129.97

2、其他应收款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,276,852.59	8,178,050.67
合计	8,276,852.59	8,178,050.67

(1) 其他应收款情况

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,476,852.59	200,000.00	8,276,852.59	8,378,050.67	200,000.00	8,178,050.67
合计	8,476,852.59	200,000.00	8,276,852.59	8,378,050.67	200,000.00	8,178,050.67

(2) 坏账准备

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	2022. 12. 31			
	金额	比例%	未来 12 个月内预期信用损失%	坏账金额
押金备用金组合	279,049.94	3.29	71.67	200,000.00
关联方往来款	8,197,802.65	96.71		

北京桃花坞科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	8,476,852.59	100.00	2.36	200,000.00
----	--------------	--------	------	------------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金备用金组合	279,049.94	200,000.00	79,049.94
关联方往来款	8,197,802.65		8,197,802.65
合计	8,476,852.59	200,000.00	8,276,852.59

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
			55,000.00	1 年以内	0.65	
			116,000.00	1-2 年	1.37	
北京麦淘电子商务有限公司	是	往来 款	240,000.00	2-3 年	2.83	
			1,290,000.00	3-4 年	15.22	
			2,935,000.00	4-5 年	34.62	
			3,561,802.65	5 年以上	42.02	
甘肃德生堂大药房连锁经营有限公司	否	押金	100,000.00	5 年以上	1.18	100,000.00
北京掌上华企信息技术有限公司	否	押金	80,000.00	5 年以上	0.94	80,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金	30,000.00	5 年以上	0.35	
合计			8,407,802.65		99.18	180,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

北京桃花坞科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	946,492.12		946,492.12	946,492.12		946,492.12
合 计	946,492.12		946,492.12	946,492.12		946,492.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京麦淘电子商务有限公司	946,492.12			946,492.12
减：长期投资减值准备				
合 计	946,492.12			946,492.12

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,863,186.29	7,491,367.56	11,456,816.87	8,088,813.01
合 计	10,863,186.29	7,491,367.56	11,456,816.87	8,088,813.01

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
两性用品	10,863,186.29	7,491,367.56	11,456,816.87	8,088,813.01
合 计	10,863,186.29	7,491,367.56	11,456,816.87	8,088,813.01

(3) 主营业务收入及成本（分销售类型）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
零售			77,476.77	47,269.24
分销	10,863,186.29	7,491,367.56	11,379,340.10	8,041,543.77
合 计	10,863,186.29	7,491,367.56	11,456,816.87	8,088,813.01

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	10,863,186.29				10,863,186.29
合 计	10,863,186.29				10,863,186.29

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0 元。

十二、补充资料

1、当期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，或偶发性的税收返还、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	1,194.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产		

生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	0.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,194.72
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	1,194.72
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,194.72

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	--	0.0209	0.0209
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	--	0.0207	0.0207

注：本公司加权平均净资产为-831,493.53元，不再计算净资产收益率。

北京桃花坞科技股份有限公司

2023年4月24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：

北京市朝阳区八里庄西里住邦 2000 商务中心 3 号楼 1609 公司会议室