

芝兰玉树

NEEQ:835785

芝兰玉树（北京）科技股份有限公司
(Prokids Technology Corp., Beijing)



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 公司负责人杨威、主管会计工作负责人杨威及会计机构负责人杨威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 大华会计师事务所(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。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	郑琪
电话	010-84779830
传真	010-64785850
电子邮箱	IR@beva.com
公司网址	http://www.prokids.com/
联系地址	北京市朝阳区望京街10号望京SOHO塔2-C座1210室
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,311,664.92	8,313,287.33	-48.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,960,013.37	1,246,065.92	-257.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	0.02	-257.30%
资产负债率%（母公司）	115.81%	53.28%	-
资产负债率%（合并）	145.46%	85.01%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	13,068,776.04	16,544,477.09	-21.01%
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,206,079.29	-979,770.87	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,995,571.64	-3,297,429.56	-
经营活动产生的现金流量净额	-769,142.55	211,627.82	-463.44%
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）	-	-56.44%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-	-189.95%	-
基本每股收益（元/股）	-0.0587	-0.0179	-
（自行添行）			

2.2 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	46,224,243	84.65%	0	46,224,243	84.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,387,299	4.37%	0	2,387,299	4.37%	
	董事、监事、高管	406,208	0.74%	0	406,208	0.74%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	8,380,523	15.35%	0	8,380,523	15.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,161,897	13.12%	0	7,161,897	13.12%	
	董事、监事、高管	1,218,626	2.23%	0	1,218,626	2.23%	
	核心员工						
总股本		54,604,766	-	0	54,604,766	-	
普通股股东人数							50

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨威	9,549,196	0	9,549,196	17.4878%	7,161,897	2,387,299
2	深圳市德之青投资有限公司	6,135,926	0	6,135,926	11.2370%	0	6,135,926
3	嘉兴卓雅凌动投资合伙企业	4,788,966	0	4,788,966	8.7702%	0	4,788,966

	(有限合伙)						
4	嘉兴和月韶光投资合伙企业(有限合伙)	4,268,863	0	4,268,863	7.8177%	0	4,268,863
5	莫奇	3,177,192	0	3,177,192	5.8185%	0	3,177,192
6	杨丽鸣	2,831,720	0	2,831,720	5.1858%	0	2,831,720
7	方正和生投资有限责任公司	2,083,334	0	2,083,334	3.8153%	0	2,083,334
8	许梅梅	2,026,188	0	2,026,188	3.7106%	0	2,026,188
9	重庆乐视商业保理有限公司	1,937,502	0	1,937,502	3.5482%	0	1,937,502
10	陈凤	1,666,668	0	1,666,668	3.0522%	0	1,666,668
	合计	38,465,555	0	38,465,555	70.4433%	7,161,897	31,303,658

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东杨威先生为嘉兴卓雅凌动投资合伙企业(有限合伙)实际控制人。2015年6月杨威与莫奇签署了《一致行动人协议》，嘉兴卓雅凌动投资合伙企业(有限合伙)其实际控制人为杨威。除此之外，报告期内其他前十大股东相互间不存在关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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。本公司自2022年1月1日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

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

司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》时已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。本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

本公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度净利润分别为 132,380.19 元、-979,770.87 元、-3,206,079.29 元，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-103,009,737.04 元，净资产为-1,960,013.37 元。

公司董事会进行了认真分析，认为具体原因为：

2019 年度及之前年度，公司制定的经营策略为以“IP”+“平台”为核心，结合“衍生品”的全产业变现模式。但因市场竞争环境恶化、前期市场投入高，以及“衍生品”业务周转率和毛利较低且资金占用较多等原因，导致公司持续亏损，资金周转造成巨大压力。截止 2022 年底，公司累计亏损 10300.97 万元，其中 9895.63 万元为 2019 年度及之前年度的亏损。

2020 年度以来，因连续受新型冠状病毒肺炎疫情及防控政策影响，公司主要客户大幅缩减预算，会员续费持续降低，导致公司营业收入减少。2022 年度，政策不确定性和行业宏观环境影响进一步加剧，公司大比例精简团队，造成亏损进一步增加。目前，虽然公司净资产为-196 万元，且流动负债高于流动资产，但短期需偿还债务金额不大，流动资金暂时仍可维持运营。

公司管理层对可能影响公司盈利能力的各要素进行审慎评估，虽然公司营业收入大幅下降，但通过团队精简等措施也大幅降低了成本，未来至少 12 个月内具备持续经营能力。董事会将积极采取有效措施，逐步消除审计报告中非标准无保留意见所涉及事项对公司的影响。具体措施如下：

1、聚焦主营业务

公司将进一步优化团队，精简业务，缩减成本，以最小的作战单元，聚焦于 IP 开发和运营的核心竞争力上来，努力提升公司盈利能力。

2、探索新业务

在不断稳固主营业务核心竞争力和盈利能力的同时，公司还基于自有核心 IP 业务与新科技的结合，积极探索新的利润增长点。

3、着力缓解资金紧张局面

在着力增收减支的同时，公司还将积极寻找新的融资渠道，缓解资金紧张局面。