



紫灿科技

NEEQ: 870428

紫灿科技（上海）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	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	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	126

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。

公司负责人杨海萍、主管会计工作负责人杨海萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨海萍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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、控制不当风险	公司实际控制人为杨海萍，其直接持有公司股份比例为 65.73%，此外，杨海萍是本公司股东上海来诗杨投资管理中心（有限合伙）、上海米诗特周投资管理中心（有限合伙）的唯一普通合伙人、执行事务合伙人，可以通过上述二股东实际支配公司的表决权为 10.27%。综上，杨海萍女士所能控制和支配的本公司表决权比例达 76.00%。杨海萍在有限公司阶段长期担任执行董事兼总经理职务，现任股份公司董事长、总经理，能够对公司生产经营产生重大影响。
二、存货跌价风险	2022 年末、2021 年末存货余额分别为 56,607,816.10 元、58,887,694.01 元。随着经营规模的不断扩大，公司的存货规模处于较高的水平。由于市场需求和时尚潮流逐渐发生变化以及公司节庆类产品存在季节性波动，公司可能存在款式过时或滞销的存货，因此存在存货跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
紫灿股份、股份公司、公司、本公司	指	紫灿科技（上海）股份有限公司
三会	指	紫灿科技（上海）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、诚通证券	指	诚通证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《紫灿科技(上海)股份有限公司公司章程》
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
律师	指	上海市浩信律师事务所
《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》
《业务规则(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	紫灿科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	VshineTechnology(Shanghai)Co.,Ltd. VSHINE
证券简称	紫灿科技
证券代码	870428
法定代表人	杨海萍

二、 联系方式

董事会秘书	黄逗逗
联系地址	上海闵行区虹井路 185 号 2A 层 2A18 室
电话	021-64052223
传真	021-64052223
电子邮箱	qdb1@vshinebiz.com
公司网址	www.zicanvs.com
办公地址	上海闵行区虹井路 185 号 2A 层 2A18 室
邮政编码	201103
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	2007 年 11 月 27 日
挂牌时间	2017 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C21 家具制造业-C219 其他家具制造业-C2190 其他家具制造业
主要业务	从事软件科技、户外用品生产技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），包装材料及制品、户外用品、日用品、日用百货、建筑材料、建筑装饰材料、建筑陶瓷制品、礼品花卉、日用化学产品、汽车装饰用品、木材、煤炭及制品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、个人卫生用品、卫生用品和一次性使用医疗用品、特种劳动防护用品、针纺织品、五金产品、体育用品及器材、服装服饰、鞋帽、化妆品、厨具卫具及日用杂品、日用玻璃制品、文具用品的销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），非电力家用器具、家用电器、家居用品、卫

	生陶瓷制品、纸制品、家具、金属工具、卫生洁具、玩具、塑料制品、箱包、皮革制品的销售，广告设计、代理，广告制作，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），会议及展览服务，物业管理，信息技术咨询服务，货物进出口，技术进出口，建设工程设计，金属门窗工程施工，园林绿化工程施工，工程管理服务，图文设计制作，市场营销策划，企业形象策划，专业设计服务，组织文化艺术交流活动，出版物经营，餐饮服务，食品经营。
主要产品与服务项目	紫灿以“让居家生活更丰富多彩”为使命，不断研制开发出时尚舒适实用的围绕消费者日常生活的产品和打造轻松有趣的生活场景。旗下主要品牌及产品有：“紫灿户外”主营户外家具、庭院、阳台及阳光房设计；“逐梦 Cdream”主营烧烤野营产品、“悠庭”主营园艺工具及绿植产品、“紫强 VSGO”主营休闲体育产品；“紫燦”主营派对、万圣、圣诞、新年等节庆装饰用品；“宜文宝贝”主打原创毛绒及绘本，该品牌原创动漫文创设计共享平台项目获得上海市政府财政扶持。2021年新项目“紫灿家”以“探索潮生活”为目标，开发了比卡乐 Becolor 家居纺织品系列，结合 IP 设计提供“品质品味，本质需求”的家居产品整体方案。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨海萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨海萍），一致行动人为（杨海萍）

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	91310112669369109E	否
注册地址	上海市闵行区宜山路 1618 号 24 幢 B302 室	否
注册资本	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	诚通证券
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	汪小刚	杨王森	(姓名 3)	(姓名 4)
	3 年	4 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			

未更换主办券商，主办券商新时代证券于 2022 年 6 月变更名称为诚通证券。

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,024,839.29	62,135,384.52	-14.66%
毛利率%	35.21%	37.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,818,043.47	2,118,878.35	-14.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,254,476.42	1,323,960.43	-5.25%
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）	5.78%	7.19%	-
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）	3.99%	4.49%	-
基本每股收益	0.1398	0.1630	-14.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,851,779.28	85,644,252.98	-0.93%
负债总计	52,507,983.43	55,118,500.60	-4.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,343,795.85	30,525,752.38	5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.35	5.96%
资产负债率%（母公司）	59.36%	59.80%	-
资产负债率%（合并）	61.88%	64.36%	-
流动比率	1.61	1.51	-
利息保障倍数	3.25	3.23	-

(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	-5,889,805.08	7,036,934.92	-183.70%
应收账款周转率	3.44	3.80	-
存货周转率	0.59	0.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.93%	-4.48%	-
营业收入增长率%	-14.66%	3.48%	-
净利润增长率%	-14.20%	166.67%	-

(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	13,000,000	13,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,951.23
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	653,961.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,610.25
非经常性损益合计	676,620.04
所得税影响数	113,052.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	563,567.05

(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 请填写具体原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产				2,047,668.35
租赁负债				1,181,744.18
一年内到期的非流动负债				881,926.78
未分配利润			634,784.86	618,782.25

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

本期新增义乌市星亿云供应链有限公司

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1.1 公司使命及战略

紫灿以“让居家生活更丰富多彩”为使命，力争将休闲·玩生活方式理念拓展到消费者更广阔的日常生活，让生活更轻松有趣。为完成这一使命，公司不断产品创新、技术创新、商业模式创新，不断自我革命，围绕消费者家居生活研制开发“品质品味、本质需求”的家居产品，打造丰富多彩的生活场景。不断为消费者提供产品和服务及丰富多彩的生活方式，就是紫灿发展壮大的过程，也就构成了我们的发展战略，其主要内容如下：

(1) 2018年起公司向互联网科技与文创型企业转型，2019年被评为高新企业。公司将大数据分析与信息处理技术运用到传统产品的设计、生产、销售中，开发了十余种专用软件：“市场活动在线管理软件”“互联网粉丝管理软件”“营销数据分析软件”“紫灿客户大数据分析软件”实现了对客户和市场需求的精准分析，“紫灿工艺品设计管理软件”“紫灿家居用品在线设计软件”实现高效产品设计满足产品设计个性化需求，“销售管理软件”“供应链管理软件”等一系列科学的软件提高公司运营效率，节约运营成本。

(2) 创新的“时令式”销售模式。公司用多品牌战略，不仅有全年家居日用、文创等产品的销售和研发，更有针对消费者不同季节的生活方式进行的独特产品组合。春、夏、秋三个季节，品牌“紫灿”供应休闲户外家具、庭院装修、阳光房定制等系列产品；在春秋季节以及天气不太极端的部分夏冬季时节，旗下品牌“逐梦”和“悠庭”分别供应烧烤野营类产品和园艺工具及绿植产品；在冬季，品牌“紫燦”供应休闲节日装饰类产品。还有休闲体育产品及“宜文宝贝”毛绒产品。采用这种销售模式，能够提高营销活动的效率，保证公司营业收入持续稳定、无剧烈的周期性波动，降低销售人工成本和营销成本。

(3) 在销售渠道上，在线下公司凭借多年的经验、实力及独特创新的商业模式，成为渠道超市麦德龙、百安居、沃尔玛、家乐福、大润发、乐购、华润、特力屋等众多 500 强连锁企业的战略合作商。在全国 22 个城市设置了办事处、全国 1300 多家门店销售公司的产品，建立了以总部为中心的销售组织框架。在线下直销方面，公司凭借优质的产品和良好的口碑争取酒店餐厅、建筑装饰公司和园林设计公司等客户，是 2010 年世博会贵宾厅制定户外家具供应商、2018 年首届进博览会户外家具供应商，2019 年拓展成为进博会文创用品供应商。

线上渠道，公司在天猫、淘宝、京东、等传统电商平台均有品牌旗舰店，还开发了自己的小程序微商城，2020 年底开始，公司结合抖音、微商城等新媒体与线下新零售实体店结合，开拓新零售模式。以家居生活为核心，进行产品开发，并根据季节变化进行产品组合，快速迭代现有商品，提供最新潮的“品质品味、本质需求”产品。

(4) 设计创新及研发。公司非常注重设计创新及研发投入，成立了企业产品设计研发中心，中心拥有各类研发设计、试验、检测设备一应俱全。建立研发中心的绩效考核管理制度，提升公司核心竞争力。公司与相关高校开展了户外家居和文创产品等方面的校企合作方式的产学研，技术型人才的输入培养与引进提供条件，为公司继续保持销售增长势头提供科研设计人员保障。公司近三年共设立了 10 个研发开发项目，均为自主研发。

(5) 文创设计共享平台。2017 年我们启动“宜文宝贝”文创项目，其后拓展打造“文创设计共享平台”，该项目获得 2019 年上海市文化创意产业发展财政扶持，2021 年已通过项目验收。“宜文宝贝”设计共享平台是以紫灿原创的“宜文宝贝”IP 绘本故事的商业化营销推广为基础，打造文创 IP 从创意设计—产品转化—市场营销—利益分享的共享平台。

设计目的：设计者与终端用户即粉丝在同一平台互动，利用营销数据分析工具精准寻找创意设计

商品化的市场热点，形成高效率、高收益的文创设计商品转化体系，快速实现文创 IP 对商品的赋能，在提高商品附加值的同时通过广泛销售促进 IP 传播，通过经济收益共享激发原创动力和创作潜能。

（6）新零售开拓，2020 年公司开始“紫灿家”新零售项目，将产品品类拓展到日用家居，并对线上服务、线下体验以及现代物流进行深度融合。线上采用互联网拓客+店铺分销+消费代理+共享引流等多种方式进行店铺引流，并布局直播平台直播带货，打造“直播+电商”模式。合伙人式的机制和标准化管理做到快速复制。

1.2 核心竞争力

（1）独特的产品组合及“时令式”销售模式

公司产品种类丰富，拥有 9 个独立自主经营品牌；根据市场不同需求，不同季节有不同热销产品，通过同一渠道和同一团队保障营销，降低成本，提高人效，维持全年营业收入稳健增长，减少季节性波动。随着公司研发的投入与完善，进一步丰富公司现有产品种类组合，保证新老产品良性有序更替，不断增强公司产品竞争实力。

（2）研发实力及产品专利

公司始终坚持“时尚 舒适 实用”的产品设计理念，形成了自主研发、合作开发的研发模式，公司建立了核心的产品研发队伍，十余年积累了稳定优质的产品供应链。通过不断的研发创新，公司现已形成产品线丰富，产品结构优良有良好市场前景的休闲生活用品，并有自主创新 IP “宜文宝贝” 13 款原创毛绒专利形象，拥有“孩之宝” 2 项 IP（小马宝莉、变形金刚）和“大嘴猴” IP 授权，已开发产品 50 余款，涉及品类：休闲体育、烧烤野营、儿童玩具等。

（3）销售渠道与服务体系

凭借多年的经验、实力及独特创新的商业模式，成为渠道超市麦德龙、大润发、沃尔玛、世纪联华、百安居、家乐福、乐购、华润、特力屋等众多 500 强连锁企业的战略合作商，在全国 22 个城市设置了办事处、全国 1300 多家门店销售公司的产品，建立了以总部为中心的销售组织框架。

线上渠道公司在天猫、淘宝、京东、拼多多等主要电商平台均有品牌旗舰店，还在新电商平台上开发了微商城和抖店，拥有一支平均年龄 28 岁优秀年轻的电商销售团队。

（4）宜文宝贝 IP 及设计共享平台

“宜文宝贝”原创 IP 作品形象丰富了紫灿的各类商品系列及商品形象，提高附加价值，IP 形象作为休闲生活方式的传播者在商品中流通，绘本故事帮助家长从小培养小朋友良好生活习惯和融洽亲子关系，实现和谐中国梦。

以“宜文宝贝”IP 衍生商品转化为基础打造的 IP 设计共享平台，通过开放模式，创作者和消费者共同参与创意设计，通过网络平台共同选择，精准找到广大用户最喜欢的作品，大大缩短产品开发周期，实现高效能的利益转化，并与原创者分享经济收益的合作方式。

（5）运营组织

十多年的发展运营，我们抢建了完善的中台系统（仓储物流、运营、市场）对后端的产品开发及前端销售提供强有力支持。ERP 系统、SFA 管理系统、CRM 系统等各项管理系统对公司管理运营全方位的保障。

市场数据分析软件：精准把握分析产品动销率，找到创造 80%利润的 20%产品。

ERP 系统：客户销售数据及时反馈与预测；单店单品进销存清晰准确；实现与客户高效准确订单对接；进销存系统充分提高运营效率，（备货精准库存优化）；可实现数据的个性灵活化定制分析。

SFA 巡店管理系统：让管理便捷，任务清晰有效，实现对人货场的管理高效有序，简单明责。仓储物流体系建立：上海、深圳、重庆、沈阳城市中转仓建立；实现高效产品周转。

（6）市场地位及品牌

经过多年在休闲生活行业的深耕发展，公司已形成了较为可观的经营规模。公司将销售范围已遍布全国。公司在旗下品牌“逐梦”（主营烧烤野营）在超市系统野营产品分类中每年以 40%的增长速度，实现销售业绩的增长，大润发渠道销售占比 90%以上，品牌“紫燦”（主营节庆装饰产品）在华

东大润发销售占比超 50%。连续成为两届上海进博会的供应商，从首届的户外家具拓展到 2019 年的文创产品，在我国重要世界级展会中建立了品牌窗口。

(7) 长久秉持的企业文化

公司创始人 Hellen 自幼热爱户外活动，崇尚自由，喜欢花草，向往阳光。她觉得阳光、雨露、花草和小动物是老天赐予人类非常珍贵的礼物。打造丰富多彩生活文化，享受上天的恩赐，是 Hellen 美好的心愿。Hellen 正和一批把工作和生活乐趣结合在一起的伙伴们实现梦想，通过设计打造 IP，将生活中平凡可见的物品变换成集故事、设计和创意于一体的家居生活用品。不断用有各种主题故事的设计给产品赋能，带来满足消费者品质、品味、本质需求的产品，用好的设计、好的陈列、好的产品展示给用户。

公司文化主张每个人都是尊贵的，中国传统文化中“紫”是尊贵的颜色，代表我们尊重客户，体现紫灿人优秀的服务意识，也代表每个紫灿人都为自己而自豪；“灿”代表阳光、正能量，代表健康的生活文化。紫灿人在这个时代为祖国奉献，影响可以影响的人群，共同装点灿烂的生活。这就是“紫灿”公司名称的由来。企业颜色为布达拉宫红，代表了紫灿人的佛性“善良”。紫灿人要将阳光、正能量和健康的生活方式传递给每一个人。我们立志让人家居生活更加丰富、更加美好！

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	828,965.52	0.98%	1,616,911.41	1.89%	-48.73%
应收票据					
应收账款	15,704,667.89	18.51%	10,747,345.61	12.55%	46.13%

存货	56,607,816.10	66.71%	58,887,694.01	68.76%	-3.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	421,182.25	0.50%	657,883.36	0.77%	-35.98%
在建工程					
无形资产	6,980.05	0.01%	8,689.46	0.01%	-19.67%
商誉					
短期借款	16,016,808.22	18.88%	17,493,800.00	20.43%	-8.44%
长期借款	876,768.35	1.03%			100.00%

资产负债项目重大变动原因:

1.	货币资金减少主要是 22 年底公司支付了部分供应商款项，导致货币资金减少；
2.	应收账款增加主要是下半年公司加大了产出的销售力度，导致年末应收账款金额增加；
3.	固定资产减少主要是逐年计提折旧导致；
4.	无形资产减少主要是逐年摊销导致；
5.	长期借款增加主要是 22 年度公司获得一笔长期借款所致；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,024,839.29	-	62,135,384.52	-	-14.66%
营业成本	34,355,508.88	64.79%	38,883,003.40	62.58%	-11.64%
毛利率	35.21%	-	37.42%	-	-
销售费用	8,283,304.04	15.62%	10,842,471.45	17.45%	-23.60%
管理费用	4,182,049.81	7.89%	6,029,484.20	9.70%	-30.64%
研发费用	2,442,396.50	4.61%	3,250,055.18	5.23%	-24.85%
财务费用	807,006.89	1.52%	1,370,623.82	2.21%	-41.12%
信用减值损失	-1,941,183.68	3.66%	-27,026.33	0.04%	7,082.56%
资产减值损失	0				
其他收益	653,961.02		824,013.16		
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	-65,951.23	0.12%			100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	1,440,875.65	2.72%	2,316,903.24	3.73%	-37.81%
营业外收入	90,000.31	0.17%	254,051.81	0.41%	-64.57%
营业外支出	1,390.06	0.00%	119,292.73	0.19%	-98.83%

净利润	1,818,043.47	3.43%	2,118,878.35	3.41%	-14.20%

项目重大变动原因:

1.	营业收入减少主要是受疫情影响,业务开展受限,导致营业收入减少;
2.	营业成本减少主要是随营业收入下降,成本也相应减少;
3.	销售费用减少主要是随业务收入下降而减少;
4.	管理费用减少主要是随业务收入下降,部分支付随同减少;
5.	研发费用减少主要是受疫情影响,部分研发业务开展延期,导致投入减少;
6.	财务费用减少主要是贷款金额及贷款利率减少所致;
7.	信用减值损失增加主要是计提坏账所致;
8.	营业利润减少主要是受业务规模减少所致;
9.	营业外收入减少主要是本期无无需支付款项所致;

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,024,839.29	62,135,384.52	-14.66%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	34,355,508.88	38,883,003.40	-11.64%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
节庆	21,114,296.23	12,439,950.7	41.08%	-30.40%	-17.82%	-9.02%
休体	13,408,290.98	7,002,684.1	47.77%	2.18%	-12.47%	8.74%
户外	10,161,667.53	8,209,253.14	19.21%	6.33%	14.70%	-5.90%
装饰	8,340,584.55	6,703,620.94	19.63%	-8.53%	-21.95%	13.82%
合计	53,024,839.29	34,355,508.88	35.21%	-14.66%	-11.64%	-2.21%

按区域分类分析:

√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
华东	44,190,348.94	28,631,523.37	35.21%	-8.35%	-5.11%	-2.21%
华南	1,551,089.31	1,004,971.69	35.21%	-56.13%	-54.58%	-2.21%

华中	2,695,035.57	1,746,149.91	35.21%	1.01%	4.58%	-2.21%
华北	2,053,860.70	1,330,724.06	35.21%	5.66%	9.39%	-2.21%
东北	387,672.51	251,178.25	35.21%	-72.57%	-71.60%	-2.21%
西北	740,651.58	479,878.15	35.21%	-51.56%	-49.84%	-2.21%
西南	1,406,180.68	911,083.44	35.21%	-50.31%	-48.56%	-2.21%
合计	53,024,839.29	34,355,508.88	35.21%	-14.66%	-11.64%	-2.21%

收入构成变动的原因：

受疫情及封控影响，节庆类销售下降较多，拖累整体收入下降。

(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	康成投资（中国）有限公司	21,417,568.96	40.39%	否
2	安徽华恰奥宏物流联科技有限公司	10,270,037.69	19.37%	否
3	上海美狄科实业有限公司	4,315,060.80	8.14%	否
4	杭州联华华商集团有限公司	2,049,643.54	3.87%	否
5	北京京东世纪贸易有限公司	1,246,778.67	2.35%	否
合计		39,299,089.66	74.11%	-

(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	义乌市润华汉基供应链有限公司	8,062,008.90	20.22%	否
2	仲利国际贸易（上海）有限公司	5,251,896.09	13.17%	否
3	无锡泰乐精密科技有限公司	2,787,134.75	6.99%	否
4	无锡资略优品贸易有限公司	1,327,507.12	3.33%	否
5	无锡鑫宇飞科技有限公司	1,080,000.00	2.71%	否
合计		18,508,546.86	46.42%	-

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	-5,889,805.08	7,036,934.92	-183.70%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	5,101,859.19	-5,690,583.87	189.65%

现金流量分析：

1. 因 2022 年春节较早，导致节庆类品种回款未能反映在 2022 年度，从而导致经营活动产生的现金流量净额减少；

2. 2022 年公司加大资金协调力度，合理利用银行借款，从而使 2022 年度筹资活动产生的现金流量净额增加；

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海千蝶文化艺术品有限公司	控股子公司	经销商销售	500,000.00	1,442,607.58	-572,521.00	493,057.40	- 1,072,521.00
上海昌易国际贸易有限公司	控股子公司	经销商销售	1,000,000.00	30,795.25	- 1,657,491.04	11,996,953.52	- 2,657,491.04
上海紫曼家居科技有限公司	控股子公司	为紫灿设计、委外加工	3,000,000.00	2,650,064.24	2,514,650.91	2,252,821.33	-485,349.09
义乌市星亿云供应链有限公司	控股子公司	供应链业务	50,000.00	124,597.07	36,487.13	66,290.62	-13,462.87

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
上海千蝶文化艺术品有限公司	为母公司做“亭轩”品牌的销售及进口家具用品的销	
上海昌易国际贸易有限公司	为母公司做渠道经销商业务的销	

	售	
上海紫曼家居科技有限公司	为母公司做设计及委外加工业务	
义乌市星亿云供应链有限公司	为母公司拓展供应链业务	

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

公司销售渠道丰富且比较稳固，核心管理团队稳定，有利于公司规模的扩大和持续经营。重点通过 IP 衍生品开发拓展新品类。依托 2020 年建设的文创项目-“宜文宝贝”设计共享平台，以原创和授权 IP 衍生品为基础，于疫情后开设了新零售模式的家居体验店-紫灿家。2021 年获得故宫授权，新开发的故宫 IP 家居纺织分类和新年装饰品类。品类的丰富使得公司抗风险能力增强，即使在 2022 年受疫情和封控双重不利因素的影响，公司仍取得了相对稳定的业绩。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	60,000,000.00	0

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	39,046,783.12
提供担保	0	0
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022 年度，公司关联方杨海萍、周凯向公司共提供 39,046,783.12 元财务资金的资助，本次关联交易为公司单方面获得财务资助，符合公司治理规则豁免关联交易审议程序，本次关联交易不存在损害公司及公司股东权益的事项，不会对公司生产经营不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)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	2017 年 1 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 1		挂牌	其他承诺	其他(承诺规范	正在履行中

	月 13 日			(关联交易)	和减少关联交易)	
--	--------	--	--	--------	----------	--

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

无

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	6,591,325	50.70%	0	6,591,325	50.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,136,225	16.43%	0	2,136,225	16.43%
	董事、监事、高管	2,136,225	16.43%	0	2,136,225	16.43%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,408,675	49.30%	0	6,408,675	49.30%
	其中：控股股东、实际控制人	6,408,675	49.30%	0	6,408,675	49.30%
	董事、监事、高管	6,408,675	49.30%	0	6,408,675	49.30%
	核心员工					
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有无限售股份数量	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	杨海萍	8,544,900	0	8,544,900	65.73%	6,408,675	2,136,225	0	0
2	何杨勇	1,690,000	0	1,690,000	13.00%	0	1,690,000	0	0
3	铭港企业管理(上海)有限公司	1,040,000	0	1,040,000	8.00%	0	1,040,000	0	0
4	上海来诗杨投资管理中心(有限合伙)	806,000	0	806,000	6.20%	0	806,000	0	0

5	上海米诗特周投资管理中心(有限合伙)	529,100	0	529,100	4.07%	0	529,100	0	0
6	严明	390,000	0	390,000	3.00%	0	390,000	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	6,408,675	6,591,325	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东、实际控制人为杨海萍,其直接持有公司股份比例为 65.73%,此外,杨海萍是本公司股东上海来诗杨投资管理中心(有限合伙)、上海米诗特周投资管理中心(有限合伙)的唯一普通合伙人、执行事务合伙人,可以通过上述二股东实际支配公司的表决权为 10.27%,杨海萍女士所能控制和支配的本公司表决权比例达 76.00%

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

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	信用借款	上交通银行股份有限公司上海第一支行	信用借款	2,000,000.00	2022 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 17 日	3.65%
2	保证借款	上海银行股份有限公司杨浦支行	保证借款	3,000,000.00	2022 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 13 日	4.15%
3	保证借款	平安银行股份有限公司上海分行营业部	保证借款	5,000,000.00	2022 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 24 日	4.30%
4	保证借款	上海农村商业银行股份有限公司马桥支行	保证借款	3,000,000.00	2022 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 25 日	3.35%
5	保证借款	上海农村商业银行股份有限公司马桥支行	保证借款	1,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日	3.35%
6	保证借款	江苏银行股份有限公司	保证借款	2,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 15 日	3.40%

		有限公司上海 闵行支行					
7	保证借款	渣打银行（中国）有限公司上海分行	保证借款	940,000.00	2022年9月13日	2025年9月13日	8.56%
合计	-	-	-	16,940,000.00	-	-	-

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
杨梅萍	董事长、总经理、财务负责人	女	否	1974 年 1 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
黄逗逗	董事、董事会秘书	男	否	1988 年 1 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
李瑞成	董事	男	否	1976 年 9 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
崔家峰	董事	男	否	1983 年 11 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
綦洪亮	董事	男	否	1985 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
李勤	监事会主席	女	否	1978 年 11 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
赵春燕	监事	女	否	1988 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
杨胜龙	职工代表监事	男	否	1978 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 31 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系

(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
吕江玲	董事	离任	无	个人原因	
杨华	财务负责人	离任	无	个人原因	
杨梅萍	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务负责人	新任	
綦洪亮	无	新任	董事、副总经理	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	
总经理	否	
董事会秘书	否	
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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蔡洪亮	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

董事蔡洪亮先生于 2007 年 7 月毕业于潍坊科技职业学院国际商务专业，毕业后至 2009 年 7 月就职于上海台尚食品有限公司，2009 年 8 月 2013 年 11 月就职于上海雅客食品有限公司，2014 年 3 月 2016 年 6 月就职于旺旺集团有限公司，2016 年 9 月 2017 年 12 月就职于上海大勇纸业有限公司，2018 年 3 月至今就职于紫灿科技（上海）股份有限公司。

(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	财务负责人具备从事会计工作三年的工作背景
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况	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	公司董事长、总经理及财务负责人由一人兼任

(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
管理人员	9		1	8
生产人员	8			8
销售人员	36		6	30
技术人员	8			8
财务人员	3			3
员工总计	64		7	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	16	15
专科	27	27
专科以下	20	14
员工总计	64	57

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

无薪酬政策、培训计划，需要公司承担费用的离退休职工人数 1 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部管理体系，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、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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执行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

公司已于 2020 年 4 月按照《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，2022 年度章程无修订。

(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	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	是	因疫情延期召开
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

(1)股东大会:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东,确保股东特别是中小股东享有平等地位,能够充分行使其权利,并请律师对年度股东大会进行见证。

(2)董事会:目前公司董事会为 5 人,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集召开会议,并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定,依法行使职权,勤勉尽责地履行职责和义务,熟悉有关法律法规,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。

(3)监事会:公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求,能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责,诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末,公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学民主决策重大事项提供保障。

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

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发行人独立性的情形，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

2017 年 4 月 13 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《年度报告差错责任追究制度》并进行了披露。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 304193 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 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汪小刚 3 年	杨王森 4 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 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	11 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 304193 号

紫灿科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了紫灿科技（上海）股份有限公司（以下简称紫灿科技公司）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，公允反映了紫灿科技公司 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，我们独立于紫灿科技公司，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

紫灿科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括紫灿科技公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估紫灿科技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紫灿科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫灿科技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：

（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，就可能导致对紫灿科技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紫灿科技公司不能持续经营。

（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）就紫灿科技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：

中国注册会计师：

中国·北京

2023 年 4 月 27 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		828,965.52	1,616,911.41
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		15,704,667.89	10,747,345.61
应收款项融资			
预付款项		7,909,350.57	7,045,226.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,135,531.34	2,315,359.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,607,816.10	58,887,694.01
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		11,311.74	23,628.35
流动资产合计		82,197,643.16	80,636,165.85
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			
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		421,182.25	657,883.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,204,921.39	2,818,322.24
无形资产		6,980.05	8,689.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		353,458.60	1,144,155.81
递延所得税资产		667,593.83	379,036.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,654,136.12	5,008,087.13
资产总计		84,851,779.28	85,644,252.98
流动负债：			
短期借款		16,016,808.22	17,493,800.00
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		8,031,567.25	13,011,432.17
预收款项			
合同负债		2,940,018.64	2,461,027.01
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		664,291.25	625,893.73
应交税费		633,787.22	263,409.66
其他应付款		21,613,825.34	17,388,985.07
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		729,203.26	1,700,775.96
其他流动负债		382,202.42	319,933.51

流动负债合计		51,011,703.60	53,265,257.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		876,768.35	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		507,216.52	1,563,243.49
长期应付款		112,294.96	290,000.00
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		1,496,279.83	1,853,243.49
负债合计		52,507,983.43	55,118,500.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,175,071.00	14,175,071.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		941,355.15	865,531.52
一般风险准备			
未分配利润		4,227,369.70	2,485,149.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,343,795.85	30,525,752.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,343,795.85	30,525,752.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,851,779.28	85,644,252.98

法定代表人：杨海萍

主管会计工作负责人：杨海萍

会计机构负责人：杨海萍

（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		757,453.22	1,573,298.80

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,335,020.67	11,103,068.03
应收款项融资			
预付款项		7,811,871.37	6,657,548.43
其他应收款		1,169,131.34	2,295,053.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,607,816.10	57,909,172.70
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		82,681,292.70	79,538,141.64
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		4,458,970.41	4,409,020.41
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		406,879.64	626,849.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,204,921.39	2,818,322.24
无形资产		6,980.05	8,689.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		353,458.60	1,097,338.22
递延所得税资产		665,655.06	370,547.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,096,865.15	9,330,767.86
资产总计		89,778,157.85	88,868,909.50
流动负债：			
短期借款		16,016,808.22	17,493,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,575,434.71	13,862,219.71

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		593,652.28	525,927.50
应交税费		617,380.63	236,428.74
其他应付款		18,633,209.82	14,388,985.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,101,370.65	2,729,314.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		729,203.26	1,700,775.96
其他流动负债		533,178.19	354,810.85
流动负债合计		51,800,237.76	51,292,262.04
非流动负债：			
长期借款		876,768.35	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		507,216.52	1,563,243.49
长期应付款		112,294.96	290,000.00
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		1,496,279.83	1,853,243.49
负债合计		53,296,517.59	53,145,505.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,084,091.41	14,084,091.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		941,355.15	865,531.52
一般风险准备			
未分配利润		8,456,193.70	7,773,781.04
所有者权益（或股东权益）合计		36,481,640.26	35,723,403.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,778,157.85	88,868,909.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		53,024,839.29	62,135,384.52
其中：营业收入		53,024,839.29	62,135,384.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,230,789.75	60,615,468.11
其中：营业成本		34,355,508.88	38,883,003.40
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		160,523.63	239,830.06
销售费用		8,283,304.04	10,842,471.45
管理费用		4,182,049.81	6,029,484.20
研发费用		2,442,396.50	3,250,055.18
财务费用		807,006.89	1,370,623.82
其中：利息费用		718,161.23	1,099,772.99
利息收入		5,665.28	2,074.95
加：其他收益		653,961.02	824,013.16
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）		-1,941,183.68	-27,026.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,951.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,440,875.65	2,316,903.24
加：营业外收入		90,000.31	254,051.81
减：营业外支出		1,390.06	119,292.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,529,485.90	2,451,662.32

减：所得税费用		-288,557.57	332,783.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,818,043.47	2,118,878.35
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）		1,818,043.47	2,118,878.35
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）		1,818,043.47	2,118,878.35
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		1,818,043.47	2,118,878.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,818,043.47	2,118,878.35
（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）		0.1398	0.1630
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1398	0.1630

法定代表人：杨海萍

主管会计工作负责人：杨海萍

会计机构负责人：杨海萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、营业收入		52,491,894.06	61,852,444.17
减：营业成本		35,510,766.15	40,696,130.71
税金及附加		145,567.50	210,361.18
销售费用		8,037,131.85	10,416,498.41
管理费用		3,801,474.02	4,047,107.81
研发费用		2,442,396.50	3,250,055.18
财务费用		786,080.22	1,292,015.39
其中：利息费用		718,161.23	1,045,585.07
利息收入		5,375.15	1,865.07
加：其他收益		639,373.44	810,389.48
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）		-1,967,383.48	-17,735.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,951.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,516.55	2,732,929.01
加：营业外收入		90,000.00	246,229.80
减：营业外支出		1,387.78	118,944.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		463,128.77	2,860,213.95
减：所得税费用		-295,107.52	335,106.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		758,236.29	2,525,107.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		758,236.29	2,525,107.39
（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		758,236.29	2,525,107.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0583	0.1942
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0583	0.1942

(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		56,506,938.48	81,230,092.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		749,626.30	826,088.11
经营活动现金流入小计		57,256,564.78	82,056,180.73
购买商品、接受劳务支付的现金		50,309,528.81	57,108,654.89
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		5,118,070.39	7,042,249.53
支付的各项税费		1,851,278.81	2,718,386.20
支付其他与经营活动有关的现金		5,867,491.85	8,149,955.19
经营活动现金流出小计		63,146,369.86	75,019,245.81
经营活动产生的现金流量净额		-5,889,805.08	7,036,934.92

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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,940,000.00	19,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,046,783.12	36,497,618.99
筹资活动现金流入小计		55,986,783.12	55,967,618.99
偿还债务支付的现金		17,870,000.00	20,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		718,161.23	1,115,861.40
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		32,296,762.70	39,892,341.46
筹资活动现金流出小计		50,884,923.93	61,658,202.86
筹资活动产生的现金流量净额		5,101,859.19	-5,690,583.87
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		-787,945.89	1,346,351.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,616,911.41	270,560.36
六、期末现金及现金等价物余额		828,965.52	1,616,911.41

法定代表人：杨海萍

主管会计工作负责人：杨海萍

会计机构负责人：杨海萍

(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		54,763,421.73	76,491,939.67
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		734,748.59	812,254.55
经营活动现金流入小计		55,498,170.32	77,304,194.22
购买商品、接受劳务支付的现金		49,092,884.99	56,546,557.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,237,240.75	5,756,140.57
支付的各项税费		1,424,385.14	2,348,582.76
支付其他与经营活动有关的现金		6,630,798.69	7,142,562.36
经营活动现金流出小计		61,385,309.57	71,793,842.78
经营活动产生的现金流量净额		-5,887,139.25	5,510,351.44
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			
投资支付的现金		49,950.00	
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		49,950.00	
投资活动产生的现金流量净额		-49,950.00	
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		16,940,000.00	17,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,036,167.60	36,497,618.99
筹资活动现金流入小计		55,976,167.60	53,967,618.99
偿还债务支付的现金		17,870,000.00	17,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		718,161.23	1,060,213.51
支付其他与筹资活动有关的现金		32,266,762.70	39,892,341.46
筹资活动现金流出小计		50,854,923.93	58,102,554.97
筹资活动产生的现金流量净额		5,121,243.67	-4,134,935.98
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		-815,845.58	1,375,415.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,573,298.80	197,883.34
六、期末现金及现金等价物余额		757,453.22	1,573,298.80

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	13,000,000.00				14,175,071.00				865,531.52		2,485,149.86	30,525,752.38
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	13,000,000.00				14,175,071.00				865,531.52		2,485,149.86	30,525,752.38
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)									75,823.63		1,742,219.84	1,818,043.47
(一) 综合收益总额											1,818,043.47	1,818,043.47
(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								75,823.63		-75,823.63			
1. 提取盈余公积								75,823.63		-75,823.63			
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、本年年末余额	13,000,000.00				14,175,071.00			941,355.15		4,227,369.70			32,343,795.85

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	13,000,000.00				14,175,071.00				613,020.78		634,784.86		28,422,876.64
加：会计政策变更											-16,002.61		-16,002.61
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				14,175,071.00				613,020.78		618,782.25		28,406,874.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									252,510.74		1,866,367.61		2,118,878.35
（一）综合收益总额											2,118,878.35		2,118,878.35
（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									252,510.74		-252,510.74		
1. 提取盈余公积									252,510.74		-252,510.74		
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、本年年末余额	13,000,000.00				14,175,071.00				865,531.52		2,485,149.86		30,525,752.38

法定代表人：杨海萍

主管会计工作负责人：杨海萍

会计机构负责人：杨海萍

(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	13,000,000.00				14,084,091.41				865,531.52		7,773,781.04	35,723,403.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				14,084,091.41				865,531.52		7,773,781.04	35,723,403.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									75,823.63		682,412.66	758,236.29
（一）综合收益总额											758,236.29	758,236.29
（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									75,823.63		-75,823.63	
1．提取盈余公积									75,823.63		-75,823.63	
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	13,000,000.00				14,084,091.41				941,355.15		8,456,193.70	36,481,640.26

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	13,000,000.00				14,084,091.41				613,020.78		5,517,187.00	33,214,299.19
加：会计政策变更											-16,002.61	-16,002.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				14,084,091.41				613,020.78		5,501,184.39	33,198,296.58
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									252,510.74		2,272,596.65	2,525,107.39
（一）综合收益总额											2,525,107.39	2,525,107.39
（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									252,510.74		-252,510.74	
1．提取盈余公积									252,510.74		-252,510.74	
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、本年年末余额	13,000,000.00				14,084,091.41				865,531.52		7,773,781.04	35,723,403.97

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

紫灿科技(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名上海紫灿实业股份有限公司,成立于2007年11月27日,注册资本为人民币300万元,由自然人杨海萍以及自然人程清云共同出资设立,实收资本为人民币100万元,其中自然人杨海萍出资人民币51万元,自然人程清云出资人民币49万元。公司于2007年11月27日取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的注册号为310112000798035号《企业法人营业执照》。

2008年3月25日,根据公司股东会决议,公司股东程清云将其持有公司49%股份转让给自然人郝海英,股权转让后,公司股东杨海萍出资人民币51万元,出资比率为51%,公司股东郝海英出资人民币49万元,出资比率为49%。

2009年7月27日,公司收到股东第2次缴纳的注册资本人民币200万元,其中股东杨海萍缴纳人民币159万元,股东郝海英缴纳人民币41万元,变更后,股东杨海萍出资人民币210万元,出资比率为70%,股东郝海英出资人民币90万元,出资比率为30%。

2010年8月21日,公司股东郝海英将其持有公司30%股份转让给公司股东杨海萍,股权转让后,股东杨海萍出资人民币300万元,出资比率为100%。

2012年8月8日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币300万元增加至人民币800万元,增加的注册资本由股东杨海萍缴足。

2015年6月23日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币800万元增加至人民币900万元,增加的注册资本由股东杨海萍认缴人民币10万元,何杨勇认缴人民币90万元。公司增加注册资本后,股东杨海萍出资人民币810万元,出资比例为90%;股东何杨勇出资人民币90万元,出资比例10%。

2015年8月3日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币900万元增加至人民币1000万元,增加的注册资本由股东杨海萍认缴人民币10万元,股东何杨勇认缴人民币10万元,股东吕有名认缴人民币80万元。公司增加注册资本后,股东杨海萍出资人民币820万元,出资比例为82%;股东何杨勇出资人民币100万元,出资比例为10%;股东吕有名出资人民币80万元,出资比例为8%。

2015年8月17日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币1000万元增加至人民币1,088.49万元,增加的注册资本由股东杨海萍认缴人民币34.49万元,股东何杨勇认缴人民币30万元,股东吕有名认缴人民币24万元。公司增加注册资本后,股东杨海萍出资人民币854.49万元,出资比例为78.51%;

股东何杨勇出资人民币130万元，出资比例为11.94%；股东吕有名出资人民币104万元，出资比例为9.55%。

2015年9月15日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币1,088.49万元增加至1,141.40万元，增加的注册资本由上海米诗特周投资管理中心（有限合伙）认缴。公司增加注册资本后，股东杨海萍出资人民币854.49万元，出资比例74.86%，股东何杨勇出资人民币130万元，出资比例为11.39%，股东吕有名出资人民币104万元，出资比例为9.11%；上海米诗特周投资管理中心（有限合伙）出资人民币52.91万元，出资比例为4.64%。

2015年9月22日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币1,141.40万元增至人民币1300万元。增加的注册资本由上海来诗特杨投资管理中心（有限合伙）认缴人民币80.6万元，股东严明认缴人民币39万元，股东何杨勇认缴人民币39万元。公司增加注册资本后，股东杨海萍出资人民币854.49万元，占注册资本比例为65.73%；股东何杨勇出资人民币169万元，占注册资本比例为13%；股东吕有名出资人民币104万元，占注册资本比例为8%；股东上海米诗特周投资管理中心（有限合伙）出资人民币52.91万元，占注册资本比例为4.07%；股东上海来诗特杨投资管理中心（有限合伙）出资人民币80.6万元，占注册资本比例为6.2%；股东严明出资人民币39万元，占注册资本比例为3%。

2015年11月25日，根据公司股东会决议，上海紫灿实业有限公司以截至2015年9月30日经审计的净资产为人民币23,782,212.01元，按1:0.5466的比例折合股份总数13,000,000.00股，每股面值1元，折合注册资本人民币13,000,000.00元，高于股本总额部分净资产人民币10,782,212.01元计入资本公积，以整体变更的方式设立“上海紫灿实业股份有限公司”，并取得更新后的《企业法人营业执照》。变更后，本公司股权结构如下：

单位：万元

股东	出资额	出资比例	出资方式
杨海萍	854.49	65.73%	货币出资
何杨勇	169.00	13.00%	货币出资
吕有名	104.00	8.00%	货币出资
上海来诗特杨投资管理中心（有限合	80.60	6.20%	货币出资
上海米诗特周投资管理中心（有限合	52.91	4.07%	货币出资
严明	39.00	3.00%	货币出资
合计	1,300.00	100.00%	

本公司于2016年12月19日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意上海紫灿实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9357号），公司股票于2017年1月13日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：紫灿科技，证券代码：870428。

2017年7月13日,公司股东吕有名将其持有公司的全部股份转让给铭港企业管理(上海)有限公司,股权转让后,本公司股权结构如下:

单位: 万元

股东	出资额	出资比例	出资方式
杨海萍	854.49	65.73%	货币出资
何杨勇	169.00	13.00%	货币出资
铭港企业管理(上海)有限公司	104.00	8.00%	货币出资
上海来诗特杨投资管理中心(有限合伙)	80.60	6.20%	货币出资
上海米诗特周投资管理中心(有限合伙)	52.91	4.07%	货币出资
严明	39.00	3.00%	货币出资
合计	1,300.00	100.00%	

本公司的法定代表人为杨海萍,经营期限:自2007年11月27日至未约定日期。

(二) 注册地、组织形式

公司注册地:上海市闵行区宜山路1618号24幢B302室

组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(三) 经营范围

许可项目:许可项目:出版物零售;餐饮服务;食品经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:从事软件科技、户外用品生产技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外),包装材料及制品、户外用品、日用品、日用百货、建筑材料、建筑装饰材料、建筑陶瓷制品、礼品花卉、日用化学产品、汽车装饰用品、木材、煤炭及制品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、个人卫生用品、卫生用品和一次性使用医疗用品、特种劳动防护用品、针纺织品、五金产品、体育用品及器材、服装服饰、鞋帽、化妆品、厨具卫具及日用杂品、日用玻璃制品、文具用品销售,互联网销售(除销售需要许可的商品),非电力家用器具、家用电器、家居用品、卫生陶瓷制品、纸制品、家具、金属工具、卫生洁具、玩具、塑料制品、箱包、皮革制品的销售,广告设计、代理,广告制作,广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位),会议及展览服务,物业管理,信息技术咨询服务,货物进出口,技术进出口,建设工程设计,金属门窗工程施工,园林绿化工程施工,工程管理服务,图文设计制作,市场营销策划,企业形象策划,专业设计服务,组织文化艺术交流活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

（四）财务报告批准报出

本财务报告业经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司为4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对

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

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

公司内往来余额、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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前

每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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，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。

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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。

（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：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
风险组合	预期信用损失法

组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	预期信用损失率%
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

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：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
风险组合	预期信用损失法

本公司依据信用风险特征将其他应收款，划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 备用金

其他应收款组合 3 应收关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可

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

（7）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分类为：发出商品和库存商品。按成本与可变现净值孰低列示。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时的成本按移动加权平均法核算。

（3）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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金

额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

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

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

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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。

15、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%
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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。

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。

16、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。

17、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。

18、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。

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，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

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 4 万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 and 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。

19、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。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

24、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

25、收入确认

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

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

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

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

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

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

外的政府补助。

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

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

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

28、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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税（注 1）	应纳流转税额	7.00/5.00
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（注 2）	应纳税所得额	25.00

注 1：紫灿科技（上海）股份有限公司、上海紫曼家居科技有限公司以及上海昌易国际贸易有限公司的城市维护建设税税率为 5%，上海千蝶文化艺术品有限公司以及义乌市星亿云供应链有限公司的城市维护建设税税率为 7%。

2、优惠税负及批文

企业所得税：

紫灿科技（上海）股份有限公司于 2022 年被认定为高新技术企业，并取得了编号 GR202231003212 的高新技术企业证书，企业所得税自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 计征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《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》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的相关规定，对小型微利企业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% 的税率减半缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

城建税/教育费附加/地方教育费附加：

根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

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	78,194.96	6,423.21
银行存款	748,345.88	1,600,171.18
其他货币资金	2,424.68	10,317.02
合 计	828,965.52	1,616,911.41

其中：存放在境外的款项总额

截止到 2022 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外的资金汇回受到限制的款项。

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	18,295,629.83	2,590,961.94	15,704,667.89	12,557,561.97	1,810,216.36	10,747,345.61
合计	18,295,629.83	2,590,961.94	15,704,667.89	12,557,561.97	1,810,216.36	10,747,345.61

(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。

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	15,381,220.82	5.00	769,061.05
1 至 2 年	479,242.85	20.00	95,848.57
2 至 3 年	1,418,227.69	50.00	709,113.85
3 年以上	1,016,938.47	100.00	1,016,938.47
合计	18,295,629.83	14.16	2,590,961.94

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
			转回 转销或核销	
应收账款				
坏账准备	1,810,216.36	780,745.58		2,590,961.94

(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 11,258,471.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.54%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 938,673.59 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
康成投资(中国)有限公司	6,306,705.64	1 年以内	34.47	315,335.28
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,666,188.20	1 年以内	9.11	83,309.41
特易购乐购(中国)投资有限公司	1,484,942.32	1 年以内	8.12	74,247.12
沃尔玛(中国)投资有限公司	965,635.59	1 年以内	5.28	48,281.78
上海芭岑家居用品有限公司	835,000.00	2-3 年	4.56	417,500.00
合 计	11,258,471.75		61.54	938,673.59

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	5,712,368.52	72.22	4,304,850.09	61.11
1 至 2 年	2,196,982.05	27.78	2,036,242.40	28.90
2 至 3 年			704,134.39	9.99
3 年以上				
合 计	7,909,350.57	100.00	7,045,226.88	100.00

(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	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
义乌市润华汉基供应链有限公司	非关联方	1,800,428.00	22.76	1 年以内	预付货款, 未到结算期
孩子宝贸易(中国)有限公司	非关联方	848,991.53	10.73	1 年以内	预付货款, 未到结算期
红纺文化有限公司上海	非关联方	273,996.05	3.46	1 年以内	预付货款, 未到结算期

分公司

温州御宝轩文化用品有限公司	非关联方	251,630.00	3.18	1年以内	预付货款,未到结算期
江山市信达体育用品有限公司	非关联方	233,626.88	2.95	1年以内	预付货款,未到结算期
合 计		3,408,672.46	43.08		

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	1,135,531.34	2,315,359.59
合 计	1,135,531.34	2,315,359.59

(1) 其他应收款情况

项目	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	2,990,024.91	1,854,493.57	1,135,531.34	3,009,415.06	694,055.47	2,315,359.59
合 计	2,990,024.91	1,854,493.57	1,135,531.34	3,009,415.06	694,055.47	2,315,359.59

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来 12 月内		理由
		预期信用 损失率 %	坏账准备	

组合计提:

押金及保证金	1,679,672.25	32.97	553,740.91	按照账龄计提
关联方款项	9,600.00			关联方款项, 无回收风险
合 计	1,689,272.25	32.78	553,740.91	

B. 2022 年 12 月 31 日, 无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2022 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	整个存续期			理由
	账面余额	预期信用	坏账准备	
		损失率%		
单项计提：				
江苏泽云智能工程有限公司	1,240,000.00	100.00	1,240,000.00	无法收回
上海上虹实业公司	26,531.66	100.00	26,531.66	无法收回
杭州园林苗圃有限公司	15,221.00	100.00	15,221.00	无法收回
杭州钱江制冷集团有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	无法收回
北京易初莲花连锁超市有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00	无法收回
港盈房地产（杭州）有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	无法收回
杭州钱江新时代管理咨询有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	无法收回
合计	1,300,752.66	100.00	300,752.66	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	633,302.81		60,752.66	694,055.47
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			1,240,000.00	1,240,000.00
本期转回	79,561.90			79,561.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	553,740.91		1,300,752.66	1,854,493.57

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金和保证金	1,740,424.91	1,556,304.92
备用金		207,510.14
代垫款	9,600.00	5,600.00
其他	1,240,000.00	1,240,000.00

合 计	2,990,024.91	3,009,415.06
-----	--------------	--------------

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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏泽云智能工程有限公司	否	其他	1,240,000.00	2 至 3 年	41.47	1,240,000.00
仲利国际贸易（上海）有限公司	否	保证金	325,000.00	1 年以内	10.87	16,250.00
			450,000.00	1 至 2 年	15.05	90,000.00
红纺文化有限公司上海分公司	否	保证金	212,000.00	1 年以内	7.09	10,600.00
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	30,000.00	1 至 2 年	1.00	6,000.00
			30,000.00	2 至 3 年	1.00	15,000.00
			130,000.00	3 年以上	4.35	130,000.00
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	75,000.00	2 至 3 年	2.51	37,500.00
合 计			2,492,000.00		83.34	1,545,350.00

5、存货

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,970,536.03		24,970,536.03
发出商品	31,637,280.07		31,637,280.07
合 计	56,607,816.10		56,607,816.10

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,206,731.32		27,206,731.32
发出商品	31,680,962.69		31,680,962.69
合 计	58,887,694.01		58,887,694.01

6、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
增值税留抵税额	8,166.41	23,628.35
待认证的增值税进项税	714.56	

预交企业所得税	2,430.77	
合 计	11,311.74	23,628.35

7、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	421,182.25	657,883.36
固定资产清理		
合 计	421,182.25	657,883.36

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	318,147.34	961,962.59	293,341.34	1,573,451.27
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	318,147.34	961,962.59	293,341.34	1,573,451.27
二、累计折旧				
1、年初余额	287,276.97	386,626.06	241,664.88	915,567.91
2、本年增加金额	1,357.00	217,184.88	18,159.23	236,701.11
(1) 计提	1,357.00	217,184.88	18,159.23	236,701.11
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	288,633.97	603,810.94	259,824.11	1,152,269.02
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	29,513.37	358,151.65	33,517.23	421,182.25
2、年初账面价值	30,870.37	575,336.53	51,676.46	657,883.36

②截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在闲置的固定资产、未办妥产权证书的固定资产的情况。

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	3,932,658.16	3,932,658.16
2、本年增加金额	358,975.36	358,975.36
3、本年减少金额	2,303,626.90	2,303,626.90
4、年末余额	1,988,006.62	1,988,006.62
二、累计折旧		
1、年初余额	1,114,335.92	1,114,335.92
2、本年增加金额	820,562.49	820,562.49
3、本年减少金额	1,151,813.18	1,151,813.18
4、年末余额	783,085.23	783,085.23
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	1,204,921.39	1,204,921.39
2、年初账面价值	2,818,322.24	2,818,322.24

9、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	255,085.50	255,085.50
2、本年增加金额		
(1) 购置		

(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	255,085.50	255,085.50
二、累计摊销		
1、年初余额	246,396.04	246,396.04
2、本年增加金额	1,709.41	1,709.41
(1) 摊销	1,709.41	1,709.41
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	248,105.45	248,105.45
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	6,980.05	6,980.05
2、年初账面价值	8,689.46	8,689.46

10、长期待摊费用

项 目	2022.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	1,144,155.81		790,697.21		353,458.60	
合 计	1,144,155.81		790,697.21		353,458.60	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税 资产	可抵扣暂 时性差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂时 性差异
信用减值准备	667,593.83	4,445,455.51	379,036.26	2,504,271.83
合 计	667,593.83	4,445,455.51	379,036.26	2,504,271.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	3,006,596.00	4,569,261.10
合 计	3,006,596.00	4,569,261.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022 年度		1,026,987.52	
2023 年度		357,926.57	
2024 年度	1,587,406.72	2,207,182.09	
2025 年度	476,624.12	476,624.12	
2026 年度	500,540.80	500,540.80	
2027 年度	442,024.36		
合 计	3,006,596.00	4,569,261.10	

12、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	2,000,000.00	1,500,000.00
保证借款	14,000,000.00	15,970,000.00
短期借款-利息调整	16,808.22	23,800.00
合 计	16,016,808.22	17,493,800.00

注 1：截止 2022 年 12 月 31 日，余额为 2,000,000.00 元的借款系本公司向上海交通银行股份有限公司上海第一支行所借，借款期限为一年，自 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 17 日，该借款系信用借款。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，余额为 3,000,000.00 元的借款系本公司向上海银行股份有限公司杨浦支行所借，借款期限为一年，自 2022 年 10 月 17 日至 2023 年 10 月 13 日，该借款由杨海萍、周凯、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保，保证期限为借款人履行债务的期限届满之日起三年；

注 3：截止 2022 年 12 月 31 日，余额为 5,000,000.00 元的借款系本公司向平

安银行股份有限公司上海分行营业部所借，自 2022 年 10 月 24 日至 2023 年 10 月 24 日，该借款由杨海萍、周凯、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证，保证期限为借款人履行债务的期限届满之日起三年；

注 4：截止 2022 年 12 月 31 日，余额为 3,000,000.00 元的借款系本公司向上海农村商业银行股份有限公司马桥支行所借，自 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 25 日，该借款由杨海萍、周凯、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证，保证期限为借款人履行债务的期限届满之日起三年；

注 5：截止 2022 年 12 月 31 日，余额为 1,000,000.00 元的借款系本公司向上海农村商业银行股份有限公司马桥支行所借，借款期限为一年，自 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 20 日，该借款由周凯、杨海萍、上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证，保证期限为借款人履行债务的期限届满之日起三年；

注 6：截止 2022 年 12 月 31 日，余额为 2,000,000.00 元的借款系本公司向江苏银行股份有限公司上海闵行支行所借，借款期限为一年，自 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 15 日，该借款由保证人杨海萍、周凯提供连带责任保证。保证期限为借款人履行债务的期限届满之日起三年；

注 7：截止 2022 年 12 月 31 日，短期借款余额 16,808.22 元系短期借款应付利息。

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付采购货款	7,765,380.48	12,371,465.49
应付物流费	156,951.12	528,533.43
应付服务费	109,235.65	111,433.25
合 计	8,031,567.25	13,011,432.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
金华市永福喜庆用品有限公司	409,533.00	尚未结算
苏州澄翔纺织品实业有限公司	207,635.00	尚未结算

合 计	617,168.00
-----	------------

14、合同负债

	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	2,940,018.64	2,461,027.01
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	2,940,018.64	2,461,027.01

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收产品销售款	2,940,018.64	2,461,027.01
合 计	2,940,018.64	2,461,027.01

15、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	625,893.73	4,385,476.62	4,530,231.10	481,139.25
二、离职后福利-设定提存计划		574,467.29	391,315.29	183,152.00
三、辞退福利		196,524.00	196,524.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	625,893.73	5,156,467.91	5,118,070.39	664,291.25

(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	601,893.73	3,817,115.73	4,080,148.35	338,861.11
2、职工福利费		5,400.00	5,400.00	
3、社会保险费		361,318.31	243,040.17	118,278.14
其中：医疗保险费		352,492.98	235,995.14	116,497.84
工伤保险费		8,825.33	7,045.03	1,780.30
生育保险费				
4、住房公积金		195,807.00	195,807.00	
5、工会经费和职工	24,000.00	5,835.58	5,835.58	24,000.00

教育经费

6、短期带薪缺勤

7、短期利润分享计划

合 计	625,893.73	4,385,476.62	4,530,231.10	481,139.25
-----	------------	--------------	--------------	------------

(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		556,875.63	379,275.33	177,600.30
2、失业保险费		17,591.66	12,039.96	5,551.70
合 计		574,467.29	391,315.29	183,152.00

16、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	576,829.12	239,233.91
城市维护建设税	28,452.11	11,961.71
教育费附加	28,452.11	11,961.71
印花税	9.94	
个人所得税	43.94	252.33
合 计	633,787.22	263,409.66

17、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,613,825.34	17,388,985.07
合 计	21,613,825.34	17,388,985.07

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方借款	18,613,825.34	11,863,804.92
暂借款	3,000,000.00	5,329,291.00

代垫款项		195,889.15
合 计	21,613,825.34	17,388,985.07

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡新飞宇科技有限公司	2,000,000.00	暂借款，尚未归还
上海荟洋物业管理有限公司	1,000,000.00	暂借款，尚未归还
合 计	3,000,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	729,203.26	1,300,756.80
一年内到期的长期借款		400,019.16
合 计	729,203.26	1,700,775.96

19、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	382,202.42	319,933.51
合 计	382,202.42	319,933.51

20、长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款（注1）	876,768.35	
合 计	876,768.35	

注 1：截止 2022 年 12 月 31 日，该借款系本公司向渣打银行（中国）有限公司上海分行所借，借款期限为三年，自 2022 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 13 日，该借款由保证人杨海萍提供连带责任保证。保证期限为借款人履行债务的期限届满之日起三年。

21、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,287,476.68	3,028,301.40

减：未确认融资费用	51,056.90	164,301.11
小计	1,236,419.78	2,864,000.29
减：一年内到期的租赁负债（附注18）	729,203.26	1,300,756.80
合 计	507,216.52	1,563,243.49

22、长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付融资租赁款	112,294.96	290,000.00
合 计	112,294.96	290,000.00

23、股本

项目	2022.01.01	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	13,000,000.00						13,000,000.00

24、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	14,175,071.00			14,175,071.00
合 计	14,175,071.00			14,175,071.00

25、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	865,531.52	75,823.63		941,355.15
合 计	865,531.52	75,823.63		941,355.15

26、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	2,485,149.86	
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	2,485,149.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,818,043.47	

减：提取法定盈余公积	75,823.63	10.00%
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	4,227,369.70	

27、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	53,024,839.29	34,355,508.88	62,135,384.52	38,883,003.40
其他业务				
合 计	53,024,839.29	34,355,508.88	62,135,384.52	38,883,003.40

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产 品 名 称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
节庆	21,114,296.23	12,439,950.70	30,337,602.68	15,136,618.09
休体	13,408,290.98	7,002,684.10	13,122,356.59	7,999,992.73
户外	10,161,667.53	8,209,253.14	9,556,837.12	7,157,196.30
装饰	8,340,584.55	6,703,620.94	9,118,588.13	8,589,196.28
合 计	53,024,839.29	34,355,508.88	62,135,384.52	38,883,003.40

(3) 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
在某一时段内确 认收入					
在某一时点确认 收入	53,024,839.29				53,024,839.29
合 计	53,024,839.29				53,024,839.29

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。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。对于中国境内销售合同，于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。

28、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	79,370.22	119,989.07
教育费附加	47,275.66	71,904.56
地方教育费附加	31,517.12	47,936.38
印花税	2,360.63	0.05
合 计	160,523.63	239,830.06

29、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
渠道服务费	5,103,657.20	5,810,560.75
职工薪酬	2,598,049.37	3,807,811.61
劳务费	154,387.42	199,711.05
办公费	134,633.21	125,351.55
推广费	81,882.48	271,206.15
差旅费	70,992.88	277,782.38
交通费	54,945.82	93,227.12
车辆使用费	33,649.61	84,659.95
装修费	22,917.91	99,311.68
折旧费	16,730.76	16,730.76
业务招待费	11,457.38	54,340.99
其他		1,777.46
合 计	8,283,304.04	10,842,471.45

30、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,323,721.97	2,242,763.87
专业服务费	851,861.95	1,213,122.52
使用权资产折旧	820,562.49	858,377.37
长期待摊费用摊销	790,697.21	868,680.40

折旧费	219,970.35	225,883.44
办公费	110,793.63	502,675.19
车辆使用费	44,806.70	50,673.84
业务招待费	11,296.09	22,073.00
差旅费	6,630.01	26,138.41
无形资产摊销	1,709.41	1,709.41
其他		17,386.75
合 计	4,182,049.81	6,029,484.20

31、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人员人工费用	1,415,336.22	1,747,448.78
直接投入费用	423,451.50	134,142.83
新产品设计费	588,000.00	1,196,000.00
其他相关费用	15,608.78	172,463.57
合 计	2,442,396.50	3,250,055.18

32、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	718,161.23	1,099,772.99
减：利息收入	5,665.28	2,074.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	94,510.94	272,925.78
合 计	807,006.89	1,370,623.82

33、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助收入	651,018.18	823,989.48
个税手续费返还收入	2,942.84	23.68
合 计	653,961.02	824,013.16

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
上海市闵行区虹桥镇财政所房租补贴	320,000.00	380,000.00
上海市闵行区经济委员会 2021 年市级文创项目专项补贴	200,000.00	
上海市闵行区科学技术委员会科技企业政策资助	44,898.00	
上海市闵行区总工会教育费附加返还	31,900.00	26,950.00
上海市闵行区科学技术委员会贷款担保费补贴	31,305.00	69,961.00
上海市金山区企业扶持资金专项补贴	12,000.00	13,000.00
上海市闵行区人才安居补贴收入	9,000.00	12,600.00
社保账户培训补贴收入		1,200.00
新冠疫情补助收入	1,318.14	
税费减免收入	597.04	
上海市闵行区科学技术委员会张江专项资金补贴		200,000.00
上海市闵行区科学技术委员会贷款利息补贴		120,278.48
合 计	651,018.18	823,989.48

34、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-780,745.58	212,670.65
其他应收款信用减值损失	-1,160,438.10	-239,696.98
合 计	-1,941,183.68	-27,026.33

35、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：使用权资产	-65,951.23		-65,951.23
合 计	-65,951.23		-65,951.23

36、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性
-----	---------	---------	----------

			损益的金额
赔偿收入	90,000.00		90,000.00
无需支付应付款项		254,051.81	
其他收入	0.31		0.31
合 计	90,000.31	254,051.81	90,000.31

37、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	1,390.06	97,421.49	1,390.06
赔偿支出		18,174.00	
罚款支出		3,349.37	
其他支出		347.87	
合 计	1,390.06	119,292.73	1,390.06

38、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		337,766.95
递延所得税费用	-288,557.57	-4,982.98
合 计	-288,557.57	332,783.97

(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	1,529,485.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,422.89
子公司适用不同税率的影响	106,635.70
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	11,595.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-449,050.52
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	110,506.10
研发费用加计扣除的影响	-297,667.07
所得税费用	-288,557.57

39、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	5,665.28	2,074.95
政府补助收入	653,961.02	824,013.16
赔偿收入	90,000.00	
合 计	749,626.30	826,088.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
销售费用中支付的现金	387,561.38	1,864,573.62
管理费用中支付的现金	1,048,306.33	3,314,330.52
研发费用中支付的现金	603,608.78	1,368,463.57
银行手续费	94,510.94	272,925.78
赔偿支出	106,348.58	18,174.00
罚款支出		3,349.37
滞纳金	1,390.06	97,421.49
往来款	3,625,765.78	1,210,716.84
合 计	5,867,491.85	8,149,955.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
关联方-杨海萍-借款	38,990,338.10	36,487,618.99
关联方-周凯-借款	56,445.02	10,000.00
合 计	39,046,783.12	36,497,618.99

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
关联方-杨海萍-还款	31,236,762.70	39,867,341.46
关联方-周凯-还款	1,060,000.00	25,000.00
合 计	32,296,762.70	39,892,341.46

40、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	1,818,043.47	2,118,878.35
加：信用减值损失	1,941,183.68	27,026.33
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,701.11	242,614.20
使用权资产折旧	820,562.49	858,377.37
无形资产摊销	1,709.41	1,709.41
长期待摊费用摊销	790,697.21	868,680.40
资产处置损失（收益以“－”号填列）	65,951.23	
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）	718,161.23	1,099,772.99
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）	-288,557.57	-4,982.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,279,877.91	-1,425,982.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,957,083.94	7,703,397.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,317,051.31	-4,452,556.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,889,805.08	7,036,934.92
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		

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	828,965.52	1,616,911.41
减：现金的期初余额	1,616,911.41	270,560.36
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	-787,945.89	1,346,351.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	828,965.52	1,616,911.41
其中：库存现金	78,194.96	6,423.21
可随时用于支付的银行存款	748,345.88	1,600,171.18
可随时用于支付的其他货币资金	2,424.68	10,317.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	828,965.52	1,616,911.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
上海市闵行区虹桥镇财政所房租补贴	320,000.00				320,000.00		是

上海市闵行区经济委员会 2021 年市级文创项目专项补贴	200,000.00	200,000.00	是
上海市闵行区科学技术委员会科技企业政策资助	44,898.00	44,898.00	是
上海市闵行区总工会教育费附加返还	31,900.00	31,900.00	是
上海市闵行区科学技术委员会贷款担保费补贴	31,305.00	31,305.00	是
上海市金山区企业扶持资金专项补贴	12,000.00	12,000.00	是
上海市闵行区人才安居补贴收入	9,000.00	9,000.00	是
新冠疫情补助收入	1,318.14	1,318.14	
税费减免收入	597.04	597.04	是
合 计	651,018.18	651,018.18	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市闵行区虹桥镇财政所房租补贴	320,000.00	320,000.00		
上海市闵行区经济委员会 2021 年市级文创项目专项补贴	200,000.00	200,000.00		
上海市闵行区科学技术委员会科技企业政策资助	44,898.00	44,898.00		
上海市闵行区总工会	31,900.00	31,900.00		

会教育费附加返还		
上海市闵行区科学技术委员会贷款担保费补贴	31,305.00	31,305.00
上海市金山区企业扶持资金专项补贴	12,000.00	12,000.00
上海市闵行区人才安居补贴收入	9,000.00	9,000.00
新冠疫情补助收入	1,318.14	1,318.14
税费减免收入	597.04	597.04
合 计	651,018.18	651,018.18

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2022 年 3 月 7 日设立了全资子公司义乌市星亿云供应链有限公司，2022 年度新增该公司，纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

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	
上海千蝶文化艺术品有限公司	上海	上海	产品销售	100.00		同一控制下合并
上海昌易国际贸易有限公司	上海	上海	产品销售	100.00		同一控制下合并
上海紫曼家居科技有限公司	上海	上海	家居产品生产、销售	100.00		投资设立
义乌市星亿云供应链有限公司	义乌	上海	产品销售	100.00		投资设立

(2) 本公司纳入合并范围的子公司基本情况：

子公司名称	子公司类型	注册资本	经营范围
上海千蝶文化艺术品有限公司	有限责任公司	500,000.00	许可项目：出版物批发；出版物零售；食品经营；餐饮服务；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准的项目，经相关部门

			批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:工艺美术品及收藏品(象牙及其制品除外)、厨具卫具及日用杂品、体育用品及器材、五金产品、文具用品、服装服饰、化妆品、日用百货、包装材料及制品、纸制品、家具、卫生洁具、家用电器、玩具、建筑材料、建筑装饰材料、卫生陶瓷制品、塑料制品、礼品花卉、个人卫生用品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、特种劳动保护用品、箱包、针纺织品及原料的销售,广告制作,广告设计、代理,广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位),会议及展览服务,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),技术进出口,货物进出口,园林绿化工程,金属门窗工程施工,图文设计制作,市场营销策划,企业形象策划,组织文化艺术交流活动,技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术交流,电子商务(不得从事金融业务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
上海昌易国际贸易有限公司	有限责任公司	5,000,000.00	许可项目:各类工程建设活动;建设工程设

		计；出版物零售；出版物批发；餐饮服务；食品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口，技术进出口，互联网销售（除销售需要许可的商品），日用百货、包装材料及制品、玩具、建筑材料、汽车装饰用品、礼品花卉、煤炭及制品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、个人卫生用品、特种劳动防护用品、针纺织品、日用化学产品的销售，五金产品批发，工艺美术品及收藏品（象牙及其制品除外）、化妆品、体育用品及器材、服装服饰、厨具卫具及日用杂品、鞋帽、文化用品的零售和批发，纸制品、家居用品、家具、塑料制品、箱包、皮革制品的销售和制造，木材加工，物业管理，信息技术咨询服务，会议及展览服务，专业设计服务，广告制作，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），图文设计制作，营销策划，企业形象策划，组织文化艺术交流活动，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术交流，电子商务（不得从
--	--	--

			事金融业务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
上海紫曼家居科技有限公司	有限责任公司	3,000,000.00	一般项目:从事“家居、计算机软件”科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物进出口及技术进出口业务,广告设计、制作、代理、发布,展览展示服务,商务咨询,风景园林建设工程专项设计,建筑智能化工程,电脑图文设计制作,市场营销策划,企业形象策划,美术设计制作,家具、旅游用品、户外用品、工艺礼品、五金交电、塑料制品、灯具灯饰、电子元件、煤炭、日用百货、园艺工具、玩具、燃气设备、包装材料、纸制品、酒店用品、卫生洁具、家用电器、办公文化用品、建筑装潢材料、陶瓷制品、花卉、木材、健身器材、按摩器材、运动器材、箱包、清洁用

			品、皮革制品、汽车用品、服装服饰、鞋帽、医疗器械销售，户外家具、旅游用品、工艺礼品、纸制品的生产。 (除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)
义乌市星亿云供应链有限公司	50,000.00	有限责任公司	一般项目：供应链管理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；厨具卫具及日用杂品批发；日用百货销售；钟表销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；化妆品批发；美发饰品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；母婴用品销售；礼品花卉销售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；户外用品销售；体育用品及器材批发；通信设备销售；家居用品销售；个人卫生用品销售；服装服饰批发；灯具销售；办公用品销售；文具

			用品批发；箱包销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；卫生洁具销售；电子产品销售；宠物食品及用品批发；珠宝首饰批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；咨询策划服务；市场营销策划；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；广告制作；广告设计、代理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)
--	--	--	---

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例%	控股股东对本公司的表决权比例%
杨海萍	65.73	65.73

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
何杨勇	持有本公司 5%以上股份的股东（13.00%）

铭港企业管理(上海)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东 (8.00%)
上海来诗杨投资管理中心 (有限合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东 (6.20%)
上海米诗特周投资管理中心 (有限合伙)	股东 (持股比例为 4.07%)
严明	股东 (持股比例为 3.00%)
周凯	本公司实际控制人杨海萍的配偶
杨鹤鸣	本公司实际控制人杨海萍的父亲
徐美湘	本公司实际控制人杨海萍的母亲
上海恩祥紫投资有限公司	本公司实际控制人杨海萍控制的企业
香港佰诗特国际贸易有限公司	本公司实际控制人杨海萍控制的企业
上海誉欣艺术礼品有限公司	本公司实际控制人杨海萍控制的企业
日出实业集团有限公司	本公司实际控制人杨海萍的父亲杨鹤鸣投资的企业
上海松梓科技有限公司	本公司股东何杨勇投资的企业
上海瑞鑫科技发展有限公司	本公司股东何杨勇父亲以及妹妹投资的公司
上海松江爱信诺航天信息有限公司	本公司股东何杨勇担任董事和总经理的公司

4、关联方交易情况

(1) 报告期内，本公司未发生向关联方出售商品、提供劳务的关联交易。

(2) 报告期内，本公司未发生向关联方采购商品、接受劳务的关联交易。

(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
周凯、杨海萍	3,000,000.00	2023 年 10 月 14 日	2026 年 10 月 13 日	否
周凯、杨海萍	5,000,000.00	2023 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	否
周凯、杨海萍	3,000,000.00	2023 年 9 月 26 日	2026 年 9 月 25 日	否
周凯、杨海萍	1,000,000.00	2023 年 9 月 21 日	2026 年 9 月 20 日	否
周凯、杨海萍	2,000,000.00	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	否
杨海萍	876,768.35	2025 年 9 月 14 日	2028 年 9 月 13 日	否

(4) 关联方资金拆借

拆入

关联方	2022.1.1	资金拆入	资金归还	2022.12.31
杨海萍	10,823,804.92	38,990,338.10	31,236,762.70	18,577,380.32
周凯	1,040,000.00	56,445.02	1,060,000.00	36,445.02

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海来诗杨投资管理中心（有限合伙）	4,800.00		2,800.00	
其他应收款	上海米诗特周投资管理中心（有限合伙）	4,800.00		2,800.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨海萍	18,577,380.32	10,823,804.92
其他应付款	周凯	36,445.02	1,040,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，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。

十、资产负债表日后事项

截止至本报告批准报出日止，本公司未发生资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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

项目	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	18,921,727.53	2,586,706.86	16,335,020.67	12,880,429.82	1,777,361.79	11,103,068.03
合计	18,921,727.53	2,586,706.86	16,335,020.67	12,880,429.82	1,777,361.79	11,103,068.03

(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。

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	15,340,652.12	5.00	767,032.61
1 至 2 年	468,109.67	20.00	93,621.93
2 至 3 年	1,418,227.69	50.00	709,113.85
3 年以上	1,016,938.47	100.00	1,016,938.47
合计	18,243,927.95	14.00	2,586,706.86

组合一无风险组合

关联方名称	期末余额
上海昌易国际贸易有限公司	677,799.58
合计	677,799.58

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2022.12.31
应收账款 坏账准备	1,777,361.79	809,345.07			2,586,706.86

(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 11,258,471.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 938,673.59 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
康成投资（中国）有限公司	6,306,705.64	1 年以内	33.33	315,335.28
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,666,188.20	1 年以内	8.81	83,309.41
特易购乐购（中国）投资有限公司	1,484,942.32	1 年以内	7.85	74,247.12
沃尔玛（中国）投资有限公司	965,635.59	1 年以内	5.10	48,281.78
上海芭岑家居用品有限公司	835,000.00	2-3 年	4.41	417,500.00
合 计	11,258,471.75		59.50	938,673.59

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	1,169,131.34	2,295,053.68
合 计	1,169,131.34	2,295,053.68

(1) 其他应收款情况

项目	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	3,020,124.91	1,850,993.57	1,169,131.34	2,988,008.84	692,955.16	2,295,053.68
合计	3,020,124.91	1,850,993.57	1,169,131.34	2,988,008.84	692,955.16	2,295,053.68

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提:				
押金及保证金	1,639,672.25	33.56	550,240.91	按照账龄计提
关联方款项	79,700.00			关联方款项，无回收风险
合计	1,719,372.25	32.00	550,240.91	

B. 2022 年 12 月 31 日, 无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2022 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用	坏账准备	
		损失率%		
单项计提：				
江苏泽云智能工程有限公司	1,240,000.00	100.00	1,240,000.00	无法收回
上海上虹实业公司	26,531.66	100.00	26,531.66	无法收回
杭州园林苗圃有限公司	15,221.00	100.00	15,221.00	无法收回
杭州钱江制冷集团有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	无法收回
北京易初莲花连锁超市有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00	无法收回
港盈房地产（杭州）有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	无法收回
杭州钱江新时代管理咨询有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	无法收回
合计	1,300,752.66	100.00	300,752.66	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	632,202.50		60,752.66	692,955.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段			
本期计提		1,240,000.00	1,240,000.00
本期转回	81,961.59		81,961.59
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 余额	550,240.91	1,300,752.66	1,850,993.57

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	1,700,424.91	1,536,104.92
备用金		206,303.92
应收关联方款项	79,700.00	5,600.00
其他	1,240,000.00	1,240,000.00
合 计	3,020,124.91	2,988,008.84

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏泽云智能工程有限公司	否	其他	1,240,000.00	2 至 3 年	41.06	1,240,000.00
仲利国际贸易（上海）有限公司	否	保证金	325,000.00	1 年以内	10.76	16,250.00
			450,000.00	1 至 2 年	14.90	90,000.00
红纺文化有限公司上海分公司	否	保证金	212,000.00	1 年以内	7.02	10,600.00
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	30,000.00	1 至 2 年	0.99	6,000.00
			30,000.00	2 至 3 年	0.99	15,000.00
			130,000.00	3 年以上	4.30	130,000.00
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	75,000.00	2 至 3 年	2.48	37,500.00
合 计			2,492,000.00		82.50	1,545,350.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	4,458,970.41		4,458,970.41	4,409,020.41		4,409,020.41

对联营、合营企业投资

合 计	4,458,970.41	4,458,970.41	4,409,020.41	4,409,020.41
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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
上海千蝶文化艺术品有限公司	554,042.32			554,042.32
上海昌易国际贸易有限公司	854,978.09			854,978.09
上海紫曼家居科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
义乌市星亿云供应链有限公司		49,950.00		49,950.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,409,020.41	49,950.00		4,458,970.41

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	52,491,894.06	35,510,766.15	61,852,444.17	40,696,130.71
其他业务				
合 计	52,491,894.06	35,510,766.15	61,852,444.17	40,696,130.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
户外	7,672,060.30	5,749,108.41	8,316,103.29	5,494,864.59
节庆	28,106,988.73	20,853,666.73	36,525,385.00	23,992,999.27
装饰	4,059,344.37	2,664,883.36	4,228,111.91	3,562,565.10
休体	12,653,500.66	6,243,107.65	12,782,843.97	7,645,701.75
合 计	52,491,894.06	35,510,766.15	61,852,444.17	40,696,130.71

(3) 2021 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
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	52,491,894.06				52,491,894.06
合 计	52,491,894.06				52,491,894.06

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。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。对于中国境内销售合同，于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。

十三、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,951.23	
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	653,961.02	
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、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、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	88,610.25
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	676,620.04
减：非经常性损益的所得税影响数	113,052.99
非经常性损益净额	563,567.05
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	563,567.05

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	5.7835	0.1398	0.1398
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.9907	0.0965	0.0965

紫灿科技（上海）股份有限公司

2023 年 4 月 27 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：

上海市闵行区虹井路 185 号虹淞大厦 2A18 室