



钱皇股份

NEEQ: 836206

浙江钱皇网络科技股份有限公司

Zhejiang King World Network Technology



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 | 6 |
| 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 | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 27 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 31 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 116 |

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。

公司负责人张健健、主管会计工作负责人李冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）李冬梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------|--|
| 市场风险 | 公司主营业务为蚕丝被、蚕丝制品的 B2C 销售业务。随着电商企业不断增加,线上销售业务竞争愈来愈激烈。在激烈的竞争中,公司若不能在产品种类、质量、品牌以及运营模式等各方面不断提高,公司所面临的市场竞争风险将进一步加大。 应对措施:公司围绕蚕丝制品,不断拓展产品种类,如:眼罩、丝巾、真丝内衣等;公司秉承产品质量是公司的生命线,坚持做有品质的产品。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司的主要产品蚕丝被、蚕丝制品的上游行业为茧丝绸行业,上游产品的价格波动将对公司的营业成本造成直接影响。目前,我国茧丝绸生产保持稳定,全国每年蚕茧产量基本稳定在 64-65 万吨左右。若蚕茧等原材料因自然灾害、进出口政策、市场供求等因素导致价格抬高,将对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施:公司通过在全国各大桑蚕省份分散采购的方式保证原材料的充足供应;公司在蚕丝价格周期低位的时候才着手采购工作,严格控制原材料成本;公司已经探索建立自有桑蚕基 |

| | |
|-----------------|--|
| | 地。 |
| 高度依赖第三方交易平台的风险 | <p>目前,我国电子商务行业中第三方交易平台形成了淘宝天猫、京东商城、唯品会、拼多多、抖音等平台寡头垄断的格局。公司收入基本来自第三方交易平台店铺,主要有淘宝天猫、京东商城、唯品会等。如果第三方电子商务平台调整经营策略和关键合作条款等,公司的经营状况可能受到一定影响。</p> <p>应对措施:公司不断的开发和深耕更多的网络销售平台,以规避依赖一家网络平台的风险。</p> |
| 人才流失风险 | <p>公司的发展既需要互联网技术人才具备创新和开发能力,又要求营销人员能够深入了解公司产品,密切关注行业发展动态,对客户潜在需求保持敏锐的洞察力,具备良好的内外部沟通能力和执行力。公司正处在快速发展阶段,互联网技术人才和营销人才的稳定性对公司发展提供了有利保障,若发生人才流失,将会对公司发展造成不利影响。</p> <p>应对措施:。到目前为止,公司的营销人才和技术人才比较稳定。公司通过良好的员工福利以及培训升职空间尽最大努力为员工营造好的生活条件和工作条件。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司的控股股东为钱英莺,实际控制人为钱英莺、钱建潮、张健健,三者系近亲属关系。张健健现担任公司董事长兼总经理,钱英莺和钱建潮担任公司董事,三者直接持有公司88.30%的股份,并通过碧诚投资持有公司10.00%的股份,合计持有公司98.30%的股份,三者股份合计能够绝对控制企业。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>应对措施:公司正积极准备引入战略投资者或社会风险投资来优化公司的股权结构;同时,公司也在提升管理,运用现代化的企业管理理念去经营和管理公司</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|-----------------------|
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 公司、本公司、钱皇股份 | 指 | 浙江钱皇网络科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 浙江钱皇网络科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江钱皇网络科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江钱皇网络科技股份有限公司监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 太平洋证券、主办券商 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |

| | | |
|----------|---|------------------------|
| 和信会计师事务所 | 指 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江钱皇网络科技股份有限公司章程》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 碧诚投资 | 指 | 桐乡碧诚投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 财中投资 | 指 | 上海财中投资中心(有限合伙) |
| 智放营销 | 指 | 智放(上海)营销管理有限公司 |
| 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 | 浙江钱皇网络科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang King World Network Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 钱皇股份 |
| 证券代码 | 836206 |
| 法定代表人 | 张健健 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书 | 王俊杰 |
| 联系地址 | 浙江省嘉兴市桐乡市洲泉镇屈家浜村钱家角 |
| 电话 | 0573-88576933 |
| 传真 | 0573-88576933 |
| 电子邮箱 | 1095666868@qq.com |
| 公司网址 | www.qhsilk.com |
| 办公地址 | 浙江省嘉兴市桐乡市洲泉镇屈家浜村钱家角 |
| 邮政编码 | 314513 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009年6月24日 |
| 挂牌时间 | 2016年3月23日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售 |
| 主要业务 | 蚕丝被、蚕丝家纺用品、蚕丝制品等电子商务销售 |
| 主要产品与服务项目 | 蚕丝被、蚕丝家纺用品、蚕丝制品 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 13,000,000.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为钱英莺 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（钱英莺、钱建潮、张健健），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330400691265402A | 否 |
| 注册地址 | 浙江省嘉兴市桐乡市洲泉镇屈家浜村钱家角 | 否 |
| 注册资本 | 13,000,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 太平洋证券 | |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 太平洋证券 | |
| 会计师事务所 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 姚宏伟 | 王华伟 |
| | 2 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼 | |

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 | 68,260,183.20 | 87,869,372.09 | -22.32% |
| 毛利率% | 23.79% | 23.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -531,389.01 | -745,563.16 | 28.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,381,063.38 | -1,048,151.88 | -31.76% |
| 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） | -16.80% | -19.61% | - |
| 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） | -43.66% | -27.57% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | -0.06 | 33.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 48,540,457.05 | 53,945,711.08 | -10.02% |
| 负债总计 | 45,803,443.21 | 50,686,991.25 | -9.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,897,319.90 | 3,428,708.91 | -15.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.22 | 0.26 | -15.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 73.53% | 77.92% | - |
| 资产负债率%（合并） | 94.36% | 93.96% | - |
| 流动比率 | 0.76 | 0.76 | - |
| 利息保障倍数 | 0.05 | 0.41 | - |

(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 | -1,095,380.25 | -3447704.4 | 68.23% |
| 应收账款周转率 | 9.52 | 9.51 | - |
| 存货周转率 | 2.11 | 3.16 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -10.02% | -12.69% | - |
| 营业收入增长率% | -22.32% | -22.9% | - |
| 净利润增长率% | 31.11% | 69.61% | - |

(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 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | 0 |
| 计入权益的优先股数量 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0.00 | 0.00 | 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 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 10,084.58 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 712,033.08 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 12,311.32 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 139,324.35 |
| 非经常性损益合计 | 873,753.33 |
| 所得税影响数 | 24,078.96 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 849,674.37 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|------|--------|
| 2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。 | 已施行 | 对公司无影响 |
| 2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。” | 已施行 | 对公司无影响 |

说明：

1. 执行《企业会计准则解释 15 号》对本公司的影响

(1) “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司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（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

②试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，本公司将符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，将符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

③本公司按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。

④根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。”执行该规定未对本公司的财务

状况及经营成果产生重大影响。

(2) “关于亏损合同的判断”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

① 本规定首次施行日为 2022 年 1 月 1 日。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

(1) “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①对于本公司发行的按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，本公司按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，本公司将该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

②本解释规定施行日为 2022 年 12 月 13 日。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如存在修改发生在等待期结束后的情形，本公司也采用上述会计处理。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果本公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用

上述会计处理。

②本解释规定施行日为 2022 年 12 月 13 日。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是专业从事蚕丝被、丝绸制品研发、设计和销售的品牌商，致力于为消费者提供高品质的居家生活用品和服务，公司拥有钱皇等多个丝绸行业知名品牌；公司拥有蚕丝被拉制技术、丝胶控制等技术，拥有多项研发设计专利；公司为中高端收入消费者提供优质的蚕丝被等家居生活用品和丝绸制品。公司通过天猫商城、淘宝直播、京东商城、唯品会、抖音等平台旗舰店开拓业务，收入来源是蚕丝被、丝绸制品的销售。

报告期内，公司的商业模式较于上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|--------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,037,931.73 | 4.20% | 2,974,329.59 | 5.51% | -31.48% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 4,012,964.85 | 8.27% | 10,051,209.87 | 18.63% | -60.07% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 存货 | 27,102,147.37 | 55.83% | 22,200,822.97 | 41.15% | 22.08% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 11,992,987.9 | 24.71% | 13,223,693.01 | 24.51% | -9.31% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 1,219,442.88 | 2.51% | 1,338,637.61 | 2.48% | -8.9% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 13,015,480.4 | 26.81% | 15,127,866.9 | 28.04% | -13.96% |
| 长期借款 | 17,598.48 | 0.04% | 402,371.37 | 0.75% | -95.63% |
| 使用权资产 | 420,553.71 | 0.87% | 1,179,141.99 | 2.19% | -64.33% |
| 一年内到期的非流动负债 | 589,781.34 | 1.22% | 932,497.26 | 1.73% | -36.75% |
| 租赁负债 | | | 307,757.53 | 0.57% | -100% |

资产负债项目重大变动原因:

1,本年度应收账款减少 60.07%，主要是由于收入减少，并加大催收力度，减少账龄较长的应收账款。

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 | 68,260,183.20 | - | 87,869,372.09 | - | -22.32% |
| 营业成本 | 52,018,726.30 | 76.21% | 67,128,927.82 | 76.4% | -22.51% |
| 毛利率 | 23.79% | - | 23.60% | - | - |
| 销售费用 | 12,636,490.84 | 18.51% | 15,417,776.37 | 17.55% | -18.04% |
| 管理费用 | 3,386,912.64 | 4.96% | 4,623,770.26 | 5.26% | -26.75% |
| 研发费用 | 1,114,416.43 | 1.63% | - | - | |
| 财务费用 | 678,010.30 | 0.99% | 830,800.57 | 0.95% | -18.39% |
| 信用减值损失 | 209,228.86 | 0.31% | -388812.97 | -0.44% | -153.81% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 其他收益 | 712,033.08 | 1.04% | 277,214.91 | 0.32% | 156.85% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 9,342.91 | 0.01% | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 10,084.58 | 0.01% | - | - | |

| | | | | | |
|-------|-------------|--------|-------------|--------|----------|
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | -797,371.19 | 1.17% | -495,114.28 | -0.56% | 61.05% |
| 营业外收入 | 258,389.72 | 0.38% | 14,761.57 | 0.02% | 1650.42% |
| 营业外支出 | 119,065.37 | 0.17% | 24,049.23 | 0.03% | 395.09% |
| 净利润 | -521,705.99 | -0.76% | -757,270.44 | -0.86% | -31.11% |

项目重大变动原因:

本期项目无重大变化。

(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 | 62,917,947.07 | 86,108,727.36 | -26.93% |
| 其他业务收入 | 5,342,209.13 | 1,760,644.73 | 203.42% |
| 主营业务成本 | 48,398,492.01 | 65,847,927.82 | -26.50% |
| 其他业务成本 | 3,529,121.03 | 1,281,000.00 | 175.50% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 蚕丝被 | 61,896,197.99 | 47,484,984.47 | 23.28% | -25.74% | -25.66% | -0.08% |
| 枕头等 | 927,053.65 | 833,761.11 | 10.06% | -60.17% | -58.42% | 3.78% |
| 套件 | 94,722.43 | 79,746.43 | 15.81% | -94.10% | -91.31% | -27.02% |
| 眼罩 | 0.00 | 0.00 | 0% | -100% | -100% | -100% |
| 服务收入 | 5,342,209.13 | 3,327,370.4 | 37.72% | | | |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本年度业务结构调整，商品销售下降，服务收入增加，同时服务成本增加。

(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 | 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 17,557,566.27 | 25.72% | 否 |
| 2 | 北京京东世纪贸易有限公司 | 14,431,723.59 | 21.14% | 否 |
| 3 | 唯品会（中国）有限公司 | 11,494,905.79 | 16.84% | 否 |
| 4 | 浙江裕沁源丝绸有限公司 | 7,904,872.15 | 11.58% | 是 |

| | | | | |
|----|------------------------|---------------|--------|---|
| 5 | 平安银行电子商务交易资金待清算专户(拼多多) | 2,927,433.63 | 4.29% | 否 |
| 合计 | | 54,316,501.42 | 79.57% | - |

(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 | 六安市丝缘蚕丝被有限公司 | 24,461,165.07 | 44.51% | 否 |
| 2 | 安徽省歙县杞梓里缫丝厂 | 10,240,126.86 | 18.63% | 否 |
| 3 | 桐乡宇扬进出口有限公司 | 8,033,050.88 | 14.62% | 否 |
| 4 | 湖州千思丝绵科技有限公司 | 3,613,328.76 | 6.57% | 否 |
| 5 | 广西嘉联丝绸股份有限公司 | 523,823.45 | 0.95% | 否 |
| 合计 | | 46,871,495.03 | 85.29% | - |

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 | -1,095,380.25 | -3,447,704.4 | 68.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -108,000.00 | 999403.84 | -110.81% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 366,982.39 | 4,269,152.66 | -91.4% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额：2022年公司经营活动产生的现金流净额较上年同期增加68.23%，主要是由于本期支付的各项税费较上期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2022年公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少110.81%，主要是由于减少了对外投资，本期无重大固定资产等长期资产采购活动。
- 3、筹资活动产生的现金流净额：2022年公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少91.4%，主要是由于根据经营需要，本期银行借款金额较上期减少。

(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 |
|--------|-------|--------|------------|-----------|------------|------|-----------|
| 浙江丽家丝绸 | 控股子公司 | 蚕丝被及蚕丝 | 20,000,000 | 18,602.75 | -336971.56 | | 19,761.27 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 有限公司 | | 制品销售 | | | | | |
| 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 控股子公司 | 蚕丝被及蚕丝制品销售 | 10,000,000 | 31,266,149.09 | 4,379,524.55 | 27,619,063.70 | -490,126.95 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 0 | 0 | - |

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

公司持续经营 14 年，积累了丰富的公司运营经验、管理经验和行业经验，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。2022 年公司的营业收入为 68,260,183.2 元，净资产为 2,737,013.84 元。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | 责任类型 | 是否履行必要 | 是否因违规已 | 是否因违规已 | 违规担保是否 |
|----|------|------|-------------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|
|----|------|------|-------------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|

| | | | | | 起始 | 终止 | | 的决策程序 | 被采取行政监管措施 | 被采取自律监管措施 | 完成整改 |
|---|--------------|------------|---|------------|------------|------------|----|---------|-----------|-----------|------|
| 1 | 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 2021年7月14日 | 2023年7月14日 | 连带 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |
| 2 | 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 6,250,000 | 0 | 6,250,000 | 2022年7月22日 | 2025年7月22日 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 | 否 | 不涉及 |
| | | 10,250,000 | 0 | 10,250,000 | | | | | | | |

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

报告期内，公司对外提供担保的被担保方能够正常还款，预计不会存在代偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 10,250,000 | 10,250,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 10,250,000 | 10,250,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 8,881,493.08 | 8,881,493.08 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2021年7月22日，公司、钱英莺、张健健与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州分行签署了浙泰商银（高保）字第（0138590001）号《最高额保证合同》，被担保的主债权情况为：债务人杭州钱皇丝绸家纺有限公司，最高主债权余额为人民币400万元，主债权发生期间自2021年7月14日起至2023年7月14日止。

2022年7月22日，公司、钱英莺、张健健与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州分行签署了浙泰商银（高保）字第（0184360089）号《最高额保证合同》，被担保的主债权情况为：债务人杭州钱皇丝绸家纺有限公司，最高主债权余额为人民币625万元，主债权发生期间自2022年7月22日起至2025年7月22日止。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 |
|-----|-------------|----------------------|------------|------------|---------|------|------|---------|-------|----------|--------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |
| 刘明涛 | 无 | 否 | 2019年4月23日 | 2023年4月22日 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 4.35% | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019年3月28日公司总经理张健健审批同意公司向刘明涛提供借款人民币30万元。公司于2019年4月1日与刘明涛签订《借款协议》，公司向刘明涛提供借款人民币30万元，用于其个人资金周转需求，双方约定借款利息按银行基准利率4.35%收取，借款期限自2019年4月23日至2022年4月22日止。截至2022年4月22日，刘明涛尚有借款本金30万元及利息未偿还。2022年4月22日公司总经理张健健审批同意刘明涛延期偿还公司该借款本金30万元及利息，公司于2022年4月22日与刘明涛签订《补充协议》，约定刘明涛延期偿还该借款本金30万元及利息，延期至2023年4月22日前偿还，延期期间的借款利息按银行基准利率4.35%收取。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 7000000 | 7904868.73 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 2000 | 2000 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月23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 | 2016年3月23日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月23日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年3月23日 | | 挂牌 | 信息披露 | 信息披露规范 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月23日 | | 挂牌 | 关联交易 | 关联交易规范 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年3月23日 | | 挂牌 | 关联交易 | 关联交易规范 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

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

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|------------|----------|------------------|
| 固定资产 | 运输设备 | 抵押 | 741,929.06 | 1.53% | 公司经营需要通过贷款购置运输车辆 |
| 总计 | - | - | 741,929.06 | 1.53% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

贷款购置车辆为公司业务开展所需要，不会对公司正常生产经营造成不利影响。

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 | 3376750 | 25.98% | 0 | 3376750 | 25.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2869750 | 22.08% | 0 | 2869750 | 22.08% |
| | 董事、监事、高管 | 2869750 | 22.08% | 0 | 2869750 | 22.08% |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9623250 | 74.02% | 0 | 9623250 | 74.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8609250 | 66.22% | 0 | 8609250 | 66.22% |
| | 董事、监事、高管 | 8609250 | 66.22% | 0 | 8609250 | 66.22% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 13,000,000.00 | - | 0 | 13,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 5 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|-----------|--------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|---------------|
| 1 | 钱英莺 | 7,800,000 | 0 | 7,800,000 | 60.00% | 5,850,000 | 1,950,000 | 0 | 0 |
| 2 | 钱建潮 | 3,679,000 | 0 | 3,679,000 | 28.3% | 2,759,250 | 919,750 | 0 | 0 |
| 3 | 桐乡碧诚投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,300,000 | 0 | 1,300,000 | 10.00% | 866,667 | 433,333 | 0 | 0 |
| 4 | 上海财中投资总心(有限合伙) | 195,000 | 0 | 195,000 | 1.50% | 130,000 | 65,000 | 0 | 0 |
| 5 | 智放(上海)营销管理有限公司 | 26,000 | 0 | 26,000 | 0.2% | 17,333 | 8,667 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,000,000 | 0 | 13,000,000 | 100% | 9,623,250 | 3,376,750 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东钱建潮与大股东钱英莺系父女关系；股东碧诚投资的执行事务合伙人张健健与钱英莺系夫妻关系；自然人股东钱英莺系股东碧诚投资的控股股东，对碧诚投资持股比例为 90%，通过碧诚投资间接持有本公司 1,170,000.00 股，合计持股比例为 69.00%。法人股东财中投资通过上海财中投资控股有限公司间接持有股东智放管理 1.65 万股股份；除此外，公司各股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司自然人股东钱英莺目前直接持有公司 780 万股股份，持股比例为 60%，通过碧诚投资间接持有公司 9%的股份，合计持有本公司 69%股份，是公司的控股股东。钱英莺，女，董事，1982 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学学历。2007 年 1 月至 2009 年 1 月任杭州江南世家药业有

限公司健康管理师；2009年2月至2009年6月自营钱皇蚕丝被专卖店；2009年8月至2015年9月任钱皇有限执行董事兼经理，2015年10月至今任钱皇股份董事。

本报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

自然人股东钱建潮目前直接持有公司 367.90 万股股份，持股比例为 28.30%。张健健通过碧诚投资间接持有公司 1%的股份。钱英莺、钱建潮和张健健等三人合计持有公司 98.30%的股权。张健健现任公司董事长兼总经理，钱英莺、钱建潮现任公司董事；钱建潮与钱英莺二人系父女关系，张健健系钱英莺之配偶，三人共同参与公司的经营管理。因此，本公司控股股东为钱英莺，钱英莺、钱建潮、张健健三人为共同实际控制人。

1、钱英莺简介如上（一）控股股东情况

2、钱建潮，男，董事，1957年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。1973年10月至1992年3月，自由职业，从事木匠工作；1993年4月至2006年5月，个体户，从事轻纺销售；2006年12月至2009年6月，任桐乡市洲泉建潮塑料厂厂长；2009年6月至2015年9月任钱皇有限监事，2015年10月至今任钱皇股份董事，2020年10月至今任钱皇股份副总经理。

3、张健健，男，董事长、总经理，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2003年12月任用友集团上海分公司区域营销总监；2004年1月至2006年7月任用友集团宁波分公司区域营销总监；2006年8月至2010年5月任杭州信核数据有限公司副总经理；2010年8月至2015年9月任钱皇有限副总经理；2015年10月至今任钱皇股份董事长、董事、总经理。

本报告期内实际控制人未发生变动。

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 | 担保 | 浙江泰隆商业银行杭州分行 | 银行 | 3,000,000 | 2022年6月22日 | 2023年6月22日 | 4.20% |
| 2 | 担保 | 浙江泰隆商业银行杭州分行 | 银行 | 2,000,000 | 2022年7月22日 | 2023年7月22日 | 4.20% |
| 3 | 担保 | 工商银行杭州经济技术开发区支行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年5月30日 | 2023年5月31日 | 3.80% |
| 4 | 信用 | 工商银行杭州经济技术开发区支行 | 银行 | 3,000,000 | 2022年9月9日 | 2023年3月26日 | 3.95% |
| 5 | 抵押 | 梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司 | 非银行金融机构 | 1,039,200 | 2021年1月31日 | 2024年1月13日 | 7.49% |
| 合计 | - | - | - | 14,039,200 | - | - | - |

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 |
| 张健健 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1978年9月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 钱英莺 | 董事 | 女 | 否 | 1982年10月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 钱建潮 | 董事 | 男 | 否 | 1957年4月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 屈兴泉 | 董事 | 男 | 否 | 1962年7月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 王维韬 | 董事 | 男 | 否 | 1988年10月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 刘正旺 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1994年11月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 沈飞 | 监事 | 女 | 否 | 1986年1月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 叶英 | 职工监事代表 | 男 | 否 | 1986年3月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 李冬梅 | 财务负责人 | 女 | 否 | 1987年10月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 王俊杰 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1993年6月 | 2022年9月29日 | 2024年10月9日 |
| 钱建潮 | 副总经理 | 男 | 否 | 1957年4月 | 2021年10月9日 | 2024年10月9日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 4 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事钱建潮与钱英莺二人系父女关系，董事长张健健系董事钱英莺之配偶。本公司控股股东为钱英莺，钱英莺、钱建潮、张健健三人为共同实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间并无其他关联关系。

(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 |
|-----|-------|------|-------|-------|------|
| 李冬梅 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人原因 | |
| 王俊杰 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 董事会聘任 | |

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 | 是 | 1 |
| 财务总监 | 否 | |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

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 |
|-----|-------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 王俊杰 | 董事会秘书 | 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：

王俊杰，男，1993 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学学历。2017 年 7 月至 2018 年 1 月任杭州市传我奇互联网科技有限公司投资顾问；2018 年 5 月至 2018 年 8 月任浙江点融实业有限公司期货交易员；2018 年 10 月至 2020 年 9 月任浙江力挽科技有限公司股票交易员；2020 年 10 日至今任浙江钱皇网络科技有限公司投资经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|----------------------------------|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 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 | 否 | |

| | | |
|--|---|--|
| 禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | | |
| 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 | 具有中级会计师资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作10年以上 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属） | 是 | 公司董事钱建潮与钱英莺二人系父女关系，董事长张健健系董事钱英莺之配偶 |
| 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 | 是 | 公司董事长兼总经理张健健、公司董事钱英莺是浙江裕沁源丝绸有限公司的实际控制人，浙江裕沁源丝绸有限公司报告期内与公司有关联交易 |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 公司董事长张健健兼任公司总经理 |

（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 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员 | 4 | | 1 | 3 |
| 行政人员 | 3 | | | 3 |
| 生产人员 | 41 | | | 41 |
| 管理人员 | 8 | | | 8 |

| | | | | |
|------|-----|---|---|-----|
| 销售人员 | 50 | 2 | | 52 |
| 员工总计 | 106 | 2 | 1 | 107 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 31 | 31 |
| 专科 | 35 | 36 |
| 专科以下 | 40 | 40 |
| 员工总计 | 106 | 107 |

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

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

培训情况：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

2022年6月29日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，具

体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)的《关于拟修订公司章程公告》(公告编号: 2022-015)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 3 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|--|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 是 | 因疫情原因,公司于 2022 年 7 月 20 日召开 2021 年年度股东大会 |
| 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

公司董事会及监事会成员均为公司在职员工,无外部专业投资机构人员。叶英作为职工代表监事,按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务,在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

截至报告期末,公司有 5 名董事,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议,形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。

截至报告期末,公司有 3 名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任,能够勤勉、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。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产和销售业务体系，公司具有生产经营所需技术合法、独立的使用权，没有产权争议，公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司存在同业竞争的情况，为避免以后同业竞争情况的发生，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、资产独立

公司系钱皇有限整体变更设立，各股东出资全部到位，出资情况已经中汇会计师事务所出具的中汇会验字[2015]3522号《验资报告》验证。公司所拥有的资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、销售体系及相关设施，公司投入资产的权属正在变更至股份公司名下。

5、机构独立

公司的办公机构和生产经营场所独立于控股股东，拥有适应生产经营的组织机构，并独立于股东及其关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。公司已按照《公司法》、《证券法》的要求建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构。公司设总经理一名，总理由董事会聘任并对董事会负责，总经理之下设副总经理。为适应自身发展需要和市场竞争要求，公司建立了相应的职能机构和较为完备的内部管理制度。该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相分离，不存在控股股东和其他关联方直接干预公司机构设置的情形。

(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 | 是 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |

公司存在对外担保合同公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间，具体内容详见 2022 年年报第四节.二.(二)。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司经第一届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内并未发生年度报告差错事项。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 和信审字（2023）第 000939 号 | |
| 审计机构名称 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 姚宏伟 | 王华伟 |
| | 2 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 17 万元 | |

审 计 报 告

和信审字(2023)第 000939 号

浙江钱皇网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江钱皇网络科技股份有限公司（以下简称“钱皇股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于钱皇股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

钱皇股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括钱皇股份公司 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，管理层负责评估钱皇股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算钱皇股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

钱皇股份公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督钱皇股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对钱皇股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致钱皇股份公司不能持续经营。

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

（六）就钱皇股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

（项目合伙人）

中国 济南

中国注册会计师：王华伟

2023 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、 1 | 2,037,931.73 | 2,974,329.59 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、 2 | 4,012,964.85 | 10,051,209.87 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、 3 | 208,207.62 | 1,510,751.71 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、 4 | 1,546,220.99 | 1,467,124.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、 5 | 27,102,147.37 | 22,200,822.97 |
| 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 | | 34,907,472.56 | 38,204,238.47 |
| 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 | 五、6 | 11,992,987.9 | 13,223,693.01 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、7 | 420,553.71 | 1,179,141.99 |
| 无形资产 | 五、8 | 1,219,442.88 | 1,338,637.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、9 | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、10 | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 13,632,984.49 | 15,741,472.61 |
| 资产总计 | | 48,540,457.05 | 53,945,711.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、11 | 13,015,480.4 | 15,127,866.9 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、12 | 23,798,867.71 | 23,340,584.38 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、13 | 1,520,642.56 | 1,584,006.69 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | 655,031.03 | 49,617.48 |
| 应交税费 | 五、15 | 790,796.56 | 816,057.57 |
| 其他应付款 | 五、16 | 5,217,561.59 | 7,920,311.2 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、17 | 589,781.34 | 932,497.26 |
| 其他流动负债 | 五、18 | 197,683.54 | 205,920.87 |
| 流动负债合计 | | 45,785,844.73 | 49,976,862.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、19 | 17,598.48 | 402,371.37 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、20 | | 307,757.53 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,598.48 | 710,128.90 |
| 负债合计 | | 45,803,443.21 | 50,686,991.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、21 | 13,000,000 | 13,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、22 | 200,246.27 | 200,246.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、23 | 458,378.56 | 458,378.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、24 | -10,761,304.93 | -10,229,915.92 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 2,897,319.90 | 3,428,708.91 |
| 少数股东权益 | | -160,306.06 | -169,989.08 |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 2,737,013.84 | 3,258,719.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 48,540,457.05 | 53,945,711.08 |

法定代表人：张健健

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李冬梅

(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 | | 529,838.02 | 2,267,646.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 2,208,181.87 | 7,071,802.22 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 52,032.29 | 728,134.23 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 3,162,707.16 | 4,312,417.53 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 14,266,055.37 | 14,107,696.96 |
| 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 | | 20,218,814.71 | 28,487,697.19 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 9,511,000 | 9,511,000 |
| 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 | | 1,199,124.68 | 1,845,450.49 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 72,113.97 | 165,020.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,782,238.65 | 11,521,471.03 |
| 资产总计 | | 31,001,053.36 | 40,009,168.22 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,005,410.96 | 9,011,346.58 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,048,787.89 | 15,601,297.75 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 23,297.96 | |
| 应交税费 | | 230,725.89 | 394,933.96 |
| 其他应付款 | | 3,360,797.8 | 2,630,147.27 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,538,692.29 | 2,470,347.94 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 370,251.24 | 343,612.5 |
| 其他流动负债 | | 200,030 | 321,145.23 |
| 流动负债合计 | | 22,777,994.03 | 30,772,831.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 17,598.48 | 402,371.37 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,598.48 | 402,371.37 |
| 负债合计 | | 22,795,592.51 | 31,175,202.6 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 13,000,000 | 13,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 200,246.27 | 200,246.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 458,378.56 | 458,378.56 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 未分配利润 | | -5,453,163.98 | -4,824,659.21 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,205,460.85 | 8,833,965.62 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 31,001,053.36 | 40,009,168.22 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 68,260,183.20 | 87,869,372.09 |
| 其中：营业收入 | 五、25 | 68,260,183.20 | 87,869,372.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 69,988,900.91 | 88,262,231.22 |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 52,018,726.30 | 67,128,927.82 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、26 | 154,344.4 | 260,956.2 |
| 销售费用 | 五、27 | 12,636,490.84 | 15,417,776.37 |
| 管理费用 | 五、28 | 3,386,912.64 | 4,623,770.26 |
| 研发费用 | 五、29 | 1,114,416.43 | |
| 财务费用 | 五、30 | 678,010.30 | 830,800.57 |
| 其中：利息费用 | | 692,584.60 | 853,934.41 |
| 利息收入 | | 20,609.40 | 32,197.84 |
| 加：其他收益 | 五、31 | 712,033.08 | 277,214.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、32 | 0.00 | 9,342.91 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、33 | 209,228.86 | -388,812.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 10,084.58 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -797,371.19 | -495,114.28 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 258,389.72 | 14,761.57 |
| 减：营业外支出 | 五、36 | 119,065.37 | 24,049.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -658,046.84 | -504,401.94 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | -136,340.85 | 252,868.5 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -521,705.99 | -757,270.44 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | -521,705.99 | -757,270.44 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -521,705.99 | -757,270.44 |
| 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） | | 9,683.02 | -11,707.28 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -531,389.01 | -745,563.16 |
| 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 | | -521,705.99 | -757,270.44 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总 | | -531,389.01 | -745,563.16 |

| | | | |
|--------------------|--|----------|------------|
| 额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 9,683.02 | -11,707.28 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.04 | -0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.04 | -0.06 |

法定代表人：张健健

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李冬梅

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 41,630,975.88 | 64,248,588.66 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 31,107,854.76 | 51,206,020.16 |
| 税金及附加 | | 41,053.7 | 77,610.34 |
| 销售费用 | | 9,445,204.95 | 9,848,029.97 |
| 管理费用 | | 1,170,168.94 | 2,325,862.84 |
| 研发费用 | | 1,102,916.43 | 916,957.7 |
| 财务费用 | | 327,818.16 | 367,165.04 |
| 其中：利息费用 | | 333,026.25 | 367,107.02 |
| 利息收入 | | 8,294.65 | 4,157.91 |
| 加：其他收益 | | 559,164.96 | 238,835.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 5,112.1 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 269,132.56 | -276,004.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -735,743.54 | -525,114.47 |
| 加：营业外收入 | | 14,193.43 | 8,281.19 |
| 减：营业外支出 | | 74,146.38 | 23,863.32 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -795,696.49 | -540,696.60 |
| 减：所得税费用 | | -167,191.72 | 27,777.99 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -628,504.77 | -568,474.59 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -628,504.77 | -568,474.59 |
| (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 | | -628,504.77 | -568,474.59 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 84,053,009.74 | 100,058,498.45 |
| 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 | | 66,932.22 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 843,497.67 | 324,174.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 84,963,439.63 | 100,382,672.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 63,624,457.89 | 61,974,038.89 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 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 | | 9,029,895.65 | 8,717,896.7 |
| 支付的各项税费 | | 1,414,061.99 | 2,204,495.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 11,990,404.35 | 30,933,945.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 86,058,819.88 | 103,830,377.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,095,380.25 | -3,447,704.4 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 21,509,000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | 9,342.91 |
| 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 | | | 21,518,342.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 108,000.00 | 1,799,939.07 |
| 投资支付的现金 | | | 18,719,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 108,000.00 | 20,518,939.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -108,000.00 | 999,403.84 |
| 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 | | 9,900,000.00 | 24,839,200.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、38 | 6,868,733.02 | 5,880,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,768,733.02 | 30,719,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,358,134.15 | 20,793,216.13 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 643,354.94 | 762,850.64 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、38 | 3,400,261.54 | 4,893,980.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,401,750.63 | 26,450,047.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 366,982.39 | 4,269,152.66 |
| 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 | | -836,397.86 | 1,820,852.10 |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,874,329.59 | 1,053,477.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,037,931.73 | 2,874,329.59 |

法定代表人：张健健

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李冬梅

(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 | | 50,652,076.15 | 76,345,535.71 |
| 收到的税费返还 | | 66,932.22 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,798,145.45 | 8,461,274.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 52,517,153.82 | 84,806,809.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,335,184.72 | 46,343,516.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 555,125.12 | 2,498,740.91 |
| 支付的各项税费 | | 790,275.22 | 1,861,972.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,336,013.99 | 34,759,055.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 51,016,599.05 | 85,463,285.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,500,554.77 | -656,475.7 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 16,049,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | 5,112.10 |
| 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 | | | 16,054,112.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 1,414,955.76 |
| 投资支付的现金 | | | 16,049,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 17,463,955.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -1,409,843.66 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 13,039,200.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,488,733.02 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,488,733.02 | 13,039,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,358,134.15 | 9,293,216.13 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 338,961.87 | 362,754.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,930,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,627,096.02 | 9,655,970.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,138,363.00 | 3,383,229.43 |
| 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 | | -1,637,808.23 | 1,316,910.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,167,646.25 | 850,736.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 529,838.02 | 2,167,646.25 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|-------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 13,000,000.00 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -10,229,915.92 | -169,989.08 | 3258719.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 13,000,000.00 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -10,229,915.92 | -169,989.08 | 3,258,719.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -531,389.01 | 9,683.02 | -521,705.99 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|-------------|--------------|
| 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 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -10,761,304.93 | -160,306.06 | 2,737,013.84 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 合计 |
|--------------|---------------|--------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|---------------|------------|--------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 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 | | | | 200,246.67 | | | | 458,378.56 | | -9,484,352.76 | -158,281.8 | 4,015,990.27 | |
| 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 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | -9,484,352.76 | -158,281.8 | 4015990.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -745,563.16 | -11,707.28 | -757,270.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -745,563.16 | -11,707.28 | -757,270.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或 股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权 益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 增资本(或股 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 增资本(或股 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收 益结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|-------------|--------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 13,000,000.00 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | - | -169,989.08 | 3,258,719.83 |
| | | | | | | | | | | | 10,229,915.92 | | |

法定代表人：张健健

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李冬梅

(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 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -4,824,659.21 | 8833965.62 |
| 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 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -4,824,659.21 | 8,833,965.62 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -628,504.77 | -628,504.77 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -628,504.77 | -628,504.77 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|------------|--|----------------------|---------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 13,000,000.00 | | | | 200,246.27 | | | 458,378.56 | | -5,453,163.98 | 8,205,460.85 |

| 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 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -4,256,184.62 | 9,402,440.21 |
| 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 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -4,256,184.62 | 9,402,440.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -568,474.59 | -568,474.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -568,474.59 | -568,474.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 13,000,000.00 | | | | 200,246.27 | | | | 458,378.56 | | -4,824,659.21 | 8,833,965.62 |

三、 财务报表附注

浙江钱皇网络科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 公司简介

浙江钱皇网络科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2009年6月24日,于2016年2月15日由全国中小企业股份转让系统出具“关于同意浙江钱皇网络科技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”,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让,公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。批准文号:股转系统函[2016]979号,股票简称:钱皇股份,股票代码:836206。统一社会信用代码:91330400691265402A,注册资本:人民币1,300.00万元。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址:浙江省嘉兴市桐乡市洲泉镇屈家浜村钱家角

公司组织形式:股份有限公司

公司总部办公地址:浙江省杭州市江干区九盛路9号A15幢2楼

(3) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司所处批发和零售行业,主要从事蚕丝被、蚕丝家纺用品以及蚕丝制品等产品的电子商务销售。

营业期限:2009年6月24日至2029年6月23日。

(4) 控股股东以及实际控制人的名称

公司的控股股东系钱英莺,实际控制人系钱英莺、钱建潮、张健健。

截至2022年12月31日,公司股权结构如下:

单位:人民币元

| 股东名称 | 注册资本 | | 股本 | |
|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 认缴出资额 | 股权比例% | 实缴出资额 | 出资比例% |
| 钱英莺 | 7,800,000.00 | 60.00 | 7,800,000.00 | 60.00 |
| 钱建潮 | 3,679,000.00 | 28.30 | 3,679,000.00 | 28.30 |
| 桐乡碧诚投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,300,000.00 | 10.00 | 1,300,000.00 | 10.00 |
| 上海财中投资中心(有限合伙) | 195,000.00 | 1.50 | 195,000.00 | 1.50 |
| 智放(上海)营销管理有限公司 | 26,000.00 | 0.20 | 26,000.00 | 0.20 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 100.00 | 13,000,000.00 | 100.00 |

(5) 财务报告的批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2023年4月28日批准报出。

2、 合并报表范围

截止2022年12月31日,本集团合并财务报表范围内子公司和孙公司如下:

| 序号 | 子公司和孙公司名称 |
|----|-------------------|
| 1 | 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 |
| 2 | 浙江丽家丝绸有限公司 |
| 3 | 江西钱皇丝绸制品有限公司（孙公司） |

本集团本期合并范围较上期相比无变化，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

本集团自本报告期末至少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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“8、金融工具”，附注“11、存货”，附注“27、收入”，附注“30、租赁”等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

4、记账本位币

本集团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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关

企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本集团在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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。在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本集团持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本集团的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等，本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错

配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本集团的权益工具投资：

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本集团的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本集团扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论

该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理；本集团不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本集团将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本集团终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行

计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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。

A 应收款项：

本集团对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： a、应收账款和合同资产确定组合的依据如下：

| | |
|-------------|----------------------|
| 组合1：应收关联方款 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项。 |
| 组合2：应收其他客户款 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本集团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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

b、其他应收款确定组合的依据如下：

| | |
|--------------|-------------------|
| 组合1：应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息。 |
| 组合2：应收股利 | 本组合为应收股利。 |
| 组合3：应收关联方款项 | 本组合为应收风险较低的关联方款项。 |
| 组合4：应收押金、保证金 | 本组合为应收风险较低的押金、保证金 |
| 组合5：应收其他款项 | 本组合为应收其他单位款项。 |

对于划分为组合的其他应收款，本集团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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注8。

10、其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注8。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本集团采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本集团对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本集团持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团按单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本集团按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本集团存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本集团将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

12、合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，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。

13、合同成本

合同履约成本，是指本集团为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用；
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出；
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、债权投资

本集团对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 8。

15、其他债权投资

本集团对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 8。

16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本集团固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本集团固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他等；折旧方法采用年限

平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本集团借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本集团借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

本集团资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本集团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。

本集团采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

20、无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本集团；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本集团无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为集团带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为集团带来经济利益的期限。

每年年末，本集团对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的

方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本集团于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本集团才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本集团确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本集团确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本集团将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

本集团对长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22、长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本集团将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划。

设定提存计划：本集团在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本集团的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本集团作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本集团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

损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本集团续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本集团采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本集团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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本集团于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

27、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团收入确认的具体方法如下：

直接销售模式，货物发出并经客户签收后确认销售收入。

电子商务销售模式，取得客户结算单后确认销售收入。

28、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本集团对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本集团取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团对与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本集团对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本集团递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

30、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/变更日，本集团评估该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，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本集团作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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 本集团作为承租人发生的初始直接费用；

d 本集团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。

本集团采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本集团的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本集团作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本集团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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本集团续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本集团采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|------|--------|
| 2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。 | 已施行 | 对公司无影响 |
| 2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。” | 已施行 | 对公司无影响 |

说明：

1. 执行《企业会计准则解释15号》对本公司的影响

(1) “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司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（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

②试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，本公司将符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，将符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，本公司按照《企业会计准则第4号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

③本公司按照《企业会计准则第1号——存货》、《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”

等项目列示。

④根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。”执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) “关于亏损合同的判断”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

① 本规定首次施行日为 2022 年 1 月 1 日。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

(1) “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①对于本公司发行的按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，本公司按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，本公司将该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

②本解释规定施行日为 2022 年 12 月 13 日。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如存在修改发生在等待期结束后的情形，本公司也采用上述会计处理。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果本公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述会计处理。

②本解释规定施行日为 2022 年 12 月 13 日。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|--------|
| 增值税 | 应税货物及劳务收入 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

本公司及子公司企业所得税税率情况如下：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|--------------|---------|
| 本公司 | 20%（注） |
| 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 20%（注） |
| 浙江丽家丝绸有限公司 | 20%（注） |
| 江西钱皇丝绸制品有限公司 | 20%（注） |

2、税收优惠政策及依据：

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司、杭州钱皇丝绸家纺有限公司、浙江丽家丝绸有限公司以及江西钱皇丝绸制品有限公司 2022 年享受上述小型微利企业优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----|------------|------------|
| 现金 | | |

| | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 1,944,155.72 | 2,802,806.38 |
| 其他货币资金 | 93,776.01 | 171,523.21 |
| 合计 | 2,037,931.73 | 2,974,329.59 |
| 其中：因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额 | | 100,000.00 |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 店铺保证金 | | 100,000.00 |
| 合计 | | 100,000.00 |

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 2022.12.31 | | | | |
|--------------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | 4,024,301.12 | 100.00 | 11,336.27 | 0.28 | 4,012,964.85 |
| 其中：其他客户组合 | 4,024,301.12 | 100.00 | 11,336.27 | 0.28 | 4,012,964.85 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合 计 | 4,024,301.12 | 100.00 | 11,336.27 | 0.28 | 4,012,964.85 |

续上表

| 种类 | 2021.12.31 | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | 10,309,759.64 | 100.00 | 258,549.77 | 2.51 | 10,051,209.87 |
| 其中：其他客户组合 | 10,309,759.64 | 100.00 | 258,549.77 | 2.51 | 10,051,209.87 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合 计 | 10,309,759.64 | 100.00 | 258,549.77 | 2.51 | 10,051,209.87 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 2022.12.31 | | |
|--------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 其他客户组合 | 4,024,301.12 | 11,336.27 | 0.28 |
| 合计 | 4,024,301.12 | 11,336.27 | 0.28 |

按账龄披露：

| 账龄 | 2022.12.31 |
|----------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 3,977,709.86 |
| 其中：6个月以内(含6个月) | 3,844,882.88 |
| 6个月-1年 | 132,826.98 |
| 1-2年 | 46,412.26 |
| 2-3年 | 179.00 |
| 小计 | 4,024,301.12 |
| 减：坏账准备 | 11,336.27 |
| 合计 | 4,012,964.85 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|--------------|------------|--------|------------|-----------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 外币折算 | |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 258,549.77 | | 163,025.13 | 84,188.37 | | 11,336.27 |
| 合计 | 258,549.77 | | 163,025.13 | 84,188.37 | | 11,336.27 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 票据种类 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 84,188.37 | |
| 合计 | 84,188.37 | |

其中重要的应收账款核销情况：

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|--------|-----------|---------------|-----------|
| 苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心 | 货款 | 84,188.37 | 苏宁重组，公司开设网店关闭 | 否 |
| 合计 | | 84,188.37 | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2022.12.31 | | |
|------|------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |

| | | | |
|-----------------|--------------|-------|----------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 1,187,124.64 | 29.50 | |
| 唯品会（中国）有限公司 | 621,934.48 | 15.45 | |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 396,183.56 | 9.84 | |
| 江苏京东信息技术有限公司 | 189,125.72 | 4.70 | 6,943.91 |
| 杭州丁香健康管理有限公司 | 180,188.00 | 4.48 | |
| 合计 | 2,574,556.40 | 63.97 | 6,943.91 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 80,408.98 | 38.62 | 1,218,059.54 | 80.63 |
| 1-2年 | | | 90,627.10 | 6.00 |
| 2-3年 | 44,735.00 | 21.49 | 140,528.77 | 9.30 |
| 3年以上 | 83,063.64 | 39.89 | 61,536.30 | 4.07 |
| 合计 | 208,207.62 | 100.00 | 1,510,751.71 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 项目 | 金额 | 占预付款期末余额比例 (%) |
|---------------------|------------|----------------|
| 杭州唛琪服饰有限公司 | 44,735.00 | 21.49 |
| 上海正弘建设工程顾问有限公司江西分公司 | 38,864.00 | 18.67 |
| 杭州熙资网络科技有限公司 | 35,000.00 | 16.81 |
| 广东齐创建设有限公司九江第二分公司 | 30,000.00 | 14.41 |
| 杭州四季东电物业管理有限公司 | 28,376.69 | 13.63 |
| 合计 | 176,975.69 | 85.01 |

4、其他应收款

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利 | | |
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 1,546,220.99 | 1,467,124.33 |
| 合计 | 1,546,220.99 | 1,467,124.33 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022.12.31 |
|----------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 948,797.55 |
| 其中：6个月以内(含6个月) | 787,609.39 |
| 6个月-1年 | 161,188.16 |
| 1-2年 | 26,100.00 |
| 2-3年 | 112,800.00 |
| 3-4年 | 666,915.68 |
| 小计 | 1,754,613.23 |
| 减：坏账准备 | 208,392.24 |
| 合计 | 1,546,220.99 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 274,745.52 | 372,420.00 |
| 借款 | 448,707.00 | 335,271.25 |
| 往来款及其他 | 1,031,160.71 | 1,014,029.05 |
| 小计 | 1,754,613.23 | 1,721,720.30 |
| 减：坏账准备 | 208,392.24 | 254,595.97 |
| 其他应收账面价值 | 1,546,220.99 | 1,467,124.33 |

3) 坏账准备计提情况

| 坏账准 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日金额 | 254,595.97 | | | 254,595.97 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 46,203.73 | | | 46,203.73 |

| | | | | |
|---------------|------------|--|--|------------|
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | 208,392.24 | | | 208,392.24 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|--------------|------------|--------|-----------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 外币折算 | |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 254,595.97 | | 46,203.73 | | | 208,392.24 |
| 合计 | 254,595.97 | | 46,203.73 | | | 208,392.24 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占比% | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|---|-------|------------|
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 往来及其他 | 414,923.30 | 1年以内 | 23.65 | |
| 刘明涛 | 借款 | 289,746.53 | 1年以内 12,311.32元, 一年以上 277,435.21元 | 16.51 | 128,585.39 |
| 谦寻(杭州)文化传媒有限公司 | 押金及保证金 | 138,500.00 | 1年以内 88,500.00元, 1 年以上 50,000.00 元 | 7.89 | |
| 广州唯品会电子商务有限公司 | 往来及其他 | 137,031.17 | 1年以内 | 7.81 | 326.63 |
| 网易无尾熊(杭州)科技有限公司 | 押金及保证金 | 130,120.00 | 3年以上 | 7.42 | |
| 合计 | | 1,110,321.00 | | 63.28 | 128,912.01 |

5、存货

存货分类

| 项目 | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|----|------------|--------|------|------------|--------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 9,571,705.45 | 9,571,705.45 | 2,742,159.24 | 2,742,159.24 |
| 库存商品 | 17,192,894.21 | 17,192,894.21 | 18,970,502.70 | 18,970,502.70 |
| 周转材料 | 337,547.71 | 337,547.71 | 488,161.03 | 488,161.03 |
| 合计 | 27,102,147.37 | 27,102,147.37 | 22,200,822.97 | 22,200,822.97 |

6、固定资产

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 11,992,987.90 | 13,223,693.01 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 11,992,987.90 | 13,223,693.01 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 12,278,840.71 | 2,678,318.34 | 1,543,122.79 | 16,500,281.84 |
| 2.本期增加金额 | | | 104,854.37 | 104,854.37 |
| (1) 购置 | | | 104,854.37 | 104,854.37 |
| 3.本期减少金额 | | | 158,166.56 | 158,166.56 |
| (1) 处置或 报废 | | | 158,166.56 | 158,166.56 |
| 4.期末余额 | 12,278,840.71 | 2,678,318.34 | 1,489,810.60 | 16,446,969.65 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,108,176.72 | 1,452,836.24 | 715,575.87 | 3,276,588.83 |
| 2.本期增加金额 | 618,079.68 | 370,768.21 | 274,528.06 | 1,263,375.95 |
| (1) 计提 | 618,079.68 | 370,768.21 | 274,528.06 | 1,263,375.95 |
| 3.本期减少金额 | | | 85,983.03 | 85,983.03 |
| (1) 处置或 报废 | | | 85,983.03 | 85,983.03 |
| 4.期末余额 | 1,726,256.40 | 1,823,604.45 | 904,120.90 | 4,453,981.75 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,552,584.31 | 854,713.89 | 585,689.70 | 11,992,987.90 |
| 2.期初账面价值 | 11,170,663.99 | 1,225,482.10 | 827,546.92 | 13,223,693.01 |

说明：固定资产抵押、受限情况详见附注 40、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 房屋建筑物 | 10,552,584.31 | 材料尚不完整 |
| 合计 | 10,552,584.31 | |

7、使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 1,768,712.99 | 1,768,712.99 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | 507,051.92 | 507,051.92 |
| (1)处置或报废 | 507,051.92 | 507,051.92 |
| 4.期末余额 | 1,261,661.07 | 1,261,661.07 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 589,571.00 | 589,571.00 |
| 2.本期增加金额 | 589,571.08 | 589,571.08 |
| (1)计提 | 589,571.08 | 589,571.08 |
| 3.本期减少金额 | 338,034.72 | 338,034.72 |
| (1)处置或报废 | 338,034.72 | 338,034.72 |
| 4.期末余额 | 841,107.36 | 841,107.36 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 420,553.71 | 420,553.71 |
| 2.期初账面价值 | 1,179,141.99 | 1,179,141.99 |

8、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 期末余额 |
|--------|-------|----|------|
| 一、账面原值 | | | |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 1.期初余额 | 1,249,749.60 | 2,074,901.24 | 3,324,650.84 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 1,249,749.60 | 2,074,901.24 | 3,324,650.84 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 85,399.73 | 1,900,613.50 | 1,986,013.23 |
| 2.本期增加金额 | 24,995.04 | 94,199.69 | 119,194.73 |
| (1)计提 | 24,995.04 | 94,199.69 | 119,194.73 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 110,394.77 | 1,994,813.19 | 2,105,207.96 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,139,354.83 | 80,088.05 | 1,219,442.88 |
| 2.期初账面价值 | 1,164,349.87 | 174,287.74 | 1,338,637.61 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 264,071.03 | | | 264,071.03 |
| 合计 | 264,071.03 | | | 264,071.03 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 264,071.03 | | | 264,071.03 |
| 合计 | 264,071.03 | | | 264,071.03 |

说明：因子公司杭州钱皇丝绸家纺有限公司主营业务所售的商品受母公司完全控制，同时该公司仅作为销售平台，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购杭州钱皇丝绸家纺有

限公司形成的商誉已在 2016 年度全额计提商誉减值准备。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

无。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|
| 未实现内部销售损益 | 1,284,757.71 | 1,478,677.36 |
| 可抵扣亏损 | 1,205,672.61 | 1,618,214.24 |
| 坏账准备 | 219,728.51 | 513,145.74 |
| 使用权资产税会差异 | 25,092.37 | 105,756.68 |
| 超支职工教育经费 | | 26,467.33 |
| 合计 | 2,735,251.20 | 3,742,261.35 |

(4) 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 年度 | 2021 年度 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 2022 年 | | 228,527.37 | |
| 2023 年 | 166,170.56 | 166,170.56 | |
| 2024 年 | 130,138.62 | 130,138.62 | |
| 2025 年 | 817,476.37 | 817,476.37 | 子公司杭州钱皇可弥补亏损 |
| 2026 年 | 12,819.04 | 275,901.32 | |
| 2027 年 | 79,068.02 | | |
| 合计 | 1,205,672.61 | 1,618,214.24 | |

11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 保证/质押借款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00 | 4,100,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 15,480.40 | 27,866.90 |
| 合计 | 13,015,480.40 | 15,127,866.90 |

1) 保证借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 利率 | 借款期限 | 担保人 |
|---------------|--------------|-------|---------------------|-------------|
| 工商银行杭州经济开发区支行 | 4,990,000.00 | 3.80% | 2022.5.30-2023.5.27 | 杭州市融资担保有限公司 |
| 工商银行杭州经济开发区支行 | 10,000.00 | 3.80% | 2022.5.31-2023.5.27 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | / | / | / |

2) 保证/质押借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 利率 | 借款期限 | 担保人 | 抵押人 | 抵押物 |
|--------------------|--------------|-------|---------------------|---------|--------------|---|
| 浙江泰隆商业银行杭州九堡小微企业支行 | 2,000,000.00 | 4.20% | 2022.7.22-2023.7.22 | 钱英莺、张健健 | 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 商标注册证号：第32644019号、第32644048号、第36554479号 |
| 浙江泰隆商业银行杭州九堡小微企业支行 | 3,000,000.00 | 4.20% | 2022.6.22-2023.6.22 | | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | / | / | / | / | / |

3) 信用借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 利率 | 借款期限 |
|-----------------|--------------|-------|--------------------|
| 中国工商银行杭州经济开发区支行 | 1,000,000.00 | 3.95% | 2022.9.9-2023.3.8 |
| 中国工商银行杭州经济开发区支行 | 500,000.00 | 3.95% | 2022.9.9-2023.3.8 |
| 中国工商银行杭州经济开发区支行 | 950,000.00 | 3.95% | 2022.9.9-2023.3.8 |
| 中国工商银行杭州经济开发区支行 | 50,000.00 | 3.95% | 2022.9.9-2023.3.8 |
| 中国工商银行杭州经济开发区支行 | 500,000.00 | 3.95% | 2022.9.27-2023.3.8 |
| 合计 | 3,000,000.00 | / | / |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付采购款 | 23,798,867.71 | 23,340,584.38 |
| 合计 | 23,798,867.71 | 23,340,584.38 |

13、合同负债

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,520,642.56 | 1,584,006.69 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,520,642.56 | 1,584,006.69 |
|----|--------------|--------------|

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 49,617.48 | 9,117,243.26 | 8,511,829.71 | 655,031.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 492,895.42 | 492,895.42 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 49,617.48 | 9,117,243.26 | 8,511,829.71 | 655,031.03 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 49,617.48 | 8,636,822.92 | 8,031,409.37 | 655,031.03 |
| 二、职工福利费 | | 6,425.30 | 6,425.30 | |
| 三、社会保险费 | | 336,651.98 | 336,651.98 | |
| 其中： | 328,652.43 | 328,652.43 | | |
| | 7,842.23 | 7,842.23 | | |
| | 157.32 | 157.32 | | |
| 四、住房公积金 | | 130,992.00 | 130,992.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 6,351.06 | 6,351.06 | |
| 合计 | 49,617.48 | 9,117,243.26 | 8,511,829.71 | 655,031.03 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 476,104.17 | 476,104.17 | |
| 2、失业保险费 | | 16,791.25 | 16,791.25 | |
| 合计 | | 492,895.42 | 492,895.42 | |

15、应交税费

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 534,843.74 | 277,992.52 |
| 企业所得税 | 40,175.31 | 264,716.88 |
| 个人所得税 | 62.08 | 25,232.60 |
| 城市维护建设税 | 6,951.14 | 8,152.30 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加 | 4,170.68 | 6,710.88 |
| 地方教育附加 | 2,780.46 | 1,441.41 |
| 印花税 | 1,321.45 | 873.90 |
| 房产税 | 94,061.08 | 108,787.60 |
| 城镇土地使用税 | 106,430.62 | 121,635.00 |
| 车船税及其他 | | 514.48 |
| 合计 | 802,870.48 | 816,057.57 |

16、其他应付款

| 科目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | | |
| 应付利息 | | |
| 其他应付款 | 5,217,561.59 | 7,920,311.20 |
| 合计 | 5,217,561.59 | 7,920,311.20 |

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 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 4,994,043.32 | 5,470,606.66 |
| 应付费用 | 90,918.27 | 2,191,994.54 |
| 保证金 | 132,600.00 | 257,710.00 |
| 合计 | 5,217,561.59 | 7,920,311.20 |

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 |
|-----|--------------|-----------|
| 李生商 | 1,000,000.00 | 尚未催款 |
| 合计 | 1,000,000.00 | -- |

17、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 370,251.24 | 343,612.50 |
| 一年内到期的租赁负债 | 219,530.10 | 588,884.76 |
| 合计 | 589,781.34 | 932,497.26 |

18、其他流动负债

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 197,683.54 | 205,920.87 |
| 合计 | 197,683.54 | 205,920.87 |

19、长期借款

长期借款分类

| 借款类别 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 抵押/保证借款 | 17,598.48 | 402,371.37 |
| 合计 | 17,598.48 | 402,371.37 |

抵押/保证借款

| 贷款单位 | 借款金额 | 利率% | 借款期限 | 保证人 | 抵押人 | 抵押物 |
|-----------------|--------------|------|---------------------|-----|--------------|------|
| 梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司 | 1,039,200.00 | 7.49 | 2021.1.13-2024.1.13 | 钱英莺 | 浙江钱皇网络科技有限公司 | 奔驰车辆 |

20、租赁负债

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 226,116.00 | 950,970.83 |
| 减：未确认融资费用 | 6,585.90 | 54,328.54 |
| 小计 | 219,530.10 | 896,642.29 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 219,530.10 | 588,884.76 |
| 合计 | | 307,757.53 |

21、股本

| | 2021.12.31 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 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 |

22、资本公积

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 200,246.27 | | | 200,246.27 |
| 合计 | 200,246.27 | | | 200,246.27 |

23、盈余公积

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积金 | 458,378.56 | | | 458,378.56 |
| 合计 | 458,378.56 | | | 458,378.56 |

24、未分配利润

| 项目 | 2022年 | 2021年 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -10,229,915.92 | -9,484,352.76 |
| 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 | -10,229,915.92 | -9,484,352.76 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -531,389.01 | -745,563.16 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -10,761,304.93 | -10,229,915.92 |

25、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 62,917,974.07 | 48,398,492.01 | 86,108,727.36 | 65,847,927.82 |
| 其他业务 | 5,342,209.13 | 3,529,121.03 | 1,760,644.73 | 1,281,000.00 |
| 合计 | 68,260,183.20 | 52,018,726.30 | 87,869,372.09 | 67,128,927.82 |

26、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 33,050.07 | 41,572.47 |
| 教育费附加 | 18,171.57 | 23,770.79 |
| 地方教育附加 | 12,146.15 | 16,084.99 |
| 房产税 | 30,854.00 | 82,235.72 |
| 城镇土地使用税 | 46,447.28 | 72,981.00 |
| 印花税 | 12,055.33 | 23,651.23 |
| 车船税 | 1,620.00 | 660.00 |
| 合计 | 154,344.40 | 260,956.20 |

27、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 技术服务费 | 4,160,250.31 | 7,478,967.87 |
| 业务招待费 | | 5,632.00 |
| 广告宣传费 | 5,073,177.97 | 3,041,037.89 |
| 职工薪酬 | 3,032,596.95 | 3,696,629.37 |
| 快件费 | | 295,098.04 |
| 折旧与摊销 | 165,807.65 | 334,392.59 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 差旅费 | 1,252.00 | 80,992.79 |
| 办公费 | 81,965.08 | 157,017.31 |
| 保险费 | 10,514.34 | 312,627.19 |
| 水电费 | 86,664.88 | 4,248.11 |
| 其他 | 24,261.66 | 11,133.21 |
| 合计 | 12,636,490.84 | 15,417,776.37 |

28、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,496,064.61 | 2,324,990.62 |
| 中介费 | 355,075.46 | 576,425.02 |
| 租赁费 | 10,400.10 | 77,509.26 |
| 办公费 | 93,194.44 | 103,464.95 |
| 折旧与摊销 | 1,057,488.27 | 1,014,223.44 |
| 差旅费 | 21,890.62 | 14,929.39 |
| 业务招待费 | 312.00 | 721.00 |
| 咨询顾问费 | 237,239.19 | 241,758.96 |
| 保险费 | 21,287.98 | |
| 快件费 | | 63,525.92 |
| 物业费 | 55,542.79 | 22,189.32 |
| 残保金 | 17,729.28 | 46,191.71 |
| 水电费 | 20,687.90 | 78,665.58 |
| 其他 | | 59,175.09 |
| 合计 | 3,386,912.64 | 4,623,770.26 |

29、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 直接人工 | 147,117.88 | |
| 直接投入 | 964,798.55 | |
| 其他 | 2,500.00 | |
| 合计 | 1,114,416.43 | |

30、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 692,584.60 | 853,934.41 |
| 减：利息收入 | 20,609.40 | 32,197.84 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 银行手续费 | 6,035.10 | 9,064.00 |
| 合计 | 678,010.30 | 830,800.57 |

31、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 与企业日常经营有关的政府补助 | 712,033.08 | 277,214.91 |
| 与企业资产有关的政府补助 | | |
| 合计 | 712,033.08 | 277,214.91 |

说明：政府补助详见附注“41、政府补助”。

32、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|----------|
| 银行理财产品投资收益 | | 9,342.91 |
| 合计 | | 9,342.91 |

33、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------------|
| 一、应收账款坏账损失 | 163,025.13 | -256,030.17 |
| 二、其他应收款坏账损失 | 46,203.73 | -132,782.80 |
| 合计 | 209,228.86 | -388,812.97 |

34、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 使用权资产合同终止损益 | 10,084.58 | |
| 合计 | 10,084.58 | |

35、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 质量罚款 | 244,196.29 | | 244,196.29 |
| 其他 | 14,193.43 | 14,761.57 | 14,193.43 |
| 合计 | 258,389.72 | 14,761.57 | 258,389.72 |

36、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|-----------|---------------|
| 税收滞纳金 | 3,544.49 | | 3,544.49 |
| 罚款 | | 22,822.00 | |

| | | | |
|----------|------------|-----------|------------|
| 固定资产报废损失 | 72,183.53 | | 72,183.53 |
| 其他 | 43,337.35 | 1,227.23 | 43,337.35 |
| 合计 | 119,065.37 | 24,049.23 | 119,065.37 |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | -136,340.85 | 10,226.71 |
| 递延所得税费用 | -79,250.98 | 242,641.79 |
| 合计 | -136,340.85 | 252,868.50 |

(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 | -658,046.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -131,609.37 |
| 本期减免所得税的影响 | 115,158.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -141,530.61 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 40,441.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -6,577.06 |
| 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 | 47,972.65 |
| 研发费用加计扣除影响 | |
| 本期税差影响 | -7,756.47 |
| 以前未确认递延所得税资产可抵扣差异本期转回的影响 | -52,439.50 |
| 所得税费用 | -136,340.85 |

38、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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业外收入 | 14,193.43 | 14,761.57 |
| 利息收入 | 20,609.40 | 32,197.84 |
| 其他收益 | 708,694.84 | 277,214.91 |
| 店铺保证金收回 | 100,000.00 | |
| 合计 | 843,497.67 | 324,174.32 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 营业费用及管理费用中的支付额 | 8,811,254.59 | 12,210,745.46 |
| 经营性往来款 | 3,127,046.99 | 18,690,087.06 |
| 营业外支出 | 46,067.67 | 24,049.23 |
| 银行手续费 | 6,035.10 | 9,064.00 |
| 合计 | 11,990,404.35 | 30,933,945.75 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方借款增加 | 6,868,733.02 | 5,880,000.00 |
| 合计 | 6,868,733.02 | 5,880,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付本金融资租赁 | 570,261.54 | 633,980.57 |
| 关联方借款减少 | 2,830,000.00 | 4,260,000.00 |
| 合计 | 3,400,261.54 | 4,893,980.57 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 2022年 | 2021年 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -521,705.99 | -757,270.44 |
| 加: -209,228.86 | -153,787.85 | 388,812.97 |
| 资产减值准备 | | |
| 投资性房地产折旧 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,263,375.95 | 1,251,498.19 |
| 使用权资产折旧 | 589,571.08 | 589,571.00 |
| 无形资产摊销 | 119,194.73 | 287,779.67 |
| 长期待摊费用摊销 | | 306,955.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -10,084.58 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 72,183.53 | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 692,584.60 | 853,934.41 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -9,342.91 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -79,250.98 | 232,389.11 |
| 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） | -4,901,324.40 | -1,940,534.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,239,327.09 | 8,965,648.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,529,273.40 | -13,617,144.73 |
| 其他 | 100,000.00 | |
| 其中：店铺保证金减少（减少以“-”号填列） | 100,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,095,380.25 | -3,447,704.40 |
| | | |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,037,931.73 | 2,874,329.59 |
| 减：现金的年初余额 | 2,874,329.59 | 1,053,477.49 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -836,397.86 | 1,820,852.10 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,037,931.73 | 2,974,329.59 |
| 其中： 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,944,155.72 | 2,802,806.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 93,776.01 | 171,523.21 |
| 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 | 2,037,931.73 | 2,974,329.59 |

| | | | |
|-----|--------------------------|--|--|
| 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 | | |
|-----|--------------------------|--|--|

40、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2022.12.31 | 受限原因 |
|-----------|------------|------|
| 固定资产-运输设备 | 741,929.06 | 抵押借款 |
| 合计 | 741,929.06 | / |

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 项目 | 本期发生额 | 列表科目 | 计入当期损益金额 |
|-----------|------------|------|------------|
| 个税手续费返回 | 2,688.76 | 其他收益 | 2,688.76 |
| 政府奖励 | 39,000.00 | 其他收益 | 39,000.00 |
| 中央外经贸专项资金 | 380,000.00 | 其他收益 | 380,000.00 |
| 稳岗补贴 | 84,487.23 | 其他收益 | 84,487.23 |
| 税收减免 | 60,257.09 | 其他收益 | 60,257.09 |
| 商务扶持资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 其他补助 | 45,600.00 | 其他收益 | 45,600.00 |
| 合计 | 712,033.08 | / | 712,033.08 |

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期不存在处置子公司情况。

4、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|------|----------|----|------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 批发零售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 浙江丽家丝绸有限公司 | 浙江省湖州市 | 浙江省湖州市 | 批发零售 | 51.00 | | 设立 |
| 江西钱皇丝绸制品有限公司 | 江西省九江市 | 江西省九江市 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|--------------|----------------|-------------|
| 浙江丽家丝绸有限公司 | 49.00 | 9,683.02 | | -160,306.06 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------|-----------|----------|-----------|------------|-------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 浙江丽家丝绸有限公司 | 10,417.26 | 8,185.49 | 18,602.75 | 355,574.31 | | 355,574.31 |

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团有专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022年12月31日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

本集团持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
|--------|---------------|------------|------------|--------------|
| 一、金融资产 | | | | |
| 货币资金 | 2,070,731.73 | 100,000.00 | | |
| 应收账款 | 3,977,709.86 | 46,412.26 | 179.00 | |
| 其他应收款 | 948,797.55 | 26,100.00 | 112,800.00 | 666,915.68 |
| 二、金融负债 | | | | |
| 短期借款 | 13,015,480.40 | | | |
| 应付账款 | 21,450,977.55 | 818,450.23 | 31,559.46 | 48,190.00 |
| 其他应付款 | 3,865,573.67 | 14,521.65 | | 1,337,466.27 |

| | | | | |
|-------|------------|-----------|--|--|
| 长期借款 | 370,251.24 | 17,598.48 | | |
| 长期应付款 | 219,530.10 | | | |

2、金融资产转移

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东、实际控制人

本集团控股股东：钱英莺。

本集团最终控制方：钱英莺、钱建潮、张健健。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|----------------|
| 智放（上海）营销管理有限公司 | 股东 |
| 桐乡碧诚投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 上海财中投资中心（有限合伙） | 股东 |
| 钱建潮 | 股东，副总经理 |
| 张健健 | 法定代表人，董事长 |
| 杭州钱皇网络技术有限公司 | 张健健、钱英莺共同控制的企业 |
| 浙江裕沁源丝绸有限公司 | 张健健、钱英莺共同控制的企业 |
| 浙江桑生有幸餐饮管理有限公司 | 张健健、钱英莺共同控制的企业 |

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 交易类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------|--------------|--------------|
| 浙江裕沁源丝绸有限公司 | 销售商品 | 7,904,868.73 | 4,957,483.82 |

| | | | |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 杭州钱皇网络技术有限公司 | 提供服务 | | 1,415,094.34 |
| 浙江桑生有幸餐饮管理有限公司 | 租赁收入 | 381,963.31 | |
| 合计 | | 8,286,832.04 | 6,372,578.16 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| 钱建潮 | 办公室 | 2,000.00 | 2,000.00 |

(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 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 钱英莺 | 3,000,000.00 | 2021.7.14 | 2023.7.14 | 否 |
| 钱英莺 | 1,039,200.00 | 2021.1.13 | 2024.1.13 | 否 |
| 张健健 | 3,000,000.00 | 2021.7.14 | 2023.7.14 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 拆入： | | | | |
| 张健健 | 2,629,520.78 | 3,411,727.29 | 3,420,087.50 | 2,621,160.57 |
| 钱英莺 | 1,300,000.00 | 3,753,607.85 | 3,911,255.02 | 1,142,352.83 |
| 合计 | 3,929,520.78 | 7,165,335.14 | 7,331,342.52 | 3,763,513.40 |

(5) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 304,303.00 | 439,044.74 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 张健健 | 2,621,160.57 | 2,629,520.78 |
| 其他应付款 | 钱英莺 | 1,142,352.83 | 1,300,000.00 |

| | | | |
|--------|--------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 杭州钱皇网络技术有限公司 | | 325,077.61 |
| 合同负债 | 浙江裕沁源丝绸有限公司 | 168,148.75 | 192,638.94 |
| 其他流动负债 | 浙江裕沁源丝绸有限公司 | 21,859.34 | |

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 2022.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | - | | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,217,573.12 | 100.00 | 9,391.25 | 0.42 | 2,208,181.87 |
| 其中：其他客户组合 | 2,217,573.12 | 100.00 | 9,391.25 | 0.42 | 2,208,181.87 |
| 关联方组合 | | - | | - | - |
| 合 计 | 2,217,573.12 | 100.00 | 9,391.25 | 0.42 | 2,208,181.87 |

续上表

| 种类 | 2021.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | - | | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,322,472.73 | 100.00 | 250,670.51 | 3.42 | 7,071,802.22 |
| 其中：其他客户组合 | 7,322,472.73 | 100.00 | 250,670.51 | 3.42 | 7,071,802.22 |
| 关联方组合 | | - | | - | - |

| | | | | | |
|-----|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 合 计 | 7,322,472.73 | 100.00 | 250,670.51 | 3.42 | 7,071,802.22 |
|-----|--------------|--------|------------|------|--------------|

按组合计提坏账准备:

| 组合名称 | 2022.12.31 | | |
|----------|--------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 其他销售客户组合 | 2,217,573.12 | 9,391.25 | 0.42 |
| 合 计 | 2,217,573.12 | 9,391.25 | 0.42 |

按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 2,173,257.86 |
| 其中: 6个月以内(含6个月) | 2,074,063.26 |
| 6个月-1年 | 99,194.60 |
| 1-2年 | 44,315.26 |
| 小计 | 2,217,573.12 |
| 减: 坏账准备 | 9,391.25 |
| 应收账款期末净额 | 2,208,181.87 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|--------------|------------|--------|------------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 外币折算 | |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 250,670.51 | | 241,279.26 | | | 9,391.25 |
| 合计 | 250,670.51 | | 241,279.26 | | | 9,391.25 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2022.12.31 | | |
|-----------------|--------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 1,187,124.64 | 53.53 | |
| 唯品会(中国)有限公司 | 212,906.20 | 9.60 | |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 396,183.56 | 17.87 | |

| | | | |
|------------------|--------------|-------|----------|
| 江苏京东信息技术有 限公司 | 189,125.72 | 8.53 | 6,943.91 |
| 杭州丁香健康管理有 限公司 | 180,188.00 | 8.13 | |
| 合计 | 2,165,528.12 | 97.66 | 6,943.91 |

2、其他应收款

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利 | | |
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 3,162,707.16 | 4,312,417.53 |
| 合计 | 3,162,707.16 | 4,312,417.53 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022.12.31 |
|----------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,269,848.16 |
| 其中：6个月以内(含6个月) | 484,923.30 |
| 6个月-1年 | 784,924.86 |
| 1-2年 | 1,800,059.00 |
| 2-3年 | 92,800.00 |
| 小计 | 3,162,707.16 |
| 减：坏账准备 | 0.00 |
| 合计 | 3,162,707.16 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 251,300.00 | 92,800.00 |
| 往来款及其他 | 2,911,407.16 | 4,247,470.83 |
| 小计 | 3,162,707.16 | 4,340,270.83 |
| 减：坏账准备 | 0.00 | 27,853.30 |
| 其他应收账款价值 | 3,162,707.16 | 4,312,417.53 |

3) 坏账准备计提情况

| 坏账准 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|-----------|--|--|-----------|
| 2021年1月1日金额 | 27,853.30 | | | 27,853.30 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 27,853.30 | | | 27,853.30 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | | | | |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占比% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------------|--|-------|----------|
| 江西钱皇丝绸制品有限公司 | 往来及其他 | 2,496,483.86 | 1年以内 696,424.86, 1-2年 1,800,059.00 | 78.94 | |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 往来及其他 | 414,923.30 | 1年以内 | 13.12 | |
| 谦寻(杭州)文化传媒有限公司 | 往来及其他 | 138,500.00 | 1年以内 88,500.00, 1年以上 50,000.00 | 4.38 | |
| 杭州恺廷网络科技有限公司 | 往来及其他 | 70,000.00 | 1-2年 2,000.00, 2-3 年 155,156.26 | 2.21 | |
| 浙江绿森电子商务有限公司 | 押金及保证金 | 20,000.00 | 1年以内 3,000.00, 1年以上 135,500.00 | 0.63 | |
| 合计 | | 3,139,907.16 | | 99.29 | |

3、长期股权投资

| 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 | 9,511,000.00 | | 9,511,000.00 | 9,511,000.00 | | 9,511,000.00 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 9,511,000.00 | | 9,511,000.00 | 9,511,000.00 | | 9,511,000.00 |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

对子公司投资

| 被投资单位 | 2021.12.31 | 增减变动 | 2022.12.31 | 持股比例% | 表决权比例% | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|--------------|------|--------------|--------|--------|--------|----------|--------|
| 杭州钱皇丝绸家纺有限公司 | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 浙江丽家丝绸有限公司 | 11,000.00 | | 11,000.00 | 51.00 | 51.00 | | | |
| 合计 | 9,511,000.00 | | 9,511,000.00 | | | | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 40,275,081.90 | 31,107,854.76 | 64,009,092.04 | 51,206,020.16 |
| 其他业务 | 1,355,893.98 | | 239,496.62 | |
| 合计 | 41,630,975.88 | 31,107,854.76 | 64,248,588.66 | 51,206,020.16 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 5,112.10 |
| 合计 | | 5,112.10 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 10,084.58 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 712,033.08 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 12,311.32 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 139,324.35 | |
| 小计 | 873,753.33 | |
| 减: 所得税影响额 | 24,078.96 | |
| 少数股东损益影响额 | 0.00 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 849,674.37 | |

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 | -16.80 | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 43.66 | -0.111 | -0.11 |

浙江钱皇网络科技股份有限
公司（公章）
2023年4月28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：

公司董事会秘书办公室