



唐年股份  
NEEQ: 835410

上海唐年实业股份有限公司  
Shanghai Tonney Industrial Co.,Ltd

唐年 ose1525  
好物.COM  
数字化酒店供应链运营商

空间形象      客房电器      设计定制      品质耗品      商用清洁

上海唐年实业股份有限公司    上海南京路1200号中国中冶国际中心11楼1101室    T: +86 21 5100 8877    F: +86 21 5440 8867

年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张洪斌、主管会计工作负责人张洪斌及会计机构负责人（会计主管人员）张功霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 89 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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                             |
|        | 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（如有）<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 上海市沪闵路 4200 号 A 栋 6 楼董事会办公室   |

## 释义

| 释义项目                        | 指 | 释义  |
|-----------------------------|---|---|
| 环威电器                        | 指 | 上海环威电器有限公司  |
| 唐年投资                        | 指 | 上海唐年投资管理有限公司  |
| 唐年餐饮                        | 指 | 上海唐年餐饮管理有限公司  |
| 唐年用吧                        | 指 | 上海用吧网络科技有限公司  |
| 唐年电子                        | 指 | 上海唐年电子商务有限公司  |
| 子潮投资                        | 指 | 上海子潮投资管理中心(有限合伙)  |
| 沙狐投资                        | 指 | 上海沙狐投资管理合伙企业(有限合伙)  |
| 全国股份转让系统公司                  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 《公司法》                       | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》                      | 指 | 《上海唐年实业股份有限公司公司章程》  |
| 三会                          | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| “三会”议事规则                    | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 主办券商                        | 指 | 开源证券股份有限公司  |
| 报告期、本年度                     | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日   |
| 元、万元                        | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| <b>【TONNEY】品牌客房产品系列</b>     | 指 | 公司自主品牌,客房小家电、客房个人护理产品、茶咖啡、床垫、纺织品及健康管理等全系列产品                                     |
| <b>【TONNEY】品牌客房定制产品系列</b>   | 指 | 公司自主品牌,为酒店客户设计定制的全系列房间用品  |
| <b>【易安/E-SAFE】品牌酒店客房保险箱</b> | 指 | 公司自主品牌,酒店客房保险箱  |
| 有限服务型酒店                     | 指 | 有限服务酒店是和全服务酒店相对应的酒店类型。有限服务酒店区别于全服务酒店,指只提供B&B服务的酒店,也就是只提供早餐 breakfast 和床 bed 服务。 |
|                             |   |   |
|                             |   |   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况            |   |                |  |
| 公司中文全称          | 上海唐年实业股份有限公司  |                |  |
| 英文名称及缩写         | Shanghai Tonney Industrial Co.,Ltd  |                |  |
| 法定代表人           | 张洪斌   | 成立时间           | 2006年8月14日   |
| 控股股东            | 控股股东为张洪斌  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为张洪斌，江艳，一致行动人为（张洪斌、江艳、上海唐年投资管理有限公司和上海子潮投资管理中心（有限合伙）、张武斌 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业-批发业（F51）-其他批发业（F519）-其他为列明   |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 为酒店的客房区域提供从产品设计、整体产品方案配置、技术协助以及供应服务等综合解决方案，根据各个酒店不同的风格定位和品牌标准，协同酒店共同完成专属个性化的客房整体产品解决方案。 |                |  |
| 挂牌情况            |   |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |  |
| 证券简称            | 唐年股份  | 证券代码           | 835410   |
| 挂牌时间            | 2016年2月24日  | 分层情况           | 基础层  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易             | 普通股总股本（股）      | 18,000,000   |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券股份有限公司  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否  |
| 主办券商办公地址        |   |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 戴霁亮   | 联系地址           | 上海市闵行区沪闵路4200号中版创意设计产业基地（IF 如果）A栋6楼                          |
| 电话              | 021-51096877  | 电子邮箱           | info@tonneysupply.com  |
| 传真              | 021-54408867  |                |  |
| 公司办公地址          | 上海市闵行区沪闵路4200号中版创意设计产业基地（IF 如果）A栋6楼   | 邮政编码           | 201108   |
| 公司网址            | www.tonneysupply.com  |                |  |

|          |                             |              |   |
|----------|-----------------------------|--------------|---|
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn             |              |   |
| 注册情况     |                             |              |   |
| 统一社会信用代码 | 91310000792704371L          |              |   |
| 注册地址     | 上海市闵行区春东路 508 号 3 幢 6 楼 601 |              |   |
| 注册资本（元）  | 18,000,000 元                | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

上海唐年实业股份有限公司专注为酒店业提供以技术驱动为核心的数字化供应链服务。公司坚持以“品牌唐年”+“数字唐年”为企业发展战略，在做好以“品牌唐年”为导向的酒店产品供应管理服务的同时，全力打造数字化酒店供应链服务平台，助力酒店业提高运营管理效率，促进营收增长。公司坚持以酒店业为市场核心，以精准定位、服务第一为目标建立多层次专业化市场服务团队；以客户需求为导向，专业化、精细化、创造性构建供应链资源。多年来已为国内超过 2000 多家品牌酒店、超过万家有限服务的中端精选连锁酒店、80 多个国际品牌、50 多个中国酒店品牌提供了服务，在行业中享有很好的声誉。

未来，我们将以技术驱动创新，全面创建数字化服务能力，打造行业最具创新力的酒店供应链服务平台。

公司荣获上海市创新型中小企业、上海市供应链创新服务示范企业、中国旅游饭店业协会采购供应链分会会长单位。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期          | 增减比例%   |
|---|----------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 120,456,013.58 | 89,915,218.94 | 33.97%  |
| 毛利率%                                    | 25.82%         | 31.05%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 2,587,894.55   | 1,050,727.95  | 140.06% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 2,287,427.60   | 1,027,686.86  | 116.21% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 6.67%          | 2.84%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 5.90%          | 2.78%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.14           | 0.06          | 133.33% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 81,563,308.06  | 86,589,969.33 | -5.81%  |
| 负债总计                                    | 41,482,283.97  | 49,096,839.79 | -15.51% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 40,081,024.09  | 37,493,129.54 | 6.73%   |

|                 |               |              |              |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.23          | 2.08         | 7.21%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 49.55%        | 56.88%       | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 50.86%        | 56.70%       | -            |
| 流动比率            | 1.82          | 1.71         | -            |
| 利息保障倍数          | 2.52          | 2.19         | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 13,767,390.92 | 5,004,736.81 | 175.09%      |
| 应收账款周转率         | 3.14          | 2.05         | -            |
| 存货周转率           | 5.66          | 4.32         | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -4.10%        | 5.71%        | -            |
| 营业收入增长率%        | 33.97%        | -5.43%       | -            |
| 净利润增长率%         | 146.30%       | 114.87%      | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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    | 16,932,399.91 | 21.00%   | 7,027,432.73  | 8.26%    | 140.95%  |
| 应收票据    |               |          |               |          |          |
| 应收账款    | 32,458,353.03 | 40.26%   | 44,353,237.48 | 52.15%   | -26.82%  |
| 存货      | 18,303,423.54 | 22.71%   | 13,294,440.58 | 15.63%   | 37.68%   |
| 投资性房地产  |               |          |               |          |          |
| 长期股权投资  |               |          |               |          |          |
| 固定资产    | 721,463.04    | 0.89%    | 1,015,376.20  | 1.19%    | -28.95%  |
| 在建工程    |               |          |               |          |          |
| 无形资产    | 326,398.65    | 0.40%    | 305,599.12    | 0.36%    | 6.81%    |
| 商誉      |               |          |               |          |          |
| 短期借款    | 16,811,195.32 | 20.85%   | 19,521,182.64 | 22.95%   | -13.88%  |
| 长期借款    | 0             | 0%       | -             |          |          |
| 资产总计    | 80,613,607.25 | -        | 85,053,342.58 | -        | -5.22%   |
| 应付账款    | 11,117,671.37 | 13.79%   | 12,042,922.95 | 14.16%   | -7.68%   |
| 长期待摊费用  | 270,571.27    | 0.34%    | 0.00          | 0.00%    |          |
| 其他流动资产  | 207,527.63    | 0.26%    | 392,461.37    | 0.46%    | -47.12%  |
| 交易性金融资产 | 0.00          | 0.00%    | 4,500,000     | 5.29%    | -100.00% |

### 项目重大变动原因:

- 1, 货币资金: 较上年同期增加 9904967.18 元, 涨幅 140.95%, 主要为应收账款金额下降 11894884.45 元, 降幅 26.82%;
- 2, 存货: 较上年同期增加 5008982.96 元, 增幅 37.68%, 主要为有限服务酒店集团(中端精选连锁酒店)的业务比例在增长, 公司为保障供应的及时性做了集团专属产品备货;
- 3, 其他流动资产: 较上年减少 184933.74 元, 降幅 47.12%, 主要是待收出口退税金额较上年减少 163466.97 元
- 4, 交易性金融资产: 较上年减少 450 万元, 降幅 100%, 主要为年底将银行理财收回。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位: 元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 120,456,013.58 | -             | 89,915,218.94 | -             | 33.97%             |
| 营业成本         | 8,935,053,081  | 74.18%        | 61,998,117.28 | 68.95%        | 44.12%             |
| 毛利率%         | 25.82%         | -             | 31.05%        | -             | -                  |
| 销售费用         | 8,913,404.45   | 7.40%         | 7,489,817.54  | 8.33%         | 19.01%             |
| 管理费用         | 13,075,837.69  | 10.86%        | 15,272,461.12 | 16.99%        | -14.38%            |
| 研发费用         | 5,371,890.64   | 4.46%         | 3,736,186.54  | 4.16%         | 43.78%             |
| 财务费用         | 795,840.74     | 0.66%         | 671,397.69    | 0.75%         | 18.53%             |
| 信用减值损失       | -379,187.20    | -0.31%        | -253,739.28   | -0.28%        | -49.44%            |
| 资产减值损失       | -43,536.92     | -0.04%        | -30,913.67    | -0.03%        | -40.83%            |
| 其他收益         | 237,890.26     | 0.20%         | 6,331.04      | 0.01%         | 3,657.52%          |
| 投资收益         | 53,162.22      | 0.04%         | 29,244.31     | 0.03%         | 81.79%             |
| 公允价值变动<br>收益 | 0              | 0             | 0             | 0             | 0%                 |
| 资产处置收益       | 0              | 0             | 534.74        | 0.00%         | -100%              |
| 汇兑收益         | 0              | 0             | 0             | 0             | 0%                 |
| 营业利润         | 2,517,710.69   | 2.09%         | 238,404.55    | 0.27%         | 956.07%            |
| 营业外收入        | 9,422.07       | 0.01%         | 788,655.94    | 0.88%         | 98.81%             |
| 营业外支出        | 7.60           | 0.00%         | 8,893.90      | 0.01%         | -99.91%            |
| 净利润          | 2,587,894.55   | 2.15%         | 1,050,727.95  | 1.17%         | 146.30%            |

### 项目重大变动原因:

- 1, 营业收入: 较上年同期增加 30,540,794.64 元, 增幅 33.97%, 主要为疫情结束后酒店业恢复正常运营, 其中中端精选连锁酒店集团业务增长较快, 业绩较上年同期增长 128%;
- 2, 营业成本: 增加 27,352,413.53 元, 增幅 44.12%, 主要为业绩同比增长增加的成本和毛利率下降

5.23%增加的成本；

3, 毛利率下降的主要原因为中端精选连锁酒店集团业务的产品结构偏向于消耗品类, 因竞争激烈, 毛利率偏低, 但这部分业务是可持续发展的, 应收款风险较小, 公司战略支持这类业务拓展;

4, 研发费用: 较上年同期增加 1,635,704.1 元, 增幅 43.78%, 主要为自主品牌产品研发及财务系统软件数字化业务开发的持续投入;

5, 信用减值损失: 较上年增加 125,447.92 元, 增幅 49.44%, 主要为往年应收账款的坏账计提损失金额增加;

6, 资产减值损失: 较上年增加 12,623.25 元, 增幅 40.83%, 主要为存货减值准备计提金额增加;

7, 其他收益: 较上年增加 231,559.22 元, 增幅 3657.52%, 主要是因为本年收到地方政府 2022 年税金返还 210000 元和教育附加费补贴 22,899 元, 往年这类补贴放在了营业外收入, 应审计要求调整;

8, 投资收益: 较上年增加 23,917.91 元, 增幅 81.79%, 主要为银行理财产品的利息收入;

9, 营业利润: 较上年增加 2,279,306.14 元, 增幅 956.07%, 主要是营业收入增加 30,540,794.64 元, 营业成本增加 27,352,413.53 元, 各项费用增加 1,025,946.19 元, 信用减值损失增加 125,447.92 元, 资产减值损失增加 12,623.25 元, 其他收益增加 231,559.22 元, 投资收益增加 23,917.91 元;

10, 营业外收入: 较上年减少 779,233.87 元, 减幅 98.81%, 主要为上年收到地方政府 2020 年、2021 年税金返还 720000 元, 21 年教育附加费补贴 24000 元, 本年这类补贴调整到了其他收益科目;

11, 净利润: 较上年增加 1,537,166.60 元, 增幅 146.30%, 主要为营业利润增加 2,279,306.14 元, 营业外收入减少 779,233.87 元, 所得税费用增加 28,208.03 元。

## 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 | 120,456,013.58 | 89,915,218.94 | 33.97% |
| 其他业务收入 | 0              |               |        |
| 主营业务成本 | 89,350,530.81  | 61,998,117.28 | 44.12% |
| 其他业务成本 | 0              |               |        |

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 自主品牌产品 | 62,759,030.30 | 42,853,911.87 | 31.72% | 32.70%       | 34.90%       | -1.11%        |
| 代理品牌产品 | 36,139,755.44 | 30,787,685.96 | 14.81% | 2.95%        | 22.41%       | -13.54%       |
| 其他品牌产品 | 21,557,227.84 | 15,708,932.98 | 27.13% | 186.78%      | 209.26%      | -5.30%        |

### 按地区分类分析:

√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比 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内    | 120,456,013.58 | 89,350,530.81 | 25.82% | 33.97%       | 44.12%       | -5.23%        |
| 境外    |                |               |        |              |              |               |

### 收入构成变动的原因:

营业收入较上年同期增加 30,540,794.64 元, 增幅 33.97%, 主要为疫情结束后酒店业恢复正常运营, 其中中端精选连锁酒店集团业务增长较快, 业绩较上年同期增长 128%, 表现突出的有凤悦集团、锦江集团、亚朵集团(匠朵信息科技)、华住集团、如家集团、洲际集团;

### 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  | 凤悦供应链管理(江苏)有限公司 | 10,112,084.96 | 7.43%   | 否        |
| 2  | 上海锦江联采供应链有限公司   | 4,970,431.63  | 3.65%   | 否        |
| 3  | 上海匠朵信息科技有限责任公司  | 3,577,807.02  | 2.63%   | 否        |
| 4  | 如皋曙晔酒店有限公司如城分公司 | 1,778,502.30  | 1.31%   | 否        |
| 5  | 南京恒宇酒店用品制品有限公司  | 1,670,137.00  | 1.23%   | 否        |
|    | 合计              | 22,108,962.91 | 16.24%  | -        |

### 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  | 戴森贸易(上海)有限公司  | 17,892,621.87 | 17.54%  | 否        |
| 2  | 日立集团有限公司      | 9,905,981.20  | 9.71%   | 否        |
| 3  | 淮安博朗酒店用品有限公司  | 6,271,857.32  | 6.15%   | 否        |
| 4  | 江苏顺发电器有限公司    | 4,484,400.00  | 4.40%   | 否        |
| 5  | 佛山市优曼酒店设备有限公司 | 3,189,832.80  | 3.13%   | 否        |
|    | 合计            | 41,744,693.19 | 40.93%  | -        |

### (三) 现金流量分析

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 | 13,767,390.92 | 5,004,736.81  | 175.09% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,017,626.34  | -4,836,055.25 | 162.40% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,778,720.90 | -4,062,024.45 | -66.88% |

#### 现金流量分析：

- 1, 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,762,654.11 元, 增幅 175.09%。主要为销售商品、提供劳务收到的现金增加了 50,258,391.81 元, 而购买商品、接受劳务支付的现金增加了 36,246,038.93 元, 两者差异导致现金净流入 14,012,352.88 元; 其他主要为收到其他与经营活动有关的现金减少 1,086,785.95 元, 支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,821,294.03 元, 支付的各项税费增加 1,177,463.13;
- 2, 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,853,681.59 元, 增幅 162.40%。主要为收回投资收到的现金减少 150 万元, 而投资支付的现金减少 1050 万元所致;
- 3, 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,716,696.45 元, 减幅 66.88%。主要为取得借款收到的现金增加 8,290,000.00 元, 而偿还债务支付的现金增加 11,000,000.00 元, 两者产生的差额所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                  | 注册资本         | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润         |
|----------------|-------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 上海用吧网络科技有限公司   | 控股子公司 | 网络、互联网、物联网等的开发、服务、咨询等 | 1,000,000.00 | 58,304.27    | 58,304.27    | 0            | -703.93     |
| 上海唐年电子商务有限公司   | 控股子公司 | 从事电子商务                | 1,000,000.00 | 1,335,169.08 | 1,250,350.12 | 748,986.38   | -74,793.78  |
| 上海唐年好物国际贸易有限公司 | 控股子公司 | 货物进出口贸易服务             | 1,000,000.00 | 4,795,312.30 | 1,214,608.05 | 2,277,529.02 | -222,552.38 |

|                                  |           |   |              |            |             |            |                 |
|----------------------------------|-----------|---|--------------|------------|-------------|------------|-----------------|
| 公司                               |           |   |              |            |             |            |                 |
| 上海唐<br>年供应<br>链科技<br>有限公<br>司    | 控股子<br>公司 | 供应链<br>管理、物<br>联网技<br>术服务、<br>技术研<br>发\物联<br>网应收<br>服务等 | 1,000,000.00 | 264,096.24 | -292,564.34 | 340,070.42 | -<br>699,894.13 |
| 扬州唐<br>年旅<br>游用<br>品有<br>限公<br>司 | 控股子<br>公司 | 日用杂<br>品制造,<br>家居用<br>品制造,<br>日用品<br>销售等                | 1,000,000.00 | 0          | 0           | 0          | 0               |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述  |
|----------|---|
| 市场竞争风险   | 酒店客房用品行业市场化程度较高，具有大行业、小企业、行业集中度不高的特点，行业内部企业数量多，产品及服务同质化严重，竞争较为激烈。竞争从价格、宣传等方面逐步扩展到品牌、设计、渠道等方面。此外，大部分企业仅负责资源整合，不具备自主品牌，抗风险能力较差。公司目前虽然是客房用品细分领域的优质企业，在业务体量和品牌影响力上具备较大优势，但是公司如果不能在产品、设计、品牌影响力上保持和提升自己的优势，公司将面临客户流失、盈利下降的风险。为此，公司一直以来重视自主品牌建设，走专业化和创新思维路线，力争在竞争环境中提升自身的竞争力，保障持续发展。 |

|                        |   |
|------------------------|---|
| <p>产品集中度高的风险</p>       | <p>公司是酒店客房用品行业的优质企业，在客房用品这一细分领域一直占据优势地位。公司业务主要聚焦于高端星级酒店客房板块，收入主要来自于高端星级酒店对 TONNEY 自主品牌客房产品的采购，产品集中程度高，对于高星级酒店持续发展的依赖程度大，与新开业酒店数量和存量酒店补货改造的采购需求相关性过大，不利于分散风险。如果酒店行业受到冲击，开业和补货采购量下降，则公司存在销售收入和净利润同步减少的风险。为此，公司近几年已经完成了从单一客房用品销售拓展为客房整体产品解决方案的战略转型。公司围绕客房空间服务端，把客房设施设备、设计定制产品、客房纺织品、客房一次性消耗品以及清洁易耗品等系列产品解决方案予以整合，并在供应链服务模式上不断完善和创新，积极主动拓展产品线，同时结合数字化转型，打造更具有行业竞争力的供应链综合服务团队。</p> |
| <p>净资产规模增加带来的风险</p>    | <p>公司非常重视存货备货产生的跌价风险，目前仅针对中端连锁集团酒店的专属产品进行安全库存备货，备货数量参考财务系统历史三个月的平均出库量，且每个月定期做复盘，随时调整；针对应收账款坏账风险，近两年公司已降低了房地产投资性质的酒店项目份额，转化为开拓终端精选连锁酒店集团业务，收款难、帐期久的问题已得到改善。</p>  |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <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及出售资产、对外投资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 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 7,318,148.57 | 18.29%    |
| 作为被告/被申请人 | 0            |           |
| 作为第三人     | 0            |           |
| 合计        | 7,318,148.57 |           |

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引                   | 性质     | 案由   | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况  |
|--------------------------|--------|------|------|--------------|----------|--|
| 2023-0102023-0132023-015 | 原告/申请人 | 合同纠纷 | 是    | 7,318,148.57 | 否        | 1)2023年4月21日法院宣判原告胜诉; 2) 判决后对方不服提起了上诉, 2023年7月4日二审开庭 3) 辽宁省沈阳市中级人民法院于2023年7月31日出具民事调解书(2023)辽01民终10208号。4)截止期末, 被告已经支付2,500,000元, 尚有4,818,148.57元待支付 |
|                          |        |      |      |              |          |  |

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼标的金额较大, 对公司日常资金运作可能造成一定影响。公司将根据案情进展及时履行信息披露义务, 积极维护自身合法权益, 避免给公司及投资者造成损失。截至本公告披露之日, 公司经营正常, 未因诉讼受到重大不利影响。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 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1月28日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年1月28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1月28日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 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       | 5,541,666  | 30.79% | 0    | 5,541,666  | 30.79% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,250,000  | 12.50% | 0    | 2,250,000  | 12.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 125,000    | 0.69%  | 0    | 125,000    | 0.69%  |
|         | 核心员工          | 0          |        | 0    | 0          |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 12,458,334 | 69.21% | 0    | 12,458,334 | 69.21% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,750,000  | 37.50% | 0    | 6,750,000  | 37.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 375,000    | 2.08%  | 0    | 375,000    | 2.08%  |
|         | 核心员工          | 0          |        | 0    | 0          |        |
| 总股本     |               | 18,000,000 | -      | 0    | 18,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 12     |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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  | 张洪斌  | 7,500,000 | 0    | 7,500,000 | 41.67%  | 5,625,000   | 1,875,000   | 0           | 0             |
| 2  | 唐年投资 | 6,000,000 | 0    | 6,000,000 | 33.33%  | 4,000,000   | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 3  | 上海子潮 | 2,000,000 | 0    | 2,000,000 | 11.11%  | 1,333,334   | 666,666     | 0           | 0             |
| 4  | 江艳   | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 8.33%   | 1,125,000   | 375,000     | 0           | 0             |
| 5  | 张武斌  | 500,000   | 0    | 500,000   | 2.78%   | 375,000     | 125,000     | 0           | 0             |
| 6  | 沙狐投资 | 250,000   | 0    | 250,000   | 1.39%   | 0           | 250,000     | 0           | 0             |
| 7  | 张九妹  | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.28%   | 0           | 50,000      | 0           | 0             |
| 8  | 项楚天  | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.28%   | 0           | 50,000      | 0           | 0             |
| 9  | 张忠明  | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.28%   | 0           | 50,000      | 0           | 0             |
| 10 | 丁国萍  | 40,000    | 0    | 40,000    | 0.22%   | 0           | 40,000      | 0           | 0             |

|    |            |   |            |        |            |           |   |   |
|----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 合计 | 17,940,000 | 0 | 17,940,000 | 99.67% | 12,458,334 | 5,481,666 | 0 | 0 |
|----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长、总经理张洪斌和副总经理江艳为夫妻关系；公司董事长、总经理张洪斌和公司董事、副总经理张武斌系兄弟关系。此外，董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 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% |
|-----|---------------|----|----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|------------|
|     |               |    |          | 起始日期      | 终止日期      |           |      |           |            |
| 张洪斌 | 董事长、总经理、财务总监  | 男  | 1971年5月  | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 7,500,000 | 0    | 7,500,000 | 41.67%     |
| 张武斌 | 董事、副总经理       | 男  | 1973年10月 | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 500,000   | 0    | 500,000   | 2.78%      |
| 陈国耀 | 董事            | 男  | 1963年10月 | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 戴雾亮 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1979年12月 | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 王锐  | 董事            | 男  | 1981年8月  | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 薛少奎 | 监事会主席         | 男  | 1952年4月  | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 计静瑜 | 监事            | 女  | 1983年1月  | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 陆小冬 | 监事            | 男  | 1979年1月  | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 江艳  | 副总经理          | 女  | 1973年11月 | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 8.33%      |
|     |               |    |          |           |           |           |      |           |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理张洪斌和副总经理江艳为夫妻关系；公司董事长、总经理张洪斌和公司董事、副总经理张武斌系兄弟关系。此外，董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 10   | 3    | 4    | 9    |
| 销售人员    | 27   | 21   | 23   | 25   |
| 运营保障人员  | 29   | 7    | 7    | 29   |
| 采购人员    | 13   | 5    | 7    | 11   |
| 财务人员    | 6    | 3    | 3    | 6    |
| 员工总计    | 85   | 39   | 44   | 80   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 4    |
| 本科      | 31   | 22   |
| 专科      | 27   | 35   |
| 专科以下    | 25   | 19   |
| 员工总计    | 85   | 80   |

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

(一) 培训计划

公司积极组织各条线内训，2023 年共组织各类培训余 30 次，参加培训超过 350 余人次，通过推行培训效果评价方法，以及建立信息化考试平台，有效提高了各级管理人员的管理水平，及基础岗位员工的工作技能，以满足公司在高速发展的要求。

(二) 员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司将持续推进及优化绩效考核机制，将工作成绩与绩效奖金挂钩，有效激发各级员工的工作积极性。

(三) 需公司承担费用的离退休职工人数：1

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

公司自成立以来，根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，逐步建立了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，制订和完善了相关内部控制制度以及股东大会、董事会和监事会议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制约机制，公司已建立了比较科学和规范的法人治理制度。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务方面具有独立性。

#### 1、公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

公司具有独立的研发、经营、财务、行政管理体系，业务体系完整，具有直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、资产独立

公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金、设备所有权以及商标等知识产权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东利用公司资产为其自身债务提供担保或占用公司资产、资金的情形。

#### 3、人员独立

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和公司章程的规定，为合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司现持有中国人民银行上海分行核发的《开户许可证》，核准号为 J2900074085504，开户银行为上海银行股份有限公司春申路支行，账号为 0300992924。公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

#### 5、公司机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

#### 6、业务独立

公司目前主要业务系为酒店的客房区域提供从产品设计、整体产品方案配置、技术协助以及供应服务等综合解决方案，根据各个酒店的不同风格定位和品牌标准，协同酒店完成专属个性的客房整体产品解决方案。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 7、公司在独立性方面不存在其他重大缺陷

公司资产完整、人员、财务、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 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

## 第六节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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               | 大信审字[2024]第 31-00498 号  |            |   |   |
| 审计机构名称               | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2024 年 4 月 23 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 吴青云<br>0 年  | 吴太山<br>4 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 4 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 10 万元   |            |   |   |

大信审字[2024]第 31-00498 号

上海唐年实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海唐年实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴青云

中国 · 北京

中国注册会计师：吴太山

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 16,932,399.91        | 7,027,432.73         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五（二） |                      | 4,500,000.00         |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 五（三） | 32,458,353.03        | 44,353,237.48        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 五（四） | 2,025,256.28         | 2,464,511.57         |
| 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（五） | 2,652,712.82         | 2,976,639.00         |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（六） | 18,303,423.54        | 13,294,440.58        |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（七） | 207,527.63           | 392,461.37           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>72,579,673.21</b> | <b>75,008,722.73</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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（八） | 721,463.04           | 1,015,376.20         |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         | 五（九） | 3,536,534.61         | 6,579,315.97         |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 无形资产           | 五（十）   | 326,398.65           | 305,599.12           |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五（十一）  | 270,571.27           |                      |
| 递延所得税资产        | 五（十二）  | 2,653,021.45         | 3,244,857.16         |
| 其他非流动资产        | 五（十三）  | 1,475,645.83         | 436,098.15           |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>8,983,634.85</b>  | <b>11,581,246.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>81,563,308.06</b> | <b>86,589,969.33</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           | 五（十五）  | 16,811,195.32        | 19,521,182.64        |
| 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（十六）  | 11,117,671.37        | 12,042,922.95        |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           | 五（十七）  | 5,502,368.53         | 3,172,933.38         |
| 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（十八）  | 1,932,800.93         | 3,688,254.23         |
| 应交税费           | 五（十九）  | 809,417.98           | 1,074,537.06         |
| 其他应付款          | 五（二十）  | 2,900.00             | 461,966.73           |
| 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（二十一） | 2,981,666.99         | 3,528,192.80         |
| 其他流动负债         | 五（二十二） | 622,992.93           | 412,481.34           |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>39,781,014.05</b> | <b>43,902,471.13</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                      |                      |
| 保险合同准备金        |        |                      |                      |
| 长期借款           |        |                      |                      |
| 应付债券           |        |                      |                      |
| 其中：优先股         |        |                      |                      |
| 永续债            |        |                      |                      |
| 租赁负债           | 五（二十三） | 817,136.27           | 3,357,741.91         |
| 长期应付款          |        |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |        |                      |                      |
| 预计负债           |        |                      |                      |

|                          |        |                      |                      |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 递延收益                     | 五（二十四） |                      | 300,000.00           |
| 递延所得税负债                  | 五（十二）  | 884,133.65           | 1,536,626.75         |
| 其他非流动负债                  |        |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>1,701,269.92</b>  | <b>5,194,368.66</b>  |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>41,482,283.97</b> | <b>49,096,839.79</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                      |                      |
| 股本                       | 五（二十五） | 18,000,000.00        | 18,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |        |                      |                      |
| 其中：优先股                   |        |                      |                      |
| 永续债                      |        |                      |                      |
| 资本公积                     | 五（二十六） | 12,257,167.12        | 12,257,167.12        |
| 减：库存股                    |        |                      |                      |
| 其他综合收益                   |        |                      |                      |
| 专项储备                     |        |                      |                      |
| 盈余公积                     | 五（二十七） | 2,324,893.25         | 1,966,363.46         |
| 一般风险准备                   |        |                      |                      |
| 未分配利润                    | 五（二十八） | 7,498,963.72         | 5,269,598.96         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 40,081,024.09        | 37,493,129.54        |
| 少数股东权益                   |        |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>40,081,024.09</b> | <b>37,493,129.54</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>81,563,308.06</b> | <b>86,589,969.33</b> |

法定代表人：张洪斌

主管会计工作负责人：张洪斌

会计机构负责人：张功霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 13,308,027.53 | 5,591,301.64  |
| 交易性金融资产      |       |               | 4,000,000.00  |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十三（一） | 32,411,216.77 | 44,949,339.33 |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         |       | 1,990,464.01  | 2,464,511.57  |
| 其他应收款        | 十三（二） | 2,967,394.00  | 2,789,039.00  |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |
| 买入返售金融资产     |       |               |               |
| 存货           |       | 18,313,714.63 | 12,970,418.49 |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 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         |       | 144,168.22           | 124,075.70           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>69,134,985.16</b> | <b>72,888,685.73</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 债权投资           |       |                      |                      |
| 其他债权投资         |       |                      |                      |
| 长期应收款          |       |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十三（三） | 2,580,000.00         | 1,680,000.00         |
| 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           |       | 721,463.04           | 1,015,376.20         |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       | 3,449,972.80         | 6,146,507.00         |
| 无形资产           |       | 188,678.57           | 305,599.12           |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       |                      |                      |
| 递延所得税资产        |       | 2,630,499.33         | 3,244,334.29         |
| 其他非流动资产        |       | 1,428,476.02         | 164,227.10           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>10,999,089.76</b> | <b>12,556,043.71</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>80,134,074.92</b> | <b>85,444,729.44</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           |       | 15,014,712.33        | 19,521,182.64        |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           |       | 11,117,671.31        | 11,997,021.55        |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |       | 1,866,400.93         | 3,595,048.95         |
| 应交税费           |       | 807,636.44           | 1,073,167.11         |
| 其他应付款          |       | 2,900.00             | 393,330.73           |
| 其中：应付利息        |       |                      |                      |
| 应付股利           |       |                      |                      |
| 合同负债           |       | 5,699,404.59         | 3,369,004.59         |
| 持有待售负债         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |       | 2,892,941.78         | 3,168,192.80         |
| 其他流动负债         |       | 622,992.93           | 364,389.40           |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>流动负债合计</b>            |  | 38,024,660.31 | 43,481,337.77 |
| <b>非流动负债：</b>            |  |               |               |
| 长期借款                     |  |               |               |
| 应付债券                     |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 租赁负债                     |  | 817,136.27    | 3,282,277.70  |
| 长期应付款                    |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |  |               |               |
| 预计负债                     |  |               |               |
| 递延收益                     |  |               | 300,000.00    |
| 递延所得税负债                  |  | 862,493.20    | 1,536,626.75  |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 1,679,629.47  | 5,118,904.45  |
| <b>负债合计</b>              |  | 39,704,289.78 | 48,600,242.22 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 资本公积                     |  | 12,257,167.12 | 12,257,167.12 |
| 减：库存股                    |  |               |               |
| 其他综合收益                   |  |               |               |
| 专项储备                     |  |               |               |
| 盈余公积                     |  | 2,324,893.25  | 1,966,363.46  |
| 一般风险准备                   |  |               |               |
| 未分配利润                    |  | 7,847,724.77  | 4,620,956.64  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 40,429,785.14 | 36,844,487.22 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 80,134,074.92 | 85,444,729.44 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2023 年         | 2022 年        |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 120,456,013.58 | 89,915,218.94 |
| 其中：营业收入        | 五（二十九） | 120,456,013.58 | 89,915,218.94 |
| 利息收入           |        |                |               |
| 已赚保费           |        |                |               |
| 手续费及佣金收入       |        |                |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 117,806,631.25 | 89,428,271.53 |

|                               |        |                     |                     |
|-------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 其中：营业成本                       | 五（二十九） | 8,935,053,081       | 61,998,117.28       |
| 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（三十）  | 299,126.92          | 260,291.36          |
| 销售费用                          | 五（三十一） | 8,913,404.45        | 7,489,817.54        |
| 管理费用                          | 五（三十二） | 13,075,837.69       | 15,272,461.12       |
| 研发费用                          | 五（三十三） | 5,371,890.64        | 3,736,186.54        |
| 财务费用                          | 五（三十四） | 795,840.74          | 671,397.69          |
| 其中：利息费用                       |        | 802,249.95          | 856,263.26          |
| 利息收入                          |        | 11,610.89           | 20,796.74           |
| 加：其他收益                        | 五（三十五） | 237,890.26          | 6,331.04            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十六） | 53,162.22           | 29,244.31           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十七） | -379,187.20         | -253,739.28         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | -43,536.92          | -30,913.67          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十九） |                     | 534.74              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>2,517,710.69</b> | <b>238,404.55</b>   |
| 加：营业外收入                       | 五（四十）  | 9,422.07            | 788,655.94          |
| 减：营业外支出                       | 五（四十一） | 7.60                | 8,893.90            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>2,527,125.16</b> | <b>1,018,166.59</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（四十二） | -60,769.39          | -32,561.36          |

|                              |   |              |              |
|------------------------------|---|--------------|--------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -            | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |              |              |
| （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       |   |              |              |

|                     |  |              |              |
|---------------------|--|--------------|--------------|
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.14         | 0.06         |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  |              |              |

法定代表人：张洪斌

主管会计工作负责人：张洪斌

会计机构负责人：张功霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2023 年         | 2022 年        |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三（四） | 119,020,323.99 | 88,471,949.78 |
| 减：营业成本                        | 十三（四） | 88,938,904.95  | 61,357,140.76 |
| 税金及附加                         |       | 298,833.13     | 256,984.44    |
| 销售费用                          |       | 8,343,440.57   | 7,347,700.95  |
| 管理费用                          |       | 12,392,656.17  | 15,262,771.28 |
| 研发费用                          |       | 4,598,901.89   | 3,274,961.09  |
| 财务费用                          |       | 794,686.24     | 766,502.74    |
| 其中：利息费用                       |       | 774,312.35     | 850,169.81    |
| 利息收入                          |       | 9,291.28       | 18,509.71     |
| 加：其他收益                        |       | 237,829.77     | 6,133.13      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三（五） | 48,186.78      | 29,244.31     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -379,915.41    | -251,647.81   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -43,536.92     | -30,913.67    |

|                            |  |              |            |
|----------------------------|--|--------------|------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |              | 534.74     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 3,515,465.26 | -40,760.78 |
| 加：营业外收入                    |  | 9,422.07     | 788,655.94 |
| 减：营业外支出                    |  |              | 8,893.90   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 3,524,887.33 | 739,001.26 |
| 减：所得税费用                    |  | -60,410.59   | -46,051.92 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 3,585,297.92 | 785,053.18 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 3,585,297.92 | 785,053.18 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |              |            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |              |            |
| （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                      |  |              |            |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 3,585,297.92 | 785,053.18 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |            |
| （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     | 2023 年                | 2022 年                |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 149,706,551.68        | 99,448,159.87         |
| 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                   |        | 384,631.78            | 110,437.96            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 3,374,738.92          | 4,461,524.87          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>153,465,922.38</b> | <b>104,020,122.70</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 108,083,672.06        | 71,837,633.13         |
| 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           |        | 17,637,568.62         | 13,816,274.59         |
| 支付的各项税费                   |        | 3,487,866.99          | 2,310,403.86          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 10,489,423.79         | 11,051,074.31         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>139,698,531.46</b> | <b>99,015,385.89</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>13,767,390.92</b>  | <b>5,004,736.81</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        | 22,300,000.00         | 23,800,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 48,186.78             | 23,673.80             |
| 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            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>22,348,186.78</b>  | <b>23,823,673.80</b>  |

|                           |        |                      |                      |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,530,560.44         | 359,729.05           |
| 投资支付的现金                   |        | 17,800,000.00        | 28,300,000.00        |
| 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            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>19,330,560.44</b> | <b>28,659,729.05</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>3,017,626.34</b>  | <b>-4,836,055.25</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 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                 |        | 27,790,000.00        | 19,500,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |        |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>27,790,000.00</b> | <b>19,500,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 30,500,000.00        | 19,500,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 641,129.83           | 626,791.37           |
| 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（四十三） | 3,427,591.07         | 3,435,233.08         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>34,568,720.90</b> | <b>23,562,024.45</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-6,778,720.90</b> | <b>-4,062,024.45</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>34,949.20</b>     | <b>191,107.80</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>10,041,245.56</b> | <b>-3,702,235.09</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 6,671,154.35         | 10,373,389.44        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>16,712,399.91</b> | <b>6,671,154.35</b>  |

法定代表人：张洪斌

主管会计工作负责人：张洪斌

会计机构负责人：张功霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年                | 2022 年                |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 148,666,357.73        | 97,477,742.08         |
| 收到的税费返还               |    | 85,573.76             | 110,437.96            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 8,862,165.57          | 4,294,932.89          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>157,614,097.06</b> | <b>101,883,112.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 107,917,418.14        | 71,265,415.86         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 16,483,854.98         | 13,452,136.28         |
| 支付的各项税费               |    | 3,220,943.20          | 2,193,407.71          |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 15,834,015.08  | 10,644,502.52 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 143,456,231.40 | 97,555,462.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 14,157,865.66  | 4,327,650.56  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 21,800,000.00  | 23,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 48,186.78      | 23,673.80     |
| 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            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 21,848,186.78  | 23,823,673.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,252,258.56   | 320,877.92    |
| 投资支付的现金                   |  | 18,700,000.00  | 28,387,400.00 |
| 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            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 19,952,258.56  | 28,708,277.92 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,895,928.22   | -4,884,604.12 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 21,000,000.00  | 19,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 21,000,000.00  | 19,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,500,000.00  | 19,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 633,472.22     | 626,791.37    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,067,055.07   | 3,345,233.08  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 29,200,527.29  | 23,472,024.45 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -8,200,527.29  | -3,972,024.45 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -262.32        | 84,624.14     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 7,853,004.27   | -4,444,353.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,235,023.26   | 9,679,377.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 13,088,027.53  | 5,235,023.26  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年        |             |        |  |               |               |                |            |              |                            |              |                |                 |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |            |              |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                |                 |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |            |              |                            |              |                |                 |
| 一、上年期末余额                  | 18,000,000.00 |             |        |  | 12,257,167.12 |               |                |            | 1,966,363.46 |                            | 5,269,598.96 |                | 37,493,129.54   |
| 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                  | 18,000,000.00 |             |        |  | 12,257,167.12 |               |                |            | 1,966,363.46 |                            | 5,269,598.96 |                | 37,493,129.54   |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |               |             |        |  |               |               |                | 358,529.79 |              | 2,229,364.76               |              | 2,587,894.55   |                 |
| (一) 综合收益总额                |               |             |        |  |               |               |                |            |              | 2,587,894.55               |              | 2,587,894.55   |                 |
| (二) 所有者投入和减少资<br>本        |               |             |        |  |               |               |                |            |              |                            |              |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |        |  |               |               |                |            |              |                            |              |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>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           |                      |  |  |  |                      |  |  | 358,529.79          | -358,529.79         |  |  |                      |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  | 358,529.79          | -358,529.79         |  |  |                      |
| 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             |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>18,000,000.00</b> |  |  |  | <b>12,257,167.12</b> |  |  | <b>2,324,893.25</b> | <b>7,498,963.72</b> |  |  | <b>40,081,024.09</b> |

| 项目                    | 2022年         |             |        |  |               |                   |                        |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |                   |                        |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积  | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                        |                     |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |                   |                        |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 一、上年期末余额              | 18,000,000.00 |             |        |  | 12,257,167.12 |                   |                        |                  | 1,966,363.46     |                            | 4,218,871.01          |                        | 36,442,401.59       |
| 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              | 18,000,000.00 |             |        |  | 12,257,167.12 |                   |                        |                  | 1,966,363.46     |                            | 4,218,871.01          |                        | 36,442,401.59       |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |             |        |  |               |                   |                        |                  |                  |                            | 1,050,727.95          |                        | 1,050,727.95        |
| (一) 综合收益总额            |               |             |        |  |               |                   |                        |                  |                  |                            | 1,050,727.95          |                        | 1,050,727.95        |
| (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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>18,000,000.00</b> |  |  |  | <b>12,257,167.12</b> |  |  |  | <b>1,966,363.46</b> |  | <b>5,269,598.96</b> |  | <b>37,493,129.54</b> |

法定代表人：张洪斌

主管会计工作负责人：张洪斌

会计机构负责人：张功霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 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                  | 18,000,000.00 |        |     |    | 12,257,167.12 |       |        |            | 1,966,363.46 |        | 4,620,956.64 | 36,844,487.22 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 二、本年期初余额                  | 18,000,000.00 |        |     |    | 12,257,167.12 |       |        |            | 1,966,363.46 |        | 4,620,956.64 | 36,844,487.22 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        | 358,529.79 |              |        | 3,226,768.13 | 3,585,297.92  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        | 3,585,297.92 | 3,585,297.92  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |               |       |        |            |              |        |              |               |
| (三) 利润分配                  |               |        |     |    |               |       |        | 358,529.79 |              |        | -358,529.79  |               |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  |  | 358,529.79          |  | -358,529.79         |                      |
| 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              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>18,000,000.00</b> |  |  |  | <b>12,257,167.12</b> |  |  |  | <b>2,324,893.25</b> |  | <b>7,847,724.77</b> | <b>40,429,785.14</b> |

| 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                  | 18,000,000.00 |        |     |    | 12,257,167.12 |       |        |      | 1,966,363.46 |        | 3,835,903.46 | 36,059,434.04 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 二、本年期初余额                  | 18,000,000.00 |        |     |    | 12,257,167.12 |       |        |      | 1,966,363.46 |        | 3,835,903.46 | 36,059,434.04 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 785,053.18   | 785,053.18    |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 785,053.18   | 785,053.18    |
| (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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>18,000,000.00</b> |  |  |  | <b>12,257,167.12</b> |  |  |  | <b>1,966,363.46</b> |  | <b>4,620,956.64</b> | <b>36,844,487.22</b> |

# 上海唐年实业股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

上海唐年实业股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2006 年 8 月 14 日由自然人江艳和张武斌共同出资组建。

公司于 2016 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司于 2022 年 8 月 2 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000792704371L 的《营业执照》，法定代表人为张洪斌，住所为上海市闵行区春东路 508 号 3 幢 6 楼 601 室，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事酒店用品行业。

本财务报表业经本公司董事会决议批准于 2024 年 4 月 23 日报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目                     | 重要性标准  |
|-------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化   |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回         | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销               | 占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元                      |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元               |

#### （六）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2、合并财务报表的编制方法

###### （1）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。

###### （2）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，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### （3）合并取得子公司会计处理

对于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，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

###### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1、金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易

日会计进行确认和终止确认。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

##### 4、应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

###### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：线下客户账龄分析组合

应收账款组合 2：电商客户账龄分析组合

应收账款组合 3：集团范围内关联方组合

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

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、备用金、押金组合

其他应收款组合 2：其他

其他应收款组合 3：集团内关联方款项

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。主要包括库存商品、发出商品。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十四）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、

研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （十五）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公家具等；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，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|------|-----------|-----------|----------|
| 运输设备 | 4-5       | 5         | 19-23.75 |
| 电子设备 | 3-5       | 5         | 19-31.67 |
| 办公设备 | 3-5       | 5         | 19-31.67 |

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司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。

### 2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法  |
|------|---------|-------|
| 专利权  | 1-10    | 直线法摊销 |
| 软件   | 3-5     | 直线法摊销 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （二十三）政府补助

## 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司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)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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、对与子公司及联营企业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。对与子公司及联营企业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。

#### （二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

##### 2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1,000,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

##### 3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 影响数          |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 资产：       |                                 |                                 |              |
| 递延所得税资产   | 1,708,230.41                    | 3,244,857.16                    | 1,536,626.75 |
| 负债：       |                                 |                                 |              |
| 递延所得税负债   |                                 | 1,536,626.75                    | 1,536,626.75 |

| 母公司资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 影响数          |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 资产：        |                                 |                                 |              |
| 递延所得税资产    | 1,707,707.54                    | 3,244,334.29                    | 1,536,626.75 |
| 负债：        |                                 |                                 |              |

|         |  |              |              |
|---------|--|--------------|--------------|
| 递延所得税负债 |  | 1,536,626.75 | 1,536,626.75 |
|---------|--|--------------|--------------|

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据      | 税率     |
|---------|-----------|--------|
| 增值税     | 应税收入计算销项税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 详见下表   |

(续)

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 上海唐年实业股份有限公司   | 25%   |
| 上海用吧网络科技有限公司   | 25%   |
| 上海唐年电子商务有限公司   | 25%   |
| 上海唐年好物国际贸易有限公司 | 25%   |
| 上海唐年供应链科技有限公司  | 25%   |

##### (二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号)规定对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税公告2023年第6号)规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本年度本公司子公司均符合其标准的适用相关税收优惠。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金   | 42,029.14     | 62,170.74    |
| 银行存款   | 16,670,370.77 | 6,608,983.61 |
| 其他货币资金 | 220,000.00    | 356,278.38   |
| 合 计    | 16,932,399.91 | 7,027,432.73 |

注:其他货币资金为本公司开具的履约保函保证金。

##### (二) 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末余额 | 期初余额         |
|---------------------------|------|--------------|
| 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 |      | 4,500,000.00 |
| 其中：银行理财产品                 |      | 4,500,000.00 |
| 合 计                       |      | 4,500,000.00 |

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 24,364,909.46 | 37,420,740.54 |
| 1至2年   | 7,683,698.49  | 5,344,069.22  |
| 2至3年   | 2,600,497.96  | 6,920,382.65  |
| 3至4年   | 4,117,496.35  | 359,323.87    |
| 4至5年   | 99,280.08     | 481,081.70    |
| 5年以上   | 272,272.38    | 570,509.73    |
| 小 计    | 39,138,154.72 | 51,096,107.71 |
| 减：坏账准备 | 6,679,801.69  | 6,742,870.23  |
| 合 计    | 32,458,353.03 | 44,353,237.48 |

#### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类 别            | 期末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,201,191.44  | 10.73  | 4,201,191.44 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,936,963.28 | 89.27  | 2,478,610.25 | 7.09     | 32,458,353.03 |
| 其中：组合1：线下客户    | 34,935,742.62 | 89.26  | 2,478,610.25 | 7.09     | 32,457,132.37 |
| 组合2：电商客户       | 1,220.66      | 0.01   |              |          | 1,220.66      |
| 合 计            | 39,138,154.72 | 100.00 | 6,679,801.69 | 17.07    | 32,458,353.03 |

| 类 别            | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,200,991.44  | 8.22   | 4,200,991.44 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 46,895,116.27 | 91.78  | 2,541,878.79 | 5.42     | 44,353,237.48 |
| 其中：组合1：线下客户    | 46,864,833.24 | 91.72  | 2,541,878.79 | 5.42     | 44,322,954.45 |
| 组合2：电商客户       | 30,283.03     | 0.06   |              |          | 30,283.03     |
| 合 计            | 51,096,107.71 | 100.00 | 6,742,870.23 | 13.20    | 44,353,237.48 |

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄   | 预期信用损失率(%) | 计提理由                     |
|--------------|--------------|--------------|------|------------|--------------------------|
| 海南恒乾材料设备有限公司 | 3,261,395.75 | 3,261,395.75 | 1至2年 | 100%       | 为恒大系公司因债务违约影响,预计收回可能性较低。 |
| 儋州瑞丰旅游开发有限公司 | 939,795.69   | 939,795.69   | 1至2年 | 100%       | 为恒大系公司因债务违约影响,预计收回可能性较低。 |
| 合计           | 4,201,191.44 | 4,201,191.44 |      |            |                          |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 线下客户

| 账龄   | 期末余额          |              |         | 期初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 24,363,688.80 | 487,273.77   | 2.00    | 33,189,466.07 | 663,789.32   | 2.00    |
| 1至2年 | 3,482,507.05  | 174,125.35   | 5.00    | 5,344,069.22  | 267,203.46   | 5.00    |
| 2至3年 | 2,600,497.96  | 260,049.80   | 10.00   | 6,920,382.65  | 692,038.27   | 10.00   |
| 3至4年 | 4,117,496.35  | 1,235,248.91 | 30.00   | 359,323.87    | 107,797.16   | 30.00   |
| 4至5年 | 99,280.08     | 49,640.04    | 50.00   | 481,081.70    | 240,540.85   | 50.00   |
| 5年以上 | 272,272.38    | 272,272.38   | 100.00  | 570,509.73    | 570,509.73   | 100.00  |
| 合计   | 34,935,742.62 | 2,478,610.25 |         | 46,864,833.24 | 2,541,878.79 |         |

②组合 2: 电商客户

| 账龄    | 期末余额     |      |         | 期初余额      |      |         |
|-------|----------|------|---------|-----------|------|---------|
|       | 账面余额     | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 6个月以内 | 1,220.66 |      |         | 30,283.03 |      |         |
| 合计    | 1,220.66 |      |         | 30,283.03 |      |         |

3、坏账准备情况

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |            |      | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|------------|------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,742,870.23 | 379,294.65 |       | 442,363.19 |      | 6,679,801.69 |
| 合计       | 6,742,870.23 | 379,294.65 |       | 442,363.19 |      | 6,679,801.69 |

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 442,363.19 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末<br>余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 沈阳瑞柏酒店管理有限公司    | 4,171,681.55  |              | 4,171,681.55              | 10.66                               | 1,185,588.17 |
| 海南恒乾材料设备有限公司    | 3,261,395.75  |              | 3,261,395.75              | 8.33                                | 3,261,395.75 |
| 凤悦供应链管理(江苏)有限公司 | 1,748,165.60  |              | 1,748,165.60              | 4.47                                | 34,963.31    |
| 上海匠朵信息科技有限公司    | 1,411,479.00  |              | 1,411,479.00              | 3.61                                | 28,229.58    |
| 无锡贡湖酒店管理集团有限公司  | 1,355,045.00  |              | 1,355,045.00              | 3.46                                | 27,100.90    |
| 合计              | 11,947,766.90 |              | 11,947,766.90             | 30.53                               | 4,537,277.71 |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,787,859.95 | 88.28  | 2,317,755.83 | 94.05  |
| 1至2年 | 237,396.33   | 11.72  | 146,755.74   | 5.95   |
| 合计   | 2,025,256.28 | 100.00 | 2,464,511.57 | 100.00 |

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的<br>比例 (%) |
|---------------|------------|-------------------------|
| 山东泉林本色有限公司    | 237,396.33 | 11.72                   |
| 佛山市南海南秦酒店用品厂  | 163,897.49 | 8.09                    |
| 扬州市杰飞澳旅游塑胶日化厂 | 159,286.86 | 7.87                    |
| 中山市积高电子有限公司   | 142,556.18 | 7.04                    |
| 台州市黄岩本银模具厂    | 133,385.00 | 6.59                    |
| 合计            | 836,521.86 | 41.31                   |

#### (五) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,655,352.56 | 2,979,386.19 |
| 减：坏账准备 | 2,639.74     | 2,747.19     |
| 合计     | 2,652,712.82 | 2,976,639.00 |

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 2,655,352.56 | 2,979,386.19 |
| 小 计    | 2,655,352.56 | 2,979,386.19 |
| 减：坏账准备 | 2,639.74     | 2,747.19     |
| 合 计    | 2,652,712.82 | 2,976,639.00 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、备用金及保证金 | 2,523,365.64 | 2,842,026.52 |
| 往来款        | 131,986.92   | 137,359.67   |
| 小 计        | 2,655,352.56 | 2,979,386.19 |
| 减：坏账准备     | 2,639.74     | 2,747.19     |
| 合 计        | 2,652,712.82 | 2,976,639.00 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                   | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计       |
|------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
|                        | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |          |
| 2023 年 1 月 1 日余<br>额   | 2,747.19           |                          |                          | 2,747.19 |
| 本期计提                   |                    |                          |                          |          |
| 本期转回                   | 107.45             |                          |                          | 107.45   |
| 本期核销                   |                    |                          |                          |          |
| 其他变动                   |                    |                          |                          |          |
| 2023 年 12 月 31 日<br>余额 | 2,639.74           |                          |                          | 2,639.74 |

(4) 坏账准备情况

| 类 别           | 期初余额     | 本期变动金额 |        |    |      | 期末余额     |
|---------------|----------|--------|--------|----|------|----------|
|               |          | 计提     | 收回或转回  | 核销 | 其他变动 |          |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 2,747.19 |        | 107.45 |    |      | 2,639.74 |
| 合 计           | 2,747.19 |        | 107.45 |    |      | 2,639.74 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称               | 款项性质           | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项<br>期末余额<br>合计数的比例<br>(%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------|----------------|------------|------|----------------------------------|------------------|
| 上海昇禾水润文化投<br>资有限公司 | 押金、备用金<br>及保证金 | 433,438.00 | 1 年内 | 16.32                            |                  |
| 浙江天猫技术有限公<br>司     | 押金、备用金<br>及保证金 | 260,000.00 | 1 年内 | 9.79                             |                  |
| 丰元仓储（扬州）有限<br>公司   | 押金、备用金<br>及保证金 | 229,794.82 | 1 年内 | 8.65                             |                  |

| 单位名称                 | 款项性质           | 期末余额         | 账龄  | 占其他应收款项<br>期末余额<br>合计数的比例<br>(%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------|----------------|--------------|-----|----------------------------------|------------------|
| 斑马易购电子商务有限公司         | 押金、备用金<br>及保证金 | 170,000.00   | 1年内 | 6.40                             |                  |
| 汉庭星空(上海)酒店<br>管理有限公司 | 押金、备用金<br>及保证金 | 150,000.00   | 1年内 | 5.65                             |                  |
| 合 计                  |                | 1,243,232.82 |     | 46.81                            |                  |

## (六) 存货

### 1、存货的分类

| 项 目  | 期末余额          |                         |               | 期初余额          |                         |               |
|------|---------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/<br>合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 16,055,870.57 | 130,841.12              | 15,925,029.45 | 12,281,580.02 | 87,304.20               | 12,194,275.82 |
| 发出商品 | 2,378,394.09  |                         | 2,378,394.09  | 1,100,164.76  |                         | 1,100,164.76  |
| 合 计  | 18,434,264.66 | 130,841.12              | 18,303,423.54 | 13,381,744.78 | 87,304.20               | 13,294,440.58 |

### 2、存货跌价准备的增减变动情况

| 项 目  | 期初余额      | 本期增加金额    |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|-----------|-----------|----|--------|----|------------|
|      |           | 计提        | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 87,304.20 | 43,536.92 |    |        |    | 130,841.12 |
| 合 计  | 87,304.20 | 43,536.92 |    |        |    | 130,841.12 |

## (七) 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 207,527.63 | 381,163.55 |
| 待摊费用    |            | 11,297.82  |
| 合 计     | 207,527.63 | 392,461.37 |

## (八) 固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产   | 721,463.04 | 1,015,376.20 |
| 固定资产清理 |            |              |
| 合 计    | 721,463.04 | 1,015,376.20 |

### 固定资产情况

| 项 目      | 运输设备       | 电子设备         | 办公家具         | 合计           |
|----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |              |              |              |
| 1.期初余额   | 557,138.26 | 1,943,990.63 | 1,027,573.43 | 3,528,702.32 |
| 2.本期增加金额 |            | 16,257.52    |              | 16,257.52    |

| 项 目      | 运输设备       | 电子设备         | 办公家具         | 合计           |
|----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 购置   |            | 16,257.52    |              | 16,257.52    |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |              |
| 4.期末余额   | 557,138.26 | 1,960,248.15 | 1,027,573.43 | 3,544,959.84 |
| 二、累计折旧   |            |              |              |              |
| 1.期初余额   | 368,697.89 | 1,570,494.52 | 574,133.71   | 2,513,326.12 |
| 2.本期增加金额 | 46,436.39  | 101,235.80   | 162,498.49   | 310,170.68   |
| (1) 计提   | 46,436.39  | 101,235.80   | 162,498.49   | 310,170.68   |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |              |
| 4.期末余额   | 415,134.28 | 1,671,730.32 | 736,632.20   | 2,823,496.80 |
| 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 | 142,003.98 | 288,517.83   | 290,941.23   | 721,463.04   |
| 2.期初账面价值 | 188,440.37 | 373,496.11   | 453,439.72   | 1,015,376.20 |

#### (九) 使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 7,915,004.52 | 7,915,004.52 |
| 2.本期增加金额 | 66,006.57    | 66,006.57    |
| (1) 新增租赁 | 66,006.57    | 66,006.57    |
| 3.本期减少金额 | 66,006.57    | 66,006.57    |
| (1) 处置   | 66,006.57    | 66,006.57    |
| 4.期末余额   | 7,915,004.52 | 7,915,004.52 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,335,688.55 | 1,335,688.55 |
| 2.本期增加金额 | 3,108,787.93 | 3,108,787.93 |
| (1) 计提   | 3,108,787.93 | 3,108,787.93 |
| 3.本期减少金额 | 66,006.57    | 66,006.57    |
| (1) 处置   | 66,006.57    | 66,006.57    |
| 4.期末余额   | 4,378,469.91 | 4,378,469.91 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 3,536,534.61 | 3,536,534.61 |
| 2.期初账面价值 | 6,579,315.97 | 6,579,315.97 |

(十) 无形资产

无形资产情况

| 项 目      | 专利权        | 软件           | 合计           |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |              |              |
| 1.期初余额   | 532,902.62 | 1,347,531.61 | 1,880,434.23 |
| 2.本期增加金额 | 14,566.10  | 305,264.14   | 319,830.24   |
| (1) 购置   | 14,566.10  | 305,264.14   | 319,830.24   |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |
| 4.期末余额   | 547,468.72 | 1,652,795.75 | 2,200,264.47 |
| 二、累计摊销   |            |              |              |
| 1.期初余额   | 470,671.64 | 1,104,163.47 | 1,574,835.11 |
| 2.本期增加金额 | 48,213.88  | 250,816.83   | 299,030.71   |
| (1) 计提   | 48,213.88  | 250,816.83   | 299,030.71   |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |
| 4.期末余额   | 518,885.52 | 1,354,980.30 | 1,873,865.82 |
| 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 | 28,583.20  | 297,815.45   | 326,398.65   |
| 2.期初账面价值 | 62,230.98  | 243,368.14   | 305,599.12   |

(十一) 长期待摊费用

| 类 别   | 期初余额 | 本期增加额      | 本期摊销额    | 其他减少额 | 期末余额       |
|-------|------|------------|----------|-------|------------|
| 技术维护费 |      | 278,301.88 | 7,730.61 |       | 270,571.27 |
| 合 计   |      | 278,301.88 | 7,730.61 |       | 270,571.27 |

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目      | 期末余额               |                      | 期初余额           |                  |
|----------|--------------------|----------------------|----------------|------------------|
|          | 递延所得<br>税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳<br>税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性<br>差异 |
| 递延所得税资产： |                    |                      |                |                  |
| 信用减值准备   | 1,670,610.36       | 6,682,441.43         | 1,686,404.36   | 6,745,617.42     |
| 资产减值准备   | 32,710.28          | 130,841.12           | 21,826.05      | 87,304.20        |
| 租赁负债     | 949,700.81         | 3,798,803.26         | 1,536,626.75   | 6,146,507.00     |
| 小 计      | 2,653,021.45       | 10,612,085.81        | 3,244,857.16   | 12,979,428.62    |
| 递延所得税负债： |                    |                      |                |                  |
| 使用权资产    | 884,133.65         | 3,536,534.61         | 1,536,626.75   | 6,146,507.00     |
| 小 计      | 884,133.65         | 3,536,534.61         | 1,536,626.75   | 6,146,507.00     |

## 2、未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 |               |               |
| 可抵扣亏损    | 10,744,894.09 | 13,988,764.18 |
| 合 计      | 10,744,894.09 | 13,988,764.18 |

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年 度    | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 1,790.18      | 2,339,327.38  |    |
| 2025 年 | 4,633,105.97  | 6,438,847.17  |    |
| 2026 年 | 4,764,635.31  | 4,764,635.31  |    |
| 2027 年 | 347,600.46    | 445,954.32    |    |
| 2028 年 | 997,762.17    |               |    |
| 合 计    | 10,744,894.09 | 13,988,764.18 |    |

## (十三) 其他非流动资产

| 项 目       | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付长期资产购置款 | 1,475,645.83 |      | 1,475,645.83 | 436,098.15 |      | 436,098.15 |
| 合 计       | 1,475,645.83 |      | 1,475,645.83 | 436,098.15 |      | 436,098.15 |

## (十四) 所有权或使用权受限资产

| 项 目  | 期末情况       |            |      |               | 期初情况       |            |      |        |
|------|------------|------------|------|---------------|------------|------------|------|--------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况          | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金 | 220,000.00 | 220,000.00 | 冻结   | 保函保证金         | 356,278.38 | 356,278.38 | 冻结   | 保函保证金  |
| 固定资产 | 3,677.60   | 3,677.60   | 其他   | 车辆行驶证京 M17383 | 3,677.60   | 3,677.60   | 其他   | 车辆行驶证京 |

|     |            |            |  |       |            |            |  |              |
|-----|------------|------------|--|-------|------------|------------|--|--------------|
|     |            |            |  | 在个人名下 |            |            |  | M17383 在个人名下 |
| 合 计 | 223,677.60 | 223,677.60 |  |       | 359,955.98 | 359,955.98 |  |              |

(十五) 短期借款

短期借款分类

| 项 目       | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证借款      | 16,790,000.00 | 19,500,000.00 |
| 短期借款-应计利息 | 21,195.32     | 21,182.64     |
| 合 计       | 16,811,195.32 | 19,521,182.64 |

(十六) 应付账款

按账龄分类

| 项 目       | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 11,117,671.37 | 12,042,922.95 |
| 合 计       | 11,117,671.37 | 12,042,922.95 |

(十七) 合同负债

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 酒店商品销售 | 5,502,368.53 | 3,172,933.38 |
| 合 计    | 5,502,368.53 | 3,172,933.38 |

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,844,357.50 | 14,175,659.07 | 15,087,215.64 | 1,932,800.93 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 843,896.73   | 1,806,189.72  | 2,650,086.45  |              |
| 合 计          | 3,688,254.23 | 15,981,848.79 | 17,737,302.09 | 1,932,800.93 |

2、短期职工薪酬情况

| 项 目         | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,958,605.87 | 11,726,125.62 | 11,751,930.56 | 1,932,800.93 |
| 职工福利费       |              | 626,538.14    | 626,538.14    |              |
| 社会保险费       | 536,678.63   | 1,103,341.31  | 1,640,019.94  |              |
| 其中：医疗保险费    | 485,679.82   | 1,083,810.43  | 1,569,490.25  |              |
| 工伤保险费       | 8,182.34     | 18,707.28     | 26,889.62     |              |
| 生育保险费       | 42,816.47    | 823.60        | 43,640.07     |              |
| 住房公积金       | 349,073.00   | 719,654.00    | 1,068,727.00  |              |
| 合 计         | 2,844,357.50 | 14,175,659.07 | 15,087,215.64 | 1,932,800.93 |

### 3、设定提存计划情况

| 项 目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 818,325.32 | 1,751,189.22 | 2,569,514.54 |      |
| 失业保险费  | 25,571.41  | 55,000.50    | 80,571.91    |      |
| 合 计    | 843,896.73 | 1,806,189.72 | 2,650,086.45 |      |

#### (十九) 应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 705,103.81 | 945,985.11   |
| 企业所得税   |            | 677.40       |
| 个人所得税   | 26,871.53  | 25,913.52    |
| 城市维护建设税 | 35,255.19  | 47,299.26    |
| 教育费附加   | 35,255.19  | 47,299.25    |
| 印花税     | 6,932.26   | 7,362.52     |
| 合 计     | 809,417.98 | 1,074,537.06 |

#### (二十) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额     | 期初余额       |
|--------|----------|------------|
| 其他应付款项 | 2,900.00 | 461,966.73 |
| 合 计    | 2,900.00 | 461,966.73 |

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

| 项 目      | 期末余额     | 期初余额       |
|----------|----------|------------|
| 押金及保证金   | 2,900.00 |            |
| 应付其他款项   |          | 112,473.73 |
| 代扣代缴个人款项 |          | 349,493.00 |
| 合 计      | 2,900.00 | 461,966.73 |

#### (二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,981,666.99 | 3,528,192.80 |
| 合 计        | 2,981,666.99 | 3,528,192.80 |

#### (二十二) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 622,992.93 | 412,481.34 |
| 合 计    | 622,992.93 | 412,481.34 |

(二十三) 租赁负债

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 3,925,732.63 | 7,283,758.85 |
| 减：未确认融资费用    | 126,929.37   | 397,824.14   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,981,666.99 | 3,528,192.80 |
| 合 计          | 817,136.27   | 3,357,741.91 |

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额 | 形成原因                        |
|------|------------|-------|------------|------|-----------------------------|
| 政府补助 | 300,000.00 |       | 300,000.00 |      | 收到 2020 年第十二批<br>产业转型专项扶持资金 |
| 合 计  | 300,000.00 |       | 300,000.00 |      |                             |

注：本公司 2020 年收到第十二批产业转型专项扶持资金，因本公司申报扶持项目未满足政府补助条件，本年退回相关政府补助。

(二十五) 股本

| 项 目  | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 18,000,000.00 |             |    |       |    |    | 18,000,000.00 |

(二十六) 资本公积

| 项 目        | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 12,257,167.12 |       |       | 12,257,167.12 |
| 合 计        | 12,257,167.12 |       |       | 12,257,167.12 |

(二十七) 盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,966,363.46 | 358,529.79 |       | 2,324,893.25 |
| 合 计    | 1,966,363.46 | 358,529.79 |       | 2,324,893.25 |

(二十八) 未分配利润

| 项 目                   | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,269,598.96 | 4,218,871.01 |
| 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            | 5,269,598.96 | 4,218,871.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| 减：提取法定盈余公积            | 358,529.79   |              |
| 期末未分配利润               | 7,498,963.72 | 5,269,598.96 |

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

| 项 目      | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务小计 | 120,456,013.58 | 89,350,530.81 | 89,915,218.94 | 61,998,117.28 |
| 二、其他业务小计 |                |               |               |               |
| 合 计      | 120,456,013.58 | 89,350,530.81 | 89,915,218.94 | 61,998,117.28 |

2、营业收入、营业成本分解信息

| 收入类别  | 合计             |               |
|-------|----------------|---------------|
|       | 营业收入           | 营业成本          |
| 按业务类型 |                |               |
| 酒店集采  | 120,456,013.58 | 89,350,530.81 |
| 合 计   | 120,456,013.58 | 89,350,530.81 |

3、本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 商品销售           |
|----------|----------------|
| 在某一时点确认  | 120,456,013.58 |
| 在某一时段内确认 |                |
| 合 计      | 120,456,013.58 |

（三十）税金及附加

| 项 目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------|------------|------------|
| 城市维护建设税         | 132,895.69 | 120,586.24 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 132,895.69 | 120,494.64 |
| 印花税             | 33,335.54  | 19,210.48  |
| 合 计             | 299,126.92 | 260,291.36 |

（三十一）销售费用

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用 | 5,389,535.04 | 5,135,478.91 |
| 广告展览费    | 1,542,707.28 | 756,984.60   |
| 差旅费      | 799,420.04   | 753,745.99   |

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 咨询服务费    | 780,464.21   | 440,158.33   |
| 业务招待费    | 259,978.00   | 233,609.18   |
| 车辆费用     | 40,390.41    | 82,358.35    |
| 办公费用     | 31,990.72    | 48,160.97    |
| 会务费      | 31,858.49    |              |
| 财产保险费    | 17,357.05    | 28,159.89    |
| 修理费      | 11,864.60    | 11,161.32    |
| 长期待摊费用摊销 | 7,730.61     |              |
| 其他费用     | 108.00       |              |
| 合 计      | 8,913,404.45 | 7,489,817.54 |

(三十二) 管理费用

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及工资性费用 | 6,403,393.30  | 8,131,048.99  |
| 使用权资产折旧  | 3,108,787.93  | 3,388,061.76  |
| 物业及水电费用  | 694,780.28    | 431,132.33    |
| 咨询服务费    | 678,518.81    | 967,606.16    |
| 办公费用     | 467,821.69    | 356,346.48    |
| 差旅费      | 341,036.10    | 145,879.81    |
| 折旧费      | 310,170.68    | 236,818.45    |
| 无形资产摊销   | 261,782.24    | 311,293.39    |
| 业务招待费    | 253,370.80    | 34,262.99     |
| 车辆费      | 175,904.90    | 56,927.98     |
| 残疾人就业保障金 | 131,662.40    | 129,857.10    |
| 中介费用     | 91,509.43     | 123,600.37    |
| 邮电通讯费    | 63,795.87     | 53,725.15     |
| 租赁费      | 62,051.83     | 493,657.22    |
| 劳务费      | 19,870.58     | 212,779.13    |
| 诉讼费      | 11,380.85     | 2,831.00      |
| 长期待摊费用   |               | 196,632.81    |
| 合 计      | 13,075,837.69 | 15,272,461.12 |

(三十三) 研发费用

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用 | 4,191,408.56 | 2,336,985.52 |
| 样品及模具费   | 705,144.88   | 401,410.06   |
| 研发材料费    | 381,388.72   | -105,982.97  |
| 委外研发费    | 56,603.77    | 497,376.24   |

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费用   | 36,338.39    | 81,496.49    |
| 无形资产摊销 | 1,006.32     | 1,760.98     |
| 设计费    |              | 523,140.22   |
| 合 计    | 5,371,890.64 | 3,736,186.54 |

(三十四) 财务费用

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------|------------|-------------|
| 利息费用      | 802,249.95 | 856,263.26  |
| 其中：银行贷款   | 529,576.04 | 626,241.13  |
| 租赁负债的利息费用 | 272,673.91 | 230,022.13  |
| 减：利息收入    | 11,610.89  | 20,796.74   |
| 汇兑损益      | -33,377.73 | -186,663.70 |
| 手续费支出     | 38,579.41  | 22,594.87   |
| 合 计       | 795,840.74 | 671,397.69  |

(三十五) 其他收益

| 项 目          | 本期发生额      | 上期发生额    | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|----------|-------------|
| 政府补助         | 232,899.00 |          | 与收益相关       |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 4,991.26   | 6,331.04 | 与收益相关       |
| 合 计          | 237,890.26 | 6,331.04 |             |

(三十六) 投资收益

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------------|-----------|-----------|
| 银行理财产品的利息收入 | 53,162.22 | 29,244.31 |
| 合 计         | 53,162.22 | 29,244.31 |

(三十七) 信用减值损失

| 项 目         | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------------|-------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -379,294.65 | -4,452,211.06 |
| 其他应收款信用减值损失 | 107.45      | -2,519.66     |
| 应收票据信用减值损失  |             | 4,200,991.44  |
| 合 计         | -379,187.20 | -253,739.28   |

(三十八) 资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 存货跌价损失 | -43,536.92 | -30,913.67 |
| 合 计    | -43,536.92 | -30,913.67 |

(三十九) 资产处置收益

| 项 目       | 本期发生额 | 上期发生额  |
|-----------|-------|--------|
| 非流动资产处置利得 |       | 534.74 |
| 合 计       |       | 534.74 |

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

| 项 目          | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------------|----------|------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |          | 786,500.00 |
| 违约赔偿收入       | 9,422.07 |            |
| 其他           |          | 2,155.94   |
| 合 计          | 9,422.07 | 788,655.94 |

(四十一) 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 |
|------|-------|----------|---------------|
| 罚款支出 | 7.60  |          | 7.60          |
| 其他   |       | 8,893.90 |               |
| 合 计  | 7.60  | 8,893.90 | 7.60          |

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | -112.00    | 14,013.43  |
| 递延所得税费用 | -60,657.39 | -46,574.79 |
| 合 计     | -60,769.39 | -32,561.36 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                              | 金额           |
|----------------------------------|--------------|
| 利润总额                             | 2,527,125.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 631,781.29   |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -112.00      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 53,879.27    |
| 使用前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 | -995,758.49  |
| 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   | 260,565.25   |
| 所得税减免优惠的影响                       |              |
| 所得税费用                            | -60,769.39   |

(四十三) 现金流量表

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        |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：收到其他往来款 | 101,740.31   | 548,927.09   |
| 收到押金及保证金   | 3,023,497.46 | 3,098,970.00 |
| 收到政府补助     | 237,890.26   | 792,831.04   |
| 财务费用中的利息收入 | 11,610.89    | 20,796.74    |
| 合 计        | 3,374,738.92 | 4,461,524.87 |

## 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         |
|------------|---------------|---------------|
| 其中：支付其他往来款 | 147,821.15    | 680,595.48    |
| 支付押金及保证金   | 3,526,995.35  | 3,096,987.50  |
| 经营租赁性现金支出  | 62,051.83     | 493,657.22    |
| 费用性现金支出    | 6,713,968.45  | 6,748,345.34  |
| 手续费支出      | 38,579.41     | 22,594.87     |
| 其他支出       | 7.60          | 8,893.90      |
| 合 计        | 10,489,423.79 | 11,051,074.31 |

## 3、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        |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金 | 3,427,591.07 | 3,435,233.08 |
| 合 计       | 3,427,591.07 | 3,435,233.08 |

## （四十四）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |              |              |
| 净利润                              | 2,587,894.55 | 1,050,727.95 |
| 加：信用减值损失                         | 379,187.20   | 253,739.28   |
| 资产减值准备                           | 43,536.92    | 30,913.67    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 310,170.68   | 236,818.45   |
| 使用权资产折旧                          | 3,108,787.93 | 3,388,061.76 |
| 无形资产摊销                           | 299,030.71   | 327,016.63   |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,730.61     | 196,632.81   |
| 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） |              | -534.74      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |              |              |
| 净敞口套期损失（收益以“—”号填列）               |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |              |              |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 768,872.22   | 669,599.56   |

| 项 目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -53,162.22    | -29,244.31    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -944,791.04   | -46,574.79    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 884,133.65    |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -5,052,519.88 | 2,076,082.58  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 13,042,454.03 | -1,907,751.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,613,934.44 | -1,240,750.78 |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 13,767,390.92 | 5,004,736.81  |
| 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         |               |               |
| 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               | 16,712,399.91 | 6,671,154.35  |
| 减：现金的期初余额             | 6,671,154.35  | 10,373,389.44 |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 10,041,245.56 | -3,702,235.09 |

## 2、现金及现金等价物

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 16,712,399.91 | 6,671,154.35 |
| 其中：库存现金        | 42,029.14     | 62,170.74    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 16,670,370.77 | 6,608,983.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 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 | 16,712,399.91 | 6,671,154.35 |

## 3、不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       | 理由              |
|--------|------------|------------|-----------------|
| 其他货币资金 | 220,000.00 | 356,278.38 | 3个月以上的履约保函保证金存款 |
| 合 计    | 220,000.00 | 356,278.38 | —               |

## （四十五）外币货币性项目

### 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,649,837.46 |
| 其中：美元 | 214,379.29 | 7.0827 | 1,518,384.20 |
| 港币    | 145,056.68 | 0.9062 | 131,453.26   |

#### （四十六）政府补助

##### 政府补助基本情况

| 种 类          | 金 额        | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|--------------|------------|------|------------|
| 上海市莘庄工业区扶持补助 | 210,000.00 | 其他收益 | 210,000.00 |
| 地方教育附加费补助    | 22,899.00  | 其他收益 | 22,899.00  |

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用   | 4,191,408.56 | 2,336,985.52 |
| 样品及模具费     | 705,144.88   | 401,410.06   |
| 研发材料费      | 381,388.72   | -105,982.97  |
| 委外研发费      | 56,603.77    | 497,376.24   |
| 办公费用       | 36,338.39    | 81,496.49    |
| 无形资产摊销     | 1,006.32     | 1,760.98     |
| 设计费        |              | 523,140.22   |
| 合 计        | 5,371,890.64 | 3,736,186.54 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,371,890.64 | 3,736,186.54 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围较上年度新增 1 家子公司。2023 年 11 月 20 日新设立子公司扬州唐年旅游用品有限公司，注册地位于扬州市生态科技新城杭集镇兴隆路 26 号，法定代表人为张洪斌。截止至 2023 年 12 月 31 日，扬州唐年旅游用品有限公司尚未开始经营。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|------------|---------|----|------|
|                |     |       |            | 直接      | 间接 |      |
| 上海用吧网络科技有限公司   | 上海  | 上海    | 科学研究和技术服务业 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 上海唐年电子商务有限公司   | 上海  | 上海    | 零售业        | 100.00  |    | 投资设立 |
| 上海唐年好物国际贸易有限公司 | 上海  | 上海    | 零售业        | 100.00  |    | 投资设立 |
| 上海唐年供应链科技有限公司  | 上海  | 上海    | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 扬州唐年旅游用品有限公司   | 扬州  | 扬州    | 其他制造业      | 100.00  |    | 投资设立 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险等。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2023年本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的30.53%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的46.81%。

### (二) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，

减低流动性风险。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东情况

股东张洪斌持有本公司股权比例为 41.6667%，江艳持股比例为 8.3333%，上海唐年投资管理有限公司持股比例为 33.3333%，且张洪斌持有上海唐年投资管理有限公司 90%的股权及持有上海子潮投资管理中心（有限合伙）67.75%的股权，张洪斌与江艳系夫妻，因此本公司实际控制人为张洪斌夫妇。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系       |
|------------------|--------------|
| 上海环威电器有限公司       | 同一控制人均为张洪斌夫妇 |
| 上海唐年餐饮管理有限公司     | 同一控制人均为张洪斌夫妇 |
| 上海子潮投资管理中心（有限合伙） | 同一控制人均为张洪斌夫妇 |

### （四）关联交易情况

本年度本公司无关联方交易。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司除上述外无需要披露资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 24,316,409.94 | 38,014,750.92 |
| 1至2年   | 7,683,698.49  | 5,344,069.22  |
| 2至3年   | 2,600,497.96  | 6,920,382.65  |
| 3至4年   | 4,117,496.35  | 359,323.87    |
| 4至5年   | 99,280.08     | 481,081.70    |
| 5年以上   | 272,272.38    | 570,509.73    |
| 合 计    | 39,089,655.20 | 51,690,118.09 |
| 减：坏账准备 | 6,678,438.43  | 6,740,778.76  |
| 合 计    | 32,411,216.77 | 44,949,339.33 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 类 别              | 期末余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 4,201,191.44  | 10.75  | 4,201,191.44 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 34,888,463.76 | 89.25  | 2,477,246.99 | 7.10     |
| 其中：组合1：线下客户      | 34,867,579.42 | 89.20  | 2,477,246.99 | 7.10     |
| 组合3：关联方组合        | 20,884.34     | 0.05   |              |          |
| 合 计              | 39,089,655.20 | 100.00 | 6,678,438.43 | 17.08    |

| 类 别              | 期初余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 4,200,991.44  | 8.13   | 4,200,991.44 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 47,489,126.65 | 91.87  | 2,539,787.32 | 5.35     |
| 其中：组合1：线下客户      | 46,760,259.77 | 90.46  | 2,539,787.32 | 5.43     |
| 组合3：关联方组合        | 728,866.88    | 1.41   |              |          |
| 合 计              | 51,690,118.09 | 100.00 | 6,740,778.76 | 13.04    |

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄   | 预期信用损失率 (%) | 计提理由                     |
|--------------|--------------|--------------|------|-------------|--------------------------|
| 海南恒乾材料设备有限公司 | 3,261,395.75 | 3,261,395.75 | 1至2年 | 100%        | 为恒大系公司因债务违约影响，预计收回可能性较低。 |
| 儋州瑞丰旅游开发有限公司 | 939,795.69   | 939,795.69   | 1至2年 | 100%        | 为恒大系公司因债务违约影响，预计收回可能性较低。 |
| 合 计          | 4,201,191.44 | 4,201,191.44 |      |             |                          |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：线下客户

| 账龄      | 期末余额          |              |          | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 24,295,525.60 | 485,910.51   | 2.00     | 33,084,892.60 | 661,697.85   | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 3,482,507.05  | 174,125.35   | 5.00     | 5,344,069.22  | 267,203.46   | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 2,600,497.96  | 260,049.80   | 10.00    | 6,920,382.65  | 692,038.27   | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 4,117,496.35  | 1,235,248.91 | 30.00    | 359,323.87    | 107,797.16   | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 99,280.08     | 49,640.04    | 50.00    | 481,081.70    | 240,540.85   | 50.00    |
| 5 年以上   | 272,272.38    | 272,272.38   | 100.00   | 570,509.73    | 570,509.73   | 100.00   |
| 合计      | 34,867,579.42 | 2,477,246.99 |          | 46,760,259.77 | 2,539,787.32 |          |

②组合 3：关联方组合

| 账龄    | 期末余额      |      |          | 期初余额       |      |          |
|-------|-----------|------|----------|------------|------|----------|
|       | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,884.34 |      |          | 728,866.88 |      |          |
| 合计    | 20,884.34 |      |          | 728,866.88 |      |          |

3、坏账准备情况

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |            |      | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|------------|------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,740,778.76 | 380,022.86 |       | 442,363.19 |      | 6,678,438.43 |
| 合计       | 6,740,778.76 | 380,022.86 |       | 442,363.19 |      | 6,678,438.43 |

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 442,363.19 元。

5、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            | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|--------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 沈阳瑞柏酒店管理有限公司    | 4,171,681.55 |          | 4,171,681.55  | 10.67                    | 1,185,588.17 |
| 海南恒乾材料设备有限公司    | 3,261,395.75 |          | 3,261,395.75  | 8.34                     | 3,261,395.75 |
| 凤悦供应链管理(江苏)有限公司 | 1,748,165.60 |          | 1,748,165.60  | 4.47                     | 34,963.31    |
| 上海匠朵信息科技有限公司    | 1,411,479.00 |          | 1,411,479.00  | 3.61                     | 28,229.58    |
| 无锡贡湖酒店管理集团有限公司  | 1,355,045.00 |          | 1,355,045.00  | 3.47                     | 27,100.90    |

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末<br>余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|---------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|--------------|
| 合计   | 11,947,766.90 |              | 11,947,766.90             | 30.56                           | 4,537,277.71 |

(二) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,970,033.74 | 2,791,786.19 |
| 减：坏账准备 | 2,639.74     | 2,747.19     |
| 合 计    | 2,967,394.00 | 2,789,039.00 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 2,970,033.74 | 2,791,786.19 |
| 小 计    | 2,970,033.74 | 2,791,786.19 |
| 减：坏账准备 | 2,639.74     | 2,747.19     |
| 合 计    | 2,967,394.00 | 2,789,039.00 |

(2) 按款项性质分类

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、备用金及保证金 | 2,338,046.82 | 2,654,426.52 |
| 往来款        | 131,986.92   | 137,359.67   |
| 关联方往来款     | 500,000.00   |              |
| 小 计        | 2,970,033.74 | 2,791,786.19 |
| 减：坏账准备     | 2,639.74     | 2,747.19     |
| 合 计        | 2,967,394.00 | 2,789,039.00 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备              | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计       |
|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |          |
| 2023年1月1日余<br>额   | 2,747.19           |                          |                          | 2,747.19 |
| 本期计提              |                    |                          |                          |          |
| 本期转回              | 107.45             |                          |                          | 107.45   |
| 本期核销              |                    |                          |                          |          |
| 其他变动              |                    |                          |                          |          |
| 2023年12月31日<br>余额 | 2,639.74           |                          |                          | 2,639.74 |

## (4) 坏账准备情况

| 类别        | 期初余额     | 本期变动金额 |        |    |      | 期末余额     |
|-----------|----------|--------|--------|----|------|----------|
|           |          | 计提     | 收回或转回  | 核销 | 其他变动 |          |
| 其他应收款坏账准备 | 2,747.19 |        | 107.45 |    |      | 2,639.74 |
| 合计        | 2,747.19 |        | 107.45 |    |      | 2,639.74 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质       | 期末余额         | 账龄  | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------------|--------------|-----|----------------------|----------|
| 上海唐年电子商务有限公司   | 关联方往来款     | 500,000.00   | 1年内 | 16.83                |          |
| 上海昇禾水润文化投资有限公司 | 押金、备用金及保证金 | 433,438.00   | 1年内 | 14.59                |          |
| 浙江天猫技术有限公司     | 押金、备用金及保证金 | 260,000.00   | 1年内 | 8.75                 |          |
| 丰元仓储(扬州)有限公司   | 押金、备用金及保证金 | 229,794.82   | 1年内 | 7.74                 |          |
| 斑马易购电子商务有限公司   | 押金、备用金及保证金 | 170,000.00   | 1年内 | 5.72                 |          |
| 合计             |            | 1,593,232.82 |     | 53.63                |          |

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,580,000.00 |      | 2,580,000.00 | 1,680,000.00 |      | 1,680,000.00 |
| 合计     | 2,580,000.00 |      | 2,580,000.00 | 1,680,000.00 |      | 1,680,000.00 |

## 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 上海用吧网络科技有限公司   | 525,000.00   |            |      | 525,000.00   |          |          |
| 上海唐年电子商务有限公司   | 55,000.00    |            |      | 55,000.00    |          |          |
| 上海唐年供应链科技有限公司  | 900,000.00   | 100,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 上海唐年好物国际贸易有限公司 | 200,000.00   | 800,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 合计             | 1,680,000.00 | 900,000.00 |      | 2,580,000.00 |          |          |

注：本公司于2023年11月20日新设立子公司扬州唐年旅游用品有限公司，注册地位于扬州市生态科技新城杭集镇兴隆路26号，法定代表人为张洪斌。截止至2023年12月31日，扬州唐年旅游用品有限公司尚未开始经营。

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项 目      | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务小计 | 119,020,323.99 | 88,938,904.95 | 88,471,949.78 | 61,357,140.76 |
| 二、其他业务小计 |                |               |               |               |
| 合 计      | 119,020,323.99 | 88,938,904.95 | 88,471,949.78 | 61,357,140.76 |

##### 2、营业收入、营业成本分解信息

| 收入类别  | 合计             |               |
|-------|----------------|---------------|
|       | 营业收入           | 营业成本          |
| 按业务类型 |                |               |
| 酒店集采  | 119,020,323.99 | 88,938,904.95 |
| 合 计   | 119,020,323.99 | 88,938,904.95 |

##### 3、本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 商品销售           |
|----------|----------------|
| 在某一时点确认  | 120,456,013.58 |
| 在某一时段内确认 |                |
| 合 计      | 120,456,013.58 |

#### （五）投资收益

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------------|-----------|-----------|
| 银行理财产品的利息收入 | 48,186.78 | 29,244.31 |
| 合 计         | 48,186.78 | 29,244.31 |

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金额         | 备注 |
|---|------------|----|
| 1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 232,899.00 |    |
| 2. 委托他人投资或管理资产的损益   | 53,162.22  |    |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 14,405.73  |    |
| 减：所得税影响额  |            |    |
| 合 计   | 300,466.95 |    |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率(%) |      | 每股收益   |      |
|-------------------------|-------------------|------|--------|------|
|                         |                   |      | 基本每股收益 |      |
|                         | 本期                | 上期   | 本期     | 上期   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.67              | 2.84 | 0.14   | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.90              | 2.78 | 0.13   | 0.06 |

上海唐年实业股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

单位：元

| 科目/指标               | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------|
|                     | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产(合并资产负债表项目)  | 1,708,230.41 | 3,244,857.16 |              |       |
| 递延所得税负债(合并资产负债表项目)  |              | 1,536,626.75 |              |       |
| 递延所得税资产(母公司资产负债表项目) | 1,707,707.54 | 3,244,334.29 |              |       |
| 递延所得税负债(母公司资产负债表项目) |              | 1,536,626.75 |              |       |

#### (二) 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异采用未来适用法进行会计处理。

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目  | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 影响数          |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 资产：        |                                 |                                 |              |
| 递延所得税资产    | 1,708,230.41                    | 3,244,857.16                    | 1,536,626.75 |
| 负债：        |                                 |                                 |              |
| 递延所得税负债    |                                 | 1,536,626.75                    | 1,536,626.75 |
| 母公司资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 影响数          |
| 资产：        |                                 |                                 |              |
| 递延所得税资产    | 1,707,707.54                    | 3,244,334.29                    | 1,536,626.75 |
| 负债：        |                                 |                                 |              |
| 递延所得税负债    |                                 | 1,536,626.75                    | 1,536,626.75 |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                            | 金额                |
|-------------------------------|-------------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 232,899.00        |
| 2. 委托他人投资或管理资产的损益             | 53,162.22         |
| 3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目          | 14,405.73         |
| <b>非经常性损益合计</b>               | <b>300,466.95</b> |
| 减：所得税影响数                      |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>               | <b>300,466.95</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用