

优雅 100

uya100.com

做自己 更优雅

优雅电商

NEEQ: 836093

优雅电子商务（北京）股份有限公司

UYA E-COMMERCE INC.



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、公司负责人陈宇、主管会计工作负责人陈宇及会计机构负责人（会计主管人员）田银涛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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对2023年度财务报表出具了保留意见审计报告。董事会针对该审计意见涉及事项做出专项说明。

1. 公司董事会认为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的内容客观反映了公司的实际情况；
2. 因行业竞争较为激烈，公司处于调整发展阶段，市场渠道、运营管理能力待完善。公司将积极寻求开发新的销售渠道、引入专业人才、合理严控支出等途径以改善这一状况。

- 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

由于零售行业竞争激烈，为保护公司核心供应商信息不被同业公司获取，在不影响 2023 年年报披露内容完整性的前提下，公司申请在 2023 年年报中豁免披露前五大供应商名称。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	81

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） 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	北京市朝阳区惠新东街 11 号 1 号楼 4 层 A-4-2 号 095 室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、优雅电商	指	优雅电子商务（北京）股份有限公司
股东大会	指	优雅电子商务（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	优雅电子商务（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	优雅电子商务（北京）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	德邦证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
万吨新三板一号基金	指	上海万吨资产管理有限公司一万吨新三板一号基金
长城新三板成长基金 1 期	指	上海万吨资产管理有限公司一万吨-长城新三板成长基金 1 期
美人鱼新三板基金	指	上海万吨资产管理有限公司-万吨美人鱼三号新三板成长基金
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司
京东	指	北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司
拼多多	指	上海寻梦信息技术有限公司
微盟	指	上海微盟企业发展有限公司
上海万吨	指	上海万吨资产管理有限公司
微博	指	北京微梦创科网络技术有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	优雅电子商务（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	UYA ECOMMERCE INC		
	UYA		
法定代表人	赖毅	成立时间	2010年9月28日
控股股东	控股股东为（陈宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈宇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-零售业(F52)-纺织、服装及日用品专门零售(F523)-纺织品及针织品零售（F5231）		
主要产品与服务项目	家纺家居用品、食品、日用品的零售		
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	优雅电商	证券代码	836093
挂牌时间	2016年3月14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 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	23,392,600
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路600号外滩金融中心S2栋22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	田银涛	联系地址	北京市朝阳区惠新东街11号1号楼4层A-4-2号095室
电话	18611076160	电子邮箱	
传真			
公司办公地址	北京市朝阳区惠新东街11号1号楼4层A-4-2号095室	邮政编码	100029
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105562060582N		
注册地址	北京市朝阳区惠新东街11号1号楼4层A-4-2号095室		
注册资本（元）	23,392,600	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

公司成立以来主要经营家纺家居产品，公司旗下自有品牌产品设计后通过 OEM 生产入库销售。近几年，由于该行业竞争激烈、利润空间低、复购率低等原因，公司逐步向复购率高的食品销售行业倾斜。

报告期内，公司开拓了的食品销售业务，采用第三方代发合作模式，减掉库存管理成本及风险。公司关闭掉原有传统渠道，如唯品会、京东、淘宝等。新建微博商城渠道，通过商城直播的形式直接获客，降低营销成本。

#### (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	42,610.28	7,574.38	462.56%
毛利率%	100%	10.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-185,451.74	-1,486,177.68	87.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-785,819.98	-970,230.39	19.01%
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）	-6.61%	-57.67%	-
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）	-28.02%	-37.65%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	88.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,740,777.15	3,486,092.67	-21.38%
负债总计	28,818.68	588,682.46	-95.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,711,958.47	2,897,410.21	-6.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.12	0.00%
资产负债率%（母公司）	1.05%	29.89%	-
资产负债率%（合并）	1.05%	16.89%	-
流动比率	95.05	5.90	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-776,977.63	-974,076.44	20.23%
应收账款周转率	2.38	0.17	-
存货周转率	-	-	-
<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%	-21.38%	21.44%	-
营业收入增长率%	462.56%	-99.78%	-
净利润增长率%	87.52%	21.35%	-

### 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	1,297,074.04	47.33%	2,194,767.56	62.96%	-40.90%
应收票据					
应收账款	2,873.00	0.10%	29,710.22	0.85%	-90.33%
交易性金融资产	1,342,881.19	49.00%	1,175,735.32	33.73%	14.22%
预付款项	6,430.81	0.23%	37,389.50	1.07%	-82.80%
其他应收款	55,475.00	2.02%	15,250.00	0.44%	263.77%
其他流动资产	34,430.94	1.26%	20,692.00	0.59%	66.40%
固定资产	1,612.17	0.06%	12,548.07	0.36%	-87.15%

#### 项目重大变动原因：

货币资金：报告期内期末较期初货币资金减少 89.77 万元，其中公司日常经营支出减少 77.70 万元，剩余资金 12.07 万元用于投资支付。

应收账款：报告期内较同期减少 90.33%，系本期核销唯品会应收账款所致。

预付款项：报告期内较同期减少 82.80%，系预付房租减少所致。

其他应收款：报告期内较同期增加 263.77%，系报告期增加了微博电商店铺保证金所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	



营业收入	42,610.28	-	7,574.38	-	462.56%
营业成本	0.00	0.00%	6,744.55	89.04%	-100.00%
毛利率%	100%	-	10.96%	-	-
税金及附加			1.90		-100.00%
销售费用	2,982.99	7.00%	90,022.29	1,188.51%	-96.69%
管理费用	793,254.78	1,861.65%	991,762.31	13,093.64%	-20.02%
研发费用		0.00%	-		
财务费用	-2,792.73	-6.55%	-773.61	-10.21%	-261.00%
其他收益		0.00%	165.54	2.19%	-100.00%
投资收益	-78,954.67	-185.29%	-54,616.50	-721.07%	-44.56%
公允价值变动收益	124,984.22	293.32%	-353,415.02	-4,665.93%	135.36%
信用减值损失	-34,985.22	-82.11%	109,787.13	1,449.45%	-131.87%
资产处置收益		0.00%	5,222.39	68.95%	-100.00%
营业利润	-739,790.43	-1,736.18%	-1,373,039.52	-18,127.42%	46.12%
营业外收入	565,231.39	1,326.51%	-		
营业外支出	10,892.70	25.56%	113,138.16	1,493.70%	-90.37%
净利润	-185,451.74	-435.23%	-1,486,177.68	-19,621.11%	87.52%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 较上年同期增加了 462.56%, 主要原因是公司进行了蜂蜜、醋、酒等食品的销售。  
 营业成本: 较上年同期减少了 100%, 主要原因是公司开展了新的代销业务, 故采取了净额法核算。  
 销售费用: 较上年同期减少了 96.69%, 主要是公司优化人员结构, 减少工资薪酬 8.43 万元。  
 投资收益: 较上年同期亏损增加了 44.56%, 主要原因是处置交易性金融资产引起的亏损增加。  
 公允价值变动收益: 较上年同期扭亏为盈, 主要原因是公司交易性金融资产中股票投资获得浮盈。  
 信用减值损失: 较上年同期减少 131.87%, 主要原因是上个报告期内公司收回京东保证金等其他应收账款, 转回已计提的坏账准备。  
 营业外收入: 较上年同期增加 56.52 万, 主要原因是子公司无须支付的应付款进行了清理。  
 营业外支出: 较上年同期减少了 90.37%, 主要原因是上个报告期支付赔偿款。  
 净利润: 报告期内随着公司销售策略的调整, 营业收入增加了 462.56%、营业成本减少 100%、管理费用和销售费用均有所下降, 营业外收入增加, 营业外支出减少, 综合起来, 净利润比去年同期减亏了 87.52%。

## 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	42,610.28	7,574.38	462.56%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	6,744.55	-100.00%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元



类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
卧室用品	0	0	-	-100%	-100%	-10.96%
食品	42,610.28	0	100%	-	-	100.00%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

有变化。报告期内公司新增了食品销售。报告期内卧室用品的销售收入为零。

**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	微博	42,610.28	100%	否
	合计	42,610.28	100%	-

**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	供应商一	47,200.00	41.75%	否
2	供应商二	47,141.00	41.69%	否
3	供应商三	18,722.75	16.56%	否
	合计	113,063.75	100.00%	-

**(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	-776,977.63	-974,076.44	20.23%
投资活动产生的现金流量净额	-120,715.89	1,004,564.29	-112.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,106,387.34	-100.00%

**现金流量分析：**

报告期内，投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 112.02%，主要是公司上期用闲置资金购买的银行理财到期。筹资活动产生的现金流量金额较上期减少 100%，主要是公司上期进行了股票发行。

#### 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
优雅壹佰信息技术（北京）有限公司	控股子公司	纺织品零售批发	21,533,810.00	17,202.97	17,202.97	0	-2,229,122.80

2023年9月18日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于注销全资子公司的议案》。公司于2024年1月19日收到北京市朝阳区市场监督管理局下发的注销核准通知书，完成注销事宜。

##### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	110,778.83	0	不存在
合计	-	110,778.83	0	-

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (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
持续经营重大不确定性	公司收入规模增长有限，2023年公司增加食品销售为主营业务

	<p>收入，本年的营业收入为 4.26 万元。2021、2022 和 2023 年净利润分别为-188.95 万元、-148.62 万元和-18.55 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，净资产为 271.2 万元，累计亏损 4,155.19 万元，未弥补亏损已超实收股本。公司持续经营能力存在重大不确定性。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>世界经济下行，需求萎缩，随着网络的发展，近几年的网络直播卖货等营销方式盛行，使得更多的传统企业进驻电商行业，以更有竞争力的价格吸引客户，进而对公司的产品构成竞争。公司以往家纺产品竞争力低，公司开发复购率高的食品领域，目前销售规模尚待拓展。</p>
<p>主营业务规模小</p>	<p>2023 年 1-12 月，公司营业收入为 4.26 万元，主营业务规模小，对公司的持续经营能力产生重大不利影响。公司将积极采取措施寻找新领域的合作机遇，尽最大努力寻找公司的业务增长点，但新业务对公司未来经营业绩和财务状况的影响情况尚不能确定。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>报告期内，公司收购事宜完成，选聘了新的董事长，业务处于调整状态。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	

#### 一、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （一） 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

##### （二） 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
董监高	2015年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25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	2015年9月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承	其他（承诺不会利用关联交易转移、输送利润，	正在履行中

				诺)	不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益)	
公司	2015年9月25日		挂牌	资金占用承诺	其他(将规范资金使用,严格限定资金用途,尽可能减少与关联方或非关联方拆解资金情况,加强公司治理,保证公司经营的独立性)	正在履行中
收购人	2022年12月26日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争,详见2022-058	正在履行中
收购人	2022年12月26日		收购	其他承诺(关联交易的承诺)	其他(承诺尽量避免减少关联交易,无法避免的关联交易按照有关规定履行合法程序,不损害公司及中小股东利益,不违法占用公司最近。详见2022-058)	正在履行中
收购人	2022年12月26日		收购	其他承诺(关于独立性)	其他(承诺保证公司在业务、资产、财务、人员、机构、运营等方面的独立性,不用公司资产进行债务担保。详见2022-058)	正在履行中
收购人	2022年12月26日		收购	其他承诺(关于资金来源)	其他(承诺收购资金为自由或自筹资金。详见2022-058)	正在履行中
收购人	2022年12月26日		收购	其他承诺(关于金融及基金业务注入限制)	其他(承诺不向公司注入金融类企业或金融类资产。详见2022-058)	正在履行中
收购人	2022年12		收购	股份增减	其他(收购完成	正在履行中

	月 26 日			持承诺	12 个月内不转让公司股份) 详见 2022-058	
收购人	2022 年 12 月 26 日		收购	其他承诺 (关于过渡期稳定经营)	其他 (过渡期内不改选董事会、不为收购人及关联方提供担保、处置资产调整主要业务等需要通过股东大会。详见 (2022-058))	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不涉及。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、普通股股本情况

#### (二) 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	20,827,150	89.03%	-11,751,452	9,075,698	38.79%
	其中：控股股东、实际控制人	12,164,000	52.00%	-12,164,000	0	0%
	董事、监事、高管	854,150	3.65%	-686,150	168,000.00	0.71%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,565,450	10.97%	11,751,452	14,316,902	61.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,812,902	13,812,902	59.05%
	董事、监事、高管	2,565,450	10.97%	-2,061,450	504,000	2.16%
	核心员工					
总股本		23,392,600	-	0	23,392,600	-
普通股股东人数						44

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

董事陈宇报告期内收购公司股份，成为公司控股股东和实际控制人，根据规定，收购完成后一年内不得转让，故全部股份办理限售一年。

#### (三) 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	陈宇	2,747,600	11.75%	13,812,902	59.05%	13,812,902	0	0	0
2	万吨新	4,111,000	17.57%	4,111,000	17.57%	0	4,111,000	0	0



	三板一号基金								
3	万吨一 长城新 三板成 长基金1 期	1,674,000	7.16%	1,674,000	7.16%	0	1,674,000	0	0
4	万吨美 人鱼三 号新三 板成长 基金	827,000	3.54%	827,000	3.54%	0	827,000	0	0
5	朱雷	622,000	2.66%	622,000	2.66%	466,500	155,500	0	0
6	陈腾华	6,492,400	27.75%	574,385	2.46%	0	574,385	0	0
7	张菡	280,000	1.20%	464,700	1.99%	0	464,700	0	0
8	王冬梅	100,000	0.43%	212,000	0.91%	0	212,000	0	0
9	裴彦鹏	5,671,600	24.25%	197,513	0.84%	0	197,513	0	0
10	胡一江	193,000	0.83%	193,000	0.83%	0	193,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>22,718,600</b>	<b>97.14%</b>	<b>22,688,500</b>	<b>97.01%</b>	<b>14,279,402</b>	<b>8,409,098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，上海万吨为万吨新三板一号基金、万吨长城新三板成长基金1期和万吨美人鱼三号基金的管理人。除此之外，股东之间没有其他关联关系。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人有变化。控股股东、实际控制人期初为：陈腾华、裴彦鹏，报告期内陈宇完成股份收购工作后，控股股东和实际控制人变为：陈宇。

陈宇，本公司董事，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士研究生学历。1994年9月至1996年5月，任北京住总开发部助理工程师；1996年6月至1998年8月，任史丹利产品经理；2001年4月至2007年11月，任招商局地产控股股份有限公司董秘；2007年11月至2009年1月，任上海重阳投资管理 有限公司董事副总经理；2018年9月至今，任优雅电子商务（北京）股份有限公 司董事；2009年1月至今，任北京神农投资管理股份有限公司董事长、经理；2015年12月至今，任神农资产管理（北京）有限公司执行董事、经理；2015年9月至今，任优雅电商公司董事职务。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
一次	2022年5月6日	2,126,600.00	897,107.24	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司于2022年定向发行股票募集资金2,126,600.00元，2022年度使用157,268.63元，报告期内使用金额为897,107.24元，全部用于补充公司日常流动资金。报告期期末募集资金余额为1,072,224.13元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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				
赖毅	董事长	男	1972年10月	2023年10月16日	2024年9月21日	-	-	-	
陈宇	董事	男	1971年1月	2021年9月22日	2024年9月21日	2,747,600	11,065,302	13,812,902	59.05%
陈爽	董事	女	1968年10月	2021年9月22日	2024年9月21日	-	-	-	
方源	董事	男	1988年7月	2022年5月23日	2024年9月21日	-	-	-	
王思远	董事	男	1983年9月	2021年9月22日	2024年9月21日	-	-	-	
朱雷	监事	男	1972年4月	2021年9月22日	2024年9月21日	622,000	-	622,000	2.66%
杜莉莉	监事	女	1987年12月	2022年5月23日	2024年9月21日	-	-	-	
张欢	职工代表监事、监事会主席	女	1994年5月	2023年4月7日	2024年9月21日	-	-	-	
田银涛	财务负责人、董事会秘书	女	1981年2月	2021年9月22日	2024年9月21日	50,000	-	50,000	0.21%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李萌萌	职工代表监事、 监事会主席	离任	无	辞职
张欢	无	新任	职工代表监事、监 事会主席	新任
李岚	总经理	离任	无	辞职
田银涛	董事、财务负责 人、董事会秘书	离任	财务负责人、董事 会秘书	辞职
赖毅	无	新任	董事、董事长	新任

### 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

张欢，女，1994年5月出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，2017年4月至2020年1月在新疆机场（集团）有限责任公司任值机员；2021年2月至2023年2月，北京蓝象微云科技有限公司任会计；2023年2月至今，优雅电子商务（北京）股份有限公司任行政；2023年4月至今，任命优雅电子商务（北京）股份有限公司监事会主席、职工代表监事。

赖毅，男，1972年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1995年12月至1998年5月，任深圳讯业电子科技有限公司（China Online）系统四部经理；1998年6月至1999年12月，任中兴通讯股份有限公司技术中心新技术研究部研究员；1999年12月至2005年5月，任Sun Microsystem售后支持部工程师；2005年5月至2012年1月，任Veritas Software市场部客户经理；2012年4月至2014年6月，任中节能环保四川公司信息管理部主任；2014年12月至2016年1月，任深圳创明盛-微软Incubator技术部总监；2019年4月至2022年12月，任广东中兴新支点技术有限公司市场总监。2023年10月至今，任命优雅电子商务（北京）股份有限公司董事长。

## (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
管理人员	1			1
销售人员	1		1	0
财务人员	2	1	1	2

员工总计	4	1	2	3
------	---	---	---	---

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	3	2
专科	1	
专科以下		
员工总计	4	3

#### 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

- 1、公司制定了比较完善的薪酬体系和绩效考核制度，按规定来核算和支付员工的薪酬。
- 2、报告期内公司员工人数减少，未来公司将更加关注对新进人才的培训，结合公司的运营规划来开展人才培养工作。
- 3、报告期，公司不存在需承担费用的离退休职工。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 2010 年 9 月成立至 2015 年 10 月 13 日处于有限公司阶段，有限公司成立时按照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东会，由于公司规模较小、股东人数较少，未设立董事会和监事会，只设执行董事和监事各 1 名。有限公司在实际运作中，基本能按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就股权转让、增资扩股等重大事项召开股东会议进行决策。

2015 年 10 月 13 日，公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，公司积极完善法人治理结构，规范公司运作，加强公司治理。根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会，董事会和监事会，“三会”决议等文件完整齐全，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均正常签署，“三会”决议能够正确、有效地执行。

2016 年，公司制定了《关于募集资金管理制度》，并提交股东大会获得审议通过。

2017 年，公司制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，并提交股东大会获得审议通过。

2018 年，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2019 年，公司制定了《关于授权 2019 年使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提交股东大会获得审议通过。

2020 年，公司制定了《优雅电子商务（北京）股份有限公司股东大会议事规则》、《优雅电子商务（北京）

股份有限公司董事会议事规则》、《优雅电子商务（北京）股份有限公司监事会议事规则》、《优雅电子商务（北京）股份有限公司关联交易管理办法》、《优雅电子商务（北京）股份有限公司募集资金管理制度》，并提交股东大会审议通过。

2022年，公司制定了《优雅电子商务（北京）股份有限公司对外投资管理办法》，并提交董事会审议通过。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。2023年4月24日，监事会出具了对2022年度保留意见审计报告的专项说明，监事会同意董事会所出具的该专项说明，并将继续督促董事会、公司管理层积极应对和处理所涉及事项，以尽快改善公司经营状况，维护全体投资者的合法权益。

2023年4月24日，监事会对公司2022年年度报告及相关文件进行审议，认为董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转公司的规定和公司章程，报告及相关文件的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## （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、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1. 业务独立情况

公司拥有开展业务所需的资质，设有必需的经营管理部门负责业务经营，能以自身的名义独立开展业务和签订合同，自主决策其各项经营活动，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。本公司经营的业务与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制。

### 2. 资产独立情况

优雅电子商务（北京）股份有限公司系由优雅壹佰（北京）家居有限公司有限整体变更设立，其全部资产均已进入股份公司，不存在产权争议。公司合法拥有与其经营有关的固定资产、办公设备，公司可以合法使用通过租赁取得的办公及生产场所。公司可以合法使用与其经营有关的无形资产。公司资产不存在被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

### 3. 人员独立情况

本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，与公司签订了劳动合同；总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均未在股东及其控制的其他企业中兼职，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司员工独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

### 4. 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司配备了专职的财务人员，能够独立开展财务工作和进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位无混合纳税的情况。

### 5. 机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管层，同时根据公司业务发展

的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自的职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。

综上，公司资产、人员、财务、机构和业务均独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对关联方的依赖，具有持续经营的能力。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024BJAA2B0206			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宗承勇 5 年	王彦帅 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	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

### 审计报告

XYZH/2024BJAA2B0206

优雅电子商务（北京）股份有限公司全体股东：

#### 一、 保留意见

我们审计了优雅电子商务（北京）股份有限公司（以下简称优雅电商）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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了优雅电商 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、 形成保留意见的基础

如财务报表附注三所述，优雅电商经营收入规模大幅下降，经营利润持续亏损，2021 年至 2023 年净利润分别为-188.95 万元、-148.62 万元、-18.55 万元；公司已全部关闭唯品会、天猫、京东、淘宝等原有家纺产品销售平台渠道，拟采取推出新产品、业务转型等措施，2023 年开通微博电商渠道，代理销售包括蜂蜜、陈醋、酒类等产品，仅实现收入 4.26 万元（2022 年同期家纺产品销售收入 0.76 万元）；截止 2023 年 12 月 31 日，公司净资产 271.20 万元，累计亏损 4,155.19 万元，已超过股本总额。优雅电商原总经理李岚因个人原因于 2023 年 2 月 22 日辞职，总经理职位至今空缺。优

雅电商已在财务报表附注三、(二) 中披露了拟采取的应对措施, 但我们未能获取充分、适当的审计证据判断拟采取应对措施的有效性。

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, 我们独立于优雅电商, 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, 为发表保留意见提供了基础。

### 三、 其他信息

优雅电商公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括优雅电商 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述, 我们无法对保留意见事项获取充分、适当的审计证据。因此, 我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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, 管理层负责评估优雅电商的持续经营能力, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算优雅电商、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优雅电商的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对优雅电商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优雅电商不能持续经营。

(5) 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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宗承勇

中国注册会计师：王彦帅

中国 北京

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	六、1	1,297,074.04	2,194,767.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,342,881.19	1,175,735.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	2,873.00	29,710.22
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,430.81	37,389.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	55,475.00	15,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、6	34,430.94	20,692.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,739,164.98</b>	<b>3,473,544.60</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	六、7	1,612.17	12,548.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,612.17	12,548.07
<b>资产总计</b>		2,740,777.15	3,486,092.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、9	2,748.68	562,729.63
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	26,070.00	23,717.48
应交税费			
其他应付款	六、11		2,235.35
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,818.68	588,682.46
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,818.68	588,682.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、12	23,392,600.00	23,392,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	20,871,209.57	20,871,209.57
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	六、14	-41,551,851.10	-41,366,399.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,711,958.47	2,897,410.21
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,711,958.47	2,897,410.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,740,777.15	3,486,092.67

法定代表人：赖毅

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：田银涛

## （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		1,283,621.07	2,171,710.53
交易性金融资产		1,342,881.19	1,175,735.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,873.00	
应收款项融资			
预付款项		6,430.81	37,389.50
其他应收款	十五、1	51,725.00	10,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
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		34,430.94	18,480.88
<b>流动资产合计</b>		<b>2,721,962.01</b>	<b>3,413,316.23</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	十五、2	20,952.97	8,897,952.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,612.17	4,957.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,565.14</b>	<b>8,902,910.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,744,527.15</b>	<b>12,316,226.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,748.68	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		26,070.00	8,887.50
应交税费			
其他应付款			3,672,731.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,818.68	3,681,619.15
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,818.68	3,681,619.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,392,600.00	23,392,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,168,851.72	8,168,851.72
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		-28,845,743.25	-22,926,844.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,715,708.47	8,634,607.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,744,527.15	12,316,226.24

### （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>	六、15	42,610.28	7,574.38
其中：营业收入	六、15	42,610.28	7,574.38
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、15	793,445.04	1,087,757.44
其中：营业成本	六、15	0.00	6,744.55
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	六、16		1.90
销售费用	六、17	2,982.99	90,022.29
管理费用	六、18	793,254.78	991,762.31
研发费用			
财务费用	六、19	-2,792.73	-773.61
其中：利息费用			
利息收入	六、19	4,121.39	3,646.04
加：其他收益	六、20		165.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、21	-78,954.67	-54,616.50
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）	六、22	124,984.22	-353,415.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-34,985.22	109,787.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、24		5,222.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-739,790.43	-1,373,039.52
加：营业外收入	六、25	565,231.39	
减：营业外支出	六、26	10,892.70	113,138.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-185,451.74	-1,486,177.68
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-185,451.74	-1,486,177.68
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）		-185,451.74	-1,486,177.68
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		-185,451.74	-1,486,177.68

“-”号填列)			
<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>		-185,451.74	-1,486,177.68
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-185,451.74	-1,486,177.68
(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)		-0.01	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.07

法定代表人：赖毅

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：田银涛

#### (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>		42,610.28	0
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		2,982.99	39,820.30
管理费用		748,329.07	722,773.34
研发费用			
财务费用		-3,269.65	-1,802.99
其中：利息费用			

利息收入		4,086.86	3,507.51
加：其他收益			125.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	-78,954.67	-54,616.50
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）		124,984.22	-353,415.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,775.00	-1,750.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,876,999.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,540,176.76	-1,170,446.69
加：营业外收入		3,624,623.83	
减：营业外支出		3,345.69	92,520.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,918,898.62	-1,262,966.69
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,918,898.62	-1,262,966.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-5,918,898.62	-1,262,966.69
（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>		-5,918,898.62	-1,262,966.69
<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		157,148.15	12,688.83
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			31,918.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	13,591.69	187,949.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,739.84</b>	<b>232,555.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,153.45	13,280.74
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		324,854.57	440,277.36
支付的各项税费			4.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	509,709.45	753,070.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>947,717.47</b>	<b>1,206,632.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、27	<b>-776,977.63</b>	<b>-974,076.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,076,183.91	25,865,961.13
取得投资收益收到的现金		400.43	105,812.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,550.00
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>1,076,584.34</b>	<b>25,978,323.62</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,197,300.23	24,973,759.33
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>1,197,300.23</b>	<b>24,973,759.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-120,715.89</b>	<b>1,004,564.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,126,600.00
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			
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>-</b>	<b>2,126,600.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、27		20,212.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>20,212.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>2,106,387.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、27</b>	<b>-897,693.52</b>	<b>2,136,875.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、27	2,194,767.56	57,892.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、27</b>	<b>1,297,074.04</b>	<b>2,194,767.56</b>

法定代表人：赖毅

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：田银涛

#### (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		157,148.15	
收到的税费返还			29,425.69
收到其他与经营活动有关的现金		11,057.16	69,132.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,205.31</b>	<b>98,558.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,153.45	
支付给职工以及为职工支付的现金		299,202.85	206,559.44
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		523,222.58	834,889.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>935,578.88</b>	<b>1,041,448.85</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-767,373.57	-942,890.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,076,183.91	25,865,961.13
取得投资收益收到的现金		400.43	105,812.49
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>		1,076,584.34	25,971,773.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,197,300.23	24,973,759.33
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>		1,197,300.23	24,973,759.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-120,715.89	998,014.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,126,600.00
取得借款收到的现金			
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>		-	2,126,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			20,212.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	20,212.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	2,106,387.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-888,089.46	2,161,511.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,710.53	10,199.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,283,621.07	2,171,710.53

## (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 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,392,600.00				20,871,209.57						-41,366,399.36		2,897,410.21
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	23,392,600.00				20,871,209.57						-41,366,399.36		2,897,410.21
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-185,451.74		-185,451.74
（一）综合收益总额											-185,451.74		-185,451.74
（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>	23,392,600.00				20,871,209.57							-41,551,851.10	2,711,958.47

项目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,266,000.00				20,871,209.57							-39,880,221.68		2,256,987.89
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	21,266,000.00				20,871,209.57							-39,880,221.68		2,256,987.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,126,600.00											-1,486,177.68		640,422.32
（一）综合收益总额												-1,486,177.68		-1,486,177.68
（二）所有者投入和减少资本	2,126,600.00													2,126,600.00
1. 股东投入的普通股	2,126,600.00													2,126,600.00
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>	23,392,600.00				20,871,209.57							-41,366,399.36	2,897,410.21

法定代表人：赖毅

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：田银涛

(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	23,392,600.00				8,168,851.72						-22,926,844.63	8,634,607.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,392,600.00				8,168,851.72						-22,926,844.63	8,634,607.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,918,898.62	-5,918,898.62
（一）综合收益总额											-5,918,898.62	-5,918,898.62
（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>	23,392,600.00				8,168,851.72							-28,845,743.25	2,715,708.47

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	21,266,000.00				8,168,851.72							-21,663,877.94	7,770,973.78
加：会计政策变更													

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,266,000.00			8,168,851.72							-21,663,877.94	7,770,973.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,126,600.00										-1,262,966.69	863,633.31
（一）综合收益总额											-1,262,966.69	-1,262,966.69
（二）所有者投入和减少资本	2,126,600.00											2,126,600.00
1. 股东投入的普通股	2,126,600.00											2,126,600.00
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>23,392,600.00</b>				<b>8,168,851.72</b>						<b>-22,926,844.63</b>	<b>8,634,607.09</b>

## 一、公司的基本情况

优雅电子商务（北京）股份有限公司（以下简称公司或本公司），系以优雅壹佰（北京）家居有限公司截止2015年7月31日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产折股整体改制组建的公司。

优雅壹佰（北京）家居有限公司（设立时名称为优雅生活（北京）信息技术有限公司，后于2014年4月8日更名）成立于2010年9月28日，成立时的注册资本为50万元，其中陈腾华出资27.50万元，占55%，裴彦鹏出资22.50万元，占45%。

经过历次增资及转股，截止2015年7月31日，本公司注册资本为190万元。

2015年9月，根据优雅壹佰（北京）家居有限公司的股东陈腾华、裴彦鹏等签订的《优雅电子商务（北京）股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，优雅壹佰（北京）家居有限公司整体变更为优雅电子商务（北京）股份有限公司。将优雅壹佰（北京）家居有限公司截至2015年7月31日止经审计后的净资产按1:0.59613比例折合成10,000,000股份（每股面值1元），由股东陈腾华、裴彦鹏等股东按出资比例享有折股后股本，折股后的股本为10,000,000元。

2015年12月，本公司增资633,000元，变更后的注册资本为10,633,000元，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2015TJA20029号验资报告予以验证。

2016年2月2日全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发“股转系统函[2016]561号文件”，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票于2016年3月14日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称优雅电商，证券代码为836093。

2016年4月14日公司召开的2015年度股东大会决议，以公司现有股本10,633,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，变更后的股本为21,266,000元。

2022年5月23日公司召开2022年度第一次临时股东大会，审议通过《优雅电子商务（北京）股份有限公司股票定向发行说明书》；2022年6月2日全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于对优雅电子商务（北京）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】1256号），公司向收购人陈宇定向发行股份2,126,600.00股，募集金额2,126,600.00元。公司股本变更后为23,392,600.00元，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2022BJAA20633号验资报告予以审验。

2022年12月26日、2023年3月7日，陈腾华、裴彦鹏与陈宇分别签订了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，陈宇以支付现金方式收购陈腾华、裴彦鹏合计持有的本公司47.30%的股份，其中收购陈腾华持有的本公司23.90%的股份、收购裴彦鹏持有的本公司23.40%的股份。2023年7月7日收购完成，本公司第一大股东、控股股东和实际控制人变更为陈宇。



优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2023年11月15日，法定代表人变更为：赖毅。

截至2023年12月31日，公司的股东及所持股份明细如下：

项目	年末余额	持股比例（%）
陈宇	13,812,902.00	59.05
上海万吨资产管理有限公司一万吨 新三板一号基金	4,111,000.00	17.57
上海万吨资产管理有限公司一万吨 一长城新三板成长基金1期	1,674,000.00	7.16
上海万吨资产管理有限公司一万吨 美人鱼三号新三板成长基金	827,000.00	3.54
朱雷	622,000.00	2.66
陈腾华	574,385.00	2.46
张菡	464,700.00	1.99
王冬梅	212,000.00	0.91
裴彦鹏	197,513.00	0.84
胡一江	193,000.00	0.83
林剑涛	165,300.00	0.71
其他股东合计	538,800.00	2.28
合计	<b>23,392,600.00</b>	<b>100.00</b>

本公司注册地址：北京市朝阳区惠新东街11号1号楼4层A-4-2号095室

本公司法定代表人：赖毅

本公司经营范围：互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；农副产品销售；五金产品零售；通讯设备销售；电子产品销售；文具用品零售；建筑材料销售；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；针纺织品销售；金属工具销售；卫生洁具销售；家用电器销售；社会经济咨询服务；智能车载设备销售；物联网设备销售；信息技术咨询服务；企业管理咨询；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括优雅壹佰信息技术（北京）有限公司一家子公司。该公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (二) 持续经营

本公司经营收入规模大幅下降，经营利润持续亏损，2021年至2023年净利润分别为-188.95万元、-148.62万元、-18.55万元；公司已全部关闭唯品会、天猫、京东、淘宝等原有家纺产品销售平台渠道，拟采取推出新产品、业务转型等措施，2023年开通微博电商渠道，代理销售包括酒类、蜂蜜、陈醋等产品，仅实现收入4.26万元（2022年同期家纺产品销售收入0.76万元）；截止2023年12月31日，公司净资产271.20万元，累计亏损4,155.19万元，已超过股本总额。本公司原总经理李岚因个人原因于2023年2月22日辞职，总经理职位至今空缺。这些情况表明存在可能导致对优雅电商持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司管理层已做出评估，应对措施如下：

1、产品运营方面：适当增加经营范围，优化产品结构。根据市场不断更新产品的种类，并积极开发寻找新的复购率高的产品。

2、渠道运营方面：原有传统渠道受到新兴渠道及运营模式的冲击，公司在2023年3月开通了微博电商新渠道。公司将进一步整合利用自身的品牌、产品、运营能力等优势，继续开发如抖音、小红书等的新渠道，运用现有资源以及新模式（包括且不限于直播带货等）进行产品销售。

3、资金管理方面：继续做好日常资金收支计划，严格控制成本支出，开源节流，充分合理利用现有资金。2023年经审议通过了《关于授权使用公司自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，继续使用闲置资金购买银行理财。2023年末公司货币资金余额129.71万元，无大额逾期及到期债务，公司未来12个月不存在重大流动性风险及债务违约风险，不会导致出现可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务情况发生。

4、人员配置方面：2023年10月16日选举赖毅先生为本公司董事长，2024年届时聘任总经理。2024年公司根据市场需求拓展业务范围，并根据业务开展情况，从社会通过招聘平台、人才推荐等形式招聘合适的岗位人才，补充配备运营人员。

除上述事项外，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

12个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### （2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的

方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### （4） 金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品等日常经营活动形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，

按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据合同约定收款日计算逾期账龄。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

#### ①对信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准：逾期超过天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### ②已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失等。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模

式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。



#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 9. 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 10. 合同资产与合同负债

##### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注四、8 金融资产减值相关内容。

##### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 11. 合同成本

##### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的权益性投资。本公司对子公司投资采用成本法核算。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	4	5	23.75
2	办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
3	其他设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 无形资产

本公司无形资产为办公软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

软件使用权按预计使用年限分期进行摊销。摊销金额计入当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现

现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费，工伤保险费和生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的辞退福利性质的补偿款，按恰当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 17. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能控制该商品的，该本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司营业收入主要为电商平台销售商品业务，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。对于销售退回部分，企业确认收入的账单中已经直接冲减当期损益。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司企业投资相关的应纳税暂时性差异，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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 19. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）本公司作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入

相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于40000人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 20. 公允价值计量

### （1）公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### （2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应

用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”之相关规定。本公司自2023年1月1日起开始执行上述规定，对2023年年初财务报表和本年度无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应缴纳增值税额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,125,837.61	2,002,841.43
其他货币资金	171,236.43	191,926.13
合计	<b>1,297,074.04</b>	<b>2,194,767.56</b>



优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：其他货币资金为存放在期货、证券账户的存出投资款余额，使用不受限制。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,342,881.19	1,175,735.32
其中：债务工具投资	6,462.60	1,067,388.90
权益工具投资	1,225,639.76	
银行理财产品	110,778.83	108,346.42
<b>合计</b>	<b>1,342,881.19</b>	<b>1,175,735.32</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,873.00	330.87
1-2年（含2年）		32,662.10
<b>合计</b>	<b>2,873.00</b>	<b>32,992.97</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,873.00	100.00			2,873.00
其中：账龄组合	2,873.00	100.00			2,873.00
<b>合计</b>	<b>2,873.00</b>	<b>100.00</b>		<b>—</b>	<b>2,873.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收	32,992.97	100.00	3,282.75	9.95	29,710.22

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账款					
其中：账龄组合	32,992.97	100.00	3,282.75	9.95	29,710.22
<b>合计</b>	<b>32,992.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,282.75</b>	<b>—</b>	<b>29,710.22</b>

（3）应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,873.00		
<b>合计</b>	<b>2,873.00</b>		<b>—</b>

（4）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	3,282.75	29,710.22		32,992.97		
<b>合计</b>	<b>3,282.75</b>	<b>29,710.22</b>		<b>32,992.97</b>		

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
唯品会（中国）有限公司	32,992.97

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额为微博平台待结算的款项 3,282.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,430.81	100.00	37,389.50	100.00
合计	<b>6,430.81</b>	<b>100.00</b>	<b>37,389.50</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,430.81 元，占预付款项年末余额合计数的比例 100%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	55,475.00	15,250.00
合计	<b>55,475.00</b>	<b>15,250.00</b>

(1) 按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	65,500.00	23,000.00
合计	<b>65,500.00</b>	<b>23,000.00</b>

(2) 按账龄分析

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	50,500.00	5,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)		
2 至 3 年 (含 3 年)		15,000.00
3 年以上	15,000.00	3,000.00
合计	<b>65,500.00</b>	<b>23,000.00</b>

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	65,500.00	100.00	10,025.00	15.31	55,475.00
其中：账龄组合	65,500.00	100.00	10,025.00	15.31	55,475.00
<b>合计</b>	<b>65,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,025.00</b>	<b>—</b>	<b>55,475.00</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	23,000.00	100.00	7,750.00	33.70	15,250.00
其中：账龄组合	23,000.00	100.00	7,750.00	33.70	15,250.00
<b>合计</b>	<b>23,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,750.00</b>	<b>—</b>	<b>15,250.00</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	50,500.00	2,525.00	5.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3年以上	15,000.00	7,500.00	50.00
其中：3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
<b>合计</b>	<b>65,500.00</b>	<b>10,025.00</b>	<b>—</b>

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**2) 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	7,750.00			7,750.00
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,275.00			5,275.00
本年转回				
本年转销				
本年核销	3,000.00			3,000.00
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>10,025.00</b>			<b>10,025.00</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他	
账龄组合	7,750.00	5,275.00		3,000.00		10,025.00
<b>合计</b>	<b>7,750.00</b>	<b>5,275.00</b>		<b>3,000.00</b>		<b>10,025.00</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
中国邮政集团公司南通市分公司	3,000.00

(6) 按欠款方归集的其他应收款年末余额

单位名称	性质或 内容	金额	账龄	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	坏账准备 余额
北京微梦创科网络技术 有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	76.34	2,500.00
北京市创富春天商务服 务有限公司第八分公司	押金	15,000.00	3-4年	22.90	7,500.00

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京顺丰速运有限公司	押金	500.00	1年以内	0.76	25.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>65,500.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>10,025.00</b>

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	34,430.94	18,488.75
员工社保		2,203.25
<b>合计</b>	<b>34,430.94</b>	<b>20,692.00</b>

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,612.17	12,548.07
<b>合计</b>	<b>1,612.17</b>	<b>12,548.07</b>

(1) 固定资产明细表

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	122,152.97	6,825.64	282,186.20	411,164.81
2.本年增加金额				
3.本年减少金额	114,892.97	6,825.64	235,707.20	357,425.81
(1) 报废	114,892.97	6,825.64	235,707.20	357,425.81
4.年末余额	7,260.00		46,479.00	53,739.00
二、累计折旧				
1.年初余额	118,095.80	2,799.36	277,721.58	398,616.74
2.本年增加金额		583.20		583.20
(1) 计提		583.20		583.20
3.本年减少金额	111,053.60	3,382.56	232,636.95	347,073.11
(1) 报废	111,053.60	3,382.56	232,636.95	347,073.11
4.年末余额	7,042.20		45,084.63	52,126.83
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	217.80		1,394.37	1,612.17
2.年初账面价值	4,057.17	4,026.28	4,464.62	12,548.07

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,645,159.14	20,065,540.73
信用减值准备	10,025.00	11,032.75
<b>合计</b>	<b>11,655,184.14</b>	<b>20,076,573.48</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2023年		8,605,833.33
2024年	3,759,670.12	3,759,670.12
2025年	4,142,725.87	4,142,725.87
2026年	1,819,360.78	1,819,360.78
2027年	1,737,950.63	1,737,950.63
2028年	185,451.74	
<b>合计</b>	<b>11,645,159.14</b>	<b>20,065,540.73</b>

9. 应付账款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,748.68	100.00		
1-2年 (含2年)				
2-3年 (含3年)			53,951.44	9.59
3年以上			508,778.19	90.41
<b>合计</b>	<b>2,748.68</b>	<b>100.00</b>	<b>562,729.63</b>	<b>100.00</b>

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,507.14	290,388.48	289,455.62	22,440.00
离职后福利-设定提存计划	2,210.34	34,566.51	33,146.85	3,630.00
<b>合计</b>	<b>23,717.48</b>	<b>324,954.99</b>	<b>322,602.47</b>	<b>26,070.00</b>

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,155.75	250,321.60	250,237.35	20,240.00
社会保险费	1,351.39	20,962.88	20,114.27	2,200.00
其中:医疗保险费	1,205.64	18,809.52	18,035.16	1,980.00
工伤保险费	38.58	468.42	463.00	44.00
生育保险费	107.17	1,684.94	1,616.11	176.00
住房公积金		19,104.00	19,104.00	
<b>合计</b>	<b>21,507.14</b>	<b>290,388.48</b>	<b>289,455.62</b>	<b>22,440.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,143.36	33,519.04	32,142.40	3,520.00
失业保险费	66.98	1,047.47	1,004.45	110.00
<b>合计</b>	<b>2,210.34</b>	<b>34,566.51</b>	<b>33,146.85</b>	<b>3,630.00</b>

11. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款		2,235.35
<b>合计</b>		<b>2,235.35</b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
服务费及运费		2,235.35
<b>合计</b>		<b>2,235.35</b>

12. 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陈 宇	2,747,600.00	11,065,302.00		13,812,902.00
上海万吨资产管理有限 公司一万吨新三板一号 基金	4,111,000.00			4,111,000.00
上海万吨资产管理有限 公司一万吨一长城新三 板成长基金 1 期	1,674,000.00			1,674,000.00
上海万吨资产管理有限 公司一万吨美人鱼三号 新三板成长基金	827,000.00			827,000.00
朱 雷	622,000.00			622,000.00
陈腾华	6,492,400.00		5,918,015.00	574,385.00



优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
张菡	280,000.00	184,700.00		464,700.00
王冬梅		212,000.00		212,000.00
裴彦鹏	5,671,600.00		5,474,087.00	197,513.00
胡一江	193,000.00			193,000.00
林剑涛		165,300.00		165,300.00
王博洋	139,163.00		139,163.00	
其他小股东	634,837.00		96,037.00	538,800.00
<b>合计</b>	<b>23,392,600.00</b>	<b>11,627,302.00</b>	<b>11,627,302.00</b>	<b>23,392,600.00</b>

13. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	20,871,209.57			20,871,209.57
<b>合计</b>	<b>20,871,209.57</b>			<b>20,871,209.57</b>

14. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>-41,366,399.36</b>	<b>-39,880,221.68</b>
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	<b>-41,366,399.36</b>	<b>-39,880,221.68</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-185,451.74	-1,486,177.68
<b>本年年末余额</b>	<b>-41,551,851.10</b>	<b>-41,366,399.36</b>

15. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,610.28		7,574.38	6,744.55
代理销售	42,610.28			
销售产品			7,574.38	6,744.55
<b>合计</b>	<b>42,610.28</b>		<b>7,574.38</b>	<b>6,744.55</b>

16. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税		1.90
<b>合计</b>		<b>1.90</b>

17. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	2,982.99	4,020.84
职工薪酬		84,335.12
广告与市场推广费		1,021.33
低值易耗品摊销		150.00
其他		495.00
<b>合计</b>	<b>2,982.99</b>	<b>90,022.29</b>

18. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	334,906.00	398,973.81
职工薪酬	324,954.99	342,851.32
租金	90,958.35	134,832.95
办公费	12,123.08	86,536.05
通讯费	3,333.00	11,735.40
折旧费	583.20	1,399.68
差旅费		3,956.75
其他	26,396.16	11,476.35
<b>合计</b>	<b>793,254.78</b>	<b>991,762.31</b>

19. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	4,121.39	3,646.04
加：其他	1,328.66	2,872.43
<b>合计</b>	<b>-2,792.73</b>	<b>-773.61</b>

20. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还		165.54
<b>合计</b>		<b>165.54</b>

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		24,031.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-78,954.67	-78,647.86
<b>合计</b>	<b>-78,954.67</b>	<b>-54,616.50</b>

22. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	<b>124,984.22</b>	<b>-353,415.02</b>
其中：银行理财产品	2,432.41	9,275.38
期货	-104,120.00	-229,880.00
股票	226,870.59	
债券投资	-198.78	-132,810.40
<b>合计</b>	<b>124,984.22</b>	<b>-353,415.02</b>

23. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-29,710.22	-360.70
其他应收款减值损失	-5,275.00	110,147.83
<b>合计</b>	<b>-34,985.22</b>	<b>109,787.13</b>

24. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		5,222.39	
其中：固定资产处置收益		5,222.39	

25. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
无需支付的应付款	562,729.63	
其他	2,501.76	
<b>合计</b>	<b>565,231.39</b>	

26. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿、罚款、违约金	540.00	113,138.16
固定资产报废损失	10,352.70	
<b>合计</b>	<b>10,892.70</b>	<b>113,138.16</b>

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金退回	5,000.00	132,000.00
员工还款		50,206.24
利息收入	3,720.96	3,646.04
其他	4,870.73	2,096.74
<b>合计</b>	<b>13,591.69</b>	<b>187,949.02</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、销售等费用	458,669.45	660,210.14
赔偿款、滞纳金、罚款	540.00	92,860.00
押金	50,500.00	
<b>合计</b>	<b>509,709.45</b>	<b>753,070.14</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向发行股票相关费用		20,212.66
<b>合计</b>		<b>20,212.66</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-185,451.74	-1,486,177.68
加: 资产减值准备		
信用减值准备	34,985.22	-109,787.13
固定资产折旧	583.20	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-5,222.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,352.70	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-124,984.22	353,415.02

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	78,954.67	54,616.50
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	17,570.91	210,237.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-608,988.37	8,841.94
经营活动产生的现金流量净额	<b>-776,977.63</b>	<b>-974,076.44</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	1,297,074.04	2,194,767.56
减：现金的年初余额	2,194,767.56	57,892.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-897,693.52</b>	<b>2,136,875.19</b>

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	1,297,074.04	2,194,767.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,125,837.61	2,002,841.43
可随时用于支付的其他货币资金	171,236.43	191,926.13
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	<b>1,297,074.04</b>	<b>2,194,767.56</b>

## 七、合并范围的变化

本年度合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优雅壹佰信息技术（北京）有限公司	北京市	北京市	销售	100.00	100.00	同一控制下企业合并

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	<b>1,342,881.19</b>			<b>1,342,881.19</b>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<b>1,342,881.19</b>			<b>1,342,881.19</b>
（1）债务工具投资	6,462.60			6,462.60
（2）权益工具投资	1,225,639.76			1,225,639.76
（3）其他-银行理财	110,778.83			110,778.83
持续以公允价值计量的资产总额	<b>1,342,881.19</b>			<b>1,342,881.19</b>
（二）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产中的上市公司发行的可转换债券、股票，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确认；持有的银行理财产品，年末公允价值按照资产负债表日银行公布的产品单位净值确认。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈宇	59.05	59.05

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
陈宇	13,812,902.00	59.05	2,747,600.00	11.75
陈腾华	574,385.00	2.46	6,492,400.00	27.75
裴彦鹏	197,513.00	0.84	5,671,600.00	24.25

注：控股股东持股比例变化见附注一、公司基本情况。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

**十一、 或有事项**

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十二、 承诺事项**

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

子公司优雅壹佰信息技术（北京）有限公司于2024年1月19日完成工商注销。除上述事项外，截至本报告批准报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

**十四、 其他重要事项**

本公司于2023年9月18日召开第三届董事会第八次会议，审议并通过了《关于注销全资子公司的议案》。截止2023年12月31日，子公司已完成税务注销、国家企业信用信息公示公示，尚未完成工商注销手续。除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要事项。

**十五、 母公司财务报表主要项目注释**

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	51,725.00	10,000.00
合计	<b>51,725.00</b>	<b>10,000.00</b>

(1) 按款项性质分析

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	58,000.00	12,500.00
合计	<b>58,000.00</b>	<b>12,500.00</b>

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	50,500.00	5,000.00
1-2年		
2-3年		7,500.00
3年以上	7,500.00	
<b>合计</b>	<b>58,000.00</b>	<b>12,500.00</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	58,000.00	100.00	6,275.00	10.82	51,725.00
其中：账龄组合	58,000.00	100.00	6,275.00	10.82	51,725.00
<b>合计</b>	<b>58,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,275.00</b>	<b>—</b>	<b>51,725.00</b>

(续表)

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	12,500.00	100.00	2,500.00	20.00	10,000.00
其中：账龄组合	12,500.00	100.00	2,500.00	20.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>12,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>—</b>	<b>10,000.00</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	50,500.00	2,525.00	5.00
1-2年			



优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年			
3年以上	7,500.00	3,750.00	50.00
其中：3-4年	7,500.00	3,750.00	50.00
合计	<b>58,000.00</b>	<b>6,275.00</b>	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	<b>2,500.00</b>			<b>2,500.00</b>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,775.00			3,775.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>6,275.00</b>			<b>6,275.00</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,500.00	3,775.00				6,275.00
合计	<b>2,500.00</b>	<b>3,775.00</b>				<b>6,275.00</b>

(5) 按欠款方归集年末其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京微梦创科网络技	第三方	保证金	50,000.00	1年以	86.21	2,500.00

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
术有限公司				内		
北京市创富春天商务服务有限公司第八分公司	第三方	办公室押金	7,500.00	3-4年	12.93	3,750.00
北京顺丰速运有限公司	第三方	押金	500.00	1年以内	0.86	25.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>58,000.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>6,275.00</b>

## 2. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	8,897,952.15	8,876,999.18	20,952.97	8,897,952.15		8,897,952.15
<b>合计</b>	<b>8,897,952.15</b>	<b>8,876,999.18</b>	<b>20,952.97</b>	<b>8,897,952.15</b>		<b>8,897,952.15</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
优雅壹佰信息技术有限公司(北京)有限公司	8,897,952.15				8,876,999.18		20,952.97	8,876,999.18
<b>合计</b>	<b>8,897,952.15</b>				<b>8,876,999.18</b>		<b>20,952.97</b>	<b>8,876,999.18</b>

注：截止2023年12月31日，子公司已完成税务注销、国家企业信用信息公示，尚未完成工商注销手续。本公司根据子公司清算结果，按照预计可收回金额与长期股权投资账面价值的差额计提减值准备。

## 3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

优雅电子商务（北京）股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		24,031.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-78,954.67	-78,647.86
<b>合计</b>	<b>-78,954.67</b>	<b>-54,616.50</b>

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益	-10,352.70	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	46,029.55	购买期货、证券、理财产品的公允价值变动及处置投资收益
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,691.39	债务清理收入及赔偿款等支出
减：所得税影响额		—
<b>合计</b>	<b>600,368.24</b>	—

### （二）净资产收益率及每股收益

项目	本年	上年
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）	-6.61%	-57.67%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.02%	-37.65%
基本每股收益	-0.01	-0.07

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。

优雅电子商务（北京）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

#### (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 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”之相关规定。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行上述规定，对 2023 年年初财务报表和本年度无重大影响。

### 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	-10,352.70
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	46,029.55
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,691.39
减：所得税影响额	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>600,368.24</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>600,368.24</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用