



桔色股份

NEEQ: 837125

北京桔色控股集团股份有限公司

Beijing Orange Holdings Group Co.,Ltd.



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、公司负责人许才淋、主管会计工作负责人周琼及会计机构负责人（会计主管人员）周琼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、北京亚泰国际会计师事务所（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

公司与相关客户签订了保密协议，故客户信息属于公司重大商业秘密，不宜对外公布，故公司在 2023 年年度报告中披露前五大的客户名称以客户一/客户二/客户三/客户四/客户五代替。

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16

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24

附件会计信息调整及差异情况.....115

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	北京桔色控股集团股份有限公司会议室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、公众公司、股份公司、桔色股份	指	北京桔色控股集团股份有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
股东大会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	北京桔色控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	北京桔色控股集团股份有限公司监事会
三会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
桔色科技	指	北京桔色科技有限公司
《公司章程》	指	《北京桔色控股集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京桔色控股集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Orange Holdings Group Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	许才淋	成立时间	2009 年 5 月 8 日
控股股东	控股股东为（姜兴涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜兴涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5134 批发与零售业-批发业-纺织、服装及家庭用品批发-化妆品及卫生用品批发		
主要产品与服务项目	化妆品、玛咖食品和成人用品批发销售		
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	桔色股份	证券代码	837125
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	24,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	周琼	联系地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街 5 号院 2 号楼 1 至 6 层 101 二层
电话	010-57097607	电子邮箱	public@stherb.net
传真	010-57097607		
公司办公地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街 5 号院 2 号楼 1 至 6 层 101 二层	邮政编码	102206
公司网址	http://www.stherb.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108689217858E		
注册地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街 5 号院 2 号楼 1 至 6 层 101 二层 206 室		
注册资本（元）	24,000,000	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

(一) 商业模式

公司主营业务为化妆品、玛咖食品和成人用品的批发销售，通过对品牌和渠道的经营管理，从上游产品供应商采购产品，批发销售给下游经销商，通过采购和批发销售之间的交易差价获取利润。

公司主要销售圣荷系列美胸化妆品，公司与 St.HerbCosmeticsInternationalCo.,Ltd 签订了独家代理协议，成为圣荷系列产品的中国总代理商，公司采用“授权经销商分销”的销售模式，在全国寻找资质齐全、销售实力较强的经销商，与其签订授权代销协议，授权经销商在指定区域销售指定产品。经过多年的经销渠道建设，公司分别发展了淘宝、天猫、京东电商平台上的线上经销商和美容院、商超、化妆品连锁机构等线下经销商。

2015 年，公司新增玛咖产品线，从东巴马卡（北京）科技发展有限公司处采购玛咖原材料，由代工厂生产玛咖系列食品（按公司要求和技术生产），2016 年 8 月，公司成立全资子公司北京百树红国际贸易有限公司，主营玛咖食品和成人用品销售，拥有美国 CEN、德国 Pjur、韩国 List 和 Memory、加拿大 Swan 等中高端进口品牌代理权。

2017 年 8 月圣荷桔色完成对北京桔色科技有限公司 100%股权的收购，桔色科技拥有较多家“桔色成人”加盟连锁店，百树红作为北京桔色科技有限公司 Myx 平台（网址 www.myx.com.cn）加盟商的唯一产品供应商，为该平台较多家加盟商供应成人用品，同时百树红为桔色科技的全资子公司北京桔色基业电子商务有限公司供货，由桔色基业通过天猫旗舰店及桔色 APP 实现成人用品的线上销售。

公司一般根据经销商或加盟商的预订单向产品供应商组织采购，并收取一定比例的预定金，对明星产品及业务旺季，公司也会根据实际采购周期提前采购备货。采购的产品到货后由仓库保管人员经验收后入库，随后为经销商或加盟商安排发货。

在为经销商及加盟商供货的同时，公司也成立相应的品牌运营中心，针对消费者设立产品咨询服务热线，为中国消费者提供产品功能咨询、产品使用指导、产品真伪验证等全方位的售前、售中、售后服务；针对加盟商设立指定的运营督导，为加盟商提供开店装修、店员招聘、产品营销等经营管理的全方位培训及跟踪服务。

期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末发生重大变化。

(二) 经营计划实现情况

2023 年公司紧密围绕既定的战略目标，积极推进、全面落实年度工作计划，通过不断深入挖掘潜在的市场机遇，在公司管理层和全体员工的共同努力下，报告期内，公司实现营业收入 65,394,112.49 元，同比增长 139.69%；归母公司净利润 10,568,971.28 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并口径资产总额 63,337,805.15 元，合并口径资产负债率 26.23%。报告期内，公司管理层不断深化改革稳中出新，强化创新驱动的前瞻谋划、顶层设计和系统部署；公司会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常；核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

2024 年公司将进一步加强原有客户的业务合作，同时积极开拓新的优质客户，为公司营收创造新的增长点，努力保持公司自身优势，提高核心竞争力。

(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	65,394,112.49	27,283,186.82	139.69%
毛利率%	46.24%	47.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,568,971.28	-597,251.60	1,869.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,925,707.06	-2,602,942.48	404.49%
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）	25.51%	-1.46%	-
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）	19.13%	-6.36%	-
基本每股收益	0.44	-0.02	2,300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,337,805.15	54,235,868.38	16.78%
负债总计	16,612,112.11	18,087,405.39	-8.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,713,616.29	36,144,645.01	29.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.51	28.90%
资产负债率%（母公司）	30.83%	27.30%	-
资产负债率%（合并）	26.23%	33.35%	-
流动比率	2.6217	1.7517	-
利息保障倍数	0	0	-
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	7,970,357.67	-643,439.56	1,338.71%
应收账款周转率	8.79	3.12	-
存货周转率	2.26	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.78%	-21.86%	-
营业收入增长率%	139.69%	-52.57%	-
净利润增长率%	1,882.38%	-148.01%	-

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	4,503,208.00	7.11%	4,013,148.76	7.40%	12.21%
应收票据	0	0%	0	0%	0%

应收账款	5,612,668.96	8.86%	7,018,253.44	12.94%	-20.03%
交易性金融资产	3,017,259.11	4.76%	0	0%	100%
其他应收款	3,694,415.58	5.83%	1,703,687.48	3.14%	116.85%
存货	17,627,371.28	27.83%	13,535,932.98	24.96%	30.23%
固定资产	21,253.55	0.03%	393,297.45	0.73%	-94.60%
在建工程	0	0%	346,896.90	0.64%	-100.00%
无形资产	130,663.70	0.21%	213,187.94	0.39%	-38.71%
使用权资产	2,151,077.73	3.40%	0	0%	100.00%
应付账款	3,559,016.76	5.62%	1,637,481.36	3.02%	117.35%
租赁负债	1,610,244.96	2.54%	0	0%	100%
合同负债	1,314,667.45	2.08%	7,881,646.85	14.53%	-83.32%
应交税费	1,533,461.79	2.42%	384,925.57	0.71%	298.38%

项目重大变动原因：

- 1.本期期末交易性金融资产较上年期末上升 100%，主要原因系公司本期购买了银行理财产品。
- 2.本期期末其他应收款较上年期末上升了 116.85%，主要原因系公司本期扩张营业规模，代垫无人店房租、配送费等日常支出。
- 3.本期期末存货较上年期末上升了 30.35%，主要原因系公司营业规模扩张增加存货储备量。
- 4.本期期末固定资产较上年期末下降了 94.60%，主要原因系公司本期无新增固定资产但仍需继续计提折旧。
- 5.本期期末在建工程较上年期末下降 100%，主要原因系公司本期对尚未完成组装的货柜机全部计提减值。
- 6.本期期末无形资产较上年期末下降了 38.71%，主要原因系公司本期无新增无形资产但仍需继续计提摊销。
- 7.本期期末使用权资产较上年期末上升了 100%，主要原因系公司本期签订 5 年期办公区租赁合同。
- 8.本期期末应付账款较上年期末上升了 117.35%，主要原因系公司营业规模扩张，存货赊购额增加。
- 9.本期期末租赁负债较上年期末上升了 100%，主要原因系公司本期签订 5 年期办公区租赁合同。
- 10.本期期末合同负债较上年期末下降了 83.32%，主要原因系公司 2022 年期末春备活动预收部分客户货款。
- 11.本期期末应交税费较上年期末上升了 298.38%，主要原因系公司本期营业收入及净利润较上年上升，故本期期末增值税、应交企业所得税等税费上升。

(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	65,394,112.49	-	27,283,186.82	-	139.69%
营业成本	35,154,031.73	53.76%	14,274,500.77	52.32%	146.27%
毛利率%	46.24%	-	47.68%	-	-
销售费用	4,033,772.30	6.17%	3,754,570.68	13.76%	7.44%
管理费用	13,915,854.10	21.28%	11,298,852.76	41.41%	23.16%
财务费用	305,406.81	0.47%	189,794.28	0.70%	60.91%

信用减值损失	-507,060.29	-0.78%	38,144.51	0.14%	-1,429.31%
资产减值损失	-346,896.90	-0.53%	0	0%	-100.00%
其他收益	3,403,347.25	5.20%	1,123,060.91	4.12%	203.04%
投资收益	110,462.30	0.17%	42,057.60	0.15%	162.65%
营业利润	14,418,355.13	22.05%	-1,257,688.90	-4.61%	1,246.42%
营业外收入	225,778.41	0.35%	1,550,533.23	5.68%	-85.44%
利润总额	14,634,003.26	22.38%	263,208.21	0.96%	5,459.86%
净利润	10,577,230.05	16.17%	-593,433.62	-2.18%	1,882.38%

项目重大变动原因：

- 1.本期营业收入较上年同期上升 139.69%，主要原因系①2022 年受疫情影响，加盟商实体店受到较大冲击，导致其向公司采购减少，2023 年恢复采购量；②公司本期新增业务线，营业规模扩张。
- 2.本期营业成本较上年同期上升 146.27%，主要原因系公司本期营业收入上升。
- 3.本期财务费用较上年同期上升 60.91%，主要原因系公司本期签订 5 年期办公区租赁合同，增加财务费用。
- 4.本期信用减值损失较上年同期变化 1,429.31%，主要原因系公司本期对部分客户预计难以收回的应收账款全额计提坏账准备。
- 5.本期资产减值损失系公司对尚未完成组装的货柜机全部计提减值。
- 6.本期其他收益较上年同期上升了 203.04%，主要原因系公司本期收到园区税收返还。
- 7 本期投资收益较上年同期上升了 162.65%，主要原因系①购买了银行理财产品；②本期出售无人店。
- 8.本期营业利润较上年同期上升 1,246.42%，利润总额较上年同期上升 5,459.86%，净利润较上年同期上升 1,882.38%，主要原因系①本期加盟商实体店恢复采购量，营业利润增加；②公司本期新增业务线，营业规模扩张。

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	65,088,053.83	26,803,844.22	142.83%
其他业务收入	306,058.66	479,342.60	-36.15%
主营业务成本	35,154,031.73	14,274,500.77	146.27%
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
圣荷系列	743,000.00	358,737.95	51.72%	-51.79%	-47.95%	-6.45%
玛咖系列	25,863,316.78	8,902,827.36	65.58%	311.80%	301.86%	1.31%
成人用品	38,178,630.29	25,738,739.10	32.58%	106.77%	133.48%	-19.14%
货柜机	303,106.76	153,727.32	49.28%	-41.41%	-55.54%	48.61%
其他业务	306,058.66	0	100%	-36.15%	0%	0%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期玛咖系列、成人用品销售收入较上年同期上升，主要原因系：①2022 年受疫情影响，加盟商实体店受到较大冲击，导致其向公司采购减少，2023 年恢复采购量；②公司本期新增业务线，营业规模扩张。本期圣荷系列、货柜机销售收入较上年同期下降，主要原因系国家政策调整，圣荷系列产品销售减少。

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	客户二	9,693,513.31	14.82%	否
2	客户一	6,450,966.82	9.86%	否
3	客户三	5,073,170.83	7.76%	否
4	客户四	4,709,875.06	7.20%	否
5	客户五	4,579,961.72	7.00%	否
合计		30,507,487.74	46.65%	-

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	PJURGROUPLUXEMBOURGSA	11,692,698.39	34.93%	否
2	天津和治药业集团有限公司	3,026,127.20	9.04%	否
3	北京轩德丰贸易有限公司	2,762,961.24	8.25%	否
4	东莞市翔临塑胶制品有限公司	1,324,802.08	3.96%	否
5	北京博雅艺盛彩色印刷设计有限公司	1,114,777.87	3.33%	否
合计		19,921,366.78	59.51%	-

(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	7,970,357.67	-643,439.56	1,338.71%
投资活动产生的现金流量净额	-5,879,042.43	42,057.60	-14,078.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,601,256.00	-10,800,000.00	85.17%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期变化较大，主要原因系本期营业收入上升，回款增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期变化较大，主要原因系公司本期新增无人店业务线投入。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期变化较大，主要原因系 2022 年现金分红 1,080 万元产生。

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
江苏百树红国际贸易有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	10,000,000.00	45,029,289.76	6,809,454.18	51,965,211.79	7,853,664.31
北京桔色科技有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	3,000,000.00	20,915,186.21	4,818,541.93	2,875,452.78	1,307,583.05
江西百树红国际贸易有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	2,000,000.00	54,303,630.69	11,107,494.93	5,067,706.24	3,002,461.07
北京美丽风科技有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	1,000,000.00	7,825,008.56	-2,028,846.19	1,191,264.78	-1,806,475.56
北京百树红国际贸易有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	1,000,000.00	47,260,507.49	6,420,699.74	0	-178,098.47
东台市珍色网络科技有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	1,000,000.00	167,472.66	23,679.90	82,412.35	16,193.66
北京领先共创企业管理有限公司	控股子公司	经济信息咨询；技术开发，技	100,000.00	1,864,482.03	1,594,018.99	297,029.70	174,182.54

		术服务，技术转让					
北京桔色成人科技有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 I、II 类	500,000.00	1,618,144.16	193,333.57	169,526.10	-145,753.82
北京色彩街网络科技有限公司	控股子公司	销售化妆品、玩具、医疗器械 III 类	1,000,000.00	8,466,817.73	-6,381,710.36	11,954,113.23	1,782,012.65
北京色彩世家科技有限公司	参股公司	食品销售、药品零售。	1,000,000.00	458,218.20	-137,479.56	388,746.51	176,648.89

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京色彩世家科技有限公司	为公司在饿了么和美团等平台的线上销售业务提供运营服务。	考虑其为公司线上销售业务提供运营服务而参股 20%，无其他特持有目的。

(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	3,017,259.11	0	不存在
合计	-	3,017,259.11	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
公司治理的风险	<p>公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。公司治理机构和制度能够促进公司治理的规范运行，但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因公司治理机制不完善而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>对此，公司将遵守并完善各项规章制度，严格执行《公司章程》、三会议事规则以及《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》等制度，保证公司持续、稳定、健康的发展。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司应收账款期末余额较高，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，应收账款可能存在不能及时收回且产生坏账损失的风险，进而影响公司现金流量和经营成果。</p> <p>对此，公司将提高应收账款管理水平，对账期较长的应收账款加大催收力度，同时公司逐步通过收取保证金及预收货款的方式以降低坏账产生的可能性。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人姜兴涛持股比例 90.6192%，能够对公司的股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营和财务决策，通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，故存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>对此，公司将进一步加强公司治理，按照《公司法》《证券法》《公司章程》及三会议事规则规范运作。</p>
人才流失的风险	<p>公司的核心业务需要交叉知识背景的复合性人才，既要熟悉传统营销理论和实践，又要对互联网电商的特性有深刻理解。公司虽然已组建了一支专业化的管理团队和技术团队，但随着市场规模的扩大以及公司业务规模的扩张，如果公司不能保持现有人才稳定，并不断培养、引进富有经验的人才，综合竞争优势将很难有效保持，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>对此，公司将贯彻“走出去”、“引进来”人才队伍建设思路，通过内部培训、外部招聘以及人才交流锻炼等方式培养公司人才。在薪酬体系的设计上，注重员工价值考核和内部成长，公司已经建立了与公司业务规模、员工能力相匹配的薪酬</p>

	管理制度，将会逐步调动公司人员的积极性。
商品价格下降的风险	<p>随着行业不断发展成熟，市场竞争的加剧，相关商品价格会呈现下降趋势。虽然公司商品拥有较高的毛利水平，但随着市场的逐渐饱和，进口商品的也被大量引进国内市场，竞争也越来越激烈，公司经营业绩有可能出现一定程度的下滑。</p> <p>对此，公司将进一步调整选品思路，通过视觉重构、交互变革等方式进一步提升品牌的品位，与高端成人品牌供应商形成稳固的合作关系，通过获取独家代理权等方式充分占领国内市场。</p>
新业务开展及新市场开拓存在的不确定性风险	<p>2017 年公司完成对桔色科技的收购后，借助桔色科技的资源优势，为公司引入新的业务和市场，在原有主营业务的基础上，逐步向成人用品销售领域拓展，新业务的开展及新市场开拓存在着一定的风险，如果公司不能稳固市场，将会对公司的经营和发展带来不利影响。</p> <p>对此，公司充分整合资源，了解新业务和新市场的具体情况，充分挖掘桔色科技在成人用品行业的优势和资源，根据公司在新的业务和新市场的经验和探索，不断进行总结和纠正，从而发展壮大新业务，开拓稳定新市场。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>对于拥有巨大的市场空间、较高的营业利润、迅速发展的朝阳黄金产业——两性健康用品市场来说，越来越多的企业通过建立自有商务平台或通过借助京东、天猫、1 号店等综合电子商务平台发展业务。随着两性健康产品逐步实现生产-销售产业链于拥有巨大的市场空间、较高的营业利润、迅速发展的朝阳黄金产业——两性健康用品市场来说，越来越多的企业通过建立自有商务平台或通过借助京东、天猫、1 号店等综合电子商务平台发展业务。随着两性健康产品逐步实现生产-销售产业链化以及综合电子商务平台与两性健康类企业的合作加深，两性健康电子商务市场的竞争强度将进一步加剧。</p> <p>对此，公司将利用北京桔色科技有限公司旗下的成人用品电商平台、丰富的渠道资源及桔色科技优秀的管理团队使公司营销规模取得更大增长，并逐步拓展业务类型、区域，实施差异化竞争策略，着力提升公司的市场竞争力。</p>
标的资产估值的风险	<p>2017 年 8 月，公司完成收购桔色科技 100% 股权，根据北京天圆开资产评估有限公司出具的天圆开评报字〔2017〕第 1016 号《评估报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，北京桔色科技有限公司的全部股东权益评估价值为 2,243.82 万元，账面价值 212.01 万元，评估增值 2,031.81 万元，增值率 958.34%。上述评估采用了资产基础法和收益法两种方法对标的资产的价值进行评估，并选用收益法评估结果作为最终评估结果。本次收购资产评估增值率较高，主要原因是北京桔色科技有限公司拥有良好的市场品牌和服务声誉，具备较强的渠道资源和管理团队，旗下加盟店数量稳步提升，预期具有良好的盈利能力，该等价值未在账面净资产充分体现。虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，并履行了勤勉、尽责的义务，但仍然存在因未</p>

	<p>来实际情况与评估假设不一致的情形，特别是宏观经济波动、国家法规及行业政策变化、市场竞争环境变化等情况，使未来盈利达不到资产评估时的预测，导致出现标的资产的估值与实际情况不符的情形，进而对公司股东利益造成不利影响。</p> <p>对此，公司将充分整合利用桔色科技旗下的成人用品电商平台、丰富的渠道资源及优秀的管理团队，使公司营销规模取得更大增长，并逐步拓展业务类型、区域，挖掘桔色成人的品牌价值，实施差异化竞争策略，着力提升公司的市场竞争力。</p>
客户相对集中的风险	<p>公司对前五名客户销售额占同期营业收入总额的比例较高，尽管公司建立了丰富完善的线上和线下经销商渠道，依靠丰富的行业经验和良好的互惠互动机制，与主要客户保持了稳固、良好的合作关系，但如果公司和主要客户合作关系发生重大不利变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>对此，公司将继续发展淘宝、天猫、京东电商平台上的线上经销商和美容院、商超、化妆品连锁机构等线下经销商。</p>
重组后业务合作前景与预期不符的风险	<p>公司收购桔色科技 100% 的股权，希望利用桔色科技良好的品牌知名度、优秀的管理团队及成熟的销售渠道，推动公司业务的整合，扩大公司的商品范围及业务渠道。但公司和桔色科技的未来合作仍需要一个磨合的过程，未来计划能否顺利实施及整合后公司的盈利能力能否大幅提高仍存在一定的不确定性。</p> <p>对此，公司将努力营造良好的企业文化，加强公司与桔色科技的文化融合，不断加强公司与桔色科技在销售渠道、人员配合、业务范围等各方面的合作，相互之间取长补短，充分提高公司整体的盈利能力。</p>
商品存在质量问题的风险	<p>公司销售的两性健康用品来自于国内外的不同厂家，不同厂家之间的产品质量存在较大差异，尤其是玩具类产品，生产厂家主体资质、信誉度参差不齐，且该行业的产品质量尚没有统一的国家标准或者国际标准，虽然公司深入推进供应商管理和产品筛选体系，逐步建立起可靠的品牌供应商联盟，但是依然存在部分产品的质量难以保障的情况，不排除因部分商品质量问题对公司声誉、经营业绩产生不利影响的风险。</p> <p>对此，公司在选择供货厂家方面加强了对公司资质、产品质量的审查，选择资质齐全、正规经营、信誉高的厂家，从生产源头就以产品质量为优先进行优选，同时注重销售和售后环节的质量反馈，提高用户质量反馈响应速度，提高用户满意度和厂家产品质量意识。在产品售后服务方面，制定了完善的售后管理服务制度，产品出现质量问题能够及时响应，并针对加盟商、消费者反馈的意见及时做好售后服务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	302,697.55
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无重大关联方交易。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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
公司	2015 年 12 月 31 日		挂牌	独立性承诺	就公司独立性事项，公司作出承诺	正在履行中
其他	2015 年 12 月 31 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	2016 年 9 月 27 日		重大资产重组	遵守内控承诺	就遵守公司内部控制制度事项作出承诺	正在履行中
其他	2016 年 9 月 27 日		重大资产重组	资金占用承诺	就避免资金占用事项作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 7 日		收购	关联交易承诺	就减少并规范关联交易事项作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 7 日		收购	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

(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	无限售股份总数	5,959,274	24.83%	45,000	6,004,274	25.02%
	其中：控股股东、实际控制	5,437,149	22.65%	0	5,437,149	22.65%

份	人					
	董事、监事、高管	516,425	2.15%	225,880	290,545	1.21%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,040,726	75.17%	-45,000	17,995,726	74.98%
	其中：控股股东、实际控制人	16,311,450	67.96%	0	16,311,450	67.96%
	董事、监事、高管	1,729,276	7.21%	-4,500	1,684,276	7.02%
	核心员工					
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	姜兴涛	21,748,599	0	21,748,599	90.6192%	16,311,450	5,437,149	0	0
2	杨清汉	1,083,521	0	1,083,521	4.5147%	812,641	270,880	0	0
3	许才淋	982,180	0	982,180	4.0924%	736,635	245,545	0	0
4	李芳	180,000	0	180,000	0.7500%	135,000	45,000	0	0
5	何建明	3,000	0	3,000	0.0125%	0	3,000	0	0
6	潘俊明	1,299	0	1,299	0.0054%	0	1,299	0	0
7	王柏荣	500	0	500	0.0021%	0	500	0	0
8	李祥华	0	299	299	0.0012%	0	299	0	0
9	季秦	280	0	280	0.0012%	0	280	0	0
10	迟重然	120	0	120	0.0005%	0	120	0	0
合计		23,999,499	299	23,999,798	99.9992%	17,995,726	6,004,072	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

<p>姜兴涛，男，1972 年 5 月 29 日出生,中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1996 年 7 月，任北内集团二厂职员；1996 年 8 月至 2000 年 1 月，北京远潮信息技术有限公司担任销售员；2000 年 2 月至 2004 年 3 月，任北京领先时代科技发展有限公司市场经理；2004 年 4 年月至 2017 年 7 月，任北京桔色科技有限公司总监一职；2017 年 8 月至今，任北京桔色控股集团股份有限公司职员。</p> <p>报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。</p>

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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				
许才淋	董事	男	1980 年	2021 年	2024 年	982,180	0	982,180	4.0924%

			5 月	12 月 25 日	12 月 25 日				
许才淋	董 事 长	男	1980 年 5 月	2022 年 1 月 19 日	2024 年 12 月 25 日	982,180	0	982,180	4.0924%
许才淋	总 经 理	男	1980 年 5 月	2022 年 1 月 19 日	2024 年 12 月 25 日	982,180	0	982,180	4.0924%
姜兴涛	董 事	男	1972 年 5 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	21,748,599	0	21,748,599	90.6192%
刘波	董 事	男	1978 年 7 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
许小宁	董 事	男	1989 年 9 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
李芳	董 事	女	1979 年 2 月	2021 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	180,000	0	180,000	0.7500%
刘亚男	职 工 代 表 监 事	女	1992 年 1 月	2023 年 5 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
刘亚男	监 事 会 主 席	女	1992 年 1 月	2022 年 10 月 27 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
周恒	监 事	男	1998 年 9 月	2023 年 6 月 9 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
魏菲	监 事	女	1993 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
周琼	财 务 负 责 人、董 事 会 秘 书	女	1990 年 12 月	2022 年 10 月 27 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
邹德扬	市 场 总 监	男	1992 年 2 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除兼任外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及股东之间无关系。

(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
杨清汉	副总经理	离任	无	个人原因
张莹莹	市场总监	离任	无	个人原因
李更臻	市场总监	离任	无	个人原因
刘乾坤	监事会主席	离任	无	个人原因
刘亚男	监事	新任	监事会主席	选举产生
周恒	无	新任	监事	选举产生

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

周恒，男，1998 年 9 月 25 日生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，2022 年 2 月至今任江苏百树红国际贸易有限公司北京分公司电商团商务助理。

刘亚男，女，1992 年 1 月 11 生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，2018 年 2 月至今，任北京百树红国际贸易有限公司人力经理。

(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
行政人员	6	2	3	5
销售人员	40	7	5	42
财务人员	4	1	0	5
技术人员	1	0	0	1
员工总计	51	10	8	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	41	43
专科	5	4
专科以下	0	0
员工总计	51	53

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、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融

入公司集团，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包括基本工资、岗位工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

3、离退休职工人员：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

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

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资等按照《公司章程》规定的不同权限分别由公司董事会、监事会和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序均符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚泰国际会审字(2024)第 0127 号	
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫卫武	徐成光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0127 号

北京桔色控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京桔色控股集团股份有限公司（以下简称“桔色股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桔色股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于桔色股份，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

桔色股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 X 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

桔色股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估桔色股份的持续经营能力，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桔色股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桔色股份的财务报告过程。

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

桔色股份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桔色股份不能持续经营。

（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）就桔色股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京亚泰国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：莫卫武

中国注册会计师：徐成光

中国·北京 二〇二四年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	4,503,208.00	4,013,148.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,017,259.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	5,612,668.96	7,018,253.44
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,715,510.78	2,947,265.71

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,694,415.58	1,703,687.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	17,627,371.28	13,535,932.98
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、7	2,159,274.83	2,465,259.18
流动资产合计		39,329,708.54	31,683,547.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	21,253.55	393,297.45
在建工程	六、10	0	346,896.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,151,077.73	
无形资产	六、12	130,663.70	213,187.94
开发支出			
商誉	六、13	21,310,220.34	21,310,220.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	394,881.29	288,718.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,008,096.61	22,552,320.83
资产总计		63,337,805.15	54,235,868.38
流动负债：			
短期借款		0	0
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、15	3,559,016.76	1,637,481.36

预收款项			
合同负债	六、16	1,314,667.45	7,881,646.85
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、17	699,225.72	614,144.70
应交税费	六、18	1,533,461.79	384,925.57
其他应付款	六、19	7,233,709.93	7,379,061.31
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	六、20	661,785.50	
其他流动负债	六、21		190,145.60
流动负债合计		15,001,867.15	18,087,405.39
非流动负债：			
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	六、22	1,610,244.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,610,244.96	
负债合计		16,612,112.11	18,087,405.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,895,205.60	1,895,205.60
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-150,000.00	-150,000.00
专项储备			
盈余公积	六、26	4,017,989.79	4,017,989.79
一般风险准备			

未分配利润	六、27	16,950,420.90	6,381,449.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,713,616.29	36,144,645.01
少数股东权益		12,076.75	3,817.98
所有者权益（或股东权益）合计		46,725,693.04	36,148,462.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,337,805.15	54,235,868.38

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：周琼

会计机构负责人：周琼

(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
流动资产：			
货币资金		31,283.50	275,638.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	83,926.36	83,926.36
应收款项融资			
预付款项		171,082.32	16,756.00
其他应收款	十三、2	14,928,510.30	14,898,166.32
其中：应收利息			
应收股利		6,000,000.00	600,000,000
买入返售金融资产			
存货		243,030.03	75,074.47
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		453,760.90	443,829.26
流动资产合计		15,911,593.41	15,793,390.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	24,891,207.52	24,891,207.52
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		5,517.21	15,117.21
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		130,663.70	213,187.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,258.85	50,155.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,077,647.28	25,169,667.93
资产总计		40,989,240.69	40,963,058.82
流动负债：			
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		1,631,322.78	1,330,574.08
预收款项		27,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		59,751.25	61,208.50
应交税费			9,657.70
其他应付款		10,920,788.63	9,783,065.63
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			
流动负债合计		12,638,862.66	11,184,505.91
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		12,638,862.66	11,184,505.91

所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,731,157.47	2,731,157.47
减：库存股			
其他综合收益		-150,000.00	-150,000.00
专项储备			
盈余公积		4,017,989.79	4,017,989.79
一般风险准备			
未分配利润		-2,248,769.23	-820,594.35
所有者权益（或股东权益）合计		28,350,378.03	29,778,552.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		40,989,240.69	40,963,058.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		65,394,112.49	27,283,186.82
其中：营业收入	六、28	65,394,112.49	27,283,186.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,635,609.72	29,744,138.74
其中：营业成本	六、28	35,154,031.73	14,274,500.77
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、29	226,544.78	226,420.25
销售费用	六、30	4,033,772.30	3,754,570.68
管理费用	六、31	13,915,854.10	11,298,852.76
研发费用			
财务费用	六、32	305,406.81	189,794.28
其中：利息费用			

利息收入		8,692.86	16,924.71
加：其他收益	六、33	3,403,347.25	1,123,060.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	110,462.30	42,057.60
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）	六、35	-507,060.29	38,144.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-346,896.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,418,355.13	-1,257,688.90
加：营业外收入	六、37	225,778.41	1,550,533.23
减：营业外支出	六、38	10,130.28	29,636.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,634,003.26	263,208.21
减：所得税费用	六、39	4,056,773.21	856,641.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,577,230.05	-593,433.62
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）		10,455,447.38	-593,433.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,782.67	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,258.77	3,817.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,568,971.28	-597,251.60
六、其他综合收益的税后净额			-9,791.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			-9,791.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-9,791.22
（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			-9,791.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,577,230.05	-603,224.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,568,971.28	-607,042.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,258.77	3,817.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.44	-0.02

法定代表人：许才淋 主管会计工作负责人：周琼 会计机构负责人：周琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	743,000.00	1,712,406.69
减：营业成本	十三、4	354,634.53	847,974.86
税金及附加		977.71	8,269.74
销售费用		77,256.59	720,701.41
管理费用		1,736,451.54	2,018,792.35
研发费用			
财务费用		1,543.73	-1,132.67
其中：利息费用			
利息收入		382.08	2,809.31
加：其他收益			1,855.27
投资收益（损失以“-”号填列）			42,057.60
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）		-414.37	60,631.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,428,278.47	-1,777,654.29
加：营业外收入			300,000.72
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,428,278.47	-1,477,653.57
减：所得税费用		-103.59	15,157.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,428,174.88	-1,492,811.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,428,174.88	-1,492,811.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-9,791.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-9,791.22
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			-9,791.22
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,428,174.88	-1,502,602.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,074,315.96	41,876,895.83
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		203.27	32,139.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	7,327,534.61	7,889,863.67
经营活动现金流入小计		66,402,053.84	49,798,898.76
购买商品、接受劳务支付的现金		33,565,376.28	25,618,929.60
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		8,539,574.51	8,324,279.51
支付的各项税费		5,135,735.99	6,745,807.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	11,191,009.39	9,753,321.27
经营活动现金流出小计		58,431,696.17	50,442,338.32
经营活动产生的现金流量净额		7,970,357.67	-643,439.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,007,252.01	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,057.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,007,252.01	7,042,057.60
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		4,000,000.00	7,000,000.00
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	六、40	2,886,294.44	
投资活动现金流出小计		6,886,294.44	7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,879,042.43	42,057.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			10,800,000.00
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		1,601,256.00	
筹资活动现金流出小计		1,601,256.00	10,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,601,256.00	-10,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		490,059.24	-11,401,381.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,013,148.76	15,414,530.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,503,208.00	4,013,148.76

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：周琼

会计机构负责人：周琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,890.00	1,704,142.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,225,875.02	16,986,398.26
经营活动现金流入小计		5,089,765.02	18,690,540.66
购买商品、接受劳务支付的现金		668,487.19	309,037.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,124,669.47	2,009,214.02
支付的各项税费		17,345.60	151,760.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,523,617.74	5,519,882.98
经营活动现金流出小计		5,334,120.00	7,989,895.38
经营活动产生的现金流量净额		-244,354.98	10,700,645.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,057.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,042,057.60
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			7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			42,057.60

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			10,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-244,354.98	-57,297.12
加：期初现金及现金等价物余额		275,638.48	332,935.60
六、期末现金及现金等价物余额		31,283.50	275,638.48

(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	24,000,000.00				1,895,205.60		-150,000.00		4,017,989.79		6,381,449.62	3,817.98	36,148,462.99
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	24,000,000.00				1,895,205.60		-150,000.00		4,017,989.79		6,381,449.62	3,817.98	36,148,462.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,568,971.28	8,258.77	10,577,230.05
（一）综合收益总额											10,568,971.28	8,258.77	10,577,230.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-150,000.00		4,017,989.79		16,950,420.90	12,076.75	46,725,693.04

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	减：	其他综合	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-140,208.78		4,017,989.79		17,778,701.22		47,551,687.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-140,208.78		4,017,989.79		17,778,701.22		47,551,687.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,791.22				-11,397,251.60	3,817.98	-11,403,224.84
（一）综合收益总额							-9,791.22				-597,251.60	3,817.98	-603,224.84
（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											-10,800,000.00		-10,800,000.00
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											-10,800,000.00		-10,800,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,000,000.00				1,895,205.60		-150,000.00		4,017,989.79		6,381,449.62	3,817.98	36,148,462.99

法定代表人：许才淋

主管会计工作负责人：周琼

会计机构负责人：周琼

(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	24,000,000.00				2,731,157.47		-150,000.00		4,017,989.79		-820,594.35	29,778,552.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-150,000.00		4,017,989.79		-820,594.35	29,778,552.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,428,174.88	-1,428,174.88
（一）综合收益总额											-1,428,174.88	-1,428,174.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-150,000.00		4,017,989.79		-2,248,769.23	28,350,378.03

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	24,000,000.00				2,731,157.47		-140,208.78		4,017,989.79		11,472,217.18	42,081,155.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-140,208.78		4,017,989.79		11,472,217.18	42,081,155.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,791.22				-12,292,811.53	-12,302,602.75
（一）综合收益总额							-9,791.22				-1,492,811.53	-1,502,602.75

（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											-10,800,000.00	-10,800,000.00
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											-10,800,000.00	-10,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	24,000,000.00				2,731,157.47		-150,000.00		4,017,989.79		-820,594.35	29,778,552.91

北京桔色控股集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京桔色控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 5 月在北京市工商行政管理局昌平分局注册成立，现总部位于北京市昌平区回龙观镇高新五街 5 号院 2 号楼 1 至 6 层 101 二层 206 室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事控股公司服务；技术开发、技术服务、技术转让；销售化妆品、五金交电、玩具；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售食品。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 91 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 70 户，本期不再纳入合并范围内的子公司 80 家。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重要的应收账款、预付账款、应付账款	将单项金额超过 100 万元的款项视为重要的应收款项、预付款项、应付款项
重要的全资子公司、非全资子公司	将资产总额超过集团总资产 3% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6 合并财务报表的编制方法（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
风险较低组合	合并范围内关联方
账龄组合	除合并范围内关联方之外应收款项

注：本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
风险较低组合	合并范围内关联方
账龄组合	除合并范围内关联方之外其他应收款

注：本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策详见附注四、X“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

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

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

19、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：公司在客户对商品签收时作为控制权转移时点，确认收入。

20、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值

准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外)。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产(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除外)。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司于 2023 年 1 月 1 日开始施行该政策，经评估期以上重要会计政策变更对公司无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	应税收入按13%的税率计算销项税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
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	详见下表

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京百树红国际贸易有限公司	25%
江苏百树红国际贸易有限公司&北京分公司	20%
江西百树红国际贸易有限公司	25%
杭州百树红国际贸易有限公司	20%
东台市珍色网络科技有限公司	20%
北京桔色科技有限公司	20%
北京桔色成人科技有限公司	20%
北京美丽风科技有限公司	20%
北京领先共创企业管理有限公司	20%
北京色彩街网络科技有限公司	20%
河北桔色科技有限公司	20%
长沙桔色科技有限公司	20%
山西桔色科技有限公司	20%
大同桔色科技有限公司	20%
齐齐哈尔桔色科技有限公司	20%
眉山桔色科技有限公司	20%
北京色彩街五义电子商务有限责任公司	20%
北京色彩街五千商贸有限公司	20%
北京色彩街五凡电子商务有限公司	20%
北京色彩街王太电子商务有限公司	20%
北京色彩街旗双电子商务有限公司	20%
北京色彩街旗月电子商务有限公司	20%
北京色彩街旗友电子商务有限公司	20%
北京色彩街碧丰电子商务有限公司	20%
北京色彩街碧月电子商务有限公司	20%
北京色彩街碧友电子商务有限公司	20%
武汉色彩街象六电子商务有限公司	20%
武汉色彩街碧友电子商务有限公司	20%
武汉色彩街云区电子商务有限公司	20%
武汉色彩街泛亚电子商务有限公司	20%
武汉色彩街和和电子商务有限公司	20%
武汉色彩街学学电子商务有限公司	20%
杭州色彩街泛亚电子商务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
杭州色彩街和和电子商务有限公司	20%
杭州色彩街明明电子商务有限公司	20%
杭州色彩街的的电子商务有限公司	20%
杭州色彩街奇奇电子商务有限公司	20%
杭州色彩街表表电子商务有限公司	20%
杭州色彩街林林电子商务有限公司	20%
杭州色彩街学学电子商务有限公司	20%
杭州色彩街碧风电子商务有限公司	20%
杭州色彩街碧友电子商务有限公司	20%
杭州色彩街旗风电子商务有限公司	20%
杭州色彩街碧月电子商务有限公司	20%
杭州色彩街碧元电子商务有限公司	20%
深圳色彩街林林电子商务有限公司	20%
深圳色彩街旗月电子商务有限公司	20%
深圳色彩街旗风电子商务有限公司	20%
深圳色彩街吉时电子商务有限公司	20%
深圳色彩街如时电子商务有限公司	20%
深圳色彩街山信电子商务有限公司	20%
深圳色彩街星信电子商务有限公司	20%
深圳色彩街重信电子商务有限公司	20%
合肥碧友电子商务有限公司	20%
合肥碧双电子商务有限公司	20%
合肥碧元电子商务有限公司	20%
合肥碧风电子商务有限公司	20%
合肥旗双电子商务有限公司	20%
合肥五凡电子商务有限公司	20%
合肥学学电子商务有限公司	20%
合肥旗友电子商务有限公司	20%
合肥旗时电子商务有限公司	20%
合肥度信电子商务有限公司	20%
合肥如时电子商务有限公司	20%
西安色彩街旗月商贸有限公司	20%
西安色彩街旗元商贸有限公司	20%
北京色彩街五凡电子商务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京色彩街云区电子商务有限公司	20%
北京色彩街中公电子商务有限公司	20%
北京色彩街旗丰电子商务有限公司	20%
北京色彩街旗元电子商务有限公司	20%
北京色彩街碧双电子商务有限公司	20%
北京色彩街碧元电子商务有限公司	20%
武汉色彩街碧风电子商务有限公司	20%
武汉色彩街碧元电子商务有限公司	20%
武汉色彩街旗风电子商务有限公司	20%
武汉色彩街象好电子商务有限公司	20%
武汉色彩街象年电子商务有限公司	20%
武汉色彩街象色电子商务有限公司	20%
武汉色彩街旗双电子商务有限公司	20%
武汉色彩街旗元电子商务有限公司	20%
武汉色彩街旗月电子商务有限公司	20%
武汉色彩街碧月电子商务有限公司	20%
杭州色彩街鹿七电子商务有限公司	20%
深圳色彩街碧元电子商务有限公司	20%
深圳色彩街碧风电子商务有限公司	20%
深圳色彩街表表电子商务有限公司	20%
深圳色彩街象六电子商务有限公司	20%
深圳市色彩街和和电子商务有限公司	20%
深圳色彩街明明电子商务有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

1、 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，本公司为小型微利企业，对年应纳税所得额不超过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。

2、 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第11号）的规定，本公司为月销售额15万元以下（含本数）（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,384.56	67,086.42
银行存款	4,285,389.87	3,653,068.09
其他货币资金	185,433.57	292,994.25
合计	4,503,208.00	4,013,148.76

注：其他货币资金余额为子公司收取客户通过支付宝、微信收取的尚未提存到公司银行基本户的款项。

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,017,259.11	--
其中：银行理财	3,017,259.11	--
合计	3,017,259.11	--

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,765,837.42	4,555,224.22
1 至 2 年	1,711,158.85	1,514,341.38
2 至 3 年	1,148,536.16	1,896,975.99
3 至 4 年	1,282,210.26	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	6,907,742.69	7,966,541.59
减：坏账准备	1,295,073.73	948,288.15
合计	5,612,668.96	7,018,253.44

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
---------	------	----	---------	--------

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
客户一	2,482,324.81	1-2 年、2-3 年、3-4 年	客户扩张较快，资金压力大	销售部门积极催收回款，回款风险较高
合计	2,482,324.81	——	——	——

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	6,907,742.69	100.00	1,295,073.73	18.75	5,612,668.96
其中：账龄组合	6,907,742.69	100.00	1,295,073.73	18.75	5,612,668.96
合计	6,907,742.69	——	1,295,073.73	——	5,612,668.96

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	7,966,541.59	100.00	948,288.15	11.90	7,018,253.44
其中：账龄组合	7,966,541.59	100.00	948,288.15	11.90	7,018,253.44
合计	7,966,541.59	——	948,288.15	——	7,018,253.44

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,765,837.42	138,291.87	5.00
1 至 2 年	1,711,158.85	171,115.88	10.00
2 至 3 年	1,148,536.16	344,560.85	30.00
3 至 4 年	1,282,210.26	641,105.13	50.00
合计	6,907,742.69	1,295,073.73	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

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	
坏账准备	948,288.15	346,785.58	--	--	--	1,295,073.73
合计	948,288.15	346,785.58	--	--	--	1,295,073.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户一	2,482,324.81	35.94	658,626.96
客户二	1,390,502.65	20.13	69,525.13
客户三	422,087.84	6.11	150,236.61
客户四	311,462.94	4.51	15,573.15
客户五	196,902.62	2.85	9,845.13
合计	4,803,280.86	69.54	903,806.98

4、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	2,650,006.36	97.59	2,709,502.32	91.93
1 至 2 年	55,504.42	2.04	171,169.67	5.81
2 至 3 年	10,000.00	0.37	66,593.72	2.26
3 年以上	--	--	--	--
合计	2,715,510.78	—	2,947,265.71	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京创新谷国信园科技服务有限公司	896,806.00	33.03
天津和治药业集团有限公司	369,312.88	13.60
北京创新谷国信园物业管理有限公司	303,060.00	11.16
东莞市翔临塑胶制品有限公司	199,886.95	7.36
PGOPALDASLIMITED	149,225.20	5.50
合计	1,918,291.03	70.65

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--

项目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
其他应收款	4,044,306.22	1,893,303.41
小计	4,044,306.22	1,893,303.41
减：坏账准备	349,890.64	189,615.93
合计	3,694,415.58	1,703,687.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,337,058.58	910,538.13
1 至 2 年	374,745.37	773,390.28
2 至 3 年	123,127.27	201,500.00
3 至 4 年	201,500.00	--
4 至 5 年	--	7,875.00
5 年以上	7,875.00	--
小计	4,044,306.22	1,893,303.41
减：坏账准备	349,890.64	189,615.93
合计	3,694,415.58	1,703,687.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	793,971.21	466,051.30
往来款	2,907,574.35	1,315,921.04
员工备用金	26,321.21	97,021.00
股权转让款	174,327.00	--
其他	142,112.45	14,310.07
小计	4,044,306.22	1,893,303.41
减：坏账准备	349,890.64	189,615.93
合计	3,694,415.58	1,703,687.48

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,044,306.22	100.00	349,890.64	8.65	3,694,415.58
其中：账龄组合	4,044,306.22	100.00	349,890.64	8.65	3,694,415.58
合计	4,044,306.22	—	349,890.64	—	3,694,415.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,893,303.41	100.00	189,615.93	10.02	1,703,687.48
其中：账龄组合	1,893,303.41	100.00	189,615.93	10.02	1,703,687.48
合计	1,893,303.41	—	189,615.93	—	1,703,687.48

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,337,058.58	166,852.92	5
1 至 2 年	374,745.37	37,474.54	10
2 至 3 年	123,127.27	36,938.18	30
3 至 4 年	201,500.00	100,750.00	50
4 至 5 年	--	--	80
5 年以上	7,875.00	7,875.00	100
合计	4,044,306.22	349,890.64	

C. 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	189,615.93	--	--	189,615.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--

——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	160,274.71	--	--	160,274.71
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	349,890.64	--	--	349,890.64

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	189,615.93	160,274.71	--	--	--	349,890.64
合计	189,615.93	160,274.71	--	--	--	349,890.64

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京色彩街五义电子商务有限公司	关联方垫付款	783,633.19	1 年以内	19.00	39,181.66
杭州色彩街和和电子商务有限公司	关联方垫付款	284,324.12	1 年以内	7.00	14,216.21
武汉色彩街碧友电子商务有限公司	关联方垫付款	183,859.10	1 年以内	5.00	9,192.96
北京创新谷国信园科技服务有限公司	房租押金	130,184.00	1-2 年	3.00	13,018.40
京东平台	押金	100,000.00	3-4 年	2.00	50,000.00
合计	——	1,482,000.41	——	36.00	125,609.22

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	17,627,371.28	--	17,627,371.28
合计	17,627,371.28	--	17,627,371.28

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	13,535,932.98	--	13,535,932.98
合计	13,535,932.98	--	13,535,932.98

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额及预缴税金	2,159,274.83	2,465,259.18
合计	2,159,274.83	2,465,259.18

8、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

项目	年末余额	年初余额
北京色彩世家科技有限公司	--	--
合计	---	--

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	期初金额	本年确认的股利收入	期末金额	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京色彩世家科技有限公司	200,000.00	--	200,000.00	--	200,000.00	--	不以出售为目的	不适用
合计	200,000.00	--	200,000.00	--	200,000.00	--		

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,253.55	393,297.45
固定资产清理	--	--
合计	21,253.55	393,297.45

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
----	--------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	81,756.26	2,406,287.23	59,011.22	2,547,054.71
2、本期增加金额	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	2,301,870.87	--	2,301,870.87
（1）处置或报废	--	2,301,870.87	--	2,301,870.87
4、期末余额	81,756.26	104,416.36	59,011.22	245,183.84
二、累计折旧				
1、期初余额	66,639.05	2,057,858.49	29,259.72	2,153,757.26
2、本期增加金额	9,600.00	348,428.74	14,015.16	372,043.90
（1）计提	9,600.00	348,428.74	14,015.16	372,043.90
3、本期减少金额	--	2,301,870.87	--	2,301,870.87
（1）处置或报废	--	2,301,870.87	--	2,301,870.87
4、期末余额	76,239.05	104,416.36	43,274.88	223,930.29
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,517.21	--	15,736.34	21,253.55
2、期初账面价值	15,117.21	348,428.74	29,751.50	393,297.45

10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	--	346,896.90
合计	--	346,896.90

①在建工程情况

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
组装货柜机	346,896.90	346,896.90	--	346,896.90	--	346,896.90
合计	346,896.90	346,896.90	--	346,896.90	--	346,896.90

③本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
组装货柜机	--	346,896.90	--	346,896.90	资产陈旧过时
合计	--	346,896.90	--	346,896.90	

11、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	--	--
2、本期增加金额	2,868,103.65	2,868,103.65
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	2,868,103.65	2,868,103.65
二、累计折旧		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	717,025.92	717,025.92
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	717,025.92	717,025.92
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	2,151,077.73	2,151,077.73
2、期初账面价值	--	--

12、无形资产

项目	商标	财务软件	小计
一、账面原值			
1、期初余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
2、本期增加金额	--	--	--
（1）购置	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4、期末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72

项目	商标	财务软件	小计
二、累计摊销			
1、期初余额	612,054.78	50,000.00	662,054.78
2、本期增加金额	82,524.24	--	82,524.24
(1) 计提	82,524.24	--	82,524.24
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	694,579.02	50,000.00	744,579.02
三、减值准备			
1、期初余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	130,663.70	--	130,663.70
2、期初账面价值	213,187.94	--	213,187.94

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京桔色科技有限公司	21,310,220.34	--	--	21,310,220.34
合计	21,310,220.34	--	--	21,310,220.34

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,260,341.55	314,853.31	963,923.71	238,718.20
其他权益工具投资公	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
新租赁负债影响	120,532.32	30,133.08	--	--
合计	1,580,873.86	394,986.39	1,163,923.71	288,718.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁负债影响	420.41	105.10	--	--
合计	420.41	105.10	--	--

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	105.10	394,881.29	--	288,718.20
递延所得税负债	105.10	--	--	--

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,314,177.90	1,251,290.04
1-2 年	222,332.05	362,111.59
2-3 年	3,773.06	15,499.73
3 年以上	18,733.75	8,580.00
合计	3,559,016.76	1,637,481.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	1,314,667.45	8,071,792.45
减：计入其他非流动负债（附注六、20）	--	190,145.60
合计	1,314,667.45	7,881,646.85

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	571,280.53	7,753,569.85	7,677,811.16	647,039.22
二、离职后福利-设定提存计划	42,864.17	561,604.84	552,282.51	52,186.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	614,144.70	8,315,174.69	8,230,093.67	699,225.72

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	514,413.26	7,219,585.90	7,152,163.09	581,836.07
2、职工福利费	--	15,493.35	15,493.35	--
3、社会保险费	49,712.69	346,892.06	342,401.53	54,203.22
其中：医疗保险费	48,652.74	334,091.58	329,741.94	53,002.38
工伤保险费	1,059.95	12,800.48	12,659.59	1,200.84
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	3,614.00	149,908.00	148,391.74	5,130.26
5、工会经费和职工教育经费	3,540.58	21,690.54	19,361.45	5,869.67
合计	571,280.53	7,753,569.85	7,677,811.16	647,039.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,622.24	544,488.24	535,502.48	50,608.00
2、失业保险费	1,241.93	17,116.60	16,780.03	1,578.50
合计	42,864.17	561,604.84	552,282.51	52,186.50

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	213,592.77	233,885.49
企业所得税	1,306,948.89	130,833.62
个人所得税	--	170.56
城市维护建设税	5,681.48	11,691.70
教育费附加	2,359.59	4,825.28
地方教育费附加	1,573.05	3,514.92
土地使用税	--	--
其他	2.00	4.00
印花税	3,304.01	--
合计	1,533,461.79	384,925.57

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--

项目	期末余额	期初余额
应付股利	--	--
其他应付款	7,233,709.93	7,379,061.31
合计	7,233,709.93	7,379,061.31

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,758,484.71	6,586,877.06
往来款	180,116.13	788,813.00
已报销未付款	294,509.09	--
社保	600.00	3,371.25
合计	7,233,709.93	7,379,061.31

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	661,785.50	--
合计	661,785.50	--

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	--	190,145.60
合计	--	190,145.60

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,441,193.56	--
减：未确认融资费用	169,163.10	--
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	661,785.50	--
合计	1,610,244.96	--

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	--	--	--	--	--	24,000,000.00

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,895,205.60	--	--	1,895,205.60
其他资本公积	--	--	--	--
合计	1,895,205.60	--	--	1,895,205.60

25、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所 得税 前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-150,000.00	--	--	--	--	--	--	-150,000.00
其他综合收益合计	-150,000.00	--	--	--	--	--	--	-150,000.00

26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,017,989.79	--	--	4,017,989.79
合计	4,017,989.79	--	--	4,017,989.79

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	6,381,449.62	17,778,701.22
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	6,381,449.62	17,778,701.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,568,971.28	-597,251.60
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	10,800,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	16,950,420.90	6,381,449.62

28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,088,053.83	35,154,031.73	26,803,844.22	14,274,500.77
其他业务	306,058.66		479,342.60	--
合计	65,394,112.49	35,154,031.73	27,283,186.82	14,274,500.77

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	上期金额
商品种类:		
圣荷系列	743,000.00	1,541,309.65
玛咖系列	25,863,316.78	6,280,610.88
Pjur 系列	18,480,410.49	10,743,431.02
成人用品	19,698,219.80	7,721,151.24
货柜机	303,106.76	517,341.43
其他业务	306,058.66	479,342.60
销售渠道:		
线下	58,228,721.17	26,103,642.81
线上	7,165,391.32	1,179,544.01
合计	65,394,112.49	27,283,186.82

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,484.14	129,383.25
教育费附加	57,362.70	55,022.11
地方教育费附加	32,717.53	27,308.05
印花税	9,952.41	14,700.84
其他	28.00	6.00
合计	226,544.78	226,420.25

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	993,561.06	99,678.85
业务招待费	727,184.17	65,163.78
佣金及手续费	583,423.13	483,337.37
办公费	552,969.23	241,810.82

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	412,678.56	81,989.14
平台使用费	302,697.55	36,823.15
包装费	245,739.48	48,438.72
差旅费	122,950.87	20,604.60
仓储费	63,509.70	1,417,885.39
其他	25,858.55	--
职工薪酬	3,200.00	1,193,921.45
检测费	--	62,826.79
展览费	--	2,090.62
合计	4,033,772.30	3,754,570.68

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	1,084,514.31	873,004.91
房租物业费	1,752,970.04	1,380,781.22
使用权资产	717,025.92	--
职工薪酬	8,696,285.28	6,908,273.88
折旧费	372,043.90	1,274,634.51
业务招待费	450,097.89	127,417.59
无形资产摊销	82,524.24	82,524.23
中介服务费	593,371.62	462,200.42
技术服务费	47,659.26	50,143.49
差旅费	104,029.14	52,384.94
库存损失	252.79	--
其他	15,079.71	87,487.57
合计	13,915,854.10	11,298,852.76

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
租赁负债利息费用	120,532.32	--
减：利息收入	8,692.86	16,924.71
银行手续费	193,567.35	206,718.99
合计	305,406.81	189,794.28

33、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,285,447.00	1,115,087.00
减免税款	117,900.25	5,772.46
手续费返还	--	2,201.45
合计	3,403,347.25	1,123,060.91

34、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	85,951.18	--
理财收益	24,511.12	42,057.60
合计	110,462.30	42,057.60

35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-346,785.58	-136,849.12
其他应收款坏账损失	-160,274.71	174,993.63
合计	-507,060.29	38,144.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-346,896.90	--
合计	-346,896.90	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	210,614.33	1,548,632.34	210,614.33
其他	15,164.08	1,900.89	15,164.08
合计	225,778.41	1,550,533.23	225,778.41

38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,761.86	11,361.59	3,761.86
其他	6,368.42	18,274.53	6,368.42
合计	10,130.28	29,636.12	10,130.28

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,162,936.30	814,640.34
递延所得税费用	-106,163.09	42,001.49
合计	4,056,773.21	856,641.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,634,003.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,658,500.82
子公司适用不同税率的影响	-10,062.34
调整以前期间所得税的影响	1,508.49
非应税收入的影响	-50.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,891.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	175,984.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,056,773.21

40、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	3,285,447.00	1,115,087.00
保证金	410,558.00	976,613.11
往来款	3,193,404.94	4,489,068.76
利息收入	8,672.14	17,681.23
违约金	209,000.00	1,248,632.34
其他	220,452.53	42,781.23
合计	7,327,534.61	7,889,863.67

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现各项费用	6,852,468.40	6,353,648.70
支付保证金	339,395.37	325,321.70
往来款	3,825,848.08	3,016,919.88
其他	173,297.54	57,430.99

项目	本期发生数	上期发生数
合计	11,191,009.39	9,753,321.27

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
处置子公司收到的现金净额	2,886,294.44	--
合计	2,886,294.44	--

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,577,230.05	-593,433.62
加：信用减值损失	507,060.29	38,144.51
资产减值准备	346,896.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,043.90	1,274,634.51
使用权资产折旧	717,025.92	--
无形资产摊销	82,524.24	82,524.24
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	120,532.32	--
投资损失（收益以“—”号填列）	-110,462.30	-42,057.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-106,163.09	42,001.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,140,085.45	-221,568.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,547,109.53	2,660,926.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,150,864.42	-3,884,610.76
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	7,970,357.67	-643,439.56
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		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,503,208.00	4,013,148.76
减：现金的期初余额	4,013,148.76	15,414,530.72
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	490,059.24	-11,401,381.96

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	300,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	3,186,294.44	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	-2,886,294.44	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	4,503,208.00	4,013,148.76
其中：库存现金	32,384.56	67,086.42
可随时用于支付的银行存款	4,285,389.87	3,653,068.09
可随时用于支付的其他货币资金	185,433.57	292,994.25
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	4,503,208.00	4,013,148.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
北京色彩街五义电 子商务有限责任公 司	35,800.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-7,994.90	--	--	--	--	--	--
北京色彩街五千商 贸有限公司	32,700.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	11,539.91	--	--	--	--	--	--
北京色彩街五凡电 子商务有限公司	26,100.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	13,089.72	--	--	--	--	--	--
北京色彩街王太电 子商务有限公司	26,200.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-20,550.47	--	--	--	--	--	--
北京色彩街旗双电 子商务有限公司	21,000.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-3,782.66	--	--	--	--	--	--
北京色彩街旗月电 子商务有限公司	22,200.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	10,961.88	--	--	--	--	--	--
北京色彩街旗友电 子商务有限公司	7,700.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-1,332.89	--	--	--	--	--	--
北京色彩街碧丰电 子商务有限公司	36,600.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-2,209.02	--	--	--	--	--	--

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
北京色彩街碧月电子商务有限公司	45,200.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-11,362.33	--	--	--	--	--	--
北京色彩街碧友电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	1.00	--	--	--	--	--	--
武汉色彩街象六电子商务有限公司	1,900.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	4,272.41	--	--	--	--	--	--
武汉色彩街碧友电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	85,960.20	--	--	--	--	--	--
武汉色彩街区电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	6,035.70	--	--	--	--	--	--
武汉色彩街泛亚电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-1,502.33	--	--	--	--	--	--
武汉色彩街和和电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-1,241.97	--	--	--	--	--	--
武汉色彩街学学电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-323.71	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街泛亚电子商务有限公司	44,300.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-8,393.66	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街和和电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	210,333.04	--	--	--	--	--	--

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
杭州色彩街明明电子商务有限公司	19,500.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-21,892.29	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街的电子商务有限公司	31,200.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-8,466.85	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街奇奇电子商务有限公司	30,000.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	3,204.06	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街表表电子商务有限公司	16,300.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-21,081.94	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街林林电子商务有限公司	13,000.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-21,068.76	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街学学电子商务有限公司	42,700.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-30,060.44	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街碧风电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	9,271.74	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街碧友电子商务有限公司	9,000.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	3,286.18	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街旗风电子商务有限公司	4,200.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	1,052.55	--	--	--	--	--	--
杭州色彩街碧月电子商务有限公司	3,500.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-1,003.51	--	--	--	--	--	--

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
杭州色彩街碧元电 子商务有限公司	4,000.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	8,076.03	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街林林电 子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-42,274.62	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街旗月电 子商务有限公司	200.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-11,741.67	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街旗风电 子商务有限公司	1,000.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-10,140.02	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街吉时电 子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	18,046.84	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街如时电 子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-11,940.67	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街山信电 子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	2,451.02	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街星信电 子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-7,489.71	--	--	--	--	--	--
深圳色彩街重信电 子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	22,494.40	--	--	--	--	--	--
合肥碧友电子商务 有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	2,382.14	--	--	--	--	--	--

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
合肥碧双电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-5,524.20	--	--	--	--	--	--
合肥碧元电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-2,455.77	--	--	--	--	--	--
合肥碧风电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-2,373.54	--	--	--	--	--	--
合肥旗双电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-11,708.63	--	--	--	--	--	--
合肥五凡电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-1,726.69	--	--	--	--	--	--
合肥学学电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-14,915.84	--	--	--	--	--	--
合肥旗友电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	5,012.23	--	--	--	--	--	--
合肥旗时电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	1,688.91	--	--	--	--	--	--
合肥度信电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-204.52	--	--	--	--	--	--
合肥如时电子商务有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-2,755.68	--	--	--	--	--	--

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
西安色彩街旗月商贸有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-28,423.46	--	--	--	--	--	--
西安色彩街旗元商贸有限公司	1.00	100	协议转让	2023-12-31	协议转让 资产交割	-17,266.03	--	--	--	--	--	--

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期清算公司

子公司名称	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
河北桔色科技有限公司	注销	--	--
长沙桔色科技有限公司	注销	--	--
山西桔色科技有限公司	注销	--	--
大同桔色科技有限公司	注销	--	--
齐齐哈尔桔色科技有限公司	注销	--	--
眉山桔色科技有限公司	注销	--	--
北京色彩街五山电子商务有限公司	注销	-39,966.43	-20,282.41
北京色彩街云区电子商务有限公司	注销	-17,285.83	-17,285.83
北京色彩街中公电子商务有限公司	注销	4,246.10	4,246.10
北京色彩街旗丰电子商务有限公司	注销	-8,526.33	-8,526.33
北京色彩街旗元电子商务有限公司	注销	721.54	721.54
北京色彩街碧双电子商务有限公司	注销	3,644.70	3,644.70
北京色彩街碧元电子商务有限公司	注销	19,998.95	19,998.95
武汉色彩街碧风电子商务有限公司	注销	-3,335.01	-3,335.01
武汉色彩街碧元电子商务有限公司	注销	-8,022.01	-8,022.01
武汉色彩街旗风电子商务有限公司	注销	-7,682.13	-7,682.13
武汉色彩街象好电子商务有限公司	注销	--	--
武汉色彩街象年电子商务有限公司	注销	-3,723.85	-3,723.85
武汉色彩街象色电子商务有限公司	注销	-20,448.84	-20,448.84
武汉色彩街旗双电子商务有限公司	注销	-5,259.75	-5,259.75
武汉色彩街旗元电子商务有限公司	注销	-9,180.96	-9,180.96
武汉色彩街旗月电子商务有限公司	注销	-12,195.05	-12,195.05
武汉色彩街碧月电子商务有限公司	注销	-8,787.91	-8,787.91
杭州色彩街鹿七电子商务有限公司	注销	-21,745.45	-21,745.45
深圳色彩街碧元电子商务有限公司	注销	-11,529.51	-11,529.51
深圳色彩街碧风电子商务有限公司	注销	-16,109.55	-16,109.55
深圳色彩街表表电子商务有限公司	注销	-15,663.05	-15,663.05
深圳色彩街象六电子商务有限公司	注销	-17,729.80	-17,729.80
深圳市色彩街和和电子商务有限公司	注销	-21,632.69	-21,632.69

子公司名称	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳色彩街明明电子商务有限公司	注销	-16,241.67	-16,241.67

说明：上述公司均取得注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，不再纳入公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
北京百树红国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京美丽风科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
东台市珍色网络科技有限公司	东台市	东台市	商业		51	投资设立
北京桔色科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		非同一控制下企业合并
北京领先共创企业管理有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
北京桔色成人科技有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
江西百树红国际贸易有限公司	新余市	新余市	商业	100		投资设立
香港豪门国际有限公司	香港特区	香港特区	商业	100		投资设立
北京色彩街网络科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		同一控制下企业合并
江苏百树红国际贸易有限公司	东台市	东台市	商业	100		投资设立

九、 政府补助

1、本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
新余经济开发区企业扶持金	2,212,963.00	--	--	--	2,212,963.00	--	--
东台市城东高新技术投资发展有限公司产业引导资金	1,072,484.00	--	--	--	1,072,484.00	--	--
合计	3,285,447.00	--	--	--	3,285,447.00	--	--

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
姜兴涛	控股股东、实际控制人、董事	90.62	90.62

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
许才淋	自然人股东、董事长、总经理
刘波	董事
李芳	自然人股东、董事
姜兴涛	董事
许小宁	董事
刘亚男	监事会主席、职工代表监事
魏菲	监事
周恒	监事
周琼	财务总监、董秘
杨清汉	副总经理
邹德扬	市场总监

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京色彩街五凡电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街五千商贸有限公司	原子公司
北京色彩街王太电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街碧丰电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街旗友电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街五义电子商务有限责任公司	原子公司
北京色彩街碧月电子商务有限公司	原子公司
武汉色彩街碧友电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街和和电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街碧月电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街碧风电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街碧元电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街碧友电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街旗风电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街吉时电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街星信电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街重信电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街林林电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街山信电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街如时电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街旗月电子商务有限公司	原子公司
深圳色彩街旗风电子商务有限公司	原子公司
合肥碧双电子商务有限公司	原子公司
合肥碧元电子商务有限公司	原子公司
合肥碧友电子商务有限公司	原子公司
合肥五凡电子商务有限公司	原子公司
合肥旗双电子商务有限公司	原子公司
合肥碧风电子商务有限公司	原子公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
合肥旗友电子商务有限公司	原子公司
合肥学学电子商务有限公司	原子公司
合肥旗时电子商务有限公司	原子公司
西安色彩街旗元商贸有限公司	原子公司
合肥如时电子商务有限公司	原子公司
合肥度信电子商务有限公司	原子公司
西安色彩街旗月商贸有限公司	原子公司
杭州色彩街林林电子商务有限公司	原子公司
武汉色彩街云区电子商务有限公司	原子公司
武汉色彩街象六电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街表表电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街的的电子电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街明明电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街泛亚电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街学学电子商务有限公司	原子公司
杭州色彩街奇奇电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街旗双电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街旗月电子商务有限公司	原子公司
北京色彩街碧友电子商务有限公司	原子公司
武汉色彩街和和电子商务有限公司	原子公司
武汉色彩街学学电子商务有限公司	原子公司
北京色彩世家科技有限公司	联营企业

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京色彩世家科技有限公司	接受服务	302,697.55	259,276.88

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京色彩世家科技有限公司	2,997.88	149.89	20,000.00	2,000.00
李芳	--	--	93,521.00	4,676.05
北京色彩街五凡电子商务有限公司	51,226.20	2,561.31	--	--
北京色彩街五千商贸有限公司	58,111.66	2,905.58	--	--
北京色彩街王太电子商务有限公司	71,121.73	3,556.09	--	--
北京色彩街碧丰电子商务有限公司	72,202.03	3,610.10	--	--
北京色彩街旗友电子商务有限公司	37,224.83	1,861.24	--	--
北京色彩街五义电子商务有限公司	393,044.01	19,652.20	--	--
北京色彩街碧月电子商务有限公司	54,072.09	2,703.60	--	--
武汉色彩街碧友电子商务有限公司	183,859.10	9,192.96	--	--
杭州色彩街和和电子商务有限公司	284,324.12	14,216.20	--	--
杭州色彩街碧月电子商务有限公司	32,661.62	1,633.08	--	--
杭州色彩街碧风电子商务有限公司	29,584.20	1,479.21	--	--
杭州色彩街碧元电子商务有限公司	31,652.75	1,582.64	--	--
杭州色彩街碧友电子商务有限公司	36,776.05	1,838.80	--	--
杭州色彩街旗风电子商务有限公司	33,909.31	1,695.47	--	--
深圳色彩街吉时电子商务有限公司	29,004.12	1,450.21	--	--
深圳色彩街星信电子商务有限公司	24,533.62	1,226.68	--	--
深圳色彩街重信电子商务有限公司	62,902.52	3,145.13	--	--
深圳色彩街林林电子商务有限公司	40,725.70	2,036.29	--	--
深圳色彩街山信电子商务有限公司	35,720.64	1,786.03	--	--

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳色彩街如时电子商务有限公司	17,244.88	862.24	--	--
深圳色彩街旗月电子商务有限公司	18,385.80	919.29	--	--
深圳色彩街旗风电子商务有限公司	20,249.26	1,012.46	--	--
合肥碧双电子商务有限公司	11,512.60	575.63	--	--
合肥碧元电子商务有限公司	11,015.20	550.76	--	--
合肥碧友电子商务有限公司	15,668.80	783.44	--	--
合肥五凡电子商务有限公司	14,243.70	712.19	--	--
合肥旗双电子商务有限公司	14,501.00	725.05	--	--
合肥碧风电子商务有限公司	8,273.60	413.68	--	--
合肥旗友电子商务有限公司	18,300.80	915.04	--	--
合肥学学电子商务有限公司	14,263.60	713.18	--	--
合肥旗时电子商务有限公司	15,925.05	796.25	--	--
西安色彩街旗元商贸有限公司	23,642.45	1,182.12	--	--
合肥如时电子商务有限公司	17,315.20	865.76	--	--
合肥度信电子商务有限公司	14,310.00	715.50	--	--
西安色彩街旗月商贸有限公司	23,905.40	1,195.27	--	--
杭州色彩街林林电子商务有限公司	52,092.14	2,604.61	--	--
武汉色彩街云区电子商务有限公司	17,348.14	867.41	--	--
武汉色彩街象六电子商务有限公司	20,736.90	1,036.85	--	--
杭州色彩街表表电子商务有限公司	51,645.38	2,582.27	--	--
杭州色彩街的的电子商务有限公司	46,706.84	2,335.34	--	--
杭州色彩街明明电子商务有限公司	35,961.80	1,798.09	--	--
杭州色彩街泛亚电子商务有限公司	46,412.92	2,320.65	--	--
杭州色彩街学学电子商务有限公司	53,695.36	2,684.77	--	--
杭州色彩街奇奇电子商务有限公司	38,366.25	1,918.31	--	--
北京色彩街旗双电子商务有限公司	42,488.95	2,124.45	--	--
北京色彩街旗月电子商务有限公司	63,831.21	3,191.56	--	--
武汉色彩街和和电子商务有限公司	217.50	10.88	--	--
武汉色彩街学学电子商务有限公司	164.20	8.21	--	--
合计	2,294,079.11	114,703.97	113,521.00	6,676.05

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京色彩世家科技有限公司	29,310.67	254,055.16
合计	29,310.67	254,055.16
其他应付款：		
北京色彩世家科技有限公司	118,258.87	294.75
合计	118,258.87	294.75

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 其他重要事项

1、 终止经营

(1) 终止经营的基本情况

被转让的子公司符合终止经营条件，其经营成果列示如下：

项目	本期数	上期数
终止经营收入	6,424,940.90	--
减：终止经营成本和费用	2,467,569.54	--
终止经营利润总额	139,906.57	--
减：终止经营所得税费用	38,406.31	--
终止经营净利润	121,782.67	--
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	121,782.67	--

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	--	83,926.36

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	83,926.36	--
小计	83,926.36	83,926.36
减：坏账准备	--	--
合计	83,926.36	83,926.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	83,926.36	--	--	--	83,926.36
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
风险较低组合	83,926.36	--	--	--	83,926.36
合计	83,926.36	—	--	—	83,926.36

(续)

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	83,926.36	--	--	--	83,926.36
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
风险较低组合	83,926.36	--	--	--	83,926.36
合计	83,926.36	—	--	—	83,926.36

(3) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
江苏百树红国际贸易有限公司	83,926.36	100	--
合计	83,926.36	100	--

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	8,928,510.30	8,898,787.35
小计	14,928,510.30	14,898,787.35
减：坏账准备	1,035.40	621.03
合计	14,928,510.30	14,898,166.32

(1) 应收股利

①应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京桔色科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	879,186.44	837,786.43
1 至 2 年	789,358.34	3,325,740.92
2 至 3 年	3,325,740.92	4,733,168.00
3 至 4 年	3,933,168.00	2,092.00
4 至 5 年	2,092.00	--
5 年以上	--	--
小计	8,929,545.70	8,898,787.35
减：坏账准备	1,035.40	621.03
合计	8,928,510.30	8,898,166.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,104.00	10,104.00
往来款	8,918,941.70	8,886,366.70
代扣代缴	500.00	2,316.65
小计	8,929,545.70	8,898,787.35
减：坏账准备	1,035.40	621.03
合计	8,928,510.30	8,898,166.32

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,929,545.70	100	1,035.40	0.01	8,928,510.30
其中：账龄组合	10,604.00	0.12	1,035.40	9.76	9,568.60
风险较低组合	8,918,941.70	99.88	--	--	8,918,941.70
合计	8,929,545.70	—	1,035.40	—	8,928,510.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,898,787.35	100	621.03	0.01	8,898,166.32
其中：账龄组合	12,420.65	0.14	621.03	5	11,799.62
风险较低组合	8,886,366.70	99.86	--	--	8,886,366.70
合计	8,898,787.35	—		—	8,898,166.32

C. 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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	621.03	--	--	621.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	414.37			414.37
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

2023 年 12 月 31 日余额	1,035.40	--	--	1,035.40
--------------------	----------	----	----	----------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	621.03	414.37	--	--	--	1,035.40
合计	621.03	414.37	--	--	--	1,035.40

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京百树红国际贸易有限公司	关联方往来	5,430,368.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	60.81	--
江西百树红国际贸易有限公司	关联方往来	2,116,762.94	1-2 年、2-3 年	23.71	--
江苏百树红国际贸易有限公司北京分公司	关联方往来	470,000.00	1 年以内	5.26	--
北京色彩街网络科技有限公司	关联方往来	453,221.86	1-2 年、2-3 年	5.08	--
北京桔色科技有限公司	关联方往来	342,575.00	1 年以内、1-2 年	3.84	--
合计	—	8,812,928.26	—	98.69	--

3、 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	24,891,207.52	--	24,891,207.52	24,891,207.52	--	24,891,207.52
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	24,891,207.52	--	24,891,207.52	24,891,207.52	--	24,891,207.52

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京百树红国际贸易有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
北京桔色科技有限公司	22,055,255.65	--	--	22,055,255.65	--	--
北京美丽风科技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
北京色彩街网络科技有限公司	835,951.87	--	--	835,951.87	--	--
合计	24,891,207.52	--	--	24,891,207.52	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	743,000.00	354,634.53	1,712,406.69	847,974.86
其他业务	--	--	--	--
合计	743,000.00	354,634.53	1,712,406.69	847,974.86

营业收入、营业成本的分解信息

分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
圣荷系列	743,000.00	1,541,309.65
成人用品	--	171,097.04
合计	743,000.00	1,712,406.69

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	
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	3,285,447.00	
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	--	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
委托他人投资或管理资产的损益	24,511.12	
对外委托贷款取得的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
非货币性资产交换损益	--	
债务重组损益	--	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	--	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
交易价格显失公允的交易产生的收益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,648.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	

减：所得税影响额	882,342.03	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	2,643,264.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.51	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.13	0.33	0.33

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	3,285,447.00
委托他人投资或管理资产的损益	24,511.12
除上述之外的其他营业外收入和支出	215,648.13
非经常性损益合计	3,525,606.25
减：所得税影响数	882,342.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,643,264.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

北京桔色控股集团股份有限公司

二〇二四年四月二十四日