



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

2025

## 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、公司负责人刘亚男、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、尤尼泰振青会计师事务所（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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	100

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	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
股东会	指	北京桔色控股集团股份有限公司股东会
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	刘亚男	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）	（F）批发与零售业-（F51）批发业-（F513）纺织、服装及家庭用品批发-（F5134）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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	否
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 主办券商投资者咨询电话 010-56175813		
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 206 室
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 206 室	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。

公司销售圣荷系列化妆品，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。

2015 年，公司新增玛咖产品线，从东巴马卡（北京）科技开发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。2022 年 7 月江苏百树红国际贸易有限公司作为北京桔色科技有限公司 Myx 平台（网址 [www.myx.com.cn](http://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。

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，对于明星产品及业务旺季，公司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

2025 年公司紧密围绕既定的战略目标，积极落实年度工作计划，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 39,884,466.01 元，归母公司净利润 3,856,966.61 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并口径资产总额 79,363,643.35 元，合并口径资产负债率 22.34%。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。

2026 年公司将继续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	39,884,466.01	56,090,658.09	-28.89%
毛利率%	45.10%	45.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,856,966.61	11,121,471.53	-65.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,359,971.03	10,214,080.68	-76.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.46%	21.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.95%	19.95%	-
基本每股收益	0.16	0.46	-65.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,363,643.35	70,830,599.30	12.05%
负债总计	17,726,360.96	13,050,283.52	35.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,637,282.39	57,780,315.78	6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.41	6.68%
资产负债率%（母公司）	23.28%	23.42%	-
资产负债率%（合并）	22.34%	18.42%	-
流动比率	3.8103	3.8949	-
利息保障倍数	121.53	147.69	-
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	15,809,517.65	7,859,926.56	101.14%
应收账款周转率	6.81	8.55	-
存货周转率	1.11	1.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.05%	11.83%	-
营业收入增长率%	-28.89%	-14.23%	-
净利润增长率%	-65.32%	5.08%	-

### 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	19,963,940.02	25.16%	14,283,875.96	20.17%	39.77%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,987,688.16	5.02%	4,974,373.21	7.02%	-19.84%

交易性金融资产	9,051,969.94	11.41%	51,239.44	0.07%	17,566.02%
预付款项	1,922,156.86	2.42%	1,883,215.37	2.66%	2.07%
其他应收款	459,743.74	0.58%	937,192.38	1.32%	-50.94%
存货	16,582,451.08	20.89%	22,907,897.07	32.34%	-27.61%
其他流动资产	2,703,336.89	3.41%	2,373,394.68	3.35%	13.90%
固定资产	217,749.89	0.27%	298,228.73	0.42%	-26.99%
使用权资产	5,055,142.50	6.37%	1,434,051.81	2.02%	252.51%
无形资产	0	0.00%	48,139.46	0.07%	-100.00%
商誉	19,048,093.25	24.00%	21,310,220.34	30.09%	-10.62%
递延所得税资产	371,371.02	0.47%	328,770.85	0.46%	12.96%
应付账款	273,075.07	0.34%	2,432,934.87	3.43%	-88.78%
合同负债	6,195,978.48	7.81%	1,033,547.85	1.46%	499.49%
应付职工薪酬	464,695.38	0.59%	547,623.94	0.77%	-15.14%
应交税费	736,733.51	0.93%	1,125,027.00	1.59%	-34.51%
其他应付款	5,766,733.73	7.27%	6,300,897.56	8.90%	-8.48%
一年内到期的非流动负债	910,951.99	1.15%	732,491.63	1.03%	24.36%
租赁负债	3,122,860.23	3.93%	877,760.67	1.24%	255.78%
递延所得税负债	255,332.57	0.32%	0	0%	-

### 项目重大变动原因

- 1.本期期末货币资金较上年期末上升了 39.77%，主要原因系①部分加盟商为 2026 年存货预付较大金额货款，其中客户一预付 4,339,036.12 元；②公司盈利形成现金流入。
- 2.本期期末交易性金融资产较上年期末上升了 17566.02%，主要原因系公司本期购买了低风险型银行结构性存款。
- 3.本期期末其他应收款较上年期末下降了 50.94%，主要原因系公司本期收回代垫的房租、配送费等支出。
- 4.本期期末使用权资产较上年期末上升了 252.51%，主要原因系公司与园区重新签订 5 年期的办公场地租赁协议。
- 5.本期期末无形资产较上年期末下降了 100.00%，主要原因系公司无形资产摊销完。
- 6.本期期末应付账款较上年期末下降了 88.78%，主要原因系公司业绩下滑库存商品采购量减少。
- 7.本期期末合同负债较上年期末上升了 499.49%，主要原因系部分加盟商为 2026 年存货预付较大金额货款，其中一主要客户预付 4,339,036.12 元。
- 8.本期期末应交税费较上年期末下降了 34.51%，主要原因系公司业务量下滑，四季度增值税和企业所

得税应缴纳金额减少。

9.本期期末租赁负债较上年期末上升了 255.78%，主要原因系公司与园区重新签订 5 年期的办公场地租赁协议，形成租赁负债。

## (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	39,884,466.01	-	56,090,658.09	-	-28.89%
营业成本	21,895,607.19	54.90%	30,539,666.51	54.45%	-28.30%
毛利率%	45.10%	-	45.55%	-	-
税金及附加	367,278.07	0.92%	321,323.12	0.57%	14.30%
销售费用	978,007.00	2.45%	2,609,589.80	4.65%	-62.52%
管理费用	8,963,573.21	22.47%	10,447,716.52	18.63%	-14.21%
财务费用	183,475.18	0.46%	259,755.98	0.46%	-29.37%
其他收益	2,102,428.32	5.27%	1,115,832.90	1.99%	88.42%
投资收益	43,883.91	0.11%	5,251.22	0.01%	735.69%
公允价值变动 收益	0	0%	33,980.33	0.06%	-100.00%
信用减值损失	-373,377.79	-0.94%	76,462.84	0.14%	-588.31%
资产减值损失	-2,262,127.09	-5.67%	0	0%	-
资产处置收益	160,716.46	0.40%	3,587.51	0.01%	100.00%
营业外收入	602.29	0.00%	193,337.79	0.34%	-99.69%
营业外支出	232,303.84	0.58%	42,033.44	0.07%	452.66%
净利润	3,856,966.61	9.67%	11,114,646.00	19.82%	-65.30%

### 项目重大变动原因

- 1.本期营业收入和营业成本较上年同期分别下降 28.89%和 28.30%，主要原因系公司受市场环境影响，销售业绩下滑。
- 2.本期销售费用较上年同期下降 62.52%，主要原因系公司本期会议费、业务招待、推广费等支出减少。
- 3.本期其他收益较上年同期上升 88.42%，主要原因系公司本期收到园区前期招商引资税收返还。
- 4.本期投资收益较上年同期上升 735.69%，主要原因系本期购买低风险型银行结构性存款形成收益。
- 5.本期信用减值损失较上年同期上升 588.31%，主要原因系公司对于账龄较长的应收账款仍未收回，坏账准备计提金额增加。
- 6.本期资产减值损失较上年同期上升 2,262,127.09 元，主要原因系公司根据评估机构出具的资产评估报告对商誉进行了-2,262,127.09 元减值。
- 7.本期营业外支出较上年同期上升 452.66%，主要原因系税收滞纳金。
- 8.本期净利润较上年同期下降 65.30%，主要原因系公司受市场环境影响，业务收入减少。

## 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	39,860,835.92	56,014,483.42	-28.84%
其他业务收入	23,630.09	76,174.67	-68.98%
主营业务成本	21,895,607.19	30,539,666.51	-28.30%
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	505,005.80	270,771.70	46.38%	-21.58%	-9.67%	-13.22%
玛咖系列	19,292,082.67	7,340,677.03	61.95%	-5.80%	-4.70%	-0.71%
成人用品	19,707,224.29	14,284,158.46	27.52%	-41.13%	-36.41%	-16.36%
代运营费	166,579.10	0	100.00%	-64.05%	0%	0%
品牌使用费	189,944.06	0	100.00%	-76.51%	0%	0%
其他业务	23,630.09	0	100.00%	-68.98%	0%	0%

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

本期公司收入按产品分类未发生重大变动。

## 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	大同大桔致远企业管理有限公司	7,905,650.52	19.82%	否
2	深圳华懋联合贸易有限公司	4,873,259.98	12.22%	否
3	黄崇玺	4,718,409.71	11.83%	否
4	孙宏博	4,673,903.86	11.72%	否
5	北京旺橙电子商务有限公司	1,696,927.31	4.25%	否
	合计	23,868,151.38	59.84%	-

## 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	PJUR GROUP LUXEMBOURG SA	5,136,884.01	37.61%	否
2	天津和治药业集团有限公司	2,484,950.17	18.20%	否
3	北京轩德丰贸易有限公司	1,959,592.92	14.35%	否
4	东莞市翔临塑胶制品有限公司	1,082,895.12	7.93%	否
5	北京博雅艺盛彩色印刷设计有限公司	866,970.63	6.35%	否
合计		11,531,292.85	84.44%	-

### (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	15,809,517.65	7,859,926.56	101.14%
投资活动产生的现金流量净额	-8,960,845.59	2,786,677.44	-421.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,168,608.00	-865,936.04	34.95%

#### 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，①部分加盟商为 2026 年存货预付较大金额货款；②公司相比 2025 年库存商品采购额大幅下降，经营活动产生现金流出大幅下降。
- 2.本期筹资活动产生的现金流量净额较上期变化较大，系公司本期买入低风险型银行结构性存款。
- 3.本期筹资活动产生的现金流量净额较上期变化较大，主要原因系公司与园区重新签订 5 年期的办公场地租赁协议，年度租金增加。

## 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	化妆品及卫生用品的批发销售	10,000,000	63,682,726.88	18,615,696.47	36,411,123.28	4,931,058.63
北京桔色科技有限公司	控股子公司	技术开发，技术服务，技术转让	3,000,000	19,384,546.14	9,189,551.89	3,036,233.20	1,749,331.54
北京美丽风科技有限公司	控股子公司	化妆品及卫生用品的批发销售	1,000,000	5,351,338.30	-3,025,067.59	761,859.02	-284,248.98

北京百树红国际贸易有限公司	控股子公司	化妆品及卫生用品的批发销售	1,000,000	12,201,041.36	5,890,529.45	0	-250,077.07
北京色彩街网络科技有限公司	控股子公司	化妆品及卫生用品的批发销售	1,000,000	7,421,072.14	-2,785,062.34	5,084,480.72	1,839,789.80
北京领先共创企业管理有限公司	控股子公司	济信息咨询；技术开发，技术服务，技术转让	100,000	2,278,830.67	1,582,627.12	0.00	-158,977.11
北京桔色成人科技有限公司	控股子公司	化妆品及卫生用品的批发销售	500,000	1,515,162.67	-183,314.01	71,327.43	-164,329.32
杭州百树红国际贸易有限公司	控股子公司	化妆品及卫生用品的批发销售	1,000,000	1,923,126.43	1,793,854.43	0	-246,671.77
杭州户内运动科技有限公司	控股子公司	经济信息咨询；技术开发，技术服务	500,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行股份有限公司北京自贸试验区永丰支行	银行理财产品	对公结构性存款	9,000,000	0	自有资金
中银理财有限责任公司	银行理财产品	中银理财-乐享天天	51,969.94	0	自有资金

### 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 99.2263%，能够对公司的股东会、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管理制度，将会逐步调动公司人员的积极性。</p>
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</p>

	<p>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</p>

	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。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,004,274	25.02%	1,549,276	7,553,550	31.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,149	22.65%	2,065,701	7,502,850	31.26%
	董事、监事、高管	290,545	1.21%	-290,545	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,995,726	74.98%	-1,549,276	16,446,450	68.53%
	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	1,684,276	7.02%	-1,549,276	135,000	0.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数						9

#### 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	2,065,701	23,814,300	99.2263%	16,311,450	7,502,850	0	0
2	李芳	180,000	0	180,000	0.7500%	135,000	45,000	0	0
3	何建	3,000	0	3,000	0.0125%	0	3,000	0	0

	明								
4	潘俊明	1,299	0	1,299	0.0054%	0	1,299	0	0
5	王柏荣	500	399	899	0.0037%	0	899	0	0
6	杨建明	280	0	280	0.0012%	0	280	0	0
7	迟重然	120	0	120	0.0005%	0	120	0	0
8	侯思欣	101	0	101	0.0004%	0	101	0	0
9	翟德杏	1	0	1	0.0000%	0	1	0	0
	合计	21,933,900	2,066,100	24,000,000	100%	16,446,450	7,553,550	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

是 否

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。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘亚男	董事	女	1992年1月	2025年3月25日	2028年3月24日	0	0	0	0
刘亚男	董事长	女	1992年1月	2025年5月22日	2028年3月24日	0	0	0	0%
刘亚男	总经理	女	1992年1月	2025年5月22日	2028年3月24日	0	0	0	0%
吴兰	董事	女	1995年3月	2025年3月25日	2028年3月24日	0	0	0	0%
张丽	董事	女	1985年7月	2025年3月25日	2028年3月24日	0	0	0	0%
许小宁	董事	男	1989年9月	2025年3月25日	2028年3月24日	0	0	0	0%
孙聪	董事	男	1991年1月	2025年3月25日	2028年3月24日	0	0	0	0%
陈海云	监事会主席	女	1989年1月	2025年6月30日	2028年3月24日	0	0	0	0%
陈海云	职工监事	女	1989年1月	2025年5月23日	2028年3月24日	0	0	0	0%
吴玄	监事	男	2000年11月	2025年3月25日	2028年3月24日	0	0	0	0%
郭姗姗	监事	女	1983年1月	2025年12月3日	2028年3月24日	0	0	0	0%

				日	日				
周琼	财务负责人、董事会秘书	女	1990年12月	2025年3月25日	2028年3月24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) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 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
许小宁	董事长、总经理	离任	董事	个人原因
刘亚男	董事	新任	董事长、总经理	选举、聘任
赵湘婕	监事会主席	离任	无	个人原因
陈海云	无	新任	监事会主席	选举
魏菲	监事	离任	无	个人原因
郭姗姗	无	新任	监事	选举

**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

陈海云，1989年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月-2016年11月于北京普润德科科技有限公司任职，职位为招聘专员；2016年12月-2019年10月于北京乐道终端电子技术有限公司任职，职位为人力专员；2019年11月至2024年11月于德鲁克(北京)人力资源服务有限公司担任招聘经理；2024年12月至今在北京桔色科技有限公司任职，现职位为人力资源主管。

郭姗姗，1983年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年9月-2010年9月于嘉士伯啤酒中国有限公司任职，职位为市场部销售副主任；2010年9月-2024年1月于北京海纳晶汇商贸有限公司任职，职位为创始人兼总经理；2024年10月至今在江苏百树红国际贸易有限公司北京分公司任职，职位为电商运营总监。

**(四) 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	2	6
销售人员	33	5	19	19
财务人员	4	2	1	5
技术人员	1	0	0	1
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>9</b>	<b>22</b>	<b>31</b>
按教育程度分类	期初人数	期末人数		
博士	0	0	0	
硕士	4	4	2	
本科	36	36	26	
专科	4	4	3	
专科以下	0	0	0	
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>31</b>	

### 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
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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) 内部监督机构对监督事项的意见

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	尤振审字[2026] 第 0357 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞 1 年	马春花 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22	

#### 审 计 报 告

尤振审字[2026]第 0357 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（以下简称桔色控股）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了桔色控股 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于桔色控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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

桔色控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估桔色控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算桔色控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桔色控股的财务报告过程

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对桔色控股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控股不能持续经营。

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

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

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

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈云飞

中国注册会计师：马春花

中国 深圳

二〇二六年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	19,963,940.02	14,283,875.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	9,051,969.94	51,239.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	3,987,688.16	4,974,373.21
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,922,156.86	1,883,215.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	459,743.74	937,192.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	16,582,451.08	22,907,897.07
其中：数据资源			
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	(七)	2,703,336.89	2,373,394.68
<b>流动资产合计</b>		<b>54,671,286.69</b>	<b>47,411,188.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	217,749.89	298,228.73
在建工程	(九)	0	0
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	(十)	5,055,142.50	1,434,051.81
无形资产	(十一)		48,139.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十二)	19,048,093.25	21,310,220.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	371,371.02	328,770.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,692,356.66</b>	<b>23,419,411.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,363,643.35</b>	<b>70,830,599.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	273,075.07	2,432,934.87
预收款项			
合同负债	(十五)	6,195,978.48	1,033,547.85
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	(十六)	464,695.38	547,623.94
应交税费	(十七)	736,733.51	1,125,027.00
其他应付款	(十八)	5,766,733.73	6,300,897.56
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	(十九)	910,951.99	732,491.63
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,348,168.16</b>	<b>12,172,522.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十)	3,122,860.23	877,760.67
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	(十三)	255,332.57	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,378,192.80</b>	<b>877,760.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,726,360.96</b>	<b>13,050,283.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十一)	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	(二十二)	1,895,205.60	1,895,205.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	5,017,788.31	5,017,788.31
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	30,724,288.48	26,867,321.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,637,282.39	57,780,315.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>61,637,282.39</b>	<b>57,780,315.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>79,363,643.35</b>	<b>70,830,599.30</b>

法定代表人：刘亚男

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		386,805.89	117,133.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	102,950.68	83,926.36
应收款项融资			

预付款项		95,625.00	141,448.12
其他应收款	(二)	22,273,920.32	24,152,071.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,532.73	138,936.73
其中：数据资源			
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		439,694.45	440,200.75
<b>流动资产合计</b>		<b>23,336,529.07</b>	<b>25,073,716.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		0	48,139.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,531.72	771.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,892,739.24</b>	<b>24,940,118.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,229,268.31</b>	<b>50,013,835.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,073,440.51	992,840.51
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,202.38	44,567.58
应交税费			
其他应付款		10,062,044.18	10,408,923.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,000.00	269,140.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,227,687.07</b>	<b>11,715,471.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>11,227,687.07</b>	<b>11,715,471.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			
专项储备			
盈余公积		5,017,788.31	5,017,788.31
一般风险准备			
未分配利润		5,252,635.46	6,549,417.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,001,581.24</b>	<b>38,298,363.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>48,229,268.31</b>	<b>50,013,835.11</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		39,884,466.01	56,090,658.09
其中：营业收入	(二十五)	39,884,466.01	56,090,658.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,387,940.65	44,178,051.93
其中：营业成本	(二十五)	21,895,607.19	30,539,666.51
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	(二十六)	367,278.07	321,323.12
销售费用	(二十七)	978,007.00	2,609,589.80
管理费用	(二十八)	8,963,573.21	10,447,716.52
研发费用			
财务费用	(二十九)	183,475.18	259,755.98
其中：利息费用		57,548.77	90,658.54
利息收入		10,028.84	8,976.16
加：其他收益	(三十)	2,102,428.32	1,115,832.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	43,883.91	5,251.22
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）	(三十二)		33,980.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-373,377.79	76,462.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-2,262,127.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	160,716.46	3,587.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,168,049.17	13,147,720.96
加：营业外收入	(三十六)	602.29	193,337.79
减：营业外支出	(三十七)	232,303.84	42,033.44

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,936,347.62	13,299,025.31
减：所得税费用	（三十八）	3,079,381.01	2,184,379.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,856,966.61	11,114,646.00
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）		3,856,966.61	11,114,646.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-6,825.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,856,966.61	11,121,471.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-50,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-50,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-50,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			-50,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,856,966.61	11,064,646.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,856,966.61	11,071,471.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-6,825.53
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.46

法定代表人：刘亚男

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	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	(四)	505,005.80	643,951.31
减：营业成本	(四)	270,771.70	299,755.02
税金及附加			
销售费用		33,734.57	59,447.81
管理费用		1,493,719.77	1,584,767.44
研发费用			
财务费用		1,376.58	690.12
其中：利息费用			
利息收入		244.66	378.18
加：其他收益		306.02	1,029.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		11,297,201.89
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）		-3,042.08	-2,049.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,297,332.88	9,995,472.63
加：营业外收入			2,000.25
减：营业外支出		209.66	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,297,542.54	9,997,472.88
减：所得税费用		-760.52	-512.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,296,782.02	9,997,985.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,296,782.02	9,997,985.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-50,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-50,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			-50,000.00

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,296,782.02</b>	<b>9,947,985.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.41

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,776,069.74	62,457,415.64
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			19,122.92
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	2,296,249.18	4,417,673.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,072,318.92</b>	<b>66,894,212.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,294,666.40	40,221,010.20
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		6,036,513.97	7,327,347.18
支付的各项税费		7,465,502.67	5,067,141.88
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	5,466,118.23	6,418,786.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,262,801.27</b>	<b>59,034,285.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,809,517.65</b>	<b>7,859,926.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,153.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			174,327.00
收到其他与投资活动有关的现金		46,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46,043,153.41</b>	<b>3,185,327.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,999.00	398,649.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>55,003,999.00</b>	<b>398,649.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,960,845.59</b>	<b>2,786,677.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			4,772.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,772.04
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	1,168,608.00	861,164.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,168,608.00</b>	<b>865,936.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,168,608.00</b>	<b>-865,936.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,680,064.06</b>	<b>9,780,667.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,283,875.96	4,503,208.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,963,940.02</b>	<b>14,283,875.96</b>

法定代表人：刘亚男

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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,491.00	969,805.00
收到的税费返还			1,090.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,641,201.35	1,554,345.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,852,692.35</b>	<b>2,525,241.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,233.23	
支付给职工以及为职工支付的现金		741,698.58	843,792.32
支付的各项税费		317,871.60	20,372.89
支付其他与经营活动有关的现金		479,216.18	1,575,226.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,583,019.59</b>	<b>2,439,391.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>269,672.76</b>	<b>85,849.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		269,672.76	85,849.63
加：期初现金及现金等价物余额		117,133.13	31,283.50
六、期末现金及现金等价物余额		386,805.89	117,133.13

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				5,017,788.31		26,867,321.87		57,780,315.78
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				5,017,788.31		26,867,321.87		57,780,315.78
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											3,856,966.61		3,856,966.61
（一）综合收益总额											3,856,966.61		3,856,966.61
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				1,895,205.60				5,017,788.31		30,724,288.48		61,637,282.39

项目	2024 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		16,950,420.90	12,076.75	46,725,693.04
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		16,950,420.90	12,076.75	46,725,693.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							150,000.00		999,798.52		9,916,900.97	-12,076.75	11,054,622.74
(一) 综合收益总额							-50,000.00				11,121,471.53	-6,825.53	11,064,646.00
(二) 所有者投入和减少资本												-5,251.22	-5,251.22
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												-5,251.22	-5,251.22
(三) 利润分配								999,798.52	-1,004,570.56				-4,772.04
1. 提取盈余公积								999,798.52	-999,798.52				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,772.04	-4,772.04
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						200,000.00						-200,000.00	
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						200,000.00						-200,000.00	
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				1,895,205.60		0	5,017,788.31		26,867,321.87			57,780,315.78

法定代表人：刘亚男

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	2025 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				5,017,788.31		6,549,417.48	38,298,363.26
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				5,017,788.31		6,549,417.48	38,298,363.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,296,782.02	-1,296,782.02
(一) 综合收益总额											-1,296,782.02	-1,296,782.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	24,000,000.00				2,731,157.47				5,017,788.31		5,252,635.46	37,001,581.24

项目	2024 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		-2,248,769.23	28,350,378.03
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		-2,248,769.23	28,350,378.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							150,000.00		999,798.52		8,798,186.71	9,947,985.23
(一) 综合收益总额							-50,000.00				9,997,985.23	9,947,985.23
(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									999,798.52		-999,798.52	
1. 提取盈余公积									999,798.52		-999,798.52	
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						200,000.00					-200,000.00	
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						200,000.00					-200,000.00	
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00			2,731,157.47				5,017,788.31		6,549,417.48	38,298,363.26	

# 北京桔色控股集团股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 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。公司的企业法人营业执照注册号：91110108689217858E。

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。）。

本公司的实际控制人为姜兴涛。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 16 日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
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

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报

表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其

他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服

务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处

理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### （1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
风险较低组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	除合并范围内关联方外应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销；
- (2) 包装物采用一次转销。

### (十二)长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权

益法核算而确认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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

### (十五)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十三）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十七）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (十六)无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资

产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十八）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九)职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十)租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其

以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 收入确认的具体方法

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。

### (二十二) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政

策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十四) 租赁

**租赁**，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期

间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计无变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

纳税主体名称	所得税税率
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%

## (二) 税收优惠

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。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,384.56	32,384.56
银行存款	19,286,496.77	13,737,797.86
其他货币资金	647,058.69	513,693.54
合计	19,963,940.02	14,283,875.96

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,051,969.94	51,239.44
其中：银行理财	9,051,969.94	51,239.44
合计	9,051,969.94	51,239.44

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,657,447.33	4,283,017.22
1 至 2 年	167,421.82	217,537.57
2 至 3 年	106,010.66	345,350.37
3 至 4 年	320,330.50	652,704.89
4 至 5 年	640,304.22	708,126.67
5 年以上	620,750.20	
小计	5,512,264.73	6,206,736.72
减：坏账准备	1,524,576.57	1,232,363.51
合计	3,987,688.16	4,974,373.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,512,264.73	100.00	1,524,576.57	27.66	3,987,688.16
其中：账龄组合	5,512,264.73	100.00	1,524,576.57	27.66	3,987,688.16
合计	5,512,264.73	100.00	1,524,576.57	27.66	3,987,688.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,206,736.72	100.00	1,232,363.51	19.86	4,974,373.21
其中：账龄组合	6,206,736.72	100.00	1,232,363.51	19.86	4,974,373.21
合计	6,206,736.72	—	1,232,363.51	—	4,974,373.21

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,657,447.33	182,872.36	5.00
1 至 2 年	167,421.82	16,742.18	10.00
2 至 3 年	106,010.66	31,803.20	30.00
3 至 4 年	320,330.50	160,165.25	50.00
4 至 5 年	640,304.22	512,243.38	80.00
5 年以上	620,750.20	620,750.20	100.00
合计	5,512,264.73	1,524,576.57	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,232,363.51	292,213.06			1,524,576.57
合计	1,232,363.51	292,213.06			1,524,576.57

### 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
深圳华懋联合贸易有限公司	2,223,070.22	40.33	111,153.51
北京力叁源商贸中心	566,779.83	10.28	388,650.50
孙宏博	422,784.40	7.67	311,399.55
北京橙优电子商务有限公司	422,555.52	7.67	21,127.78
北京旺橙电子商务有限公司	404,670.68	7.34	20,233.53
合计	4,039,860.65	73.29	852,564.87

**(四) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,842,174.20	95.84	1,883,215.37	100.00
1 至 2 年	79,982.66	4.16		
2 至 3 年	-	-		
3 年以上	-	-		
合计	1,922,156.86	100.00	1,883,215.37	100.00

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京云驰物流有限责任公司	889,737.15	48.30
北京创新谷国信园物业管理有限公司	264,000.00	14.33
北京创新谷国信园科技服务有限公司	260,669.72	14.15
北京创新谷领先基业技术服务有限公司	248,922.00	13.51
东莞市翔临塑胶制品有限公司	53,277.17	2.89
合计	1,716,606.04	93.18

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	459,743.74	937,192.38
合计	459,743.74	937,192.38

**1、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	199,712.77	180,000.12
1 至 2 年	60,382.97	599,972.87
2 至 3 年	136,624.34	218,127.38
3 至 4 年	213,565.38	66,855.03
4 至 5 年	66,261.03	200,500.00
5 年以上	200,500.00	7,875.00
小计	877,046.49	1,273,330.40
减：坏账准备	417,302.75	336,138.02
合计	459,743.74	937,192.38

**(2) 按分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	877,046.49	100	417,302.75	47.58	459,743.74
其中：账龄组合	877,046.49	100	417,302.75	47.58	459,743.74
合计	877,046.49	—	417,302.75	—	459,743.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,273,330.40	100	336,138.02	26.40	937,192.38
其中：账龄组合	1,273,330.40	100	336,138.02	26.40	937,192.38
合计	1,273,330.40	—	336,138.02	—	937,192.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,712.77	9,985.64	5
1 至 2 年	60,382.97	6,038.30	10
2 至 3 年	136,624.34	40,987.30	30
3 至 4 年	213,565.38	106,782.69	50
4 至 5 年	66,261.03	53,008.82	80
5 年以上	200,500.00	200,500.00	100
合计	877,046.49	417,302.75	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
上年年末余额	336,138.02			336,138.02
上年年末余额在本期	336,138.02			336,138.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	81,164.73			81,164.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	417,302.75			417,302.75

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准 备	336,138.02	81,164.73			417,302.75
合计	336,138.02	81,164.73			417,302.75

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	577,797.42	609,548.38
往来款	55,237.92	380,707.32
员工备用金	37,549.62	7,998.83
其他	206,461.53	275,075.87
合计	877,046.49	1,273,330.40

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京京东弘健 健康有限公司	保证金	250,000.00	4-5 年、5 年 以上	28.50	240,000.00
北京创新谷国 信园科技服务 有限公司	押金	208,354.00	1 年以内、3- 4 年	23.76	75,844.10
西藏十色贸易 有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	5.70	15,000.00
深圳米露丝科 技有限公司	往来款	47,253.31	1-2 年、2-3 年	5.39	9,468.09

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云朵	备用金	30,000.00	1 年以内	3.42	1,500.00
合计	—	585,607.31	—	66.77	341,812.19

## (六) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	16,582,451.08		16,582,451.08	22,907,897.07	-	22,907,897.07
合计	16,582,451.08		16,582,451.08	22,907,897.07	-	22,907,897.07

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税进项税额及预缴税金	1,933,630.62	1,673,737.56
预缴所得税	769,706.27	699,657.12
合计	2,703,336.89	2,373,394.68

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	217,749.89	298,228.73
固定资产清理	-	-
合计	217,749.89	298,228.73

### 2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	81,756.26	104,416.36	382,850.75	569,023.37
(2) 本期增加金额	-	3,538.94	-	3,538.94
—购置	-	3,538.94	-	3,538.94
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	81,756.26	107,955.30	382,850.75	572,562.31
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	81,756.26	104,416.36	84,622.02	270,794.64
(2) 本期增加金额	-	98.30	83,919.48	84,017.78
—计提	-	98.30	83,919.48	84,017.78
(3) 本期减少金额				

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
(4) 期末余额	81,756.26	104,514.66	168,541.50	354,812.42
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	-	3,440.64	214,309.25	217,749.89
(2) 上年年末账面价值	-	-	298,228.73	298,228.73

### (九) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	--

### (十) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.年初余额	2,868,103.65	2,868,103.65
2.本期增加金额	5,055,142.50	5,055,142.50
3.本期减少金额	2,868,103.65	2,868,103.65
4.期末余额	5,055,142.50	5,055,142.50
<b>二、累计折旧</b>		
1.年初余额	1,434,051.84	1,434,051.84
2.本期增加金额	717,025.92	717,025.92
(1) 计提	717,025.92	717,025.92
3.本期减少金额	2,151,077.76	2,151,077.76
4.期末余额		
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	5,055,142.50	5,055,142.50
2.年初账面价值	1,434,051.81	1,434,051.81

### (十一) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	商标权	财务软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	777,103.26	50,000.00	827,103.26
(2) 本期增加金额	48,139.46	-	48,139.46
—计提	48,139.46	-	48,139.46
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值	48,139.46		48,139.46

## (十二)商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值	21,310,220.34			21,310,220.34
北京桔色科技有限公司	21,310,220.34			21,310,220.34
减值准备		2,262,127.09		2,262,127.09
北京桔色科技有限公司		2,262,127.09		2,262,127.09
账面价值	21,310,220.34			19,048,093.25

### 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京桔色科技有限公司	形成商誉时收购的子公司划分为资产组合	平台	是

### 3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京桔色科技有限公司	3,315.25万元	3,089.04万元	226.21万元	5年	销售增长率43%至	销售增长率0%，税	定期收入增长率为0.00%，税前折现率与

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					3%，税前折现率 11.44%	前折现率 11.44%	预测期最后一年一致

### (十三)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	1,495,072.63	371,371.02	1,161,167.88	284,720.73
租赁负债	4,033,812.22	1,008,453.06	1,610,252.30	402,563.08
合计	5,528,884.85	1,379,824.08	2,771,420.18	687,283.81

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	5,055,142.50	1,263,785.63	1,434,051.81	358,512.95
合计	5,055,142.50	1,263,785.63	1,434,051.81	358,512.95

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,008,453.06	371,371.02	358,512.95	328,770.85
递延所得税负债	1,008,453.06	255,332.57	358,512.95	-

### (十四)应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	170,540.43	2,373,029.10
1~2 年	42,628.87	59,905.77
2~3 年	59,905.77	
合计	273,075.07	2,432,934.87

#### 2、 龄超过一年的重要应付账款：无

**(十五)合同负债****1、 合同负债列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	6,195,978.48	1,033,547.85
合计	6,195,978.48	1,033,547.85

**2、 账龄超过一年的重要合同负债:无****(十六)应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	506,341.55	5,068,077.24	5,161,065.49	413,353.30
离职后福利-设定提存计划	41,282.39	594,590.58	584,530.89	51,342.08
辞退福利	-	216,970.07	216,970.07	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	547,623.94	5,879,637.89	5,962,566.45	464,695.38

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	449,039.09	4,515,229.93	4,613,835.28	350,433.74
(2) 职工福利费	-	16,839.00	16,839.00	-
(3) 社会保险费	47,698.06	353,626.37	347,643.17	53,681.26
其中：医疗保险费	46,737.90	340,089.72	334,328.67	52,498.95
工伤保险费	960.16	13,536.65	13,314.50	1,182.31
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	5,130.26	163,782.40	163,782.40	5,130.26
(5) 工会经费和职工教育经费	4,474.14	18,599.54	18,965.64	4,108.04
合计	506,341.55	5,068,077.24	5,161,065.49	413,353.30

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	40,020.32	576,426.96	566,661.04	49,786.24
失业保险费	1,262.07	18,163.62	17,869.85	1,555.84
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	41,282.39	594,590.58	584,530.89	51,342.08

**(十七)应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	163,077.49	199,544.21
企业所得税	558,792.34	856,563.71
个人所得税	-151.54	-
城市维护建设税	2,252.50	39,992.64
教育费附加	965.35	17,139.70
地方教育费附加	910.25	11,278.39
印花税	10,887.12	508.35
合计	736,733.51	1,125,027.00

**(十八)其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,766,733.73	6,300,897.56
合计	5,766,733.73	6,300,897.56

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,735,695.05	6,062,520.70
往来款	16,460.78	17,486.63
已报销未付款	14,124.57	220,890.23
社保	453.33	
合计	5,766,733.73	6,300,897.56

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无****(十九)一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	910,951.99	732,491.63
合计	910,951.99	732,491.63

**(二十)租赁负债****1、 租赁负债明细**

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	4,402,063.31	1,688,756.86
减：未确认融资费用	368,251.09	78,504.56
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	910,951.99	732,491.63
合计	3,122,860.23	877,760.67

**(二十一) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,000,000.00						24,000,000.00

**(二十二) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,895,205.60	--	--	1,895,205.60
合计	1,895,205.60	--	--	1,895,205.60

**(二十三) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,017,788.31			5,017,788.31
合计	5,017,788.31			5,017,788.31

**(二十四) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,867,321.87	16,950,420.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	26,867,321.87	16,950,420.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,856,966.61	11,121,471.53
减：提取法定盈余公积		999,798.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,772.04
其他综合收益结转留存收益		200,000.00
期末未分配利润	30,724,288.48	26,867,321.87

**(二十五) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,860,835.92	21,895,607.19	56,014,483.42	30,539,666.51
其他业务	23,630.09		76,174.67	
合计	39,884,466.01	21,895,607.19	56,090,658.09	30,539,666.51

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
圣荷系列	505,005.80	643,951.31

项目	本期金额	上期金额
玛咖系列	19,292,082.67	20,479,631.22
pjur 系列	14,513,967.86	23,698,344.14
成人用品	5,193,256.43	9,780,277.80
货柜机		140,273.57
代运营费	166,579.10	463,301.89
品牌使用费	189,944.06	808,703.49
合计	39,860,835.92	56,014,483.42

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	188,730.18	183,550.46
教育费附加	80,753.35	78,370.79
地方教育费附加	54,250.29	52,099.10
印花税	34,279.93	7,278.77
房产税	8,939.32	
土地使用税	325.00	
其他		24.00
合计	367,278.07	321,323.12

## (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	17,106.63	175,071.08
检测费		5,092.00
职工薪酬	12,028.71	
仓储费	20,080.10	35,403.46
业务招待费	224,393.11	465,095.49
差旅费	337,523.51	461,756.96
办公费	322,920.09	546,065.83
展览费		30,754.72
推广费	11,000.00	48,306.09
会议费	8,960.38	801,315.08
佣金及手续费	21,939.28	20,469.57
其他	2,055.19	20,259.52
合计	978,007.00	2,609,589.80

## (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	1,358,817.86	1,153,846.13
房租物业费	1,147,096.06	1,191,554.28
职工薪酬	5,899,036.84	7,061,978.46
折旧费	84,017.78	70,222.96
业务招待费	85,275.83	218,213.43
无形资产摊销	48,139.46	82,524.24
中介服务费	188,679.24	527,396.19

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	59,327.00	61,240.26
差旅费	72,597.11	55,715.02
其他	20,586.03	25,025.55
合计	8,963,573.21	10,447,716.52

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	10,028.84	8,976.16
未确认融资租赁费用	57,548.77	90,658.54
银行手续费及其他	135,955.25	178,073.60
合计	183,475.18	259,755.98

**(三十)其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,100,000.00	1,027,149.00
减免税款		78,931.01
代扣个人所得税手续费	2,428.32	9,752.89
合计	2,102,428.32	1,115,832.90

**(三十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,251.22
理财收益	43,883.91	
合计	43,883.91	5,251.22

**(三十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财收益		33,980.33
合计		33,980.33

**(三十三) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-292,230.06	62,710.22
其他应收款坏账损失	-81,147.73	13,752.62
合计	-373,377.79	76,462.84

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-2,262,127.09	
合计	-2,262,127.09	

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		3,587.51	
使用权资产提前退租	160,716.46		
合计	160,716.46	3,587.51	160,716.46

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		191,035.17	
其他	602.29	2,302.62	602.29
合计	602.29	193,337.79	602.29

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	230,714.12	18,488.85	230,714.12
其他	1,589.72	23,544.59	1,589.72
合计	232,303.84	42,033.44	232,303.84

**(三十八) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,866,648.61	2,168,268.87
递延所得税费用	212,732.40	16,110.44
合计	3,079,381.01	2,184,379.31

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	6,936,347.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,734,086.91
子公司适用不同税率的影响	275,946.44
调整以前期间所得税的影响	621,358.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,921.72
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	59,684.29
其他	299,382.70
所得税费用	3,079,381.01

## (三十九) 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	本期金额	上期金额
政府补助	2,102,571.28	1,027,149.00
保证金	135,100.00	541,578.37
往来款	3905	2,739,838.13
利息收入	10,058.54	9,243.28
其他	44,614.36	99,864.91
合计	2,296,249.18	4,417,673.69

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现各项费用	4,801,107.49	5,269,798.94
支付保证金	354,694.00	304,650.26
往来款	79,373.01	726,937.23
其他	230,943.73	117,400.00
合计	5,466,118.23	6,418,786.43

## 2、与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租	1,168,608.00	861,164.00
合计	1,168,608.00	861,164.00

## (四十)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	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	3,856,966.61	11,114,646.00
加：信用减值损失	373,377.79	-76,462.84
资产减值准备	2,262,127.09	
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	84,017.78	70,222.96
使用权资产折旧	717,025.92	717,025.92
无形资产摊销	48,139.46	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）	-160,716.46	-3,587.51
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）	57,548.77	90,658.54

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,883.91	-39,231.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,600.17	66,110.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	255,332.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,325,445.99	-5,280,525.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,372.08	4,304,277.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,124,108.29	-3,185,731.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,809,517.65	7,859,926.56
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,963,940.02	14,283,875.96
减：现金的期初余额	14,283,875.96	4,503,208.00
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	5,680,064.06	9,780,667.96

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,963,940.02	14,283,875.96
其中：库存现金	30,384.56	32,384.56
可随时用于支付的银行存款	19,286,496.77	13,737,797.86
可随时用于支付的其他货币资金	647,058.69	513,693.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,963,940.02	14,283,875.96
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	100万	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京美丽风科技术有限公司	100万	北京市	北京市	商业	100		投资设立

北京桔色科技有限公司	300 万	北京市	北京市	商业	100		非同一控制下企业合并
北京色彩街网络科技有限公司	100 万	北京市	北京市	商业	100		投资设立
江苏百树红国际贸易有限公司	1000 万	江苏省	江苏省	商业	100		投资设立
杭州户内运动科技有限公司	50 万	浙江省	浙江省	商业	100		投资设立
北京领先共创企业管理有限公司	10 万	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	50 万	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
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
杭州百树红国际贸易有限公司	100 万	浙江省	浙江省	商业		100	投资设立

## 七、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
新余经济开发区企业扶持金			81,772.00
东台市城东高新技术投资发展有限公司产业引导资金	2,100,000.00	2,100,000.00	945,377.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00	1,027,149.00

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,051,969.94			9,051,969.94
(1) 银行理财	9,051,969.94			9,051,969.94
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>9,051,969.94</b>			<b>9,051,969.94</b>

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
姜兴涛	控股股东、实际控制人	99.23	99.23

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亚男	董事长、董事、总经理
许小宁	董事长、董事、总经理（2025年辞任）
吴兰	董事
张丽	董事
刘亚男	董事
刘波	董事（2024年离职）
杨斌	董事（2025年离职）
赵湘婕	监事会主席（2025年离职）
魏菲	监事（2025年离职）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亚男	董事长、董事、总经理
陈海云	监事会主席
郭姗姗	监事
吴玄	监事
周琼	董事会秘书、财务总监

#### (四) 关联交易情况

- 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:无
- 3、 关联租赁情况:无
- 4、 关联担保情况:无
- 5、 关联方资金拆借:无
- 6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

(五) 关联方应收应付款项：无

(六) 关联方承诺:无

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,025.60	
1 至 2 年	-	
2 至 3 年	-	83,926.36
3 至 4 年	83,926.36	
4 至 5 年	-	
5 年以上		
小计	103,951.96	83,926.36
减：坏账准备	1,001.28	
合计	102,950.68	83,926.36

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	103,951.96	100	1,001.28	0.96	102,950.68
其中：账龄组合	20,025.60	19.26	1,001.28	5	19,024.32
风险较低组合	83,926.36	80.74			83,926.36
合计	103,951.96	100	1,001.28	0.96	102,950.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,025.60	1,001.28	5.00
合计	20,025.60	1,001.28	5.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		1,001.28			1,001.28
合计		1,001.28			1,001.28

### 4、 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
江苏百树红国际贸易有限公司	83,926.36	80.74	--
姜庆辉	19,000.00	18.28	950.00
孙宝兰	1,025.60	0.99	51.28
合计	103,951.96	100	1,001.28

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款项	16,273,920.32	18,152,071.84
合计	22,273,920.32	24,152,071.84

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
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、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,472.00	17,675,052.64
1 至 2 年	15,797,469.92	470,000.00
2 至 3 年	470,000.00	10,104.00
3 至 4 年	10,104.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	16,279,045.92	18,155,156.64
减：坏账准备	5,125.60	3,084.80
合计	16,273,920.32	18,152,071.84

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	16,279,045.92	100	5,125.60	0.03	16,273,920.32
其中：账龄组合	11,576.00	0.07	5,125.60	44.28	6,450.40
风险较低组合	16,267,469.92	99.93			16,267,469.92
合计	16,279,045.92	—	5,125.60	—	16,273,920.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	18,155,156.64	100	3,084.80	0.02	18,152,071.84
其中：账龄组合	11,176.00	0.06	3,084.80	27.60	8,091.20
风险较低组合	18,143,980.64	99.94			18,143,980.64
合计	18,155,156.64	—	3,084.80	—	18,152,071.84

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,472.00	73.60	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	10,104.00	5,052.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	11,576.00	5,125.60	

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	3,084.80			3,084.80
上年年末余额在本期				
--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	2,040.80			2,040.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,125.60			5,125.60

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准 备	3,084.80	2,040.80	-		5,125.60
合计	3,084.80	2,040.80	-	-	5,125.60

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并方往来款	16,267,469.92	18,143,980.64
保证金	10,104.00	10,104.00
其他	1,472.00	1,072.00
合计	16,279,045.92	18,155,156.64

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏百树红国际贸易有限公司	合并方往来款	7,610,246.27	1-2 年	46.75	
江苏百树红国际贸易有限公司北京分公司	合并方往来款	4,330,000.00	1-2 年	26.60	
北京色彩街网络科技有限公司	合并方往来款	3,486,802.25	1-2 年、2-3 年	21.42	
北京美丽风科技有限公司	合并方往来款	780,421.40	1-2 年	4.79	
北京领先共创企业管理有限公司	合并方往来款	60,000.00	1-2 年	0.37	
合计		16,267,469.92		99.93	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
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	1,000,000.00						1,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
丽风科技有限公司								
北京色彩街网络科技有限公司	835,951.87						835,951.87	
江苏百树红国际贸易有限公司	-						-	
杭州户内运动科技有限公司	-						-	
合计	24,891,207.52						24,891,207.52	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,005.80	270,771.70	643,951.31	299,755.02
其他业务			--	--
合计	505,005.80	270,771.70	643,951.31	299,755.02

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
圣荷系列	505,005.80	643,951.31
合计	505,005.80	643,951.31

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		11,297,201.89
合计		11,297,201.89

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	160,716.46
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	2,100,000.00
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	43,883.91
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财产损失	
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	-231,701.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,072,898.82
所得税影响额	575,903.24
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,496,995.58

## (二) 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（元）	
		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	6.46	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95	0.10	0.10

## 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
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	160,716.46
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	2,100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	43,883.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,701.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,072,898.82</b>
减：所得税影响数	575,903.24
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,496,995.58</b>

### 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

二〇二六年四月十六日