

# 2023年 半年度报告

上海凯淳实业股份有限公司

(2023-036)

# 上海凯淳实业股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-036

**【2023 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王莉、主管会计工作负责人张驰及会计机构负责人(会计主管人员)张驰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细阐述了可能面对的风险，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

## 备查文件目录

- 一、载有公司董事长王莉女士签名的 2023 年半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人王莉女士、主管会计工作负责人张驰女士、会计机构负责人（会计主管人员）张驰女士签名并盖章的 2023 年半年度财务报表；
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、凯淳股份、发行人	指	上海凯淳实业股份有限公司
宁波凯溶乐	指	宁波凯溶乐国际贸易有限公司
上海凯滋漫	指	上海凯滋漫电子商务有限公司
沛香科技	指	上海沛香信息科技有限公司
海南凯溶乐	指	海南凯溶乐信息科技有限公司
上海凯浥、凯浥广告	指	上海凯浥广告有限公司
香港凯淳	指	凯淳（香港）国际贸易有限公司
香港凯漫	指	凯漫（香港）国际贸易有限公司
香港凯浥	指	凯浥（香港）国际贸易有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《电子商务法》	指	《中华人民共和国电子商务法》
《公司章程》	指	上海凯淳实业股份有限公司章程
股东大会	指	上海凯淳实业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯淳实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯淳实业股份有限公司监事会
GMV	指	Gross Merchandise Volume 的缩写，意为网站成交金额
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，是指利用信息科学技术，实现市场营销、销售、服务等活动自动化，使企业能更高效地为客户提供满意、周到的服务，以提高客户满意度、忠诚度为目的的一种管理经营方式
DTC	指	直接面对消费者的营销模式（Direct To Customer）
报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	分别指人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯淳股份	股票代码	301001
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海凯淳实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯淳股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kaytune Industrial Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaytune		
公司的法定代表人	王莉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱燕	
联系地址	上海市徐汇区天钥桥路 30 号美罗大厦 2302 室	
电话	021-55080030	
传真	021-55087108	
电子信箱	IR@kaytune.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	316,000,664.16	310,677,875.18	310,677,875.18	1.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,776,750.74	-14,532,637.98	-14,532,637.98	46.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,979,855.57	-17,803,015.00	-17,803,015.00	43.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,750,993.22	6,601,055.93	6,601,055.93	820.32%
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.18	-0.18	44.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-0.18	-0.18	44.44%
加权平均净资产收益率	-0.95%	-1.76%	-1.76%	0.81%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	962,818,961.99	1,026,946,313.08	1,027,305,589.74	-6.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	803,214,486.44	818,946,442.86	819,260,516.13	-1.96%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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）（以下简称“16号准则释”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，自公布之日起执行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,195.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,917,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,988.54	
减：所得税影响额	716,101.63	
合计	2,203,104.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务及主要产品

公司秉承着“赋能品牌从 0 到 Max”的愿景，始终专注于为品牌方提供多维度、定制化、高灵活的企业服务。经过多年的发展，公司成为了一家立足全渠道服务，围绕品牌方从品牌营销到产品销售到客户关系管理的综合性服务商。

公司的主营业务是为国内外知名品牌提供综合性的电子商务服务以及客户关系管理服务。综合性体现在公司覆盖的线上渠道较为全面，且公司的服务覆盖最终消费者消费行为过程中的多个关键节点。公司的服务支持目前线上主流渠道，包括天猫、淘宝、京东、抖音、小红书、拼多多、微信官方商城、唯品会、网易考拉以及品牌官网商城等。此外，公司为商品流转至消费者的每个关键节点提供服务，包括潜在客户管理、品牌营销、视觉设计、店铺运营、物流配送、系统开发、会员管理、客服中心等全链路服务。作为品牌方的电子商务及客户关系管理服务商，公司助力品牌发展，与品牌方形成紧密的伙伴关系，共同成长。

#### （二）主要经营模式

报告期内，公司的业务包括品牌线上销售服务、品牌线上运营服务以及客户关系管理服务。

品牌线上销售服务是指公司以买断方式向品牌方或其代理商采购产品，并经品牌方授权后，在天猫、京东等第三方电商平台运营品牌旗舰店或专营店，通过线上销售直接将产品销售给客户（零售模式），或经品牌方授权分销后，由公司销售至各分销渠道（分销模式）。

品牌线上运营服务是指公司围绕品牌方线上店铺销售，提供各类运营服务，包括视觉设计、店铺运营、仓储物流、营销策划、活动管理、客户服务等。

客户关系管理服务是指公司围绕品牌方销售达成前后进行的支持性服务，通过社交互动、客户关怀等活动，增加潜在客户的购买意愿、提高现有客户对品牌的满意度、忠诚度，进而达到增加销售收入、品牌升级等目的。

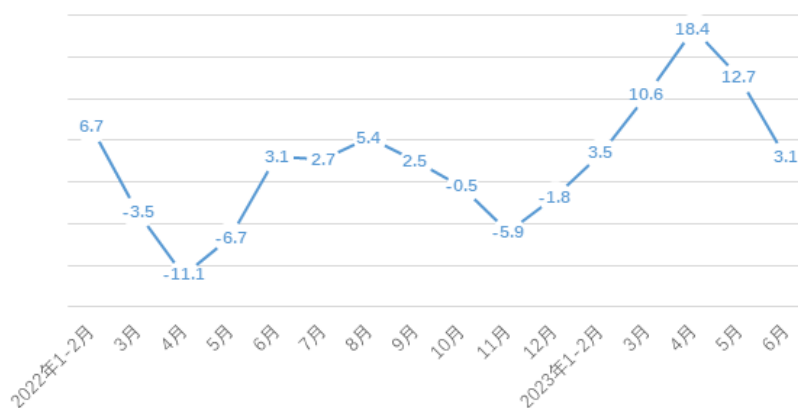
#### （三）行业发展情况

电子商务是通过互联网等信息网络销售商品或者提供服务的经营性活动，是数字经济和实体经济的重要组成部分。上世纪 90 年代中后期，互联网用户规模持续扩大，各类电子商务网站纷纷出现，主要门户网站开始推出电子商务业务；步入 21 世纪，电子商务基础设施已经初具规模，发展环境初步建立，网络电子商务公司在经历波折后逐步走上稳步发展的道路，多种类型的电子商务服务机构和服务形式不断涌现，越来越多的网民开始尝试和接受电子商务。

“十三五”时期，中国电商服务业快速发展，营业收入从 2016 年的 2.45 万亿增长至 5.45 万亿，年平均增长达 22.1%，有力支撑了中国电子商务的蓬勃发展，促进了电子商务新业态、新模式的不断涌现；“十四五”时期，面对严峻复杂的发展环境，在消费侧需求受到多重冲击和经济下行等压力叠加的背景下，我国电子商务市场规模增速有所放缓，但总体势头依然强劲。

2023 年上半年，消费市场延续恢复态势，消费结构优化升级持续推进，新型消费快速发展。国家统计局数据显示，2023 年上半年实现社会消费品零售总额 22.76 万亿元，同比增长 8.2%，比一季度加快 2.4 个百分点。分季度看，二季度社会消费品零售总额同比增长 10.7%，增速比一季度加快 4.9 个百分点。网络零售继续保持增长，成为扩大内需、拓展消费的重要力量，2023 年上半年，网上零售额达到 7.16 万亿，同比增长 13.1%。其中，实物商品网上零售额 60623 亿元，增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重为 26.6%。

社会消费品零售总额同比增速



(数据来源于国家统计局)

#### (四) 业绩驱动因素

报告期内，公司积极推进自身数字化转型，通过优化资源配置、注重流程再造，对各项业务流程进行了全面审查和优化，提高业务处理效率和准确性，从而实现降本增效。此外，公司从多维度出发，在原有业务基础上，积极拓展新的业务领域，尝试寻找新的增长点，与更多的合作伙伴共同开发新的业务机会。报告期内，公司实现营业收入 316,000,664.16 元，同比增加 1.71%；公司 2023 年半年度归属于上市公司股东的净利润为-7,776,750.74 元，比上年同期增加 46.49%。

##### 1、电子商务服务内容不断拓展，带动各行业数字化转型

党的十八大以来，国家高度重视发展数字经济，将其上升为国家战略，数字经济已成为稳增长、促转型、保就业、惠民生的重要支柱。作为数字经济中发展规模最大、增长速度最快、覆盖范围最广、创业创新最为活跃的组成部分，电子商务已深度融入生产生活各领域，其业态模式迭代创新并与实体经济深度融合，在经济社会数字化转型中发挥了举足轻重的作用。

面对复杂多变的全球经济形势，电子商务服务商不断调整自身发展节奏，丰富交易和服务内容，从技术、营销等方面积极探索新业务、新模式，寻求新的业务增长点。电子商务代运营服务向全渠道拓展，通过差异化全渠道策略助力品牌找到增长机会，实现资源配置效率提升；电子商务营销推广服务面向数智化、全渠道、精准营销的方向发展。从消费者交易到生产者交易、从货物交易到服务交易，电子商务不断创新并扩展到商务、制造、医疗、教育、餐饮、出行、会展、娱乐、旅游、养老等各个领域，进一步推动各行业加快自身的数字化转型，促进不同市场主体的合作共赢。

##### 2、法律政策逐渐完善，行业进入强监管时代

国家加强对电子商务领域的市场整治，不断推进电子商务领域立法，陆续出台和实施了一系列促进电子商务规范发展的政策举措，同时完善相关标准体系，切实保护消费者合法权益，提升市场监管效能，加快形成权责明确、公平公正、透明高效、法治保障的市场监管格局。

《反垄断法》和《网络安全审查办法》等法律法规的修订，关切互联网领域垄断行为，引导平台经济有序竞争，逐渐打开大型电商平台矩阵间的壁垒，维护电子商务行业竞争秩序；《反电信网络诈骗法》聚焦互联网行业主体责任，强调对数据信息的保护和利用，预防电子商务领域的电信网络诈骗活动；《网络交易监督管理办法》《网络直播营销管理办法（试行）》《化妆品生产经营监督管理办法》先后实施，在规范市场秩序的同时大力推动电子商务领域向新业态新模式转变；国家相关部门出台了发挥外贸创新平台作用、优化调整跨境电子商务零售进口商品清单、加强跨境电商知识产权保护、支持跨境电商进出口相关商品退货等跨境电商相关政策文件，进一步推进跨境电商的发展。

《“十四五”电子商务发展规划》《“十四五”数字经济发展规划》等政策的实施，进一步为数字经济发展找准定位，明确电子商务在国民经济发展中的定位，形成电子商务服务构建新发展格局的战略框架，推动电子商务企业的数字化运营，为电商服务商带来了发展机遇。随着电子商务公平规范市场环境的日益构建完善，电子商务标准体系不断健全，电商服务

业将向着更加规范、健康的方向发展。

### 3、新业态新模式驱动电子商务持续性增长

传统的网络消费行为主要基于对产品及服务的信息搜索展开，“货架电商”能高效地为消费者找到想要购买的商品。然而当下随着传统电商平台流量增长放缓以及大数据、人工智能技术的发展，基于算法的个性化推荐逐渐成为主流，原有搜索型消费逐渐向推荐型消费转变，电子商务新业态模式不断涌现，为消费者带来更多选择和便利的同时，也为平台与服务商带来了更多的商业机会和发展空间：网络直播、网络社交推动社交媒体营销兴起，使得消费需求趋于个性化与多层次，短视频、流媒体直播逐步成为常态化的营销渠道；“内容+电商”的种草模式助力流量红利变现，“兴趣内容引导购买”的新电商消费模式逐渐形成，带货短视频在数量和质量上均显著提升，新开店商家数量增速明显。各类新兴模式的不断出现极大影响了生产与生活方式，带动行业整体由流量驱动向创新驱动转变，电子商务的核心逻辑从“人找货”演变为“货找人”。

### 4、周期性、区域性、季节性特点

**周期性：**公司服务的品牌所在行业分布广泛，包括日化、奢侈品、美妆、厨房家居、食品、母婴、航空、汽车等。总体而言，这些行业的景气周期、居民的消费能力以及国家的整体经济发展水平会对公司业务情况产生一定影响。随着居民消费水平以及品牌方专业服务的需求不断提高，行业与经济周期的相关性将逐渐降低。

**区域性：**由于我国发达地区与欠发达地区经济发展不均衡，不同区域人均可支配收入相差较大，目前大型品牌仍旧以发达地区的居民作为主要的销售对象，作为服务商，也存在一定的区域性。未来，随着人均可支配收入的提升，三四线城市居民的消费能力不断增长，行业的区域性影响将会逐渐淡化，甚至成为行业新的利润增长点。

**季节性：**近年来，以“双十一”、“618”等为代表的大规模电商节日对消费者的消费习惯影响逐渐增大，进而对公司销售收入的分布产生季节性的影响。此外，品牌方的销售计划、产品周期以及促销活动频次也会对行业内公司的收入产生一定波动。未来，前述行业内的季节性特征将会持续存在。

#### （五）公司所处行业地位

公司设立伊始，就立足全渠道、全领域、多行业的运营服务理念，经过十余年的发展和积累，凭借精细化的管理能力以及优质的服务能力逐渐脱颖而出，获得了各行业头部品牌的认可，建立起了良好的口碑。随着服务品牌和销售平台的增多，公司对品牌调性的理解、品牌拓展的打法以及电商渠道的管控形成了自身的洞见和运营体系，培养了多个有经验的运营团队。经过多年的累积，公司已与近百个品牌开展过业务合作，公司服务品牌所涉足的行业已涵盖航空、汽车、快速消费品、奢侈品、饰品、美妆、母婴、食品、服饰、零售等大众消费领域。

公司发展至今，已取得了来自电商运营、电商整合营销、客户关系管理、数字营销、移动营销、商业创意、私域流量以及人力资源等不同领域的行业重磅奖项及平台认可资质，涵盖公司两大核心业务和区别于同行具备竞争力的价值优势，包括阿里品牌数据银行认证服务商、阿里妈妈全链路效果星锐营销伙伴、阿里妈妈 JBP 服务商、阿里妈妈生态共创服务商、京牌营销认证、腾讯广告 RACE 全域营销首批深度合作伙伴等。公司致力于以数据及效果为导向，打造全域全链路一站式电商营销服务，帮助品牌实现生意增长与营销提效，公司的服务方案多次入选天猫消费者运营优秀案例、超级秀可思优秀案例以及阿里妈妈私享会案例，经营实力得到认证。

报告期内，公司聚焦行业热点，积极参与行业交流活动，持续为品牌商家输出更多长效经营力赋能内容，为新经营增长带来更多机会。未来，公司也将继续致力于为品牌提供完善的服务支撑，形成高效高质的科学运营管理模型，与品牌共创更优品质，携手并进。公司报告期内根据服务内容不同获得主要奖项如下所示：

类型	奖项	颁奖机构
电子商务服务	第十四届（2022-2023）虎啸奖 电商及效果营销类-新品营销类 银奖	虎啸文化
	第十四届（2022-2023）虎啸奖 电商及效果营销类-联合营销类 银奖	虎啸文化
	第十四届（2022-2023）虎啸奖	虎啸文化

	电商及效果营销类-会员营销类 铜奖	
	阿里妈妈 2023 m awards 经营科学 年度新品打爆增长奖 大奖	阿里妈妈
	2023 第十一届 Topdigital 创新营销奖 效果营销类 银奖	优天网络
	京牌星级服务商 数据业务高级认证服务商 零售解决方案、数智营销、用户增长三项高阶认证	京东京牌
	美尚奖 2022 年度“百强渠道王”	仪美尚
客户关系管理	2023 第十一届 Topdigital 创新营销奖 CRM/SCRM 铜奖	优天网络

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

#### （一）2023 年 1-6 月，公司在收入占比 10%以上平台的具体经营情况

平台名称	销售模式	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		增减
		销售收入（元）	收入占比	销售收入（元）	收入占比	
天猫	品牌线上销售服务	82,962,033.26	26.25%	124,189,030.43	39.97%	-13.72%
京东	品牌线上销售服务	29,948,434.09	9.48%	28,052,806.34	9.03%	0.45%

注：上述金额不包括在天猫、京东等平台上实现的品牌线上运营服务及客户关系管理服务的收入。

#### （二）2023 年半年度公司收入确认及成本结转的具体方法

##### 1、盈利模式

报告期内，公司的业务包括品牌线上销售服务、品牌线上运营服务以及客户关系管理服务，三类服务盈利模式如下表所示：

业务模式	收入构成	成本构成	盈利模式
品牌线上销售服务	对消费者的零售收入或对各渠道的分销收入	产品采购成本	产品购销差价
品牌线上运营服务	向品牌方收取的服务费收入	人工及外采服务成本	服务费收入抵减人工和外采成本后的所得
客户关系管理服务	向品牌方收取的服务费收入	人工及外采服务成本	服务费收入抵减人工和外采成本后的所得

##### 2、收入确认的具体方法

###### （1）品牌线上销售服务收入确认原则

**零售模式：**公司通过开设在电商平台的网络店铺直接销售商品，公司将商品发货给消费者指定收货地址，在电商平台显示客户确认收货后，公司支付宝等电商收款账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月根据电商平台对账单显示的收款金额扣除售后退款、赔款等确认收入，并结转相应成本。

**分销模式：**公司与各电商平台以及其他分销渠道签订销售协议，向其提供商品。公司在接到客户的订单后发货，客户对相关商品确认收货并进行销售。根据合同约定，电商平台货物验收后与公司进行核对结算，公司在收到结算单时，双方核对无误后确认销售收入。对于其他分销渠道，公司根据合同约定的方式确认收入并结转成本。

###### （2）品牌线上运营服务收入确认原则

品牌线上运营服务分为围绕品牌方线上店铺运营提供的整体服务，以及根据客户需求单独提供的部分服务。在提供整体

服务的情况下，公司根据合同约定的收费标准，按月计算服务收入金额，在与客户对账后按期确认收入。提供部分服务的情况下，公司根据与客户协商确定的服务内容和范围提供劳务，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。

### （3）客户关系管理服务收入确认原则

客户关系管理服务分为短期项目制合同和长期持续性服务合同。针对短期项目制合同，公司根据与客户协商确定的服务内容和范围提供劳务，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。针对长期持续性服务合同，公司根据与客户协商确定的服务内容和范围提供劳务，于相关服务完毕后，根据合同约定的收费标准及实际完成的服务量，经客户验收确认服务内容和收费金额后按期确认收入。

## 3、成本确认的具体方法

### （1）品牌线上销售服务

**零售模式：**公司根据终端消费者的订单发货，在商品出库时按照发出产品的类别、数量计入发出商品，当终端消费者确认收货且公司收到货款时，结转相应订单的销售成本。

**分销模式：**公司根据分销客户的订单发货，在商品出库时按照发出产品的类别、数量计入发出商品，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

### （2）品牌线上运营服务

品牌线上运营服务成本主要为人工、仓配物流、推广引流等其他服务成本。

A.人工成本主要由员工薪酬成本以及部分客服、拣货、配货、打包等临时性、辅助性工作的劳务外包成本组成。公司根据运营人员及客服人员所服务的项目归集当期人力成本，在相关运营服务收入确认时结转成本。

B.仓配物流成本主要包括物流费及耗材费。公司根据物流所服务的项目直接归集品牌当期物流成本；根据各项目实际使用耗材情况，归集当期的耗材费用，在相关服务收入确认时结转成本。

C.推广引流成本系为运营模式的店铺提供定制化的内容营销服务时，相关的媒体营销资源的采购成本，按项目核算，在相关服务收入确认时结转成本。

D.其他成本主要为网络通信服务费用、外购广告创意费用、外购营销策划费用及短信发送服务费用等，公司根据项目归集，在相关服务收入确认时结转成本。

### （3）客户关系管理服务

客户关系管理服务成本主要为人工成本等其他成本。

A.人工成本主要由员工薪酬成本以及部分客服等临时性、辅助性工作的劳务外包成本组成，公司根据项目归集当期人力成本，在相关服务收入确认时结转成本。

B.其他成本主要为网络通信服务费用、短信发送服务费用、仓配物流费等，公司根据项目归集，在相关服务收入确认时结转成本。

## 4、公司对网络及数据信息安全及个人信息保护的保障措施

为确保公司可以及时、准确、有效地处理零售模式下产生的大量订单，公司自行研发了全渠道电商运营管理软件（OMS 系统）、全渠道仓库管理软件（WMS 系统）及财务管理系统（FMS 系统）等业务及财务相关软件，并完成了内外部信息系统数据接口的对接。

公司已建立了较为完善的信息安全管理体系，公司成立信息安全委员会并制定了信息安全管理相关制度规范和行为要求，

内容涵盖公司信息系统安全配置与监控、系统程序开发与变更管理、用户账号及权限管理、信息资产管理、密码策略管理、数据安全、网络安全、软件安全、业务连续性计划、灾备管理等，全面保障公司信息系统安全、可用、连续。

关于个人信息保护方面，公司品牌线上销售服务和线上运营服务获取消费者个人信息主要用于店铺日常运营，客户关系管理服务系统是部署在品牌内部指定平台，受到品牌方的统一管控，任何涉及消费者隐私的操作和运营必须要得到品牌方的授权，获得权限后方能操作，对于消费者个人信息合理使用且传输过程中均采取加密处理。公司根据品牌方、第三方平台的授权使用和存储信息，当停止运营其产品、项目或服务时，依据公司与客户、平台签署的协议或依公司内部的《数据安全保护制度》及时停止收集数据活动并对其持有的相关信息进行删除或匿名化处理。

报告期内，公司严格遵守第三方平台、品牌方的授权约定以及公司相关制度的规定，未受到侵犯个人隐私、商业秘密或其他侵权方面的行政处罚，不存在相关诉讼或仲裁。公司根据第三方平台、品牌方的授权使用和维护消费者个人信息，同时，公司建立了有效的消费者个人信息保护制度，能够切实保护好消费者的个人隐私，不存在过度利用的情形，不存在侵犯消费者隐私权的法律风险。

## 二、核心竞争力分析

### （一）多行业高知名的品牌覆盖，强粘性长期限的服务输出

公司设立伊始，就秉持着全渠道、全领域、多行业的运营服务理念，助力品牌发展，与品牌方形成紧密的伙伴关系。自创立至今，公司已匠心专注行业十余年，累计合作知名品牌客户 100+，服务品牌的行业已涵盖航空、汽车、快速消费品、奢侈品、饰品、美妆、母婴、食品、厨房家居、服饰、零售等大众消费领域，赢得了诸多知名品牌客户的长期信任与合作。公司运用自身专业领域优势和多元化战略渠道，助力不同行业品牌实现不同阶段的壮大，在进行服务的同时，公司可以积累对品牌所在行业的认知和经验，有助于公司将电商服务和客户关系管理服务方面的专业知识整合到不同行业的运用中，增加行业洞见和实操的方法论。也有利于公司承接该行业的其他品牌，进行垂直领域的扩张。

其次，公司在多行业服务的基础上，公司注重头部品牌客户的获取。公司经营风格稳健，在承接新品牌时会有选择性地挑选头部品牌进行重点承揽，对于辨识度一般的品牌会进行储备承揽，对于资信较差的品牌会进行回避。从而控制公司存货和应收款的风险，保证公司的盈利质量，报告期内，公司应收款回收情况良好。另一方面，服务头部品牌也有助于产生行业内的示范效应，对公司承接行业内新品牌提供良好的助力，有利于公司进行服务品牌的储备和梯队建设。

最后，在获取头部品牌客户后，公司会不断增加服务深度，进一步挖掘品牌的其他服务需求。公司的头部品牌客户合作关系良好，粘性强，服务期限长久，增加了公司的业绩稳定性。

综上，公司服务的行业广泛，头部品牌知名度高，品牌服务粘性好，服务期限长。持续不断的优质行业客户有助于公司保持良好的盈利质量以及较强的抗风险能力。公司与品牌方深度融合，在线上销售和客户关系管理的各个业务环节均与品牌方保持较高的合作深度，并积极参与到品牌方的线上渠道拓展、品牌升级等战略实施中。未来公司将通过持续的人才梯队建设和招募，加强信息技术投入，优化业务流程等方式，进一步增加对服务品牌的粘性。

### （二）全平台、全领域的服务优势

公司拥有强大的全平台、全领域服务能力，能够为品牌方提供多维度、多层次的服务，并为公司提供持续的内生增长动力。全平台、全领域的优势主要体现在以下三个“转换”能力：即“平台转换”，能够将品牌方在单一平台上的销售转换到多平台销售的扩展能力；“服务板块转换”，能够为品牌方从提供单一服务种类延伸到多板块服务的整合能力；“品牌转换”，能够从服务大型集团核心品牌切入到集团内其他品牌的开发能力。

在实际经营过程中，公司通常先为品牌方在单平台上提供销售服务，并在销售推广过程中通过数据分析等手段，定位消费群体、分析消费者行为，持续与品牌方进行沟通、反馈和磨合。在加强公司自身对品牌调性理解的同时，也将凯淳独到的运营理念传递给品牌方，进而深入到品牌方的发展规划和预算管理等决策层面，与品牌方形成互融互生的关系，将自身与品牌方绑定，共同参与到品牌方的线上渠道拓展、品牌升级以及销售增长指标的完成。为前述三个“转换”提供了良好的基础。

### （三）专业的 IT 开发能力以及全渠道的数据整合能力

公司具备专业的 IT 系统开发和应用落地能力，公司围绕主营业务已开发了多个系统和软件应用，并注册了 20 余项计算机软件著作权。公司全资子公司沛香科技专注于 IT 领域的系统研发，拥有颇具规模的技术研发团队。公司通过信息化系统衔接公司各部门的不同业务环节。为确保各项业务顺利推进，高效准确地处理海量订单，及时完整地进行财务核算，公司打通了采购端、仓储端、销售端以及财务端的信息系统，自行研发了全渠道电商运营管理软件、全渠道仓库管理软件等应用系统，对外衔接了天猫平台、物流公司等外部接口，对内对接了财务核算模块，从而保证了公司业务部门和财务部门能够实时、真实、准确地归集、传递、保存相关业务数据，为业务高效开展提供坚实的基础。

公司专业的 IT 开发能力还体现在全渠道的数据整合应用上。公司自主研发了全渠道的数字化营销系统，并以独立软件开发商的身份成为天猫、京东等电商平台认证的第三方合作平台。公司的数字营销系统经品牌方授权后，可以实时采集全渠道的基本信息数据、交易类数据以及行为交互数据，通过客户画像绘制引擎自动完成数据储存、数据清洗、全渠道 ID 识别以及分析建模等工作，并最终形成可视化报表，实现精准营销的目的。

### （四）人力资源优势

公司重视人才和团队建设，经过多年的发展和培育，公司已经组建了多支高素质的业务团队，聚集了店铺管理、视觉设计、活动营销、仓储管理、系统开发以及客户关系管理等业务板块的人才。公司的核心团队稳定，均已在公司服务多年，并在公司的员工持股平台持有股份，共同分享公司增长的成果。其他团队成员也均有丰富的从业经验，具有独一无二的执行能力。通过持续的内部培养和梯队建设，公司的团队不断优化，年龄结构合理，能够适应行业的快速发展和变革。

公司重视经验传递和员工培训的发展，建立了完善的员工培训体系，为公司优秀人才培养和专业化团队打造奠定良好的基础。除职业发展上的培养，公司还注重员工体验，会定期组织员工参加各具特色的公司团建。公司已连续多年荣获知名雇主品牌架构师 WINGs 等机构颁发的“大中华区雇主品牌创意大赛之员工体验创新奖”。公司优秀的企业文化和员工凝聚力有助于招募更多的人才。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	316,000,664.16	310,677,875.18	1.71%	
营业成本	243,002,592.65	218,669,137.31	11.13%	
销售费用	64,871,761.14	79,690,769.82	-18.60%	
管理费用	15,238,786.96	25,286,218.39	-39.73%	主要系本报告期人员费用减少所致



财务费用	-560,957.92	613,711.11	-191.40%	主要系本报告期利息收入增加所致
所得税费用	115,039.40	853,510.10	-86.52%	主要系本报告期递延所得税变动所致
研发投入	2,943,940.07	4,824,219.53	-38.98%	主要系本报告期研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	60,750,993.22	6,601,055.93	820.32%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	79,628,755.37	-118,095,757.87	167.43%	主要系本报告期赎回结构性理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	-37,113,290.18	2,914,320.78	-1,373.48%	主要系本报告期归还借款所致
现金及现金等价物净增加额	104,722,991.21	-108,161,015.57	196.82%	主要系本报告期经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致
其他收益	204,187.87	131,842.97	54.87%	主要系本报告期扣缴税费手续费影响所致
投资收益	2,292,039.30	3,007,841.79	-23.80%	
公允价值变动收益	554,237.69	1,678,155.57	-66.97%	主要系本报告期购买的结构性存款减少所致
信用减值损失	1,135,991.24	720,723.26	57.62%	主要系本报告期应收账款、其他应收款坏账准备影响所致
资产减值损失	-3,647,355.55	-2,759,799.43	-32.16%	主要系本报告期存货跌价准备计提所致
资产处置收益	7,195.00	0.00	100.00%	主要系本报告期处置固定资产所致
营业外支出	5,000.00	60,611.00	-91.75%	主要系本报告期无对外捐赠所致
利润总额	-7,661,711.34	-13,679,127.88	43.99%	主要系本报告期人员费用、推广投入减少所致
净利润	-7,776,750.74	-14,532,637.98	46.49%	主要系本报告期人员费用、推广投入减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
电子商务	316,000,664.16	243,002,592.65	23.10%	1.71%	11.13%	-6.52%
分销售模式						
品牌线上销售服务	165,189,398.46	123,314,367.03	25.35%	0.77%	12.34%	-7.69%
品牌线上运营服务	79,622,165.25	61,449,361.84	22.82%	-9.02%	0.77%	-7.50%
客户关系管理服务	71,189,100.45	58,238,863.78	18.19%	20.19%	21.54%	-0.91%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,292,039.30	-29.92%	主要系本报告期结构性存款收益	否
公允价值变动损益	554,237.69	-7.23%	主要系本报告期结构性存款公允价值变动	否
资产减值	-3,647,355.55	47.60%	主要系本报告期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2,917,011.46	-38.07%	主要系本报告期收到的政府补助	否
营业外支出	5,000.00	-0.07%	主要系本报告期发生行政处罚款所致	否
信用减值损失	1,135,991.24	-14.83%	主要系应收账款、其他应收款坏账准备影响所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	389,181,557.99	40.42%	364,879,657.97	35.52%	4.90%	
应收账款	176,872,872.82	18.37%	204,188,656.62	19.88%	-1.51%	
存货	95,461,778.73	9.91%	137,983,826.22	13.43%	-3.52%	
固定资产	1,691,330.16	0.18%	2,134,307.27	0.21%	-0.03%	
在建工程	89,296,843.01	9.27%	1,359,855.63	0.13%	9.14%	
使用权资产	13,470,058.92	1.40%	18,366,520.62	1.79%	-0.39%	
短期借款	21,729,679.06	2.26%	41,390,047.62	4.03%	-1.77%	
合同负债	1,840,538.83	0.19%	1,297,936.46	0.13%	0.06%	
租赁负债	6,752,013.61	0.70%	9,120,234.22	0.89%	-0.19%	
交易性金融资产	126,645,861.68	13.15%	211,660,166.47	20.60%	-7.45%	
预付款项	13,269,880.73	1.38%	14,187,364.22	1.38%	0.00%	
其他应收款	43,425,747.97	4.51%	55,391,186.00	5.39%	-0.88%	
其他流动资产	369,612.73	0.04%	3,121,019.77	0.30%	-0.26%	
无形资产	632,374.62	0.07%	310,973.46	0.03%	0.04%	
长期待摊费用	2,713,540.94	0.28%	3,594,094.16	0.35%	-0.07%	
递延所得税资产	9,787,501.69	1.02%	10,127,961.33	0.99%	0.03%	
应付账款	49,429,241.40	5.13%	57,086,546.62	5.56%	-0.43%	
应付职工薪酬	54,289,902.39	5.64%	59,453,703.04	5.79%	-0.15%	
应交税费	9,135,911.24	0.95%	13,128,288.37	1.28%	-0.33%	
其他应付款	9,185,497.54	0.95%	15,946,142.42	1.55%	-0.60%	
一年内到期的非流动负债	7,073,133.07	0.73%	10,502,579.45	1.02%	-0.29%	
递延所得税负债	128,819.01	0.01%	45,203.39	0.00%	0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	211,660,166.47	554,237.69			556,000,000.00	641,568,542.48		126,645,861.68
上述合计	211,660,166.47	554,237.69			556,000,000.00	641,568,542.48		126,645,861.68
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中 2023 年 6 月 30 日 500,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：10,500,000.00 元）系保证金，皆为母公司为香港凯淳提供质押担保。其他货币资金中 2023 年 6 月 30 日 220,850.32 元（2022 年 12 月 31 日：221,941.51 元）系公司及子公司支付宝、京东账户在经营活动中产生的冻结款。除上述保证金、支付宝和京东账户的冻结款之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	23,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
购置办公楼项目	购置固定资产	是	房地产	76,936,987.38	76,936,987.38	募投资金、自有资金	51.00%	不适用	不适用	无	2023年3月20日	巨潮资讯网《关于拟购置房产的公告》(2023-004)
合计	--	--	--	76,936,987.38	76,936,987.38	--	--	不适用	不适用	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,602.75
报告期投入募集资金总额	8,904.00
已累计投入募集资金总额	30,392.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海凯淳实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]1503号文)同意,公司首次公开发行的人民币普通股(A股)股票已于2021年5月28日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)2,000万股,每股面值1.00元,每股发行价格为人民币25.54元,募集资金总额人民币510,800,000.00元,扣除不含税的发行费用人民币64,772,499.60元,实际募集资金净额为人民币446,027,500.40元已于2021年5月25日划至公司指定账户,并经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具了容诚验字[2021]201Z0021号《验资报告》。

截至2023年6月30日,公司募集资金存放银行累计产生利息并扣除银行手续费支出共计人民币1,371.10万元(2023年1-6月:227.57万元),截至2023年6月30日,公司本年度使用募集资金人民币8,904.00万元,累计使用募集资金人民币30,392.33万元。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺	是	募集资金承	调整后投资	本报告期	截至期末累	截至期	项目	本	截止	是	项
----	---	-------	-------	------	-------	-----	----	---	----	---	---

投资项目和超募资金投向	否已变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	总额(1)	投入金额	计投入金额(2)	未投资进度(3)= (2)/(1)	达到预定可使用状态日期	报告期实现的效益	报告期末累计实现的效益	否达到预计效益	目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 品牌综合服务一体化建设项目	否	22,071.11	22,071.11	4,201.29	7,868.68	35.65%				不适用	否
2. 智能数字化技术支持平台建设	否	9,153.38	9,153.38	4,702.71	9,145.4	99.91%				不适用	否
3. 补充流动资金项目	否	13,378.25	13,378.25		13,378.25	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,602.75	44,602.75	8,904.00	30,392.33	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	44,602.75	44,602.75	8,904.00	30,392.33	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预	<p>受经济环境波动等影响,公司的场地选址、现场勘查、商务谈判等活动受到一定限制,变更实施地点后,亦涉及办公场所搬迁等事项,一定程度上影响了公司募投项目的建设期。而场地购置及场地装修等长期资产购建活动是上述项目的主要建设内容之一,为了控制经营风险及资源无效投入风险,提高经营稳健性,保证项目全面、稳步推进,在募投项目募集资金投资用途及投资规模不变的情况下,根据公司经营计划,经审慎评估分析,公司将募集资金投资项目“品牌综合服务一体化建设项目”的建设期调整为四年。具体内容详见公司于2023年3月20日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投项目投资结构的公告》(公告编号:2023-005)。</p>										

计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 公司于 2023 年 3 月 17 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，于 2023 年 4 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》，同意变更公司募集资金投资项目“品牌综合服务一体化建设项目”和“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施地点。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投项目投资结构的公告》（公告编号：2023-005）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司于 2023 年 3 月 17 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，于 2023 年 4 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》《关于调整部分募投项目投资结构及投资进度的议案》，同意变更公司募集资金投资项目“品牌综合服务一体化建设项目”和“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施地点和调整内部投资结构，并同意“品牌综合服务一体化建设项目”建设延期、“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施主体由公司变更为公司全资子公司上海沛香信息科技有限公司。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投项目投资结构的公告》（公告编号：2023-005）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 10 月 27 日，根据公司第二届董事会第二十四次会议及第二届监事会第十七次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金人民币 1,554.39 万元。
用闲置募集资金暂时补	不适用

充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金账户。截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 15,581.51 万元（包括累计收到的募集资金专用账户利息收入扣除银行手续费等的净额 1,371.10 万元），其中以结构性存款形式存放的金额为 11,000.00 万元，以活期存款形式存放的金额为 4,581.51 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,370	1,600	0	0
银行理财产品	募集资金	53,330	11,000	0	0
合计		78,700	12,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行	银行	理财	5,000	自有资金	2022年01月11日	2023年04月06日	其他	协议约定	2.75%		98.11	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	1,000	募集资金	2022年10月13日	2023年01月12日	其他	协议约定	2.75%		6.86	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	3,000	募集资金	2022年12月08日	2023年03月09日	其他	协议约定	2.75%		20.57	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	2,000	募集资金	2022年12月12日	2023年03月13日	其他	协议约定	2.75%		13.71	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	5,000	募集资金	2022年12月15日	2023年03月16日	其他	协议约定	2.75%		34.28	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	6,000	募集资金	2022年12月16日	2023年03月17日	其他	协议约定	2.75%		41.14	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	1,100	募集资金	2022年12月21日	2023年03月22日	其他	协议约定	2.75%		7.54	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	300	自有资金	2023年01月03日	2023年01月30日	其他	协议约定	2.72%		0.31	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	2,150	募集资金	2023年01月03日	2023年01月30日	其他	协议约定	2.72%		2.21	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	2,550	募集资金	2023年01月03日	2023年01月29日	其他	协议约定	2.72%		7.32	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	3,490	自有资金	2023年02月03日	2023年02月26日	其他	协议约定	2.70%		3.08	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	500	募集资金	2023年02月03日	2023年02月26日	其他	协议约定	2.70%		0.44	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	4,010	募集资金	2023年02月03日	2023年02月27日	其他	协议约定	2.70%		10.57	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	4,020	募集资金	2023年03月02日	2023年03月27日	其他	协议约定	2.70%		3.83	全部收回		是	是	



中国银行	银行	结构性存款	3,980	自有资金	2023年03月02日	2023年03月26日	其他	协议约定	2.70%		10.47	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	5,000	募集资金	2023年03月23日	2023年04月24日	其他	协议约定	2.60%		11.4	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	3,500	募集资金	2023年03月24日	2023年06月26日	其他	协议约定	2.70%		24.34	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	1,990	自有资金	2023年04月03日	2023年04月24日	其他	协议约定	2.69%		1.59	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	2,010	自有资金	2023年04月03日	2023年04月23日	其他	协议约定	2.69%		4.38	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	5,000	募集资金	2023年04月04日	2023年07月04日	其他	协议约定	2.70%			暂未到期		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	2,000	募集资金	2023年04月06日	2023年07月06日	其他	协议约定	2.70%			暂未到期		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	2,000	募集资金	2023年05月08日	2023年08月07日	其他	协议约定	2.75%			暂未到期		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	294	自有资金	2023年05月19日	2023年11月20日	其他	协议约定	2.69%			暂未到期		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	306	自有资金	2023年05月19日	2023年11月20日	其他	协议约定	2.69%			暂未到期		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	1,000	募集资金	2023年06月06日	2023年09月05日	其他	协议约定	2.75%			暂未到期		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2023年06月07日	2023年06月30日	其他	协议约定	2.55%		3.21	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	980	自有资金	2023年06月12日	2023年06月29日	其他	协议约定	1.75%		1	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	1,020	自有资金	2023年06月12日	2023年06月30日	其他	协议约定	1.69%		0.65	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	1,000	募集资金	2023年06月29日	2023年08月29日	其他	协议约定	2.70%			暂未到期		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2023年02月06日	2023年05月08日	其他	协议约定	2.80%		20.94	全部收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2023年05月19日	2023年08月18日	其他	协议约定	2.80%			暂未到期		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	1,260	募集资金	2023年04月06日	2023年04月27日	其他	协议约定	2.69%		2.88	全部收回		是	是	
中国银行	银行	结构性存款	1,240	募集资金	2023年04月06日	2023年04月28日	其他	协议约定	2.69%		1.04	全部收回		是	是	
合计			78,700	--	--	--	--	--	--	0	331.87	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
宁波凯溶乐国际贸易有限公司	子公司	为香港凯淳开展跨境电商业务提供货物、服务等进出口的支持	2,000,000	101,420,194.54	16,776,804.36	34,658,913.11	1,589,723.12	1,327,441.27
上海凯滋漫电子商务有限公司	子公司	从事部分行业的品牌线上销售服务、品牌线上运营服务等相关业务	10,000,000	83,659,477.23	9,536,637.49	33,562,376.95	-4,178,525.76	-3,773,295.46
上海冲香信息科技有限公司	子公司	提供技术研发支持；为客户提供软件开发、信息系统建设等服务	1,000,000	100,539,168.19	22,735,863.42	14,500,335.50	5,192,692.47	5,189,730.47
上海凯浔广告有限公司	子公司	为客户提供全链路一站式的整合营销服务等相关业务	10,000,000	14,408,105.67	7,779,761.13	1,456,808.69	-1,592,724.87	-1,576,399.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

宁波凯溶乐国际贸易有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务。

上海凯滋漫电子商务有限公司主要从事部分行业的品牌线上销售服务、品牌线上运营服务等相关业务。

上海沛香信息科技有限公司主要提供技术研发支持；为客户提供软件开发、信息系统建设等服务。

上海凯浥广告有限公司主要从事为客户提供全链路一站式的整合营销服务等相关业务。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

电子商务行业具备创新快、变化多的特点，下列风险因素可能对公司产生不利影响：

序号	风险因素	主要提示内容
1	创新风险	由于创新具有前瞻性和不确定性，受市场情况变化、技术水平限制、前期研究论证信息有限等因素影响，公司的创新可能发展受阻或不能满足市场需求。同时，随着行业市场竞争的不断加剧，公司将面临不能持续创新而被复制或替代的风险。此外，如果公司对创新的风险认识不全面、风险估计不足以及风险控制措施受限，创新可能给公司带来损失及不利影响。
2	技术风险	如果公司不能研究、开发出新的技术模式，或者未能准确把握行业发展趋势和市场需求变化，对所需技术进行持续创新，公司将可能存在现有技术被迭代的风险，以及被竞争对手替代、淘汰的风险。此外，研发过程面临一定的不确定性，存在研发失败的可能，包括测试过程中遇到障碍、未能到达预期研发效果等，若出现上述情况，前期研发投入成本可能无法收回，公司的经营业绩、财务状况将可能受到一定的不利影响。
3	行业竞争加剧风险	公司所在行业内企业数量较多，存在同行业其他中小公司为争取客户资源降低收费水平，导致市场竞争加剧的可能。公司具有一定的客户资源和精细化运营优势，但是过度的市场竞争会影响公司的议价能力，从而影响盈利能力。
4	品牌方及其产品市场表现变动的风险	不排除未来若合作品牌方因行业景气度下降、行业竞争加剧、消费者喜好变化、出现产品质量事故或自身经营状况欠佳等因素带来品牌市场声誉受损及其产品口碑下滑，导致其整体销售收入下降的情形，公司的经营业绩将随之产生一定的联动效应，并对公司经营业绩带来一定的不利影响。
5	品牌授权及拓展风险	虽然公司与主要品牌均保持了较为稳定的合作关系，但如果未来品牌方策略调整或合作未达到品牌方预期，可能导致部分品牌方终止对公司的授权，从而对公司的业务开展带来一定的不利影响。此外，公司所处行业竞争激烈，如未来公司综合服务水平下降，存在品牌授权终止或者被其他服务商取代的风险。同时，因品牌授权到期而关闭或转让店铺过程中，如品牌方不按约定购回或授权销售公司的库存产品，公司可能承担销毁处理相关产品的损失。
6	核心运营人才流失的风险	公司通过搭建高效的人才培养体系及有吸引力的薪酬体系培养了一批运营骨干人才，若未来这部分人才出现流失，则可能对公司的经营业绩带来不利影响。
7	宏观经济波动的风险	如果宏观经济不景气导致居民个人可支配收入出现大幅降低或消费支出结构发生较大变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。
8	行业政策变动的风险	如果未来政府的行业政策发生变化，将对公司业务的发展带来一定的不确定性。
9	消费者需求偏好变动的风险	消费者的需求偏好可能随着收入水平改变、文化观念转变、审美偏好变化等多方面因素发生变动，从而影响消费者对品牌的选择。因此，消费者需求偏好的变动将对公司所服务品牌的运营带来一定的不确定性。
10	电商平台集中度较高的风险	如平台方由于市场竞争、经营策略变化或是由于当地国家政治经济环境变化而造成市场份额降低，公司未能及时调整渠道策略可能对销售额产生负面影响。此外，平台方如果对商家政策及费率进行较大调整，将导致商户所支付服务费提升，从而对公司经营表现产生不利影响。
11	供应商集中度较高的风险	若公司与主要供应商的稳定合作关系发生变动，或者公司主要供应商的经营或财务状况出现不良变化，有可能短期对公司经营产生不利影响。
12	经营业绩季节性波动风险	公司经营业绩存在随季节性波动的特点，业绩波动幅度取决于营销活动的频率、规模及活动效果，若未来公司未能有效把握大型营销活动带来的销售机会，将会对公司经营业绩带来一定的

序号	风险因素	主要提示内容
		不利影响。
13	新型营销模式冲击的风险	如果公司不能及时应对和利用新型营销模式的变化，可能会对公司经营造成不利影响。
14	行业经营模式变化的风险	不排除未来发生不可预见的经营模式变化，而公司不能及时应对该等变化并对公司造成品牌流失等不利影响，进而一定程度影响公司业务稳定性。
15	客户集中度较高的风险	如果公司电子商务服务板块的主要品牌与公司的合作关系发生重大不利变化，或其自身经营状况发生重大不利变化，将对公司的业绩产生较大不利影响。
16	主营业务可持续性与成长性风险	发行人主营业务可持续性和成长性受到宏观经济、行业发展、竞争格局、行业地位、人才队伍等一系列因素的影响，如果上述因素出现重大不利变化，将可能导致公司无法实现预期的成长性，并影响主营业务的可持续性。
17	品牌授权方续约风险	如公司未来与品牌方在现有授权到期前，未能签署授权续期协议，将可能影响公司相关店铺的运营，并对公司经营业绩造成一定的不利影响。
18	业务规模扩大可能引致的管理风险	若未来公司的组织模式、管理制度和管理能力的完善与提升等不能与业务发展同步，将对公司的运营带来一定的不利影响。
19	应收账款账面价值较大及回款的风险	公司应收账款账龄结构较为稳定，1 年以内的应收账款占比均在 99% 以上，不存在长期未收回的大额应收账款。同时，公司根据谨慎性原则及相关会计准则的要求，在报告期各期末计提了相应的坏账准备，但仍不排除未来发生坏账损失的可能。
20	存货跌价风险	公司存货规模随着品牌线上销售业务的快速增长而持续增大，若发生个别商品滞销，可能导致其可变现净值下降，从而出现计提存货跌价准备的情形，进而影响公司的盈利水平。
21	政府补助政策变化的风险	若未来政府补助相关政策发生变化，则可能对公司的利润水平带来一定不利影响。
22	品牌方线上营销投入力度对公司业绩影响的风险	若未来公司服务的品牌方在线上营销投入方面的力度下降，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。
23	募投项目实施不达预期风险	公司募投项目的可行性分析是基于当前公司自身发展战略，并充分考虑企业综合服务行业发展趋势、公司经营状况等因素作出的。由于市场情况不断发生变化，募投项目从资金投入产生经济效益需要一定的时间，如果市场环境突变或行业竞争加剧等情况发生，会使募投项目的实施效率存在不确定性。

针对以上风险，公司应对措施如下：

### （一）拓展业务模式渠道，布局一体化服务

随着电子商务平台加速生态扩建、各大平台积极推陈出新，电商行业逐渐步入全渠道时代。在品牌生态内进行各渠道之间的内在衔接并进行差异化融合是品牌电商全渠道发展的关键。公司积极响应市场、应对变化，凭借自身资源整合能力进行市场全方位布局，从数据整合、运营管理、营销场景、售后服务等多角度助力品牌电商开拓全渠道市场，为品牌提供强大的支撑，并实现与客户更深层次的绑定。

2022 年，公司成立全资子公司凯浥广告，旨在更加精细化地深化全链路一站式的整合营销服务，满足品牌、市场对于全域营销不同的诉求，实现数字化管理品牌与消费者之间的关系。凯浥广告成立近一年来，结合公司自身丰富的营销后链路经验，协助品牌客户拓展了类似跨品类营销、一方消费者营销、B2B 社交工具开发等一系列新兴业务，在全域营销服务上实现了较大的增长，并为公司获取了更多的创新资源和发展机会。公司将继续加强在主营业务领域的先发优势，打造从前端到后端的完整营销链路，为品牌方提供一站式全方位服务。

此外，公司抓住机遇积极布局，于多维度层面开展业务：公司策略中心下设“KAYTUNE INSIGHTS”板块，致力于关注多类全平台线上数据，进行深度挖掘，通过数字化分析，为品牌在产品、定价、营销渠道等方面提供解决方案，从品牌生意、消费者运营角度提供策略；公司 DTC 团队围绕“产品-研发-设计-营销-品牌-渠道-消费者等全链条”形成运营闭环，打通品牌与消费者之间的链接，持续助力品牌业务增长；凯浥广告在公司自身电商综合能力上进一步迭代新零售的能力，从 O2O 到本地生活，深入拓展客户“场”的能力，持续为品牌输送专业化、精细化、全面化的新零售整合营销服务，为推进品牌线上线下高速一体化发展夯实助力。

### （二）持续推进数字化转型，加强技术研发投入

当下，数字经济已进入快速发展期，数字化转型是推进公司创新发展的重要动力。公司数字化转型中心依托高效团队对现有系统进行迭代，运用信息化手段提升企业的整体管理水平品质，完成公司内外部的系统串联；通过将繁杂的工作细化拆解，有效促进内部产供销各环节的运行效率及企业整体业绩水平的改善与提升；通过多维度数据研究，帮助公司在新项目

的对接设计、运营服务的优化改进、团队人员科学配比及管理等方面实现绩效的改善。数字化转型中心加速提升公司信息化建设，帮助公司实现降本、增效、提质。

公司正通过逐步引入多个行业领先的 SaaS 创意管理平台，利用数字技术提高品牌客户在平台界面的交互体验和视觉效果；引入 KAYNETICS BI 系统，通过数据要素的深入挖掘和算法推荐技术的合理应用，监控生意动向，及时捕捉消费新需求，实现精准营销方案、全域数据监控和数据商业价值挖掘等服务；引入人工智能软件，在优化商品描述、店铺商品图片设计、短视频制作、虚拟主播、客服服务沟通、客户语意分析等方面实现智能化，提高业务效率和质量。公司将继续加强技术平台的研发投入，围绕现有的信息系统和服务领域进行大数据系统的搭建，打造全链路、全协同的数字化环境，并将在技术环节、应用领域、产品开发等方面取得突破，探索新的市场机遇和增长点，提升公司核心竞争力。

### （三）建立完善的人才储备发展机制、加强团队建设

伴随行业新业态新模式的涌现，电子商务生态产业链进一步丰富和完善，公司结合市场变化和业务发展需求，基于多层次人才培养体系，通过持续的内部培养和梯队建设，在培养技术、运营、综合管理岗位团队，引入复合型、创新性、国际化人才，与企业、机构合作，以校企实习等形式加强公司人才储备的基础上，重视高层次创新型人才、多元化交叉复合人才的获取与发展，使得员工团队能够适应行业的快速发展和变革；公司为员工提供个性化的培训和发展计划，组织包括“资质认证培训”“行业培训”“AIGC 大赛”“管培生成长发展项目”在内的各类培训活动，为员工提供学习资源与支持，鼓励员工提升数字营销和运营能力、数据处理能力等知识与实践能力，成为兼具电子商务与垂直行业技能的“跨界、协同、创新”高素质人才。

公司将继续重视经验传递和员工培训的发展，建立完善员工培训与人才评价体系，结合不同岗位、不同层级人才特点以及不同类型人才发展规律，健全多要素的综合评价机制，为公司优秀人才培养和专业化团队打造奠定良好的基础。

### （四）加强募投项目的管理

公司将加强募集资金建设项目的进度管理，根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定，以及公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排、使用募集资金，提高募集资金使用效率。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 08 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络远程文字交流	网上投资者	参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	解答投资者提问的关于公司经营情况及经营计划等相关问题	巨潮资讯网：2023 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.04%	2023 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 12 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022 年度股东大会	年度股东大会	66.04%	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 06 日	《2022 年度股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王莉	董事会秘书（代行）	解聘	2023 年 04 月 24 日	公司聘任董事会秘书，不再代行董事会秘书职务
钱燕	董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 24 日	公司第三届董事会第四次会议聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司始终秉承可持续发展行动理念，在员工价值、低碳环保、信息安全、合规治理、依法纳税、信息披露等多个领域践行社会责任。

#### 1、员工价值

公司不仅关注自身价值的创造，还致力于与利益相关方共享价值。公司尊重与保障员工的合法权益，为每一位员工打造切合自身成长的职业发展阶梯，努力成为一家具有平等与包容性，能让员工获得成长、感受幸福的企业。

##### (1) 员工权益

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》及相关法律法规，尊重并维护员工合法权益，切实落实《员工手册》《员工全面绩效管理实施管理制度》等制度并对员工假勤及工时、薪酬福利、劳动保护等权益进行规定和保障。公司通过健全人力资源管理体系，完善薪酬及激励测评机制，开展丰富多彩的企业文化活动，为员工营造良好的工作氛围。

公司严禁雇佣童工和强迫劳动，保障男女员工同工同酬，努力营造多元化、公平、公正的工作环境，确保所有员工不因种族、性别、年龄、宗教信仰或残疾等各种因素而受到歧视与差别化对待。报告期内，公司为 8 位残障人士提供就业机会，劳动合同签订比例 100%，缴纳社会保险比例 100%。

##### (2) 员工教育与培训

公司重视员工知识和能力的发展，建立完善的员工培训体系，为公司打造专业化团队奠定坚实的基础。对于员工发展和培训，公司从员工个体出发，针对不同岗位员工的职业规划，为其提供匹配的、定制化的线上、线下培训咨询及课程，员工人均线上学习时长 1.21 小时。

报告期内，公司针对各类岗位专业及通用技能等类型进行定制化线下课程培训 50 余场，帮助员工更好地理解公司业务发展和行业现状及趋势。建设组织能力方面，公司开展了 EDP-mini MBA 线下行动学习项目，帮助促进公司中高层管理者全面了解企业运营机制、提升领导力和团队管理能力；公司定期组织管理培训生线上培训以及线下活动，布局管培生完整的人才发展路径，使员工更清晰地了解自身的职业发展规划，帮助优秀的人才脱颖而出，形成阶梯式人才发展体系，实现企业内自供给。。

### （3）多元化文化建设

公司从员工出发，打造最契合、专属的公司企业文化，重塑公司独特的价值观：“价值观+价值观 IP”的 2.0 企业文化理念，将公司的价值观自下而上从六个维度来诠释：热爱当责、客户至上、积极进取、高效极致、协作互助、企业家精神，这也是公司快速发展背后的重要助力和文化影响。价值观 IP 的设计能更贴近和深入年轻员工的思维，通过营造文化氛围、落地文化活动，配合公司人才发展项目，让公司的企业文化更深度影响和触达每一位员工，实现员工与企业目标共长共赢。

与此同时，公司女性员工占比 58.1%，是公司发展的重要组成力量。2023 年 38 妇女节之际，公司举办“她力无限——大胆作为”淳享会，围绕职场中女性关注度较高的几个话题，结合自身故事交流分享，吸引百余位女性员工线上、线下参与。并为所有女性员工准备“淳爱能量包”，含有办公用品、健身用品等礼品，提升女性员工的职场体验感与幸福指数。

公司通过打造企业形象和雇主品牌，提升公司核心竞争力，提高外界对公司的认知。以“内外兼修”的形式全面建设公司文化，实现与员工达成共识、共鸣、共创，并以此成就公司独特的雇主品牌。让员工在充分渗透企业文化的同时，感受到人情关怀，确保企业的“军心”稳如磐石；公司通过微信公众号、网站、企业数字化工作平台等媒体及时更新发布公司动态，鼓励员工积极参与、充分互动。未来，公司将持续优化员工关怀体系，进一步提升员工的企业认同感和归属感，为公司长期稳定发展储备强有力的人才生力军。

### （4）员工健康与安全

公司关注员工职业生涯健康和安，每年定期组织开展员工体检，并为员工购买了团体综合福利保障保险（含重大疾病、意外身故（残疾）、团体女性生育医疗、团体门急诊医疗、住院医疗、意外住院津贴、意外医疗），减轻员工医疗负担，有效缓解疾病和意外给员工带来的生活压力，给员工健康撑起“保护伞”。此外，公司设立专项资金为员工提供购房借款、重大疾病和意外事故等方面费用的支出周转，助力员工从“就业”到“乐业”，充分给予有温度的人性关怀。

## 2、低碳环保

公司始终秉持绿色可持续发展道路理念，积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标，主动节能减排，提升能源效益。在日常运营中践行绿色责任，引导全体员工形成良好的环保意识，积极探索低碳模式，形成绿色创新发展道路，其中包括办公、仓储、物流等多个环节，为国家实现碳中和目标贡献力量。

（1）践行“绿色办公”准则：延长办公设备使用年限，选择环保型办公产品；提倡合理购买、按需申领办公用品，倡导回收再利用；科学控制耗材用量，推行无纸化办公，鼓励使用双面打印并再次利用，减少纸张消耗；新员工入职培训采用电子文件教学，节约实物耗材；充分利用 OA 办公网络，发起线上审批流程，减少纸质资料印发频率；强化内控管理措施，于显著位置张贴“资源节约”提示牌，日常加强用水、用电管控；推行电池回收计划，使退役电池得到合理有效的利用，减轻对环境造成的危害与资源浪费，践行环境保护和固废处理的企业社会责任；严格实行垃圾分类管理，实现垃圾处理减量化、资源化、无害化，助力实现“十四五”生态环境保护规划。

（2）实行“绿色运输”方式：公司积极贯彻“绿色运输”理念，合理规划并实施在仓储、运输、包装等环节，降低物流对环境的负面影响。针对包装环节，优先选择环境友好型包装产品，杜绝过度包装，同时，简化包装方式，选用最匹配设计，通过源头减量措施，结合末端包装回收体系，实现量化的减废和减排；优化物流布局，实施多仓联动，合理规划运输路线，精简运输环节，有效减少二氧化碳排放量。

（3）推进“绿色转型”发展：公司加强环保宣传和培训教育，于世界水日、世界地球日、世界无烟日开展公益主题宣传，传播绿色理念，普及节能知识和方法，倡导绿色出行，强化员工节能低碳意识，营造节能降耗的良好氛围。在推进自身绿色转型的同时，公司发挥自身影响力，号召合作伙伴携手将绿色理念植入业务，联合品牌客户发力，向消费者输出环保低碳理念，共建绿色可持续未来。

## 3、信息安全

为确保公司可以及时、准确、有效地处理零售模式下产生的大量订单，公司自行研发了全渠道电商运营管理软件（OMS 系统）、全渠道仓库管理软件（WMS 系统）及财务管理系统（FMS 系统）等业务及财务相关软件，并完成了内外部信息系统数据接口的对接。公司已建立了较为完善的信息安全管理体系，公司成立信息安全委员会并制定了信息安全管理相关制度规范和行为要求，内容涵盖公司信息系统安全配置与监控、系统程序开发与变更管理、用户账号及权限管理、信息资产管理、密码策略管理、数据安全、网络安全、软件安全、业务连续性计划、灾备管理等，全面保障公司信息系统安全、可用、连续。报告期内，为更好的保障公司网络及数据信息安全，公司在 2023 年 3 月对信息系统安全等级保护备案证明进行了更新，并取得了全渠道电商运营平台第三级备案审核。



关于个人信息保护方面，公司品牌线上销售服务和线上运营服务获取消费者个人信息主要用于店铺日常运营，客户关系管理服务系统是部署在品牌内部指定平台，受到品牌方的统一管控，任何涉及消费者隐私的操作和运营必须要得到品牌方的授权，获得权限后方能操作，对于消费者个人信息合理使用且传输过程中均采取加密处理。公司根据品牌方、第三方平台的授权使用和存储信息，当停止运营其产品、项目或服务时，依据公司与客户、平台签署的协议或依公司内部的《数据安全保护制度》及时停止收集数据活动并对其持有的相关信息进行删除或匿名化处理。

公司致力于提升全体员工的信息安全意识，通过针对相关部门和岗位解读数据安全与隐私保护的最新法规要求、在线上学习平台开设信息安全培训课程，向全员宣导信息安全的重要性，要求员工 100%接受“信息安全培训”并通过考试

报告期内，公司严格遵守第三方平台、品牌方的授权约定以及公司相关制度的规定，未受到侵犯个人隐私、商业秘密或其他侵权方面的行政处罚，不存在相关诉讼或仲裁。公司根据第三方平台、品牌方的授权使用和维持消费者个人信息，同时，公司建立了有效的消费者个人信息保护制度，能够切实保护好消费者的个人隐私，不存在过度利用的情形，不存在侵犯消费者隐私权的法律风险。

#### 4、合规治理、依法纳税

报告期内，公司严格按照相关法律、法规要求，不断完善公司内控体系和治理结构，推进公司业务部门、职能部门内控点的建设工作，优化管理流程，完善风险机制，强化内部监督，提高公司风险防范能力。

公司积极构建与客户及供应商的长期合作关系，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重并维护客户及供应商的合法权益，力求在合作中相互促进、共同发展。公司建立《商业行为准则》，要求员工在公司商业行为中遵守相关法律规定及道德规范。在供应商方面，公司建立供应商备案管理流程，采集供应商信息，对供应商信用情况、涉诉纠纷等进行审核，并根据实际业务需要与供应商签署《保密协议》《供应商行为准则》《信息安全与保护政策协议》，杜绝商业贿赂行为，切实保障双方合法权益。对于客户，公司重视客户需求，专注为客户提供稳定、可持续且有行业竞争力的服务，提升客户满意度，并与客户形成紧密的伙伴关系，共同成长。

公司自成立以来，坚持做到规范经营、诚信经营，积极承担并履行法定纳税义务，有力地支持了国家和地方财政税收，促进和带动了自身及地方经济的发展。同时，公司不断扩大招聘规模，努力为当地居民创造就业机会，使社会能够共享企业的发展成果。

#### 5、信息披露及股东回报

在信息披露方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，切实履行信息披露义务，公平、公开、公正地对待所有投资者，公司指定信息披露媒体为《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网，确保所有投资者公平获取公司信息，不存在选择性信息披露。为确保信息披露的真实、准确、完整，以利于公司投资者和债权人及时了解公司的经营动态、财务状况及重大事项的进展情况，公司制定了严格的信息披露审核程序，由董事会秘书负责信息披露管理事务。

公司积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并严格落实相关信息的保密工作。公司非常重视保障股东的各项合法权益，秉持开放、透明、负责任的沟通原则，建立多样化沟通渠道，积极回应股东、消费者等各利益相关方对公司信息透明度和可持续发展的关切与期望，促进企业高质量、可持续发展，推动企业与社会共同进步。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露索引
未达到重大诉讼披露 标准的其他诉讼(仲 裁)事项汇总	4.5	否	已结案	无重大影响	已结案	-	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括仓库租用、办公楼租用、员工宿舍租用等情况。2023 年 1-6 月租金共计 849.07 万元、物业费共计 208.68 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港凯淳	2022 年 04 月 25 日、2023 年 04 月 26 日	30,000	2022 年 10 月 24 日	2,174.08	一般担保	无	无	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合		2,174.08					

				计 (B2)							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						27,825.92	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
无											
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		30,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						2,174.08	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		30,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						27,825.92	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											34.64%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、变更部分募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投项目投资结构

公司于 2023 年 3 月 17 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，于 2023 年 4 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》《关于调整部分募投项目投资结构及投资进度的议案》，同意变更公司募集资金投资项目“品牌综合服务一体化建设项目”和“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施地点和调整内部投资结构，并同意“品牌综合服务一体化建设项目”建设延期、“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施主体由公司变更为公司全资子公司上海沛香信息科技有限公司。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 20 日

在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投项目投资结构的公告》（公告编号：2023-005）。

公司已于 2023 年 4 月 14 日与中国银行股份有限公司上海市徐汇支行、沛香科技、东方证券承销保荐有限公司共同签署了《募集资金四方监管协议》，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于签订募集资金四方监管协议的公告》（公告编号：2023-010）。

## 2、拟购置房产

公司于 2023 年 3 月 17 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟购置房产的议案》。根据公司经营发展需要，公司拟向上海临港浦江国际科技城发展有限公司购置位于上海市临港浦江国际科技城内陈行公路 2339 弄房产，用于公司自营办公。本次拟购置房产总建筑面积约为 5,098.57 平方米（最终以政府测绘部门出具的实测房屋建筑面积为准），交易金额总计不超过人民币 16,000 万元（不含相关税费，具体税费承担将按照法律、行政法规及部门规章等有关规定执行），其中拟使用募集资金不超过 10,972 万元，使用自有资金不超过 5,028 万元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于拟购置房产的公告》（公告编号：2023-004）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,600,000	57.00%						45,600,000	57.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,600,000	57.00%						45,600,000	57.00%
其中：境内法人持股	6,000,000	7.50%						6,000,000	7.50%
境内自然人持股	39,600,000	49.50%						39,600,000	49.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	34,400,000	43.00%						34,400,000	43.00%
1、人民币普通股	34,400,000	43.00%						34,400,000	43.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王莉	31,200,000	0	0	31,200,000	首次公开发行承诺；高管锁定股	2024-05-28
徐磊	8,400,000	0	0	8,400,000	首次公开发行承诺；高管锁定股	2024-05-28
上海淳溶投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	0	6,000,000	首次公开发行承诺；高管锁定股	2024-05-28
合计	45,600,000	0	0	45,600,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,691	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王莉	境内自然人	39.00%	31,200,000	0	31,200,000	0		
徐磊	境内自然人	10.50%	8,400,000	0	8,400,000	0		
珠海广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.00%	7,200,000	0	0	7,200,000		
上海淳溶投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	6,000,000	0	6,000,000	0		
罗艺永	境内自然人	0.43%	340,000	340,000	0	340,000		
陈宝富	境内自然人	0.38%	300,000	300,000	0	300,000		
#瞿国平	境内自然人	0.32%	259,800	259,800	0	259,800		
中国国	国有法人	0.31%	249,961	66,141	0	249,961		



际金融股份有限公司								
张桂红	境内自然人	0.24%	193,139	193,139	0	193,139		
李常岭	境内自然人	0.24%	191,500	-58,400	0	191,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中王莉和徐磊于 2016 年 4 月 1 日签署《一致行动人协议》。根据《一致行动人协议》约定，双方作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。若双方在公司经营管理等事项上无法达成一致时，应当根据王莉的意见作出双方的一致行动决定，该《一致行动人协议》无固定期限，且不可撤销。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	7,200,000	人民币普通股	7,200,000					
罗艺永	340,000	人民币普通股	340,000					
陈宝富	300,000	人民币普通股	300,000					
#瞿国平	259,800	人民币普通股	259,800					
中国国际金融股份有限公司	249,961	人民币普通股	249,961					
张桂红	193,139	人民币普通股	193,139					
李常岭	191,500	人民币普通股	191,500					
中信证券股份有限公司	174,640	人民币普通股	174,640					
华泰证券股份有限公司	168,163	人民币普通股	168,163					
招商证券股份有限公司	159,337	人民币普通股	159,337					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东瞿国平通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 259,800 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海凯淳实业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	389,181,557.99	364,879,657.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	126,645,861.68	211,660,166.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	176,872,872.82	204,188,656.62
应收款项融资		
预付款项	13,269,880.73	14,187,364.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,425,747.97	55,391,186.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,461,778.73	137,983,826.22
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	369,612.73	3,121,019.77
流动资产合计	845,227,312.65	991,411,877.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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	1,691,330.16	2,134,307.27
在建工程	89,296,843.01	1,359,855.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,470,058.92	18,366,520.62
无形资产	632,374.62	310,973.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,713,540.94	3,594,094.16
递延所得税资产	9,787,501.69	10,127,961.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	117,591,649.34	35,893,712.47
资产总计	962,818,961.99	1,027,305,589.74
流动负债：		
短期借款	21,729,679.06	41,390,047.62
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	49,429,241.40	57,086,546.62
预收款项		
合同负债	1,840,538.83	1,297,936.46
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	54,289,902.39	59,453,703.04
应交税费	9,135,911.24	13,128,288.37
其他应付款	9,185,497.54	15,946,142.42
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	7,073,133.07	10,502,579.45
其他流动负债	39,739.40	74,392.02
流动负债合计	152,723,642.93	198,879,636.00
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	6,752,013.61	9,120,234.22
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	128,819.01	45,203.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,880,832.62	9,165,437.61
负债合计	159,604,475.55	208,045,073.61
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,091,116.93	492,091,116.93
减：库存股		
其他综合收益	2,645,143.20	914,422.15
专项储备		
盈余公积	33,605,081.73	33,605,081.73
一般风险准备		
未分配利润	194,873,144.58	212,649,895.32
归属于母公司所有者权益合计	803,214,486.44	819,260,516.13
少数股东权益		
所有者权益合计	803,214,486.44	819,260,516.13
负债和所有者权益总计	962,818,961.99	1,027,305,589.74

法定代表人：王莉    主管会计工作负责人：张驰    会计机构负责人：张驰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	279,911,831.00	264,873,344.85
交易性金融资产	116,585,195.02	211,660,166.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	201,417,530.25	227,251,981.60

应收款项融资		
预付款项	25,883,266.98	28,043,581.23
其他应收款	76,447,158.72	39,324,757.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	55,607,975.52	93,497,998.27
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	90,626.18	324,413.31
流动资产合计	755,943,583.67	864,976,243.53
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	56,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,554,199.34	2,134,307.27
在建工程	35,501,554.71	1,359,855.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,002,096.98	15,096,581.83
无形资产	632,374.62	310,973.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,077,629.60	1,412,879.26
递延所得税资产	6,879,122.47	6,888,282.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	112,646,977.72	81,202,880.24
资产总计	868,590,561.39	946,179,123.77
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	22,883,921.18	62,240,358.25
预收款项		
合同负债	120,903.75	119,930.13
应付职工薪酬	47,810,095.95	52,142,820.24
应交税费	7,992,339.53	8,066,091.72



其他应付款	9,627,067.96	19,475,247.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,248,932.08	8,719,689.29
其他流动负债	7,471.04	7,378.55
流动负债合计	93,690,731.49	150,771,515.98
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	5,996,466.85	7,252,854.97
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	128,819.01	45,203.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,125,285.86	7,298,058.36
负债合计	99,816,017.35	158,069,574.34
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,048,717.98	492,048,717.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,605,081.73	33,605,081.73
未分配利润	163,120,744.33	182,455,749.72
所有者权益合计	768,774,544.04	788,109,549.43
负债和所有者权益总计	868,590,561.39	946,179,123.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	316,000,664.16	310,677,875.18
其中：营业收入	316,000,664.16	310,677,875.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	327,120,682.51	330,406,144.24
其中：营业成本	243,002,592.65	218,669,137.31

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	1,624,559.61	1,322,088.08
销售费用	64,871,761.14	79,690,769.82
管理费用	15,238,786.96	25,286,218.39
研发费用	2,943,940.07	4,824,219.53
财务费用	-560,957.92	613,711.11
其中：利息费用	406,403.68	559,890.20
利息收入	3,082,789.06	1,791,686.87
加：其他收益	204,187.87	131,842.97
投资收益（损失以“-”号填列）	2,292,039.30	3,007,841.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	554,237.69	1,678,155.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,135,991.24	720,723.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,647,355.55	-2,759,799.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,195.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,573,722.80	-16,949,504.90
加：营业外收入	2,917,011.46	3,330,988.02
减：营业外支出	5,000.00	60,611.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,661,711.34	-13,679,127.88
减：所得税费用	115,039.40	853,510.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,776,750.74	-14,532,637.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,776,750.74	-14,532,637.98
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-7,776,750.74	-14,532,637.98
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	1,730,721.05	1,260,760.68
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	1,730,721.05	1,260,760.68
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	1,730,721.05	1,260,760.68
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	1,730,721.05	1,260,760.68
7. 其他		
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	-6,046,029.69	-13,271,877.30
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-6,046,029.69	-13,271,877.30
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.10	-0.18
(二) 稀释每股收益	-0.10	-0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王莉 主管会计工作负责人：张驰 会计机构负责人：张驰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	252,540,253.16	267,363,616.14
减：营业成本	207,598,753.81	202,743,697.97
税金及附加	1,590,794.18	1,175,057.01
销售费用	46,580,175.91	65,263,595.83
管理费用	13,693,065.41	24,107,114.48
研发费用		

财务费用	-2,473,618.66	-631,375.72
其中：利息费用		
利息收入	2,786,346.64	1,472,064.75
加：其他收益	170,029.38	92,549.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2,252,870.70	3,007,841.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	284,146.37	1,678,155.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,330,212.47	1,351,809.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,591,769.18	-1,823,944.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,195.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,996,232.75	-20,882,654.01
加：营业外收入	2,754,003.30	3,255,967.46
减：营业外支出		60,611.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,242,229.45	-17,687,297.55
减：所得税费用	92,775.94	-53,477.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,335,005.39	-17,633,820.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,335,005.39	-17,633,820.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-9,335,005.39	-17,633,820.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	373,087,334.81	426,736,011.19
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		
收到其他与经营活动有关的现金	19,527,606.23	7,746,471.24
经营活动现金流入小计	392,614,941.04	434,482,482.43
购买商品、接受劳务支付的现金	128,007,553.28	173,446,751.32
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		
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	143,226,268.11	144,623,227.56
支付的各项税费	18,604,300.87	28,623,606.98
支付其他与经营活动有关的现金	42,025,825.56	81,187,840.64
经营活动现金流出小计	331,863,947.82	427,881,426.50
经营活动产生的现金流量净额	60,750,993.22	6,601,055.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	695,961,960.00	683,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,292,039.30	3,716,175.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,195.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	698,261,194.30	687,216,175.13
购建固定资产、无形资产和其他长	88,659,021.41	1,811,933.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	529,973,417.52	803,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	618,632,438.93	805,311,933.00
投资活动产生的现金流量净额	79,628,755.37	-118,095,757.87
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		35,965,389.51
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		35,965,389.51
偿还债务支付的现金	21,044,240.00	27,566,904.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,911,403.68	464,131.76
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	6,157,646.50	5,020,032.14
筹资活动现金流出小计	37,113,290.18	33,051,068.73
筹资活动产生的现金流量净额	-37,113,290.18	2,914,320.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,456,532.80	419,365.59
五、现金及现金等价物净增加额	104,722,991.21	-108,161,015.57
加：期初现金及现金等价物余额	283,737,716.46	356,364,817.16
六、期末现金及现金等价物余额	388,460,707.67	248,203,801.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	302,364,735.05	377,956,288.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,035,938.01	7,864,233.86
经营活动现金流入小计	321,400,673.06	385,820,522.51
购买商品、接受劳务支付的现金	129,757,459.98	166,389,697.66
支付给职工以及为职工支付的现金	127,194,029.20	129,114,492.06
支付的各项税费	14,942,122.80	28,653,151.06
支付其他与经营活动有关的现金	80,870,703.02	34,012,709.99
经营活动现金流出小计	352,764,315.00	358,170,050.77
经营活动产生的现金流量净额	-31,363,641.94	27,650,471.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	665,961,960.00	683,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,252,870.70	3,716,175.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,195.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	668,222,025.70	687,216,175.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,691,399.08	1,707,485.00

投资支付的现金	492,182,842.18	835,500,000.00
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	526,874,241.26	837,207,485.00
投资活动产生的现金流量净额	141,347,784.44	-149,991,309.87
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		
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	9,505,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,018,846.50	4,648,746.43
筹资活动现金流出小计	14,523,846.50	4,648,746.43
筹资活动产生的现金流量净额	-14,523,846.50	-4,648,746.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-718.66	
五、现金及现金等价物净增加额	95,459,577.34	-126,989,584.56
加：期初现金及现金等价物余额	183,791,403.34	307,094,794.03
六、期末现金及现金等价物余额	279,250,980.68	180,105,209.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				492,091,169.93		914,422,155		33,583,182.67		212,357,721.11		818,946,442.86		818,946,442.86
加：会计政策变更									21,899.06		292,174.21		314,073.27		314,073.27
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000				492,091,169.93		914,422,155		33,605		212,64		819,26		819,26

	,00				1,1		2.1		,08		9,8		0,5		0,5
	0.0				16.		5		1.7		95.		16.		16.
	0				93				3		32		13		13
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							1,7				-		-		-
							30,				17,		16,		16,
							721				776		046		046
							.05				,75		,02		,02
											0.7		9.6		9.6
											4		9		9
(一) 综合 收益总额							1,7				-		-		-
							30,				7,7		6,0		6,0
							721				76,		46,		46,
							.05				750		029		029
											.74		.69		.69
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 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,		10,		10,
											000		000		000
											,00		,00		,00
											0.0		0.0		0.0
											0		0		0
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,		10,		10,
											000		000		000
											,00		,00		,00
											0.0		0.0		0.0
											0		0		0
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、本期期末余额	80,000,000.00				492,091,116.93		2,645,143.20		33,605,081.73		194,873,144.58		803,214,486.44	803,214,486.44

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				492,091,116.93		-840,662.81		33,583,182.67		228,282,005.99		833,115,642.78	833,115,642.78	
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、本年初余额	80,000,000.00				492,091,116.93		-840,662.81		33,583,182.67		228,282,005.99		833,115,642.78	833,115,642.78	



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、本期期末余额	80,000,000.00				492,091.16		420,097.87		33,583,182.67		203,749,368.01		809,843,765.48		809,843,765.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				492,048,717.98				33,583,182.67	182,258,658.17		787,890,558.82
加：会计政策变更									21,899.06	197,091.55		218,990.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				492,048,717.98				33,605,081.73	182,455,749.72		788,109,549.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,335,005.39		-19,335,005.39
(一) 综合收益总额										-9,335,005.39		-9,335,005.39

										39		39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										10,000.00		10,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										10,000.00		10,000.00
(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、本期期末余额	80,000,000.00				492,048,717.98				33,605,081.73	163,120,744.33		768,774,544.04

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				492,048,717.98				33,583,182.67	200,285,514.35		805,917,415.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				492,048,717.98				33,583,182.67	200,285,514.35		805,917,415.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-27,633,820.38		-27,633,820.38
（一）综合收益总额										17,633,820.38		17,633,820.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 10,00 0,000 .00		- 10,00 0,000 .00
3. 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、本期期 末余额	80,00 0,000 .00				492,0 48,71 7.98				33,58 3,182 .67	172,6 51,69 3.97		778,2 83,59 4.62

### 三、公司基本情况

上海凯淳实业股份有限公司（以下简称本公司或公司），2016年10月经上海市政府的批复，并在上海市金山区工商行政管理局注册，取得91310118682255907X号企业法人营业执照，注册资本人民币8,000万元。公司总部的经营地址上海市徐汇区天钥桥路30号美罗大厦23楼。法定代表人王莉。

本公司前身为原上海凯淳实业有限公司，2016年9月24日，公司以截至2016年6月30日的经审计净资产58,247,333.23元为基础，按2.91:1的比例折合股本总额2,000万股（每股面值1元）整体变更设立为股份有限公司。

根据2017年年度股东大会决议，本公司以当时现有总股本2,000万股为基数，按每10股由资本公积转增20股，共计转增4,000万股，并于2018年度实施。转增后，股本增至人民币6,000万元。

本公司于2021年5月28日于深交所创业板首次公开募股，共募集资金446,027,500.40元，股本增至8,000万元。

公司主要的经营活动为从事电子商务及客户关系管理服务。

财务报表批注报出日：本财务报表经本公司董事会与 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 1. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海凯滋漫电子商务有限公司	凯滋漫	100.00	
2	宁波凯溶乐国际贸易有限公司	凯溶乐	100.00	
3	凯淳（香港）国际贸易有限公司	香港凯淳		100.00
4	上海沛香信息科技有限公司	沛香	100.00	
5	海南凯溶乐信息科技有限公司	海南凯溶乐	100.00	
6	上海凯浥广告有限公司	凯浥	100.00	
7	凯漫（香港）国际贸易有限公司	香港凯漫		100.00
8	凯浥（香港）国际贸易有限公司	香港凯浥		100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内无新增子公司；

本报告期内无减少子公司；

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。



③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户账款

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3 应收备用金、押金和保证金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

## ②具有较低的信用风险

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

## ③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

## ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （7）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

本公司按照本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”所述方法确认应收账款预计信用损失并进行账务处理。

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户账款

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”所述方法确认其他应收款预计信用损失并进行账务处理。

本公司依据信用风险特征将其他应收款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3 应收备用金、押金和保证金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15、存货

(1) 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，包括库存商品、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价，按实际成本法核算。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①商品等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

### （1）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“31、长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电脑及办公设备	年限平均法	3	0	33.33
机器设备	年限平均法	5	0	20.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

详见本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	收益期内平均摊销

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

详见本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”。

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

品牌线上销售服务收入确认原则：

零售模式：公司通过开设在电商平台的网络店铺直接销售商品，公司将商品发货到消费者指定收货地址，在电商平台显示客户确认收货后，公司支付宝等电商收款账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月根据电商平台对账单显示的收款金额扣除售后退款、赔款等确认收入，并结转相应成本。

分销模式：公司与各电商平台以及其他分销渠道签订销售协议，向其提供商品。公司在接到客户的订单后发货，客户对相关商品确认收货并进行销售。根据合同约定，电商平台货物验收后与公司进行核对结算，公司在收到结算单时，双方核对无误后确认销售收入。对于其他分销渠道，公司根据合同约定的方式确认收入并结转成本。

品牌线上运营服务收入确认原则：

品牌线上运营服务分为围绕品牌方线上店铺运营提供的整体服务，以及根据客户需求单独提供的部分服务。在提供整体服务的情况下，公司根据合同约定的收费标准，按月计算服务收入金额，在于客户对账后按期确认收入。提供部分服务的情况下，公司根据与客户协商确定的服务内容和范围提供劳务，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。

③客户关系管理服务收入确认原则：

客户关系管理服务分为短期项目制合同和长期持续性服务合同。针对短期项目制合同，公司根据与客户协商确定的服务内容和范围提供劳务，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。针对长期持续性服务合同，公司根据与客户协商确定的服务内容和范围提供劳务，于相关服务完毕后，根据合同约定的收费标准及实际完成的服务量，经客户验收确认服务内容和收费金额后按期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## **42、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

#### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使

用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33

### ② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司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。

#### (4) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息

对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第16号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	根据中华人民共和国财政部（以下简称财政部）的相关规定变更会计政策，无需提交公司董事会和股东大会审议。	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 调整情况说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目，递延所得税资产影响 359,276.66 元，递延所得税负债影响 45,203.39 元，盈余公积影响 21,899.06 元，未分配利润影响 292,174.21 元；

2023 年 1 月 1 日母公司资产负债表项目，递延所得税资产影响 264,194.00 元，递延所得税负债影响 45,203.39 元，盈余公积影响 21,899.06 元，未分配利润影响 197,091.55 元。

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、5%

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
上海凯淳实业股份有限公司	25.00%
上海沛香信息科技有限公司	15.00%
凯淳（香港）国际贸易有限公司	16.50%
凯漫（香港）国际贸易有限公司	16.50%
凯浥（香港）国际贸易有限公司	16.50%
宁波凯溶乐国际贸易有限公司	5.00%
上海凯滋漫电子商务有限公司	25.00%
海南凯溶乐信息科技有限公司	5.00%
上海凯浥广告有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分，在财税[2019]13号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司宁波凯溶乐国际贸易有限公司、海南凯溶乐国际贸易有限公司享受小型微利企业优惠税率。

公司子公司上海沛香信息科技有限公司于2019年通过高新技术企业认定并在2022年连续认定成功，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在2019年至2024年享受高新技术企业优惠税率。

公司子公司凯淳（香港）国际贸易有限公司、凯漫（香港）国际贸易有限公司和凯浥（香港）国际贸易有限公司适用于香港税法：利润在200万港币以内，企业所得税按8.25%缴纳，200万港币以上企业所得税税率是16.5%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,518.83	10,518.83
银行存款	358,229,351.87	356,658,430.56
其他货币资金	30,941,687.29	8,210,708.58
合计	389,181,557.99	364,879,657.97
其中：存放在境外的款项总额	21,723,720.36	28,083,947.67
因抵押、质押或冻结等对	720,850.32	81,141,941.51



使用有限制的款项总额		
------------	--	--

其他说明

银行存款中 2023 年 6 月 30 日 500,000.00 元(2022 年 12 月 31 日:10,500,000.00 元)系保证金,皆为母公司为香港凯淳提供质押担保。其他货币资金中 2023 年 6 月 30 日 220,850.32 元(2022 年 12 月 31 日:221,941.51 元)系公司及子公司支付宝、京东账户在经营活动中产生的冻结款。除上述保证金、支付宝和京东账户的冻结款之外,货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位:元

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	126,645,861.68	211,660,166.47
其中:		
其中:		
合计	126,645,861.68	211,660,166.47

其他说明:

## 3、衍生金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,244.11	0.06%	120,244.11	100.00%	0.00	120,244.11	0.06%	120,244.11	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	188,202,906.64	99.94%	11,330,033.82	6.02%	176,872,872.82	215,276,172.77	99.94%	11,087,516.15	5.15%	204,188,656.62
其中：										
组合1 应收客户款项	188,202,906.64	99.94%	11,330,033.82	6.02%	176,872,872.82	215,276,172.77	99.94%	11,087,516.15	5.15%	204,188,656.62
合计	188,323,150.75	100.00%	11,450,277.93	6.08%	176,872,872.82	215,396,416.88	100.00%	11,207,760.26	5.20%	204,188,656.62

按单项计提坏账准备：120,244.11

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中林森林食品（上海）有限公司	120,244.11	120,244.11	100.00%	已逾期，预计未来可收回性较小
合计	120,244.11	120,244.11		

按组合计提坏账准备：11,330,033.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1	188,202,906.64	11,330,033.82	6.02%
合计	188,202,906.64	11,330,033.82	

确定该组合依据的说明：

组合1：应收客户款项

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	175,404,042.94
1至2年	12,798,863.70

3 年以上	120,244.11
4 至 5 年	120,244.11
合计	188,323,150.75

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	120,244.11					120,244.11
按组合计提坏账准备	11,087,516.15	233,966.48			8,551.19	11,330,033.82
合计	11,207,760.26	233,966.48			8,551.19	11,450,277.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
第一名	55,199,089.84	29.31%	4,614,266.68
第二名	15,048,769.58	7.99%	752,461.36
第三名	14,476,282.97	7.69%	723,814.15
第四名	14,355,613.60	7.62%	717,780.69
第五名	9,919,088.92	5.27%	495,954.45
合计	108,998,844.91	57.88%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,269,880.73	100.00%	14,187,364.22	100.00%
合计	13,269,880.73		14,187,364.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币 8,643,351.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.14%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	43,425,747.97	55,391,186.00
合计	43,425,747.97	55,391,186.00

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,627,437.38	9,835,184.76
代垫营销费及促销折扣	34,991,692.72	46,655,169.24
品牌方返利	34,934.35	94,339.62
往来款	1,057,265.03	2,449,162.51
合计	45,711,329.48	59,033,856.13

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	3,642,670.13			3,642,670.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,357,088.62			1,357,088.62
2023 年 6 月 30 日余额	2,285,581.51			2,285,581.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,055,423.00
1 至 2 年	4,424,230.38
2 至 3 年	1,220,072.59
3 年以上	3,011,603.51
3 至 4 年	894,992.80
4 至 5 年	89,526.87
5 年以上	2,027,083.84
合计	45,711,329.48

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	3,642,670.13		1,369,957.72		12,869.10	2,285,581.51
合计	3,642,670.13		1,369,957.72		12,869.10	2,285,581.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款/代垫营销费及促销折扣	30,668,976.73	1年以内	67.09%	1,533,448.84
第二名	往来款/代垫营销费及促销折扣	2,582,788.36	1年以内	5.65%	129,139.42
第三名	房租押金	2,238,859.69	1-2年为428327.95, 3年以上为1810531.74	4.90%	111,942.98
第四名	往来款	1,080,000.00	1-2年	2.36%	54,000.00
第五名	房租押金	1,006,023.69	2-3年	2.20%	50,301.18
合计		37,576,648.47		82.20%	1,878,832.42

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款



## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	100,864,344.28	19,265,170.83	81,599,173.45	146,037,214.48	29,908,534.05	116,128,680.43
发出商品	13,862,605.28		13,862,605.28	21,855,145.79		21,855,145.79
合计	114,726,949.56	19,265,170.83	95,461,778.73	167,892,360.27	29,908,534.05	137,983,826.22

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,908,534.05	3,647,355.55	575,414.54	14,866,133.31		19,265,170.83
合计	29,908,534.05	3,647,355.55	575,414.54	14,866,133.31		19,265,170.83

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	286,863.16	2,968,259.33
预缴企业所得税	82,749.57	152,760.44
合计	369,612.73	3,121,019.77

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,691,330.16	2,134,307.27
合计	1,691,330.16	2,134,307.27

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电脑及办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	10,772,385.22	638,171.98	11,410,557.20
2. 本期增加金额	188,083.21		188,083.21
(1) 购置	188,083.21		188,083.21
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,974,840.43	8,461.54	1,983,301.97
(1) 处置或报废	1,974,840.43	8,461.54	1,983,301.97
4. 期末余额	8,985,628.00	629,710.44	9,615,338.44
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,647,812.01	628,437.92	9,276,249.93
2. 本期增加金额	628,405.35	2,654.97	631,060.32
(1) 计提	628,405.35	2,654.97	631,060.32
3. 本期减少金额	1,974,840.43	8,461.54	1,983,301.97
(1) 处置或报废	1,974,840.43	8,461.54	1,983,301.97
4. 期末余额	7,301,376.93	622,631.35	7,924,008.28
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	1,684,251.07	7,079.09	1,691,330.16
2. 期初账面价值	2,124,573.21	9,734.06	2,134,307.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,296,843.01	1,359,855.63
合计	89,296,843.01	1,359,855.63

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
金蝶云系统软件	298,013.04		298,013.04	298,013.04		298,013.04
OFS 软件及实施费用	1,061,842.59		1,061,842.59	1,061,842.59		1,061,842.59
浦江房产	87,936,987.38		87,936,987.38			
合计	89,296,843.01		89,296,843.01	1,359,855.63		1,359,855.63

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

			金 额								
浦江 办公楼 1	66,944,50 8.00		34,141, 699.08			34,14 1,699 .08	51.00%	51.00%			募股 资金
浦江 办公楼 2			42,219, 400.00			42,21 9,400 .00	50.31%	50.31%			募股 资金
浦江 办公楼 3	83,912,33 0.00		575,888 .30			575,8 88.30	0.69%	0.69%			自有 资金
浦江 公租房	64,146,57 7.60		11,000, 000.00			11,00 0,000 .00	17.15%	17.15%			自有 资金
合计	215,003,4 15.60		87,936, 987.38			87,93 6,987 .38					

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用



## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	43,848,904.09	43,848,904.09
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	43,848,904.09	43,848,904.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,482,383.47	25,482,383.47
2. 本期增加金额	4,896,461.70	4,896,461.70
(1) 计提	4,896,461.70	4,896,461.70
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	30,378,845.17	30,378,845.17
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	13,470,058.92	13,470,058.92
2. 期初账面价值	18,366,520.62	18,366,520.62

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				1,595,184.02	1,595,184.02
2. 本期增加金额				513,274.33	513,274.33

置	(1) 购				
	(2) 内				
	部研发				
	(3) 企				
	业合并增加				
	3. 本期减少				
	金额				
	(1) 处				
	置				
	4. 期末余额			2,108,458.35	2,108,458.35
	二、累计摊销				
	1. 期初余额			1,284,210.56	1,284,210.56
	2. 本期增加			191,873.17	191,873.17
	金额				
	(1) 计			191,873.17	191,873.17
	提				
	3. 本期减少				
	金额				
	(1) 处				
	置				
	4. 期末余额			1,476,083.73	1,476,083.73
	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			632,374.62	632,374.62
	价值				
	2. 期初账面			310,973.46	310,973.46
	价值				

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费支出	3,594,094.16		880,553.22		2,713,540.94
合计	3,594,094.16		880,553.22		2,713,540.94

其他说明

## 30、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

单位：元

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	20,137,111.27	4,049,400.73	21,349,776.77	3,975,605.05
可抵扣亏损	9,011,214.24	2,252,803.56	9,011,214.24	2,252,803.56
信用减值准备	13,071,025.73	3,267,706.44	14,161,574.27	3,540,276.06
租赁负债	870,363.82	217,590.96	1,437,106.62	359,276.66
合计	43,089,715.06	9,787,501.69	45,959,671.90	10,127,961.33

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	515,276.04	128,819.01	180,813.56	45,203.39
合计	515,276.04	128,819.01	180,813.56	45,203.39

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		9,787,501.69		10,127,961.33
递延所得税负债		128,819.01		45,203.39

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	664,766.96	9,247,613.40

可抵扣亏损	14,165,742.80	1,932,558.64
合计	14,830,509.76	11,180,172.04

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	18,042.10	18,042.10	
2025	63,424.57	63,424.57	
2026	11,843.92	170,069.05	
2027	349,079.25	1,681,022.92	
2028	13,723,352.96		
合计	14,165,742.80	1,932,558.64	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	21,729,679.06	41,390,047.62
合计	21,729,679.06	41,390,047.62

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	49,429,241.40	57,086,546.62
合计	49,429,241.40	57,086,546.62

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品或服务款	1,840,538.83	1,297,936.46
合计	1,840,538.83	1,297,936.46

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,974,830.74	123,424,166.39	128,472,445.59	37,926,551.54
二、离职后福利-设定提存计划	16,012,106.94	13,009,034.62	12,852,047.71	16,169,093.85
三、辞退福利	466,765.36	1,629,266.45	1,901,774.81	194,257.00
合计	59,453,703.04	138,062,467.46	143,226,268.11	54,289,902.39

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	31,657,660.87	107,682,778.30	112,625,197.15	26,715,242.02
2、职工福利费	0.00	877,479.75	877,479.75	0.00
3、社会保险费	10,225,239.87	8,083,882.35	8,090,881.70	10,218,240.52
其中：医疗保险费	9,984,585.94	7,878,866.56	7,976,080.60	9,887,371.90
工伤保险费	239,610.79	198,222.75	108,168.32	329,665.22
残保金	1,043.14	6,793.04	6,632.78	1,203.40
4、住房公积金	1,091,930.00	6,275,971.00	6,374,832.00	993,069.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	414,416.69	414,416.69	0.00
8、商业保险	0.00	89,638.30	89,638.30	0.00
合计	42,974,830.74	123,424,166.39	128,472,445.59	37,926,551.54

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	15,526,840.62	12,612,528.47	12,633,482.84	15,505,886.25
2、失业保险费	485,266.32	396,506.15	218,564.87	663,207.60
合计	16,012,106.94	13,009,034.62	12,852,047.71	16,169,093.85

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,977,850.70	7,476,088.68
消费税		6,228.84
企业所得税	1,242,903.96	5,316,384.90
城市维护建设税	164,958.24	103,816.84
教育费附加	164,958.23	103,816.83
印花税	90,112.91	121,952.28
文化事业建设费	127.20	
个人所得税	495,000.00	
合计	9,135,911.24	13,128,288.37

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,185,497.54	15,946,142.42
合计	9,185,497.54	15,946,142.42

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：



## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
仓配物流	1,593,383.69	2,576,624.84
推广引流费	3,509,466.94	4,591,193.41
人力资源服务	380,826.65	3,021,906.61
租赁及物业	178,242.44	885,591.60
报销及福利费	530,157.42	782,495.57
行政采购	159,936.62	67,903.65
IT 服务费	585,922.27	1,271,543.10
中介服务费	1,056,191.44	2,071,180.12
备用金	1,189,580.65	675,599.23
其他	1,789.42	2,104.29
合计	9,185,497.54	15,946,142.42

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,073,133.07	10,502,579.45
合计	7,073,133.07	10,502,579.45

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债的相关税费	39,739.40	74,392.02
合计	39,739.40	74,392.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计		--								

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,596,383.64	20,129,913.23
未确认融资费用	-771,236.96	-507,099.56
一年内到期的租赁负债	-7,073,133.07	-10,502,579.45
合计	6,752,013.61	9,120,234.22

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------	---------------

			入金额	金额	金额			相关
--	--	--	-----	----	----	--	--	----

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000 .00						80,000,000 .00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	492,091,116.93			492,091,116.93
合计	492,091,116.93			492,091,116.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	914,422.15	1,730,721.05				1,730,721.05		2,645,143.20
外币财务报表折算差额	914,422.15	1,730,721.05				1,730,721.05		2,645,143.20
其他综合收益合计	914,422.15	1,730,721.05				1,730,721.05		2,645,143.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,605,081.73			33,605,081.73
合计	33,605,081.73			33,605,081.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	212,357,721.11	228,282,005.99
调整期初未分配利润合计数（调整+，调减-）	292,174.21	
调整后期初未分配利润	212,649,895.32	228,282,005.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,776,750.74	-5,924,284.88
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	194,873,144.58	212,357,721.11

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 292,174.21 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,000,664.16	243,002,592.65	310,677,875.18	218,669,137.31
合计	316,000,664.16	243,002,592.65	310,677,875.18	218,669,137.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,552.28	3,128.43
城市维护建设税	732,860.09	588,388.57
教育费附加	439,716.07	353,033.15
印花税	146,529.67	142,182.51
地方教育附加	293,144.02	235,355.42
其他	4,757.48	
合计	1,624,559.61	1,322,088.08

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,278,974.33	30,090,006.87
推广引流费	16,816,020.62	21,062,386.28
租赁与装修费	1,915,320.80	3,723,041.10
平台服务费	4,930,975.39	6,415,255.83
仓配物流费	4,554,158.86	4,804,101.83
IT 服务费	2,132,534.58	3,040,837.55
办公费用	1,497,391.05	1,994,382.45
折旧及摊销	5,585,238.04	7,273,902.90
业务招待费	344,584.18	571,178.10
人力资源费用	438,874.67	449,093.10
差旅费	377,688.62	266,583.81



合计	64,871,761.14	79,690,769.82
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,119,444.82	20,280,308.09
办公费用	692,792.24	2,349,384.81
租赁费及装修费	181,768.76	151,922.88
业务招待费	74,233.60	61,825.40
人力资源费	630,926.49	1,166,503.33
中介机构费	544,273.57	322,769.34
折旧及摊销	980,049.60	924,469.27
其他	15,297.88	29,035.27
合计	15,238,786.96	25,286,218.39

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,906,568.67	4,222,185.52
人力资源费	3,345.47	7,405.59
服务费及其他	34,025.93	594,628.42
合计	2,943,940.07	4,824,219.53

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	766,383.19	1,271,268.42
其中：租赁负债利息支出	359,979.51	711,378.22
减：利息收入	3,082,789.06	1,791,686.87
利息净支出	-2,316,405.87	-520,418.45
汇兑损失	2,389,582.54	2,577,273.09
减：汇兑收益	710,102.56	1,735,878.00
汇兑净损失（收益）	1,679,479.98	841,395.09
银行手续费	75,967.97	292,734.47
合计	-560,957.92	613,711.11

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除		23,451.68
扣缴税费手续费	162,904.06	108,391.29
税收减免	10,969.20	
稳岗补贴	30,314.61	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,292,039.30	3,007,841.79
合计	2,292,039.30	3,007,841.79

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	554,237.69	1,678,155.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	554,237.69	1,678,155.57
合计	554,237.69	1,678,155.57

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,369,957.72	-2,342,649.55
应收账款坏账损失	-233,966.48	3,063,372.81
合计	1,135,991.24	720,723.26

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,647,355.55	-2,759,799.43
合计	-3,647,355.55	-2,759,799.43

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	7,195.00	
其中：固定资产	7,195.00	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,917,000.00	3,320,753.02	2,917,000.00
财产损害赔偿收入		10,112.80	
其他	11.46	122.20	11.46
合计	2,917,011.46	3,330,988.02	2,917,011.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持发展资金	上海市金山区财政局补助	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,917,000.00	3,276,000.00	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		60,611.00	
其他	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00	60,611.00	5,000.00

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	422,714.02	745,460.44
递延所得税费用	-307,674.62	108,049.66
合计	115,039.40	853,510.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,661,711.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,915,427.84
子公司适用不同税率的影响	-750,387.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,739.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-223,525.32
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	3,430,838.24
研发费用加计扣除	-435,985.30
残疾人工资加计扣除	-66,212.64
所得税费用	115,039.40

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释的“57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,082,789.06	2,070,742.45
与收益相关政府补助	2,917,000.00	3,320,753.02

其他营业外收入	11.46	154,454.73
其他收益	204,187.87	131,842.97
收到经营性往来款	13,323,617.84	2,068,678.07
合计	19,527,606.23	7,746,471.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	35,184,212.71	70,919,892.49
营业外支出	5,000.00	60,611.00
财务费用	75,967.97	292,734.47
支付经营性往来款	6,760,644.88	9,914,602.68
合计	42,025,825.56	81,187,840.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	6,157,646.50	5,020,032.14

合计	6,157,646.50	5,020,032.14
----	--------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,776,750.74	-14,532,637.98
加：资产减值准备	2,511,364.31	2,039,076.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	631,060.32	603,203.18
使用权资产折旧	4,896,461.70	6,670,699.72
无形资产摊销	191,873.17	115,796.41
长期待摊费用摊销	880,553.22	1,300,779.96
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）	-7,195.00	
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）	-554,237.69	-1,678,155.57
财务费用（收益以“-”号填列）	2,445,863.17	2,112,663.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,292,039.30	-3,007,841.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	340,459.64	108,049.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	83,615.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,874,691.94	-30,610,370.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,065,774.50	64,135,671.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,540,501.64	-20,655,878.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,750,993.22	6,601,055.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	388,460,707.67	248,203,801.59
减：现金的期初余额	283,737,716.46	356,364,817.16
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	104,722,991.21	-108,161,015.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	388,460,707.67	283,737,716.46
其中：库存现金	10,518.83	10,518.83
可随时用于支付的银行存款	357,729,351.87	275,738,430.56
可随时用于支付的其他货币资金	30,720,836.97	7,988,767.07
三、期末现金及现金等价物余额	388,460,707.67	283,737,716.46

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	720,850.32	第三方平台保证金、冻结款、定期存款和保证金
合计	720,850.32	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,233,127.76	7.2258	37,813,534.57
欧元	290,176.74	7.87710	2,285,751.20
港币	796,520.99	0.92198	734,376.42
预收账款			
其中：美元	248,128.48	7.22580	1,792,926.77
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	3,811.81	7.22580	27,543.38
欧元			
港币	11,143,638.62	0.92198	10,274,211.93
瑞士法郎	600,507.00	8.06140	4,840,927.13
应收账款			
其中：美元	442,527.01	7.2258	3,197,611.67
欧元	329,666.75	7.8771	2,596,817.96
港币	37,238.04	0.92198	34,332.73
其他应收款			
其中：美元	41,500.00	7.22580	299,870.70
欧元	6,300.00	7.87710	49,625.73
港币	7,627,900.24	0.92198	7,032,771.46
应付账款			
其中：美元	745,386.18	7.22580	5,386,011.46
欧元	973,506.87	7.87710	7,668,410.97
港币	3,450,675.97	0.92198	3,181,454.23
英镑	183,303.84	9.14320	1,675,983.67
其他应付款			
其中：美元	245,467.49	7.22580	1,773,698.99
欧元	182,605.15	7.87710	1,438,399.03
港币	1,222,100.27	0.92198	1,126,752.01
短期借款			
其中：欧元	2,758,588.70	7.87710	21,729,679.06
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：



(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司境外子公司凯淳（香港）国际贸易有限公司、凯漫（香港）国际贸易有限公司、凯浥（香港）国际贸易有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持发展资金	2,917,000.00	营业外收入	2,917,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海凯漫电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00%		设立
宁波凯溶乐国际贸易有限公司	宁波	宁波	零售批发	100.00%		设立
凯淳（香港）国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	电子商务		100.00%	设立
凯漫（香港）国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	电子商务		100.00%	设立
凯浥（香港）国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	电子商务		100.00%	设立
上海沛香信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00%		设立
海南凯溶乐信息科技有限公司	海南	海南	电子商务	100.00%		设立
上海凯浥广告有限公司	上海	上海	广告	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
--	--	--	--	--	--	---------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明



**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.88%（2022 年末：57.17%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.20%（2022 年末：78.39%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	21,729,679.06		-	-
应付账款	49,429,241.40		-	-
应付利息			-	-
其他应付款	9,185,497.54		-	-
一年内到期的非流动负债	7,073,133.07			
租赁负债	-	6,752,013.61	-	-
合计	87,417,551.07	6,752,013.61	-	-

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	41,390,047.62		-	-
应付账款	57,086,546.62		-	-
应付利息	-		-	-
其他应付款	15,946,142.42		-	-
其他流动负债	74,392.02			

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	10,502,579.45			
租赁负债	-	9,120,234.22		
合计	124,999,708.13	9,120,234.22	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区的下属子公司使用港币、美元、欧元或人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 6 月 30 日									
	美元		港币		欧元		英镑		瑞士法郎	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,233,127.76	37,813,534.57	796,520.99	734,376.42	290,176.74	2,285,751.20	-	-	-	-
应收账款	442,527.01	3,197,611.67	37,238.04	34,332.73	329,666.75	2,596,817.96	-	-	-	-
其他应收款	41,500.00	299,870.70	7,627,900.24	7,032,771.46	6,300.00	49,625.73	-	-	-	-
预收账款	248,128.48	1,792,926.77	-	-	-	-	-	-	-	-
预付账款	3,811.81	27,543.38	11,143,638.62	10,274,211.93	-	-	-	-	600,507.00	4,840,927.13
应付账款	745,386.18	5,386,011.46	3,450,675.97	3,181,454.23	973,506.87	7,668,410.97	183,303.84	1,675,983.67	-	-
其他应付款	245,467.49	1,773,698.99	1,222,100.27	1,126,752.01	182,605.15	1,438,399.03	-	-	-	-
短期	-	-	-	-	2,758,588.70	21,729,679.06	-	-	-	-

项目	2023 年 6 月 30 日									
	美元		港币		欧元		英镑		瑞士法郎	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
借款										

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,806,426.75	19,545,639.74	2,487,880.90	2,222,349.37	1,367,793.69	10,152,995.78
应收账款	260,898.59	1,817,054.30	82,633.53	73,814.05	61,219.35	454,425.11
其他应收款	47,000.00	327,336.20	-	-	6,300.00	46,764.27
预付款项	2,523.43	17,574.68	-	-	19,510.67	144,825.75
应付账款	258,446.46	1,799,976.23	536,510.49	479,248.73	202,239.60	1,501,204.33
其他应付款	46,301.37	322,470.52	23,861.81	21,315.04	-	-
合同负债	95,815.28	667,315.10	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	5,575,958.17	41,390,047.62

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

- 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元、港元英镑和瑞士法郎升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 234.14 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无长期借款等长期带息债务，利率风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计

			计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		126,645,861.68		126,645,861.68
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		126,645,861.68		126,645,861.68
（4）理财产品		126,645,861.68		126,645,861.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王莉。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海凯滋漫电子商务有限公司	公司全资子公司
宁波凯溶乐国际贸易有限公司	公司全资子公司
凯淳（香港）国际贸易有限公司	公司全资孙公司
上海沛香信息科技有限公司	公司全资子公司
海南凯溶乐信息科技有限公司	公司全资子公司
上海凯浥广告有限公司	公司全资子公司
凯漫（香港）国际贸易有限公司	公司全资孙公司
凯浥（香港）国际贸易有限公司	公司全资孙公司
上海淳溶投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东； 王莉担任执行事务合伙人
上海鸿枫资产管理有限公司	王莉持股 28%，担任监事
珠海省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	持有发行人 5%以上股份的股东
公司董事、监事、高级管理人员	关联自然人
其他关联方	关联自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5%以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------



本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,070,972.30	2,459,207.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

### 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 无未决诉讼仲裁形成的或有负债

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
凯淳（香港）国际贸易有限公司	招商银行股份有限公司上海分行给凯淳香港的 281 万欧元授信额度	2,810,000.00（欧元）	2022 年 10 月 24 日— 2023 年 10 月 18 日	担保合作协议 (7405221005)
合计		2,810,000.00（欧元）		

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,244.11	0.06%	120,244.11	100.00%	0.00	120,244.11	0.05%	120,244.11	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,804,231.17	99.94%	10,386,700.92	4.90%	201,417,530.25	237,555,460.51	99.95%	10,303,478.91	4.34%	227,251,981.60
其中：										
应收客户款项	169,337,427.20	79.90%	10,386,700.92	6.13%	158,950,726.28	199,595,428.01	83.98%	10,303,478.91	5.16%	189,291,949.10
合并范围内关联方组合	42,466,803.97	20.04%			42,466,803.97	37,960,032.50	15.97%			37,960,032.50
合计	211,924,475.28	100.00%	10,506,945.03	4.96%	201,417,530.25	237,675,704.62	100.00%	10,423,723.02	4.39%	227,251,981.60

按单项计提坏账准备：120,244.11

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中林森林食品（上海）有限公司	120,244.11	120,244.11	100.00%	已逾期，预计未来可收回性较小

按组合计提坏账准备：10,386,700.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	156,538,563.50	7,826,928.18	5.00%
1-2年	12,798,863.70	2,559,772.74	20.00%

合计	169,337,427.20	10,386,700.92	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
香港凯淳国际贸易有限公司	13,056,597.27		
上海凯滋漫电子商务有限公司	25,845,953.20		
上海沛香信息科技有限公司	3,554,627.26		
上海凯浥广告有限公司	9,626.24		
合计	42,466,803.97		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	180,847,762.57
1 至 2 年	17,570,319.59
2 至 3 年	9,831,521.75
3 年以上	3,674,871.37
4 至 5 年	120,244.11
5 年以上	3,554,627.26
合计	211,924,475.28

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	120,244.11					120,244.11
按组合计提坏账准备	10,303,478.91	83,222.01				10,386,700.92
合计	10,423,723.02	83,222.01				10,506,945.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
第一名	55,199,089.84	26.05%	4,614,266.68
第二名	25,845,953.20	12.20%	0.00
第三名	15,048,769.58	7.10%	752,461.36
第四名	14,476,282.97	6.83%	723,814.15
第五名	14,355,613.60	6.77%	717,780.69
合计	124,925,709.19	58.95%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,447,158.72	39,324,757.80
合计	76,447,158.72	39,324,757.80

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,466,005.16	7,609,237.01
代垫营销费及促销折扣	4,181,010.46	16,744,425.03
品牌方返利	34,934.35	94,339.62
往来款	738,858.74	2,421,950.16
合并范围内关联方	64,647,390.44	14,489,280.89
合计	77,068,199.15	41,359,232.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元



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	2,034,474.91			2,034,474.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,413,434.48			1,413,434.48
2023 年 6 月 30 日余额	621,040.43			621,040.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	60,673,838.90
1 至 2 年	5,120,426.27
2 至 3 年	1,278,178.26
3 年以上	9,995,755.72
3 至 4 年	894,992.80
4 至 5 年	1,405,570.62
5 年以上	7,695,192.30
合计	77,068,199.15

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	2,034,474.91		1,413,434.48			621,040.43
合计	2,034,474.91		1,413,434.48			621,040.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	关联方往来	25,111,251.66	1年以内为24963670.77, 1-2年为147580.89	32.58%	0.00
第二名	关联方往来	15,611,041.77	1年以内为15000000, 3年以上611041.77	20.26%	0.00
第三名	关联方往来	12,500,000.00	1年以内	16.22%	0.00
第四名	关联方往来	8,200,000.00	1年以内为2000000, 1-2年为100000, 3年以上6000000	10.64%	0.00
第五名	往来款/代垫营销费用及促销折扣	2,582,788.36	1年以内	3.35%	129,139.42
合计		64,005,081.79		83.05%	129,139.42

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	56,000,000.00		56,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	56,000,000.00		56,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海凯滋漫电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁波凯溶乐国际贸易有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海沛香信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
海南凯溶乐信息科技有限公司	33,000,000.00					33,000,000.00	
上海凯浥广告有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00				10,000,000.00	
合计	54,000,000.00	2,000,000.00				56,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,540,253.16	207,598,753.81	267,363,616.14	202,638,289.97
合计	252,540,253.16	207,598,753.81	267,363,616.14	202,638,289.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,252,870.70	3,007,841.79
合计	2,252,870.70	3,007,841.79

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,195.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,917,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,988.54	
减：所得税影响额	716,101.63	
合计	2,203,104.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.95%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22%	-0.12	-0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

上海凯淳实业股份有限公司

董事长: \_\_\_\_\_

王莉

二零二三年八月三十日