

A faint, red-tinted image of a modern skyscraper with a glass facade, viewed from a low angle looking up. It is centered within a large, semi-transparent red circle that serves as a backdrop for the text.

# 2021年 半年度报告

上海凯淳实业股份有限公司

(2021-018)

2021年8月

股票代码:301001

## 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王琼及会计机构负责人(会计主管人员)王琼声明：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报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司参照《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事电子商务业务（2019 年修订）》的文件进行披露。公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关风险。

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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境与社会责任 .....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- 一、载有公司董事长王莉女士签名的2021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王琼女士、会计机构负责人（会计主管人员）王琼女士签名并盖章的2021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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的半年度报告。

## 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
香港凯淳	指	凯淳（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	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
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 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	王琼	钱燕
联系地址	上海市徐汇区天钥桥路 30 号美罗大厦 2302 室	上海市徐汇区天钥桥路 30 号美罗大厦 2302 室
电话	021-55080030	021-55080030
传真	021-55087108	021-55087108
电子信箱	contact@kaytune.com	contact@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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	上海市徐汇区天钥桥路 30 号美罗大厦 2302 室上海凯淳实业股份有限公司董秘办

### 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 01 月 12 日	上海市	913101186822559 07X	913101186822559 07X	913101186822559 07X
报告期末注册	2021 年 07 月 08 日	上海市	913101186822559 07X	913101186822559 07X	913101186822559 07X
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 07 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	380,287,923.63	378,939,844.87	0.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,816,510.79	38,738,734.35	-12.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	31,695,443.37	36,267,539.03	-12.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,284,687.40	63,023,282.38	-55.12%
基本每股收益（元/股）	0.53	0.65	-18.46%
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.65	-18.46%
加权平均净资产收益率	4.03%	14.10%	-10.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	966,028,979.11	487,008,424.14	98.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	818,902,266.47	339,131,115.46	141.47%

### 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,340,523.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,230.83	
减：所得税影响额	829,224.91	
合计	2,121,067.42	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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、唯品会、小红书、网易考拉、微信官方商城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，包括潜客管理、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）业绩驱动因素

报告期内，公司保持稳健经营，实现营业收入380,287,923.63元，同比增长0.36%，归属上市公司股东净利润33,816,510.79元，同比下降12.71%，归属上市公司股东净利润下降的主要原因系公司为更好的实施募投项目，进一步引入各类人才，组建更为强大的团队致使公司的人力成本支出较上年同期有所增加。

#### （四）行业发展阶段、周期性特点及公司所处地位

##### 1、行业发展阶段

电子商务服务业是伴随电子商务发展而逐渐兴起的一种新兴服务行业，是为电子商务活动的开展所提供各种专业服务的总称。根据商务部《中国电子商务报告（2019）》对电子商务服务业的分类，电子商务服务业包括交易服务、支撑服务和衍生服务三大类。其中，交易服务是指以促进网上交易为目的的电子商务交易平台服务，包括B2B交易服务、B2C交易服务、C2C交易服务三种类型，主体是电子商务平台企业；支撑服务是指围绕电子商务的物流、资金流及信息流三方面而开展的服务活动，主要包括电子支付服务、物流服务、信息技术服务三种类型；衍生服务是指伴随着电子商务的深入发展而催生的各类专业服务，如电子商务代运营服务、电子商务咨询服务、电子商务教育培训服务、电子商务安全服务等。

商务部电子商务和信息化司《中国电子商务报告》、《2020年网络零售市场发展报告》显示，2020年，中国全国电子商务交易额为37.21万亿元，同比增速4.5%。其中，商品类、服务类以及合约类的电子商务交易额分别为27.95万亿元、8.08万亿元和1.18万亿元。面对疫情巨大冲击和复杂严峻的国内外环境，我国网络零售市场保持稳健增长，市场规模再创新高，全国网上零售额达11.76万亿元，同比增长10.9%；网络零售对消费市场的贡献作用持续提升，2020年实物商品网上零售额9.76万亿元，同比增长14.8%，占社会消费品零售总额的比重为24.9%，较上年提升4.2个百分点。

2020年中国电子商务有如下主要特点：

（1）电子商务助力夺取疫情防控和经济社会发展双胜利，我国电商不仅助力防疫物资筹措，保障民生供应，而且还推

进了复工复产，促进了灵活就业；

- (2) 在线服务业电商呈现爆发式增长；
- (3) 社交电商形成普遍高效应用，直播电商快速增长；
- (4) 加快驱动产业数字化转型，加速线上线下协同；
- (5) 跨境电商创新取得新突破，多渠道、多平台、品牌化发展趋势显著。

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第47次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2020年底，我国网民规模达9.89亿，互联网普及率为70.4%。随着互联网的进一步普及和电子信息化在国民生活中的逐渐渗透，消费者网上购物的消费习惯逐步形成，我国网络购物用户数不断增加。根据CNNIC统计数据，截至2020年年底，我国网络购物用户规模达到7.82亿。

## 2、行业周期性、区域性、季节性特点

### （1）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。

### （2）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较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。

### （3）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，行业内公司的整体业绩呈现出下半年高于上半年的态势。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。

## 3、公司所处的行业地位

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。公司服务品牌所涉足的行业涵盖日化品、奢侈品、美妆、厨房家居、食品、母婴、航空、汽车等。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。

公司合作品牌数量持续上升，服务规模和产品销量保持持续增长。公司设立以来，已向施华洛世奇、联合利华、双立人等近百个品牌进行过业务合作。根据天猫、京东等平台颁布的服务商评级及奖项资料显示，公司是天猫的五星级服务商，是京东咨询服务和售后服务的双料亚军，是中国电子商务协会客户联络中心专业委员会颁布的2018年度最佳服务外包创新企业。公司服务的品牌店铺也曾多次获得电商平台的奖项。

公司2021年半年度根据服务内容不同曾获得主要奖项如下所示：

类型	奖项	颁奖机构
电子商务服务	2021第十二届金鼠标国际数字营销节-效果营销类 铜奖	网赢天下网
	2021第七届金梧奖-互动体验类 银奖	奥璞文化
	2021第七届金梧奖-创意设计类 经典案例	奥璞文化
	2021年第七届金梧奖-电商营销类 经典案例奖	奥璞文化
	2021第七届金梧奖-私域流量类 经典案例	奥璞文化
	2021年京东美妆&美力联盟—美力联盟理事单位	京东美妆

公开资料显示，截至2021年6月30日，经天猫平台认证的服务商共有950家，天猫平台根据交易规模等指标发布了星级服

务商名单，从低到高共分为一星至六星。其中五星服务商共44家，六星服务商14家，公司为天猫五星服务商，根据星级排序，公司在全部认证的服务商中属于前6%的企业。此外，天猫平台仅基于在天猫平台的交易情况进行排名。公司为全渠道服务商，除天猫平台外，公司在京东、唯品会等渠道亦有较大的服务规模，由于京东、唯品会等渠道未有相关统计，公司未能获得排名情况。

从细分行业来看，2021年上半年天猫母婴亲子推荐榜，公司位列母婴亲子地域经济服务商推荐榜；2020年第四季度天猫美妆洗护服务商推荐榜，公司于行业榜单-个护类目、个性化能力榜单-奢侈品类目以及跨品类类目中均有上榜，由此可见，公司在部分细分行业拥有一定的行业地位。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》的披露要求：

**（一）2021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	2021年1-6月		2020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	98,497,129.43	25.90%	109,589,327.23	28.92%	-3.02%
京东	品牌线上销售服务	43,100,360.59	11.33%	58,064,864.02	15.32%	-3.99%

注：1. 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；

2. 公司品牌线上销售服务收入下降的主要原因系公司与部份品牌的合作关系调整所致。

**（二）2021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。

**（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。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 其他成本主要为的网络通信服务费用、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。

1) 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。

2) 其他成本主要为的网络通信服务费用、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报告期内,针对上述业务系统,公司设置并执行了以下关键控制:

项目	关键控制	涉及系统
流程处理控制	第三方平台传输到OMS系统的订单金额等关键信息无法通过应用前台进行人工修改。	OMS系统
	OMS系统销售订单需经过客服审核后,才能执行发货操作。	OMS系统
	OMS系统手工创建的销售订单需经过财务专员审核后生效。	OMS系统
	OMS系统销售订单执行发货时,称重数量超过30公斤无法完成发货操作,并进行提示。	OMS系统/WMS系统
	OMS系统中的销售订单对应的发货快递单号由系统自动生成,无法人工录入。	OMS系统/WMS系统

关键权限控制	仅客服人员拥有OMS系统销售订单审核权限。	OMS系统
	仅客服人员拥有在OMS系统创建手工销售订单的权限。	OMS系统
	仅财务专员拥有手工销售订单审核权限。	OMS系统
	仅客服拥有创建退货单权限。	OMS系统
	仅仓库拥有退货单入库确认权限。	WMS系统
接口传输控制	OMS系统每日凌晨执行接口传输批处理任务，自动向部分品牌方传输销售信息。	OMS系统/部分第三方品牌方系统
	对于OMS系统-部分第三方品牌方接口，若接口数据传输错误，系统会自动发送邮件提示。	OMS系统/部分第三方品牌方系统

同时，公司建立了较为完善的信息安全管理体系，报告期内，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，公司启动SOC2审计认证工作，公司完成了SOC2审计认证的辅导，第三方审计认证机构将公司现有的控制活动与TSP进行对标及辅导测试，公司已根据第三方机构的建议进行了进一步完善。

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，不存在过度利用的情形。

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

### (1) 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，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。公司目前服务品牌所涉足的行业已涵盖日化品、奢侈品、美妆、厨房家居、食品、母婴、航空、汽车等。公司在进行服务的同时，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，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的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，经营性现金流量净额常年为正值。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。

### (2) 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，定位消费者群体、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。

### (3) 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13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，高效准确的处理海量订单，及时完整的进行财务核算，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、准确的归集、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。

### (4) 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，具有独当一面的执行能力。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3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	380,287,923.63	378,939,844.87	0.36%	
营业成本	265,919,418.72	265,385,378.41	0.20%	

销售费用	54,435,229.05	46,870,844.45	16.14%	
管理费用	14,380,781.92	13,270,514.30	8.37%	
财务费用	-409,986.59	852,312.55	-148.10%	主要系本报告期利息收入增加所致
所得税费用	11,640,161.09	13,734,545.41	-15.25%	
研发投入	3,521,277.88	1,907,829.46	84.57%	主要系本报告期增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	28,284,687.40	63,023,282.38	-55.12%	主要系本报告期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-20,439,306.00	-1,955,273.12	945.34%	主要系本报告期增加定期存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	449,826,782.47	-13,662,228.48	-3,392.48%	主要系本报告期募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	457,461,726.59	47,662,922.68	859.79%	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

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						
品牌线上销售服务	206,210,041.36	154,543,441.74	25.06%	-5.16%	-6.44%	1.02%
品牌线上运营服务	98,295,559.28	50,478,047.82	48.65%	15.45%	23.95%	-3.52%
客户关系管理服务	75,782,322.99	60,897,929.16	19.64%	-0.75%	2.38%	-2.46%

#### 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				
公允价值变动损益				
资产减值				
营业外收入	3,344,499.61	7.36%	本报告期收到的政府补助等	否
营业外支出	394,207.28	0.87%	本报告期支付的滞纳金	否
其他收益	87,767.58	0.19%	本报告期收到的扣缴税费手续费等	否

信用减值损失	1,186,340.16	2.61%	按会计政策计提坏账准备	否
资产减值损失	-544,366.44	-1.20%	按会计政策计提存货跌价准备	否

## 五、资产、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	593,648,766.17	61.45%	116,180,149.80	23.86%	37.59%	主要系本报告期募集资金到账所致
应收账款	176,666,192.67	18.29%	202,662,010.68	41.61%	-23.32%	
合同资产						
存货	117,307,556.00	12.14%	122,581,782.26	25.17%	-13.03%	
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	1,239,939.41	0.13%	1,390,784.23	0.29%	-0.16%	
在建工程						
使用权资产	19,377,532.07	2.01%	0	0.00%	2.01%	
短期借款	8,073,287.40	0.84%	22,000,000.00	4.52%	-3.68%	
合同负债	1,634,972.45	0.17%	473,586.44	0.10%	0.07%	
长期借款						
租赁负债	8,364,015.92	0.87%	0	0.00%	0.87%	
预付款项	20,484,388.51	2.12%	2,824,497.31	0.58%	1.54%	
其他应收款	32,574,124.98	3.37%	28,657,249.07	5.88%	-2.51%	
其他流动资产	209,898.98	0.02%	7,443,229.26	1.53%	-1.51%	
无形资产	98,622.53	0.01%	114,108.01	0.02%	-0.01%	
长期待摊费用	1,292,225.43	0.13%	1,646,241.93	0.34%	-0.21%	
递延所得税资产	3,129,732.36	0.32%	3,508,371.59	0.72%	-0.40%	
应付账款	54,813,565.59	5.67%	47,412,741.93	9.74%	-4.07%	
应付职工薪酬	22,693,892.18	2.35%	27,064,592.28	5.56%	-3.21%	
应交税费	14,027,952.29	1.45%	29,433,023.63	6.04%	-4.59%	
其他应付款	26,478,573.24	2.74%	21,451,591.37	4.40%	-1.66%	
一年内到期的非	10,996,345.91	1.14%	0	0.00%	1.14%	

流动负债						
其他流动负债	44,107.66	0.00%	41,773.03	0.01%	-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

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	243,792.31	公司支付宝账户在经营活动中产生的冻结款
	20,000,000.00	公司定期存款为香港凯淳提供质押担保
合 计	20,243,792.31	-

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 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

### 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

募集资金净额	44,602.75
报告期投入募集资金总额	13,378.25
已累计投入募集资金总额	13,378.25
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	
<p>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）核准，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》。</p> <p>截止至2021年6月30日，公司募集资金存放银行本年度产生利息并扣除银行手续费支出共计人民币723,897.92元，累计产生利息并扣除银行手续费支出共计人民币723,897.92元。截至2021年6月30日，公司本半年度使用募集资金人民币133,782,537.40元，累计使用募集资金人民币133,782,537.40元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
品牌综合服务一体化建设项目	否	22,071.11	22,071.11	0	0	0.00%				不适用	否
智能数字化技术支持平台建设项目	否	9,153.38	9,153.38	0	0	0.00%				不适用	否
补充流动资金项目	否	13,378.25	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	13,378.25	13,378.25	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	44,602.75	44,602.75	13,378.25	13,378.25	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	无
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	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
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。
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

公司报告期不存在委托理财。

## (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	45,377,922.24	14,187,132.66	21,168,255.26	5,527,020.03	5,103,168.96

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。

## 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：

### 1、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。随着行业规范度逐渐提高，品牌方对服务商的各项能力也提出了更高的要求，将更愿意选择资金实力强、运营能力有保障、精细化管理水平较高的优质服务商合作。缺乏资金实力和运营能力的中小服务企业将逐步退出市场，行业领先服务企业市占率逐步提升。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。

### 2、品牌方及其产品市场表现变动的风险

公司合作品牌数量较多、行业分布较广、知名度较高，但公司的经营业绩一定程度上依赖于品牌方的市场声誉及其产品的口碑。公司的营业收入、以及来自主要服务品牌的收入规模整体上处于良好的增长态势，但仍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。

### 3、品牌授权及拓展风险

公司设立以来，已与施华洛世奇、联合利华、双立人等近百个品牌达成过合作关系，公司通过签订服务协议等方式获得品牌方授权，并为其提供相关服务，因此持续获得品牌方的授权对公司的业务发展意义重大。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，需要持续为品牌方提供优质服务，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。公司积极拓展与各领域知名品牌的合作关系，致力于打造全渠道、全领域、多行业的运营服务体系，这期间需要较大的资金投入、较长的投入周期，并伴随着一定的不确定性，若相关拓展工作不及预期，可能对公司运营服务体系搭建带来一定的不利影响。

### 4、费者者需求偏好变动的风险

公司为日化品、奢侈品、美妆、厨房家居、食品等行业知名品牌提供服务，这些知名品牌能够占据一定的市场有赖于对消费者特定需求偏好的把握，尤其是对于美妆、奢侈品等行业。而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。

### 5、电商平台集中度较高的风险

国内第三方电商平台经过近年的发展，以天猫、京东为代表的头部企业的竞争地位已经基本确立，众多电商平台也在积极谋求市场地位的提升，但总体而言，第三方电商平台的集中度较高。公司电子商务服务业务主要依托于各大电商平台开展，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。

### 6、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。

公司针对以上风险，应对措施如下：

#### 1、开创新品牌孵化中心，帮助新品牌实现线上突破

随着电商平台竞争态势逐渐激烈，以淘宝系、京东为代表的电商平台纷纷开始以引入、孵化新品牌作为其未来的发展战略。作为服务商，投入一定资源协助新品牌实现从0到1的蜕变有助于公司的品牌梯队建设，储备未来的盈利增长点。此外，

与新晋品牌共同成长，也可以更好的发挥公司的运营经验，增加服务粘性，降低对现有品牌的依赖度。

## 2、创建消费者洞察管理中心

公司将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。开发并持续优化集成品牌平台数据、第三方数据和品牌内部数据的全渠道数据中台，并持续优化系统标签体系和数据模型设计等。通过人工智能技术实现基于消费者行为数据支撑的个性化自动精准营销方案、全域数据监控和数据商业价值挖掘等服务。公司将进一步加强技术创新，在更多技术环节、应用领域、产品开发方面取得突破。

## 3、实现服务中心向智能客户运营中心的转型

公司计划通过引入人工智能、机器学习等算法，实现电商项目的整体运营管理系统的自动化，包括订单处理、物流管理、消费者画像、聊天管理、评价管理、活动管理、退换货管理、财务管理、自动化运营增效管理等。通过人工智能的运用，降低人员成本，增加服务范围，实现公司各业务板块从服务中心向智能客户运营中心的转型。

## 4、完善业务流程再造，搭建全域会员营销体系

公司将继续加强在客户关系管理领域的先发优势，为品牌方完善会员管理系统，在电商平台流量的基础上，进一步加强社交媒体等私域流量的运营和管理，为品牌方提供增值服务。在内部管理方面，公司将重新梳理客户关系管理服务的业务流程，增加更多服务触点，进一步搭建全域会员的营销体系。

## 5、建立完善的人才储备机制、加强团队建设

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。未来，公司将进一步引入各类人才，组建更为强大的团队，并形成“企业家精神、协作互助、高效极致、积极进取、热爱当责、客户至上”的企业文化。同时公司将继续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。

## 6、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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定，合理使用募集资金，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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	93.75%	2021 年 02 月 04 日		
2020 年年度股东大会	年度股东大会	94.38%	2021 年 03 月 16 日		
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	94.38%	2021 年 04 月 22 日		
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	68.45%	2021 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (公告编号: 2021-011)

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 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 环境与社会责任

### 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
-	-	-	-	-	-

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。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司于2021年5月28日在深圳证券交易所上市，在实现自身发展壮大的同时，始终没有忘记自己肩负的社会责任，支持国家和社会的全面可持续发展，维护股东、债权人、员工、供应商、客户和消费者等利益相关方的权益，积极投身公益事业，坚持履行社会责任。

#### 一、完善公司治理、确保股东享有的各项合法权益

公司始终将全体股东及利益相关方权益保护作为经营管理的重要内容，把实现公司及全体股东利益最大化作为经营的重要目标。公司深知股东和债权人的信任和支持是公司赖以生存和发展的基础，公司持续完善公司治理结构、加强全面风险管理，保护股东和债权人权益，实现与利益相关者的和谐共赢。公司股东按照《公司章程》的规定按其所持有股份享有平等地位，并承担相应义务。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，开通网络投票方式参与股东大会，使其充分行使股东权利。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会，确保董事会职能的充分实现，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。监事会认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督；独立董事依据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等文件对公司内部治理情况独立、客观、公正地履行职责，出席或委托出席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。公司设立了独立的内部审计部门，对审计委员会负责。审计人员按照公司《内部审计制度》的规定进行内部审计工作。

#### 二、严格履行信息披露义务、公平尽责的接待所有投资者

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》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、公正地对待所有股东，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，利于公司股东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，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，并切实做好相关信息的保密工作。

### 三、诚信经营、依法纳税

公司自成立以来，不断建立、健全各项规章制度，支持国家政策，积极履行企业社会责任，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。

### 四、助力公益事业，持续回馈社会

在公益捐赠方面，公司多次举办公益捐赠活动，向需要帮助的山区儿童捐赠书籍、玩具、衣服等物品，助力山区儿童公益事业。面对新冠肺炎疫情的严峻情势，公司认真贯彻落实政策要求，紧急部署防疫工作，成立了应对疫情工作领导小组，编写了疫情防控方案和应急预案，加强疫情防控信息宣传及人员引导，采购防疫物资并统一调配及合理安排居家办公，并持续抓好常态化疫情防控，保障了员工健康安全与职场工作秩序。2021年春节前夕，公司积极响应政府“就地过年”的号召，主动承担员工因取消返乡行程带来的费用，并额外奖励留在工作地过年员工错峰返乡的假期、给予员工错峰返乡补贴、发放开工利是等一系列疫情联防倡议行动。在社会残障人员就业帮助方面，公司聘用一级、二级伤残的残障人士，帮助残障人员就业，截至报告期末，公司聘用残障人士8人。

### 五、关爱员工健康、保护员工权益、重视员工自身成长

公司十分重视员工的身心健康与企业共同成长。公司为员工提供年度健康体检，健康档案覆盖率达100%，倡导员工劳逸结合，增强体质。同时，公司尊重每一位员工，并积极倡导营造包容、平等和多元化工作环境，努力让每一位员工都能获得充分的归属感，鼓励员工追求成功无论性别。公司严格遵守国家相关法律，为员工提供产前福利假、生育产假、陪产假、哺乳假等假期，并在办公楼内设立“母婴室”，给哺乳期的员工提供舒适、安全与私密性强的环境支持。公司所从事的互联网电子商务行业属于人才密集型行业，人才对公司发展至关重要。为员工营造良好的工作氛围和生活环境，不仅有利于员工与公司共同成长、共同发展，同时为推进企业持续发展提供了精神动力和文化保证。为此，公司加大力度推进员工培训计划，针对员工的职业规划，为员工提供了多个不同专业、不同层次的培训项目，报告期内，公司为员工提供了一系列职场培训，如数据银行分析师证书的资质培训、消费者运营认证证书的资质培训、呼叫中心客户服务专项职业技能考核认证、抖音运营全攻略培训、领导力发展培训、业务操作系统培训、广告法培训、信息安全培训等。此外，公司通过各类员工活动，包括生日会、节日活动、文化活动等，提升员工体验与员工幸福指数，传达并落地公司价值观“企业家精神、协作互助、高效极致、积极进取、热爱当责、客户至上”，激发人才敬业度与工作激情。

未来，公司将根据《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》及政府有关扶贫开发工作部署，结合自身战略布局和实际情况，响应国家精准扶贫的号召，积极投身精准扶贫的行动中，同时增强公司盈利能力，保持公司可持续健康发展，努力实现公司多元化发展战略，扎实推进各项工作，进一步深化社会责任的理念，完善公司社会责任执行机制，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节。通过守法、诚信、稳健、持续的经营为股东、员工、客户、社会创造更多价值，满足各方利益相关方的期待，在自我完善的同时，继续自觉把履行社会责任的要求融入公司的发展战略和企业文化，实现经济效益与社会效益的和谐统一。践行社会责任，在力所能及的范围内，加大社会公益投入。

## 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
原告陈蒙诉被告上海凯淳实业股份有限公司产品责任纠纷案,原告因使用在被告代运营的店铺中购买的产品(产品并非被告生产)脸部过敏而提起赔偿要求	1.38	否	诉讼过程中,尚未开庭	诉讼过程中,尚未开庭	诉讼过程中,尚未开庭		
原告上海凯淳实业股份有限公司诉被告苏州高荣实业有限公司服务合同纠纷案,被告欠付原告店铺运营服务费	18	否	调解结案	被告苏州高荣实业有限公司应于 2021 年 1 月 31 日前向原告上海凯淳实业股份有限公司支付服务费 16 万元,若有延迟支付,则应加付违约金 2 万元	2021 年 1 月 28 日,被告已向原告支付服务费 16 万元		
原告上海凯淳实业股份有限公司诉被告东莞达淳实业有限公司服务合同纠纷案,被告欠付原告店铺运营服务费	22	否	调解结案	被告东莞达淳实业有限公司应于 2021 年 3 月 26 日前支付原告上海凯淳实业股份有限公司服务费 22 万元;若有延迟支付,则自逾期支付之日起至实际清偿之日止,以 22 万元为基数,按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 4 倍计付违约金	2021 年 3 月 24 日,被告已向原告支付服务费 22 万元		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司实际控制人王莉为公司借款提供担保而产生偶发性关联交易，具体情况如下：

担保合同编号	担保方	授信银行	担保金额	担保期间	是否履行完毕
徐汇2019年最高保字第19160502号	王莉	中国银行股份有限公司 上海徐汇支行	5,000万	2019年6月21日--2022年6月21日	否
FA777794171207-c	王莉	花旗银行（中国）有限公司 上海分行	6,000万	2020年10月14日--至非承诺性短期循环融资协议（FA777794171207-c）项下的债务及本保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止	否
最高额不可撤销担保书 (121XY2021000165)	王莉	招商银行股份有限公司 上海分行	8,000万	2021年2月22日-2022年2月21日	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 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，其整体金额对利润的影响较小。

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
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		1,000		0						否
香港凯淳		2,000	2021年04月16日	2,000	质押	自有 等额 存单		一年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		2,000					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		2,000					
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
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)		3,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,000					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,000					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					2.44%					
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)					0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)					0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					0					
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 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	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	16,500,000	27.50%						16,500,000	20.62%
境内自然人持股	42,000,000	70.00%						42,000,000	52.52%
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			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
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	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据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）核准，公司首次公开发行的2000万股人民币普通股（A股）股票于2021年5月28日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由6000万股增加至8000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行股票事项，已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）核准，公司首次公开发行的2000万股人民币普通股（A股）股票于2021年5月28日在深圳证券交易所创业板上市交易。

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

报告期内，公司首次公开发行的2000万股人民币普通股（A股）股票于2021年5月28日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由6000万股增加至8000万股，这对最近一年和最近一期的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均有所摊薄。

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			31,200,000	首次公开发行承诺；高管锁定股	2024年5月28日
徐磊	8,400,000			8,400,000	首次公开发行承诺；高管锁定股	2024年5月28日
益松壹号	7,200,000			7,200,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
淳溶投资	6,000,000			6,000,000	首次公开发行承诺；高管锁定股	2024年5月28日
庄鋆投资	1,800,000			1,800,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
东证汉德	1,500,000			1,500,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
蜂巢投资	1,500,000			1,500,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
栾志刚	1,200,000			1,200,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
须国宝	375,000			375,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
陈公	300,000			300,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
卢成蔚	225,000			225,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
梁海侠	150,000			150,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
张驰	150,000			150,000	首次公开发行承诺	2022年5月28日
合计	60,000,000			60,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）股票	2021年05月19日	25.54元/股	20,000,000	2021年05月28日	20,000,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2021年05月19日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

根据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）核准，公司首次公开发行的2000万股人民币普通股（A股）股票于2021年5月28日在深圳证券交易所创业板上市交易。

## 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	17,784	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		31,200,000	0		
徐磊	境内自然人	10.50%	8,400,000		8,400,000	0		
珠海市省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		7,200,000	0		
上海淳溶投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	6,000,000		6,000,000	0		
上海庄鋆投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	1,800,000		1,800,000	0		
海宁东证汉德投资合伙企业	境内非国有法人	1.88%	1,500,000		1,500,000	0		

(有限合伙)								
蜂巢股权投资 基金管理(大 连)有限公司 —咸宁蜂巢发 展创业投资管 理合伙企业 (有限合伙)	其他	1.88%	1,500,000		1,500,000	0		
栾志刚	境内自然人	1.50%	1,200,000		1,200,000	0		
胡元明	境内自然人	0.95%	760,000	760,000	0	760,000		
须国宝	境内自然人	0.47%	375,000		375,000	0		
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					
胡元明	760,000	人民币普通股	760,000					
黄友平	111,200	人民币普通股	111,200					
#周玉军	90,000	人民币普通股	90,000					
李小明	69,100	人民币普通股	69,100					
#胥正康	65,100	人民币普通股	65,100					
#周连华	62,700	人民币普通股	62,700					
胡贯瀛	50,800	人民币普通股	50,800					
陈云	48,900	人民币普通股	48,900					
华泰证券股份有限公司	46,231	人民币普通股	46,231					
#江波	41,500	人民币普通股	41,500					
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	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。							

一致行动的说明	
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)	<p>公司股东周玉军通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 90,000 股，实际合计持有 90,000 股；</p> <p>公司股东胥正康通过普通证券账户持有 8,500 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 56,600 股，实际合计持有 65,100 股；</p> <p>公司股东周连华通过普通证券账户持有 6,500 股外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 56,200 股，实际合计持有 62,700 股；</p> <p>公司股东江波通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 41,500 股，实际合计持有 41,500 股。</p>

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、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 2020 年年报。

#### 五、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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	593,648,766.17	116,180,149.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	176,666,192.67	202,662,010.68
应收款项融资		
预付款项	20,484,388.51	2,824,497.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,574,124.98	28,657,249.07
其中：应收利息	204,196.85	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	117,307,556.00	122,581,782.26

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	209,898.98	7,443,229.26
流动资产合计	940,890,927.31	480,348,918.38
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	1,239,939.41	1,390,784.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,377,532.07	
无形资产	98,622.53	114,108.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,292,225.43	1,646,241.93
递延所得税资产	3,129,732.36	3,508,371.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	25,138,051.80	6,659,505.76
资产总计	966,028,979.11	487,008,424.14
流动负债：		
短期借款	8,073,287.40	22,000,000.00
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	54,813,565.59	47,412,741.93
预收款项		
合同负债	1,634,972.45	473,586.44
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	22,693,892.18	27,064,592.28
应交税费	14,027,952.29	29,433,023.63
其他应付款	26,478,573.24	21,451,591.37
其中：应付利息	4,013.65	41,143.06
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	10,996,345.91	
其他流动负债	44,107.66	41,773.03
流动负债合计	138,762,696.72	147,877,308.68
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	8,364,015.92	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,364,015.92	
负债合计	147,126,712.64	147,877,308.68
所有者权益：		

股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,091,116.93	66,063,616.53
减：库存股		
其他综合收益	-468,418.19	-288,768.41
专项储备		
盈余公积	29,801,671.80	29,790,992.84
一般风险准备		
未分配利润	217,477,895.93	183,565,274.50
归属于母公司所有者权益合计	818,902,266.47	339,131,115.46
少数股东权益		
所有者权益合计	818,902,266.47	339,131,115.46
负债和所有者权益总计	966,028,979.11	487,008,424.14

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：王琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	550,161,531.12	84,844,618.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	193,376,686.89	214,927,384.41
应收款项融资		
预付款项	16,059,421.12	2,437,992.84
其他应收款	37,783,813.23	35,544,095.67
其中：应收利息	204,196.85	
应收股利		
存货	97,640,388.12	113,689,610.18
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		7,063,724.65
流动资产合计	895,021,840.48	458,507,425.76
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	13,000,000.00	13,000,000.00
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	1,238,668.50	1,377,956.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,377,532.07	
无形资产	98,622.53	114,108.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,292,225.43	1,646,241.93
递延所得税资产	3,119,653.43	3,500,612.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	38,126,701.96	19,638,919.06
资产总计	933,148,542.44	478,146,344.82
流动负债：		
短期借款		22,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,784,648.19	59,547,024.54
预收款项		
合同负债	38,875.46	307,440.26
应付职工薪酬	20,474,760.03	24,610,689.47
应交税费	12,936,025.05	27,937,215.02

其他应付款	28,953,216.55	21,738,558.64
其中：应付利息		41,143.06
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,996,345.91	
其他流动负债	5,053.82	37,400.57
流动负债合计	130,188,925.01	156,178,328.50
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	8,364,015.92	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,364,015.92	
负债合计	138,552,940.93	156,178,328.50
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,048,717.98	66,021,217.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,801,671.80	29,790,992.84
未分配利润	192,745,211.73	166,155,805.90
所有者权益合计	794,595,601.51	321,968,016.32
负债和所有者权益总计	933,148,542.44	478,146,344.82

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	380,287,923.63	378,939,844.87
其中：营业收入	380,287,923.63	378,939,844.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	338,511,285.38	329,465,733.29
其中：营业成本	265,919,418.72	265,385,378.41
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	664,564.40	1,178,854.12
销售费用	54,435,229.05	46,870,844.45
管理费用	14,380,781.92	13,270,514.30
研发费用	3,521,277.88	1,907,829.46
财务费用	-409,986.59	852,312.55
其中：利息费用	633,387.93	994,925.57
利息收入	1,169,795.82	198,226.77
加：其他收益	87,767.58	206,106.64
投资收益（损失以“-”号填列）		
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,186,340.16	859,191.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-544,366.44	-1,356,215.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,938.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	42,506,379.55	49,187,132.71
加: 营业外收入	3,344,499.61	3,286,147.05
减: 营业外支出	394,207.28	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	45,456,671.88	52,473,279.76
减: 所得税费用	11,640,161.09	13,734,545.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,816,510.79	38,738,734.35
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	33,816,510.79	38,738,734.35
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.归属于母公司所有者的净利润	33,816,510.79	38,738,734.35
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-179,649.78	220,304.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-179,649.78	220,304.51
(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	-179,649.78	220,304.51

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	-179,649.78	220,304.51
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	33,636,861.01	38,959,038.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,636,861.01	38,959,038.86
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	0.53	0.65
（二）稀释每股收益	0.53	0.65

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：王琼

会计机构负责人：王琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	355,145,626.73	371,535,513.10
减：营业成本	256,625,866.75	265,573,258.42
税金及附加	553,502.02	1,124,083.77
销售费用	51,072,730.10	45,154,397.06
管理费用	13,678,473.82	12,339,534.12
研发费用		
财务费用	-491,941.69	846,548.03
其中：利息费用	615,284.43	994,925.57
利息收入	1,148,102.84	176,208.12

加：其他收益	72,945.21	191,105.44
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		816,059.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	844,902.35	-1,293,831.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,938.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,624,843.29	46,214,963.38
加：营业外收入	3,273,199.15	3,248,933.05
减：营业外支出	394,207.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,503,835.16	49,463,896.43
减：所得税费用	11,010,539.97	13,374,472.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,493,295.19	36,089,424.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,493,295.19	36,089,424.41
（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	26,493,295.19	36,089,424.41
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	2021 年半年度	2020 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	453,108,557.61	477,183,252.66
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	4,602,063.01	3,690,480.46
经营活动现金流入小计	457,710,620.62	480,873,733.12
购买商品、接受劳务支付的现金	222,608,117.14	238,648,074.73
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	124,084,387.51	100,283,903.87
支付的各项税费	34,873,040.38	36,402,177.95
支付其他与经营活动有关的现金	47,860,388.19	42,516,294.19
经营活动现金流出小计	429,425,933.22	417,850,450.74
经营活动产生的现金流量净额	28,284,687.40	63,023,282.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,938.05
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		3,938.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	439,306.00	1,959,211.17
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,439,306.00	1,959,211.17
投资活动产生的现金流量净额	-20,439,306.00	-1,955,273.12

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	467,828,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,073,287.40	65,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	480,901,287.40	65,300,000.00
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	77,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	670,517.34	1,062,228.48
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	3,403,987.59	
筹资活动现金流出小计	31,074,504.93	78,962,228.48
筹资活动产生的现金流量净额	449,826,782.47	-13,662,228.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-210,437.28	257,141.90
五、现金及现金等价物净增加额	457,461,726.59	47,662,922.68
加：期初现金及现金等价物余额	115,943,247.27	77,480,570.40
六、期末现金及现金等价物余额	573,404,973.86	125,143,493.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	419,864,546.64	467,989,279.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,494,247.20	3,616,246.61
经营活动现金流入小计	424,358,793.84	471,605,525.67
购买商品、接受劳务支付的现金	211,604,635.55	242,297,029.74
支付给职工以及为职工支付的现金	114,324,496.93	92,751,065.43
支付的各项税费	32,434,505.52	35,805,596.43
支付其他与经营活动有关的现金	42,000,899.23	40,196,254.97
经营活动现金流出小计	400,364,537.23	411,049,946.57

经营活动产生的现金流量净额	23,994,256.61	60,555,579.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,938.05
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		3,938.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	439,306.00	2,333,145.23
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,439,306.00	2,333,145.23
投资活动产生的现金流量净额	-20,439,306.00	-2,329,207.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	467,828,000.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	65,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	472,828,000.00	65,300,000.00
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	77,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	656,427.49	1,062,228.48
支付其他与筹资活动有关的现金	3,403,987.59	
筹资活动现金流出小计	31,060,415.08	78,962,228.48
筹资活动产生的现金流量净额	441,767,584.92	-13,662,228.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,512.20	13,157.55
五、现金及现金等价物净增加额	445,310,023.33	44,577,300.99
加：期初现金及现金等价物余额	84,637,715.48	56,091,342.52
六、期末现金及现金等价物余额	529,947,738.81	100,668,643.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				66,063,616.53		-288,768.41		29,790,992.84		183,565,274.50		339,131,115.46	339,131,115.46
加：会计政策变更									10,678.96		96,110.64		106,789.60	106,789.60
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,063,616.53		-288,768.41		29,801,671.80		183,661,385.14		339,237,905.06	339,237,905.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				426,027,500.40		-179,649.78				33,816,510.79		479,664,361.41	479,664,361.41
（一）综合收益总额							-179,649.78				33,816,510.79		33,636,861.01	33,636,861.01
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				426,027,500.40								446,027,500.40	446,027,500.40
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				426,027,500.40								446,027,500.40	446,027,500.40
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计														



	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				66,063,616.53		467,954.45		22,226,087.60		106,519,642.42		255,277,301.00		255,277,301.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,063,616.53		467,954.45		22,226,087.60		106,519,642.42		255,277,301.00		255,277,301.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							220,304.51				38,738,734.35		38,959,038.86		38,959,038.86
（一）综合收益总额							220,304.51				38,738,734.35		38,959,038.86		38,959,038.86
（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														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00			66,063,616.53		688,258.96		22,226,087.60		145,258,376.77		294,236,339.86		294,236,339.86

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	60,000,000.00				66,021,217.58				29,790,992.84	166,155,805.90		321,968,016.32
加：会计政策变更									10,678.96	96,110.64		106,789.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,021,217.58				29,801,671.80	166,251,916.54		322,074,805.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				426,027,500.40					26,493,295.19		472,520,795.59
（一）综合收益总额										26,493,295.19		26,493,295.19
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				426,027,500.40							446,027,500.40
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				426,027,500.40							446,027,500.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	80,000,000.00				492,048,717.98				29,801,671.80	192,745,211.73		794,595,601.51

上期金额

单位：元

项目	2020 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	60,000,000.00				66,021,217.58				22,226,087.60	98,071,658.79		246,318,963.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,021,217.58				22,226,087.60	98,071,658.79		246,318,963.97
三、本期增减变										36,089,42		36,089,424.

动金额(减少以“—”号填列)										4.41		41
(一)综合收益总额										36,089,424.41		36,089,424.41
(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												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	60,000,000.00				66,021,217.58				22,226,087.60	134,161,083.20		282,408,388.38

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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股由资本公积金转增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。根据2020年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核同意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）核准，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元，增加注册资本人民币2,000万元，变更后的注册资本为人民币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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

#### 2. 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	上海沛香信息技术有限公司	沛香	100.00	

上述子公司具体情况详见“第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益”之说明；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化，详见“第十节 财务报告 八、合并范围的变更”之说明

### 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

不适用。

### 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

不适用。

## 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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同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贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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。

#### 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（在此种情况下，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

不适用。

## 12、应收账款

本公司按照本附注五10、所述方法确认应收账款预期信用损失并进行账务处理。本公司依据信用风险特征将应收账款、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：

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合1	应收客户款项
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

不适用。

## 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

本公司按照本附注五10、所述方法确认应收账款预期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：

组合名称	确认组合依据
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附注五、10。

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。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

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

- 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。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### 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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。(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

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、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，详见附注五、36。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	直线法	3	0	33.33

## 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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于资产负债表日进行减值测试。

## ③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。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (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、联营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

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，在以后会计期间不再转回。

### 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	受益期内平均摊销

### 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附注五、10。

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。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (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。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (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

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。

## 36、预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除

非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 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

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此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：

### 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。

### 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。

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

不适用。

## 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：

② 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、联营公司及合营企业投资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与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直

接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用

#### (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。

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，详见附注三、21。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	直线法	3	0	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。

以下经营租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

以下融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

## 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
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整	上述会计政策变更分别经本公司于2020年4月7日召开的第二届董事会第四次会议批准、2021年5月6日召开的董事会第二届第二十次会议批准。	

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产23,476,990.30元、租赁负债12,451,474.23元、一年内到期的非流动负债10,996,345.91元、其他应付款-77,619.44元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为106,789.60元，其中盈余公积为10,678.96元、未分配利润为96,110.64元。本公司母公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产23,476,990.30元、租赁负债12,451,474.23元、一年内到期的非流动负债10,996,345.91元、其他应付款-77,619.44元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为106,789.60元，其中盈余公积为10,678.96元、未分配利润为96,110.64元。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,180,149.80	116,180,149.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	202,662,010.68	202,662,010.68	
应收款项融资			
预付款项	2,824,497.31	2,824,497.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,657,249.07	28,657,249.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	122,581,782.26	122,581,782.26	
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	7,443,229.26	7,443,229.26	
流动资产合计	480,348,918.38	480,348,918.38	

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	1,390,784.23	1,390,784.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,476,990.30	23,476,990.30
无形资产	114,108.01	114,108.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,646,241.93	1,646,241.93	
递延所得税资产	3,508,371.59	3,508,371.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,659,505.76	30,136,496.06	23,476,990.30
资产总计	487,008,424.14	510,485,414.44	23,476,990.30
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	
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	47,412,741.93	47,412,741.93	
预收款项			
合同负债	473,586.44	473,586.44	
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	27,064,592.28	27,064,592.28	
应交税费	29,433,023.63	29,433,023.63	
其他应付款	21,451,591.37	21,373,971.93	-77,619.44
其中：应付利息	41,143.06	41,143.06	
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		10,996,345.91	10,996,345.91
其他流动负债	41,773.03	41,773.03	
流动负债合计	147,877,308.68	158,796,035.15	10,918,726.47
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		12,451,474.23	12,451,474.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,451,474.23	12,451,474.23
负债合计	147,877,308.68	171,247,509.38	23,370,200.70
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	66,063,616.53	66,063,616.53	
减：库存股			
其他综合收益	-288,768.41	-288,768.41	
专项储备			
盈余公积	29,790,992.84	29,801,671.80	10,678.96
一般风险准备			
未分配利润	183,565,274.50	183,661,385.14	96,110.64
归属于母公司所有者权益合计	339,131,115.46	339,237,905.06	106,789.60
少数股东权益			
所有者权益合计	339,131,115.46	339,237,905.06	106,789.60
负债和所有者权益总计	487,008,424.14	510,485,414.44	23,476,990.30

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	84,844,618.01	84,844,618.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	214,927,384.41	214,927,384.41	
应收款项融资			
预付款项	2,437,992.84	2,437,992.84	
其他应收款	35,544,095.67	35,544,095.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	113,689,610.18	113,689,610.18	
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	7,063,724.65	7,063,724.65	
流动资产合计	458,507,425.76	458,507,425.76	
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	13,000,000.00	13,000,000.00	
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	1,377,956.20	1,377,956.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,476,990.30	23,476,990.30
无形资产	114,108.01	114,108.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,646,241.93	1,646,241.93	
递延所得税资产	3,500,612.92	3,500,612.92	
其他非流动资产			
非流动资产合计	19,638,919.06	43,115,909.36	23,476,990.30
资产总计	478,146,344.82	501,623,335.12	23,476,990.30
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,547,024.54	59,547,024.54	
预收款项			
合同负债	307,440.26	307,440.26	
应付职工薪酬	24,610,689.47	24,610,689.47	
应交税费	27,937,215.02	27,937,215.02	
其他应付款	21,738,558.64	21,660,939.20	-77,619.44
其中：应付利息	41,143.06	41,143.06	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		10,996,345.91	10,996,345.91
其他流动负债	37,400.57	37,400.57	
流动负债合计	156,178,328.50	167,097,054.97	10,918,726.47
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		12,451,474.23	12,451,474.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,451,474.23	12,451,474.23
负债合计	156,178,328.50	179,548,529.20	23,370,200.70
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,021,217.58	66,021,217.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,790,992.84	29,801,671.80	10,678.96
未分配利润	166,155,805.90	166,251,916.54	96,110.64
所有者权益合计	321,968,016.32	322,074,805.92	106,789.60
负债和所有者权益总计	478,146,344.82	501,623,335.12	23,476,990.30

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为23,447,820.14元，其中将于一年内到期的金额10,996,345.91元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债对应的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产（或根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产），金额为23,476,990.30元；同时，其他应付款调减77,619.44元，留存收益调增106,789.60元。

#### 45、其他

无

### 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%、10%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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%
上海沛香信息技术有限公司	15%
凯淳（香港）国际贸易有限公司	16.5%
宁波凯溶乐国际贸易有限公司	10%
上海凯滋漫电子商务有限公司	25%

#### 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%（减半征税）计入应纳税所得额，按20%的税率（减低税率）缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：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。

税。

公司子公司宁波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技术有限公司于2019年通过高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期内享受高新技术企业优惠税率。

### 3、其他

无。

## 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	10,300.73	10,300.73
银行存款	571,227,074.96	102,347,598.52
其他货币资金	22,411,390.48	13,822,250.55
合计	593,648,766.17	116,180,149.80
其中：存放在境外的款项总额	22,106,010.38	16,356,824.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,243,792.31	236,902.53

其他说明

截止至2021年6月30日，其他货币资金中，243,792.31元系公司支付宝账户在经营活动中产生的冻结款；20,000,000.00元系一年期定期存款，为香港凯淳提供质押担保。其变现受到限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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：										

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	185,998,156.42	99.94%	9,331,963.75	5.02%	176,666,192.67	213,376,483.74	99.94%	10,714,473.06	5.02%	202,662,010.68
其中：										
合计	186,118,186.53	100.00%	9,452,207.86	5.08%	176,666,188.67	213,496,767.48	100.00%	10,834,716.12	5.07%	202,662,011.36

	400.53		7.86		92.67	27.85		7.17		0.68
--	--------	--	------	--	-------	-------	--	------	--	------

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	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：9,331,963.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	185,998,156.42	9,331,963.75	5.02%
合计	185,998,156.42	9,331,963.75	--

确定该组合依据的说明：

组合1：应收客户款项

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	185,799,862.64
1 至 2 年	198,293.78
2 至 3 年	120,244.11
合计	186,118,400.53

**(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	10,714,473.06		1,382,509.31			9,331,963.75
合计	10,834,717.17		1,382,509.31			9,452,207.86

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
无		

**(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：					

无

**(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
客户一	39,961,709.14	21.47%	1,998,414.53
客户二	28,747,167.49	15.45%	1,437,358.40
客户三	27,423,379.00	14.73%	1,371,168.95
客户四	12,891,496.89	6.93%	644,574.85
客户五	11,149,539.70	5.99%	557,476.99
合计	120,173,292.22	64.57%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**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	20,484,388.51	100.00%	2,824,497.31	100.00%
合计	20,484,388.51	--	2,824,497.31	--

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：

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为18,828,541.05元，占预付款项期末余额合计数的比例为91.92%。

其他说明：

无

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	204,196.85	
其他应收款	32,369,928.13	28,657,249.07
合计	32,574,124.98	28,657,249.07

### (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
定期存款	204,196.85	
合计	204,196.85	

#### 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	8,775,109.97	8,741,288.66
备用金	42,933.09	3,690.16
代垫营销费及促销折扣	17,453,472.61	13,618,999.70
品牌方返利	2,414,176.53	134,513.28
往来款	5,389,443.52	7,667,795.71
其他		
合计	34,075,135.72	30,166,287.51

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,509,038.44			1,509,038.44
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	196,169.15			196,169.15
2021 年 6 月 30 日余额	1,705,207.59			1,705,207.59

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）	27,274,490.87
1 至 2 年	3,080,674.84
2 至 3 年	1,293,004.12
3 年以上	2,426,965.89
3 至 4 年	245,797.27

4 至 5 年	524,999.57
5 年以上	1,656,169.05
合计	34,075,135.72

### 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	1,509,038.44	196,169.15				1,705,207.59
合计	1,509,038.44	196,169.15				1,705,207.59

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	代垫营销费及促销折扣	15,458,176.89	1 年以内	45.36%	772,908.85
第二名	往来款	3,536,300.92	1 年以内	10.38%	176,815.04
第三名	房租押金	2,254,549.03	1-2 年为 15,796.82 元；2-3 年为 514,676.12 元；3 年以上为 1,724,076.09	6.62%	112,727.45

			元		
第四名	品牌方返利	1,965,805.44	1 年以内	5.77%	99,562.06
第五名	代垫营销费及促销折扣/往来款	1,822,049.41	1 年以内	5.35%	91,102.47
合计	--	25,036,881.69	--	73.48%	1,253,115.87

## 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	69,776,477.54	1,628,327.15	68,148,150.39	91,351,172.37	2,102,416.41	89,248,755.96
发出商品	49,159,405.61		49,159,405.61	33,333,026.30		33,333,026.30
合计	118,935,883.15	1,628,327.15	117,307,556.00	124,684,198.67	2,102,416.41	122,581,782.26

### (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	2,102,416.41	544,366.44		713,413.84	305,041.86	1,628,327.15

合计	2,102,416.41	544,366.44		713,413.84	305,041.86	1,628,327.15
----	--------------	------------	--	------------	------------	--------------

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**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

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
待抵扣进项税额		331,921.62
预缴企业所得税	209,898.98	119,164.56
IPO 承销费		6,992,143.08
合计	209,898.98	7,443,229.26

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
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	1,239,939.41	1,390,784.23
合计	1,239,939.41	1,390,784.23

## (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	10,386,385.25	637,969.28	11,024,354.53
2.本期增加金额	335,547.77		335,547.77
(1) 购置	335,547.77		335,547.77
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	10,721,933.02	637,969.28	11,359,902.30
二、累计折旧			
1.期初余额	8,995,601.02	637,969.28	9,633,570.30
2.本期增加金额	486,392.59		486,392.59
(1) 计提	486,392.59		486,392.59
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	9,481,993.61	637,969.28	10,119,962.89
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	1,239,939.41		1,239,939.41
2.期初账面价值	1,390,784.23		1,390,784.23

**(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
----	------	------

**(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
--	------	------	------	------	------	------

**(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	本期转入固定资产金额	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

**(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
1.期初余额	26,789,213.87	26,789,213.87

4.期末余额		26,789,213.87	26,789,213.87
1.期初余额		3,312,223.57	3,312,223.57
2.本期增加金额		4,099,458.23	4,099,458.23
(1) 计提		4,099,458.23	4,099,458.23
4.期末余额		7,411,681.80	7,411,681.80
1.期末账面价值		19,377,532.07	19,377,532.07
2.期初账面价值		23,476,990.30	23,476,990.30

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				1,016,953.92	1,016,953.92
2.本期增加金额				42,831.86	42,831.86
(1) 购置				42,831.86	42,831.86
(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				1,059,785.78	1,059,785.78
二、累计摊销					
1.期初余额				902,845.91	902,845.91
2.本期增加金额				58,317.34	58,317.34
(1) 计提				58,317.34	58,317.34
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额				961,163.25	961,163.25
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				98,622.53	98,622.53
2.期初账面价值				114,108.01	114,108.01

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 0.00%。

## (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	1,646,241.93		354,016.50		1,292,225.43
合计	1,646,241.93		354,016.50		1,292,225.43

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	1,584,633.83	396,158.45	1,747,514.59	436,878.64
信用减值准备	10,946,098.82	2,733,573.91	12,297,322.57	3,071,492.95
合计	12,530,732.65	3,129,732.36	14,044,837.16	3,508,371.59

## (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

## (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		3,129,732.36		3,508,371.59

## (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	245,768.64	401,334.86
可抵扣亏损	2,104,165.81	1,908,637.90
合计	2,349,934.45	2,309,972.76

## (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
2021	158,730.37	158,730.37	
2022	795,577.95	795,577.95	
2023			
2024	18,042.10	468,948.47	
2025	63,424.57	485,381.11	
2026	1,068,390.82		
合计	2,104,165.81	1,908,637.90	--

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	8,073,287.40	22,000,000.00
合计	8,073,287.40	22,000,000.00

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
应付货款及服务费	54,813,565.59	47,412,741.93
合计	54,813,565.59	47,412,741.93

#### (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	1,634,972.45	473,586.44
合计	1,634,972.45	473,586.44

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	25,650,615.81	109,377,436.11	114,036,743.24	20,991,308.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,413,976.47	10,271,939.30	9,983,332.27	1,702,583.50
三、辞退福利		64,312.00	64,312.00	
合计	27,064,592.28	119,713,687.41	124,084,387.51	22,693,892.18

**(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	23,771,392.47	95,132,689.98	99,844,977.65	19,059,104.80
2、职工福利费		1,549,646.25	1,549,646.25	
3、社会保险费	1,078,223.34	6,664,532.03	6,636,495.49	1,106,259.88
其中：医疗保险费	1,054,311.90	6,492,802.00	6,469,252.26	1,077,861.64
工伤保险费	22,479.67	162,725.77	158,356.15	26,849.29
生育保险费	42.35	254.10	254.10	42.35
残保金	1,389.42	8,750.16	8,632.98	1,506.60
4、住房公积金	801,000.00	5,334,439.00	5,309,495.00	825,944.00
5、工会经费和职工教育经费		161,738.03	161,738.03	
商业保险		534,390.82	534,390.82	
合计	25,650,615.81	109,377,436.11	114,036,743.24	20,991,308.68

**(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	1,371,037.32	9,956,308.44	9,677,024.91	1,650,320.85

2、失业保险费	42,939.15	315,630.86	306,307.36	52,262.65
合计	1,413,976.47	10,271,939.30	9,983,332.27	1,702,583.50

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	6,989,506.60	11,807,904.78
消费税	393.55	
企业所得税	6,982,172.10	16,726,103.74
城市维护建设税	147.47	334,367.76
教育费附加及地方教育费附加	147.46	334,367.76
印花税	55,585.11	230,279.59
合计	14,027,952.29	29,433,023.63

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,013.65	41,143.06
其他应付款	26,474,559.59	21,332,828.87
合计	26,478,573.24	21,373,971.93

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,013.65	41,143.06
合计	4,013.65	41,143.06

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	4,449,401.01	5,440,784.97
推广引流费	2,633,969.68	7,859,268.35
人力资源服务	453,388.57	1,083,555.13
租赁及物业	300,977.67	476,505.01
报销及福利费	217,942.44	824,475.63
行政采购	201,060.06	413,518.14
IT 服务费	59,588.68	492,229.21
中介服务费	14,624,972.62	508,970.87
备用金	2,363,836.14	3,089,708.30
其他	1,169,422.72	1,143,813.26
合计	26,474,559.59	21,332,828.87

**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	10,996,345.91	10,996,345.91
合计	10,996,345.91	10,996,345.91

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,107.66	41,773.03
合计	44,107.66	41,773.03

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

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	34,413,204.30	34,413,204.30
未确认融资费用	-15,052,842.47	-10,965,384.16
一年内到期的租赁负债	-10,996,345.91	-10,996,345.91
合计	8,364,015.92	12,451,474.23

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

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	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

根据2020年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海凯淳实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1503号文）核准，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，其中增加股本人民币20,000,000.00元，增加资本公积人民币426,027,500.40元。社会公众股股东均以货币出资。上述变更业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（容诚验字[2021]201Z0021号）。

## 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）	66,063,616.53	426,027,500.40		492,091,116.93
合计	66,063,616.53	426,027,500.40		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					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	-288,768.41	-179,649.78				-179,649.78	-468,418.19
外币财务报表折算差额	-288,768.41	-179,649.78				-179,649.78	-468,418.19
其他综合收益合计	-288,768.41	-179,649.78				-179,649.78	-468,418.19

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	29,801,671.80			29,801,671.80
合计	29,801,671.80			29,801,671.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

调整期初未分配利润明细：根据《企业会计准则》新租赁准则及其相关新规定进行追溯调整，影响2021年1月1日盈余公积10,678.96元。

**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	183,565,274.50	106,519,642.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	96,110.64	
调整后期初未分配利润	183,661,385.14	106,519,642.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,816,510.79	84,610,537.32
减：提取法定盈余公积		7,564,905.24
期末未分配利润	217,477,895.93	183,565,274.50

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 96,110.64 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	380,287,923.63	265,919,418.72	378,939,844.87	265,385,378.41
合计	380,287,923.63	265,919,418.72	378,939,844.87	265,385,378.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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	700.19	
城市维护建设税	279,032.88	508,794.59
教育费附加	167,419.74	305,278.56
印花税	105,798.45	161,261.95
地方教育费附加	111,613.14	203,519.02
合计	664,564.40	1,178,854.12

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	17,785,358.60	14,775,610.73
平台服务费	7,320,433.42	7,291,754.58
租赁与装修费	6,396,287.83	7,078,167.72
仓配物流费	7,714,991.35	6,484,243.03
推广引流费	10,790,696.95	7,090,374.42
人力资源费用	293,157.59	575,000.42
办公费用	955,134.52	989,452.84
折旧及摊销	474,835.47	569,863.39
差旅费	739,241.16	422,235.63
IT 服务费	1,356,078.60	1,343,386.01
业务招待费	609,013.56	243,171.40
其他		7,584.28
合计	54,435,229.05	46,870,844.45

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	11,706,537.90	9,818,178.54
租赁费及装修费	1,011,679.53	1,018,382.33
人力资源费	229,692.74	559,199.51
办公费用	1,036,763.48	1,142,099.76
中介机构费	73,842.75	438,864.39
折旧及摊销	69,874.46	109,827.73
其他	22,208.01	107,774.75
业务招待费	230,183.05	76,187.29
合计	14,380,781.92	13,270,514.30

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,515,547.03	1,907,829.46
人力资源费用	5,730.85	
合计	3,521,277.88	1,907,829.46

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	633,387.93	994,925.57
减：利息收入	1,169,795.82	198,226.77
汇兑损失	30,969.93	27,872.87
减：汇兑收益	182.43	53,019.66
银行手续费	95,633.80	80,760.54
合计	-409,986.59	852,312.55

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

加计扣除进项税	4,369.50	1,567.84
扣缴税费手续费	83,398.08	204,538.80

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
---------------	-------	-------

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	-196,169.15	-15,129.96
应收账款坏账损失	1,382,509.31	874,321.92
合计	1,186,340.16	859,191.96

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	-544,366.44	-1,356,215.52
合计	-544,366.44	-1,356,215.52

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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		3,938.05
其中：固定资产		3,938.05

## 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	3,340,523.16	3,286,147.00	3,340,523.16
其他	3,976.45	0.05	3,976.45
合计	3,344,499.61	3,286,147.05	3,344,499.61

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	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	否	否	3,186,000.00	2,821,000.00	与收益相关
以工代训补贴	杭州市职业能力建设指导服务中心	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	否	否	54,500.00		与收益相关
以工代训补贴	失业保险中心	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	否	否	16,800.00		与收益相关
吸纳补贴	上海市金山区就业促进中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	52,000.00		与收益相关

			获得的补助					
残疾人分散就业岗位补贴	上海市黄浦区残疾人劳动服务所	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	否	否	31,223.16		与收益相关
稳岗补贴	上海市黄浦区就业促进中心	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	否	否	465,147.00		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
其他	394,207.28		394,207.28
合计	394,207.28		394,207.28

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	11,261,521.86	13,504,982.00
递延所得税费用	378,639.23	229,563.41
合计	11,640,161.09	13,734,545.41

### (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	45,456,671.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,364,167.96
子公司适用不同税率的影响	-539,170.13
调整以前期间所得税的影响	885,754.93

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,267.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-227,110.33
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	159,884.74
研发费用加计扣除	-264,095.84
其他	-57,537.48
所得税费用	11,640,161.09

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七（57）“其他综合收益”之说明。

## 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	1,169,795.82	198,226.77
与收益相关政府补助	3,340,523.16	3,286,147.00
其他营业外收入	3,976.45	0.05
其他收益	87,767.58	206,106.64
合计	4,602,063.01	3,690,480.46

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
经营性租赁支出	7,407,967.36	8,096,550.05
费用性支出	31,023,151.53	26,574,795.49
财务费用	95,633.80	80,760.54
支付经营性往来款	9,333,635.50	7,764,188.11
合计	47,860,388.19	42,516,294.19

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
承销费	3,403,987.59	
合计	3,403,987.59	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,816,510.79	38,738,734.35
加：资产减值准备	-641,973.72	497,023.56
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	486,392.59	488,834.71
使用权资产折旧	4,099,458.23	
无形资产摊销	58,317.34	84,286.43

长期待摊费用摊销	354,016.50	303,102.80
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）		-3,938.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	664,175.43	994,925.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	378,639.23	229,563.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,729,859.82	-27,960,037.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,312,678.04	59,139,079.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,973,386.85	-9,488,292.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,284,687.40	63,023,282.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	573,404,973.86	125,143,493.08
减：现金的期初余额	115,943,247.27	77,480,570.40
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	457,461,726.59	47,662,922.68

## (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	573,404,973.86	115,943,247.27
其中：库存现金	10,300.73	10,300.73
可随时用于支付的银行存款	571,227,074.96	102,347,598.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,167,598.17	13,585,348.02
三、期末现金及现金等价物余额	573,404,973.86	115,943,247.27

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	20,243,792.31	定期存款、第三方平台保证金、冻结款
合计	20,243,792.31	--

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	1,048,259.97	6.4601	6,771,864.23
欧元			
港币	13,277,160.19	0.83208	11,047,659.45
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	2,203,290.67	0.83208	1,833,314.10
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：港币	5,140,622.72	0.83208	4,277,409.35
其他应收款			
其中：港币	2,536,069.31	0.83208	2,110,212.55
应付账款			
其中：港币	13,653,052.73	0.83208	11,360,432.12
其他应付款			
其中：港币	450,671.05	0.83208	374,994.37

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	3,186,000.00	营业外收入	3,186,000.00
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	154,523.16	营业外收入	154,523.16

#### (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	

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

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	
------	--

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

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	
上海凯滋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
上海沛香信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	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

--	--

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

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

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

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	本期未确认的损失（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、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，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。对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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 64.57%（比较期：2020 年：76.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.48%（比较期：2020 年：74.19%）。

## 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 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	8,073,287.40	-	-	-
应付账款	54,813,565.59	-	-	-
应付利息	4,013.65	-	-	-
其他应付款	26,474,559.59	-	-	-
合计	89,365,426.23	-	-	-

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	22,000,000.00	-	-	-
应付账款	47,412,741.93	-	-	-
应付利息	41,143.06	-	-	-
其他应付款	21,410,448.31	-	-	-
合计	90,864,333.30	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

#### (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 2021 年 6 月 30 日，本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	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

**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**

第二层次：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。

**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**

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值

**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**

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**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“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
王莉	董事长、总经理
徐磊	董事、副总经理
王琼	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书
宋鸣春	董事
吴凌东	董事
谭峥嵘	董事
厉洋	独立董事
谢力	独立董事
李祖滨	独立董事
朱雯婷	监事会主席
邓平华	监事
凌心慰	监事
珠海市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
上海淳溶投资中心（有限合伙）	持有发行人 5%以上股份的股东； 王莉作为普通合伙人，担任执行事务合伙人

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
上海凯诰电子商务股份有限公司	劳务	0.00	289,945.19

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	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管

称	称	型			益定价依据	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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海翰昌企业发展有限公司	房屋租赁		634,571.45
上海翰昌物业管理有限公司	物业服务		82,694.00

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
香港凯淳	20,000,000.00	2021年04月16日	2022年04月15日	否

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
王莉	60,000,000.00	2020年10月14日	至非承诺性短期循环融资协议（FA777794171207-c）项下的债务及本保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止	否
王莉	50,000,000.00	2019年6月21日	2022年6月21日	否
王莉	80,000,000.00	2021年02月22日	2022年02月21日	否

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	2,421,360.00	2,409,360.00

**(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**

不适用

**5、其他**

不适用

**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

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(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**

无

**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

单位：元

## 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%		120,244.11	0.05%	120,244.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,559,541.36	99.94%	9,182,854.47	4.53%	193,376,686.89	225,573,390.68	99.95%	10,646,006.27	4.72%	214,927,384.41
其中：										
组合 1：应收客户款项	183,062,206.78	90.32%	9,182,854.47	5.02%	1,738,79352.31	212,039,061.40	93.95%	10,646,006.27	5.02%	201,393,055.13
组合 2：合并范围内关联方组合	19,497,334.58	9.62%	0.00	0.00%	19,497,334.58	13,534,329.28	6.00%			13,534,329.28
合计	202,679,785.47	100.00%	9,303,098.58	4.59%	193,376,686.89	225,693,634.79	100.00%	10,766,250.38	4.77%	214,927,384.41

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

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：9,182,854.47

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	182,863,913.00	9,143,195.65	5.00%
1-2年	198,293.78	39,658.82	20.00%
合计	183,062,206.78	9,182,854.47	--

确定该组合依据的说明：

组合1：应收客户款项

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
上海凯滋漫电子商务有限公司	13,015,149.05		
上海沛香信息科技有限公司	3,554,627.26		
凯淳（香港）国际贸易有限公司	2,927,558.27		
合计	19,497,334.58		--

确定该组合依据的说明：

组合2：合并范围内关联方组合

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	197,632,663.26
1 至 2 年	1,372,250.84
2 至 3 年	3,674,871.37
合计	202,679,785.47

**(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	10,646,006.27		1,463,151.80			9,182,854.47
合计	10,766,250.38		1,463,151.80			9,303,098.58

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	坏账准备期末余额

		的比例	
客户一	39,961,709.14	19.72%	1,998,414.53
客户二	28,747,167.49	14.18%	1,437,358.40
客户三	27,423,379.00	13.53%	1,371,168.95
客户四	12,891,496.89	6.36%	644,574.85
客户五	11,149,539.70	5.50%	557,476.99
合计	120,173,292.22	59.29%	

## (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
应收利息	204,196.85	
其他应收款	37,579,616.38	35,544,095.67
合计	37,783,813.23	35,544,095.67

## (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
定期存款	204,196.85	
合计	204,196.85	

## 2) 重要逾期利息

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	8,486,031.21	8,423,838.70
备用金	42,933.09	3,690.16
代垫营销费及促销折扣	17,453,472.61	13,618,999.70
品牌方返利	466,978.92	134,513.28
往来款	5,389,443.52	7,667,795.71
合并范围内关联方	7,332,700.00	7,187,700.00
其他		
合计	39,171,559.35	37,036,537.55

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,492,441.88			1,492,441.88

2021年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	99,501.09			99,501.09
2021年6月30日余额	1,591,942.97			1,591,942.97

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）	25,483,508.86
1至2年	3,080,674.84
2至3年	2,632,323.69
3年以上	7,975,051.96
3至4年	793,883.34
4至5年	524,999.57
5年以上	6,656,169.05
合计	39,171,559.35

### 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	1,492,441.88	99,501.09				1,591,942.97
合计	1,492,441.88	99,501.09				1,591,942.97

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	代垫营销费及促销折扣	15,458,176.89	1 年以内	39.46%	772,908.85
第二名	关联方往来	6,200,000.00	1 年以内 200,000.00 元,2-3 年为 1,000,000.00 元,3 年以上为 5,000,000.00 元	15.83%	0.00
第三名	往来款	3,536,300.92	1 年以内	9.03%	176,815.04
第四名	房租押金	2,254,549.03	1-2 年为 15,796.82, ,2-3 年为 514,676.12,3 年以上为 1,724,076.09	5.76%	112,727.45
第五名	代垫营销费及促销折扣、往来款	1,822,049.41	1 年以内	4.65%	91,102.48
合计	--	29,271,076.25	--	74.73%	1,153,553.82

### 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	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

**(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		
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	
上海凯滋漫电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	13,000,000.00					13,000,000.00	

**(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	355,145,626.73	256,625,866.75	371,535,513.10	265,573,258.42
合计	355,145,626.73	256,625,866.75	371,535,513.10	265,573,258.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,340,523.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,230.83	
减：所得税影响额	829,224.91	
合计	2,121,067.42	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	4.03%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.50	0.50

## 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

二零二一年八月二十六日