



# 2022年 年度报告

上海凯淳实业股份有限公司

(2023-018)





上海凯淳实业股份有限公司

2022 年年度报告

2023-018

【2023 年 4 月】

# 2022 年年度报告

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

公司负责人王莉、主管会计工作负责人张驰及会计机构负责人(会计主管人员)张驰声明：保证本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。

本报告期公司全年实现营业收入 764,470,021.72 元，同比下降 7.97%；归属于上市公司股东的净利润-5,924,284.88 万元，同比下降 112.24%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-9,603,447.33 元，同比下降-122.30%。本报告期业绩下滑的主要原因：公司主要受宏观经济增速放缓等多重因素以及由此带来的消费意愿下降的共同影响导致营业收入有所下降。同时，为适应行业变化，公司不断拓展新市场，布局新业务、锻造新能力，更加精细化地深化全链路一站式的整合营销服务，在队伍建设和数字化建设等方面持续加大投入导致公司成本费用较上年有所增加。

公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标未发生重大不利变化，公司持续经营能力不存在重大风险；公司所处行业不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形；公司具备持续经营能力。公司相关改善盈利能力的措施可参见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”、“十一、公司未来发展的展望”部分相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元

(含税), 送红股 0 股 (含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 3   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 8   |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 11  |
| 第四节 公司治理 .....        | 41  |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 59  |
| 第六节 重要事项 .....        | 63  |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 111 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 117 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 118 |
| 第十节 财务报告 .....        | 119 |

## 备查文件目录

一、载有公司董事长王莉女士签名的 2022 年度报告。

二、载有公司法定代表人王莉女士、主管会计工作负责人张驰女士、会计机构负责人（会计主管人员）张驰女士签名并盖章的 2022 年度财务报表。

三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

五、深交所要求的其他相关资料。

## 释义

| 释义项                  | 指 | 释义内容  |
|----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、凯淳股份、发行人 | 指 | 上海凯淳实业股份有限公司  |
| 宁波凯溶乐                | 指 | 宁波凯溶乐国际贸易有限公司   |
| 上海凯滋漫                | 指 | 上海凯滋漫电子商务有限公司   |
| 沛香科技                 | 指 | 上海沛香信息科技有限公司  |
| 海南凯溶乐                | 指 | 海南凯溶乐信息科技有限公司   |
| 上海凯浥、凯浥广告            | 指 | 上海凯浥广告有限公司  |
| 香港凯淳                 | 指 | 凯淳（香港）国际贸易有限公司  |
| 香港凯漫                 | 指 | 凯漫（香港）国际贸易有限公司  |
| 香港凯浥                 | 指 | 凯浥（香港）国际贸易有限公司  |
| 证监会、中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 证券交易所、深交所            | 指 | 深圳证券交易所   |
| 《公司法》                | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》                | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《电子商务法》              | 指 | 《中华人民共和国电子商务法》  |
| 《公司章程》               | 指 | 上海凯淳实业股份有限公司章程  |
| 股东大会                 | 指 | 上海凯淳实业股份有限公司股东大会  |
| 董事会                  | 指 | 上海凯淳实业股份有限公司董事会   |
| 监事会                  | 指 | 上海凯淳实业股份有限公司监事会   |
| GMV                  | 指 | Gross Merchandise Volume 的缩写，意为网站成交金额   |
| CRM                  | 指 | Customer Relationship Management 的缩写，是指利用信息科学技术，实现市场营销、销售、服务等活动自动化，使企业能更高效地为客户提供满意、周到的服务，以提高客户满意度、忠诚度为目的的一种管理经营方式 |
| DTC                  | 指 | 直接面对消费者的营销模式（Direct To Customer）  |
| 报告期内                 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日  |
| 报告期末                 | 指 | 2022 年 12 月 31 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、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 凯淳股份  | 股票代码 | 301001 |
| 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       | 凯淳股份  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Shanghai Kaytune Industrial Co., Ltd.   |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Kaytune   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 王莉  |      |        |
| 注册地址          | 上海市金山工业区天工路 857 号 2 幢 2401 室  |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 201500  |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2016 年 5 月 25 日公司注册地址由上海市金山区朱泾镇亭枫公路 2467 号 1 幢变更为上海市金山工业区天工路 857 号 2 幢 2401 室 |      |        |
| 办公地址          | 上海市徐汇区天钥桥路 30 号美罗大厦 2302 室  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 200030  |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.kaytune.com   |      |        |
| 电子信箱          | IR@kaytune.com  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                      | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 王莉                         | 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 | IR@kaytune.com             | IR@kaytune.com             |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报                     |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）                  |
| 公司年度报告备置地点       | 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 |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市浦东新区南泉北路 429 号泰康保险大厦 25 层 |
| 签字会计师姓名    | 何双、沈洁                        |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称       | 保荐机构办公地址                      | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间                           |
|--------------|-------------------------------|---------|----------------------------------|
| 东方证券承销保荐有限公司 | 上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场 24 层 | 蓝海荣、洪伟龙 | 2021 年 5 月 28 日-2024 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

|                           | 2022 年           | 2021 年           | 本年比上年增减   | 2020 年         |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元）                   | 764,470,021.72   | 830,634,316.65   | -7.97%    | 886,601,504.83 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -5,924,284.88    | 48,402,131.72    | -112.24%  | 84,610,537.32  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -9,603,447.33    | 43,065,872.98    | -122.30%  | 78,005,898.15  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 31,998,706.24    | -11,605,229.01   | 375.73%   | 75,266,876.66  |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.07            | 0.68             | -110.29%  | 1.41           |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.07            | 0.68             | -110.29%  | 1.41           |
| 加权平均净资产收益率                | -1.76%           | 13.33%           | -15.09%   | 28.47%         |
|                           | 2022 年末          | 2021 年末          | 本年末比上年末增减 | 2020 年末        |
| 资产总额（元）                   | 1,026,946,313.08 | 1,068,284,448.74 | -3.87%    | 487,008,424.14 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 818,946,442.86   | 833,115,642.78   | -1.70%    | 339,131,115.46 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目           | 2022 年         | 2021 年         | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|----|
| 营业收入（元）      | 764,470,021.72 | 830,634,316.65 | 0  |
| 营业收入扣除金额（元）  | 0              | 0              | 0  |
| 营业收入扣除后金额（元） | 764,470,021.72 | 830,634,316.65 | 0  |

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|      | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 144,529,595.07 | 166,148,280.11 | 180,233,971.44 | 273,558,175.10 |

|                        |               |                |               |               |
|------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 归属于上市公司股东的净利润          | -9,289,239.34 | -5,243,398.64  | -4,853,303.68 | 13,461,656.78 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -9,867,015.53 | -7,935,999.47  | -5,892,581.91 | 14,092,149.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 20,847,706.71 | -14,246,650.78 | -8,603,571.09 | 34,001,221.40 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 2022 年金额     | 2021 年金额     | 2020 年金额     | 说明 |
|---|--------------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 188,533.38   | 12,020.80    | 8,539.82     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 4,865,000.00 | 7,501,223.16 | 8,778,665.75 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 371,701.83   |              |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -531,399.40  | -279,406.68  | 2.16         |    |
| 减：所得税影响额  | 1,214,673.36 | 1,897,578.54 | 2,182,568.56 |    |
| 合计  | 3,679,162.45 | 5,336,258.74 | 6,604,639.17 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

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

##### 1、行业发展状况

电子商务是通过互联网等信息网络销售商品或者提供服务的经营活动，是数字经济和实体经济的重要组成部分。上世纪 90 年代中后期，互联网用户规模持续扩大，各类电子商务网站纷纷出现，主要门户网站开始推出电子商务业务；步入 21 世纪，电子商务基础设施已经初具规模，发展环境初步建立，网络电子商务公司在经历波折后逐步走上稳步发展的道路，多种类型的电子商务服务机构和服务形式不断涌现，越来越多的网民开始尝试和接受电子商务；“十三五”时期，中国电商服务业快速发展，营业收入从 2016 年的 2.45 万亿增长至 5.45 万亿，年平均增长达 22.1%，有力支撑了中国电子商务的蓬勃发展，促进了电子商务新业态、新模式的不断涌现。

“十四五”时期，面对严峻复杂的发展环境，在消费侧需求受到多重冲击和经济下行等压力叠加的背景下，我国电子商务业态模式持续创新，发展势头依然强劲且韧性十足，消费市场继续保持恢复态势。国家统计局数据显示，2021 年，全国电子商务交易额达 42.3 万亿元，同比增长 19.6%；2022 年前三季度，全国电子商务交易额达 31.74 万亿元。

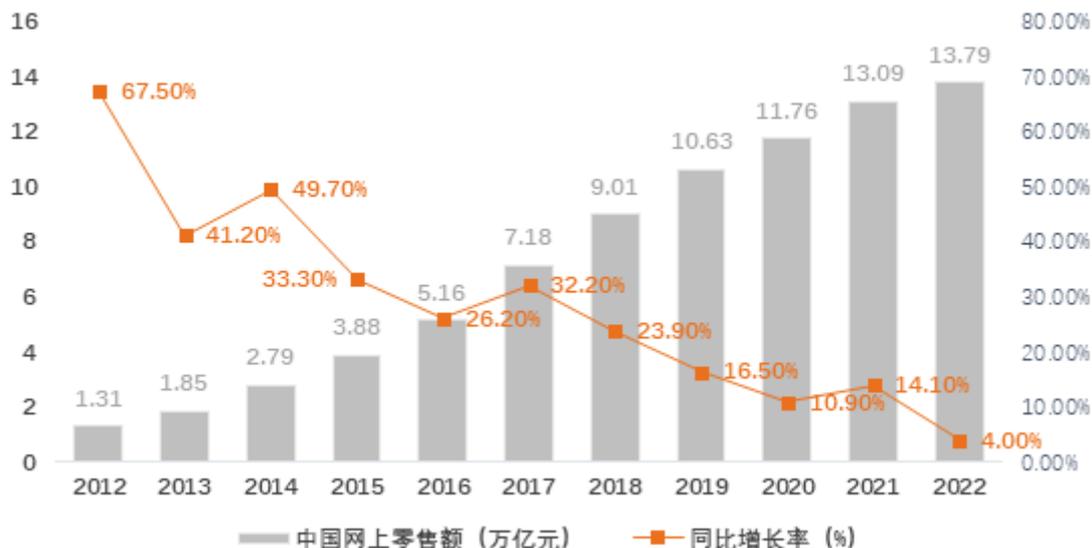


(数据来源于国家统计局、商务部《中国电子商务报告 2021》，2022 年度数据未更新)

2022 年，经济不确定因素对消费市场恢复扰动影响较大，电子商务作为数字交易的基本方式迅速成为人们开展生产、生活和商务活动必不可少的实现方式，业态模式持续创新，交易和服务内容不断丰富，扩展到商务、制造、医疗、教育、餐饮、出行、会展、娱乐、旅游、养老等各个领域，逐渐成为各行业经营者的“标配”，发展势头强劲且韧性十足。随着促消费政策落地显效以及移动互联网技术成熟应用，结合电子商务无接触、线上化的独特优势，我国网络零售依然展现出强劲的发展韧性，成为驱动消费的重要支撑，在稳消费中发挥积极作用。国家统计局数据显示，2022 年全国网上零售额 13.79

万亿元，同比增长 4%。其中，实物商品网上零售额 11.96 万亿元，同比增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%，比上年提高 2.7 个百分点。

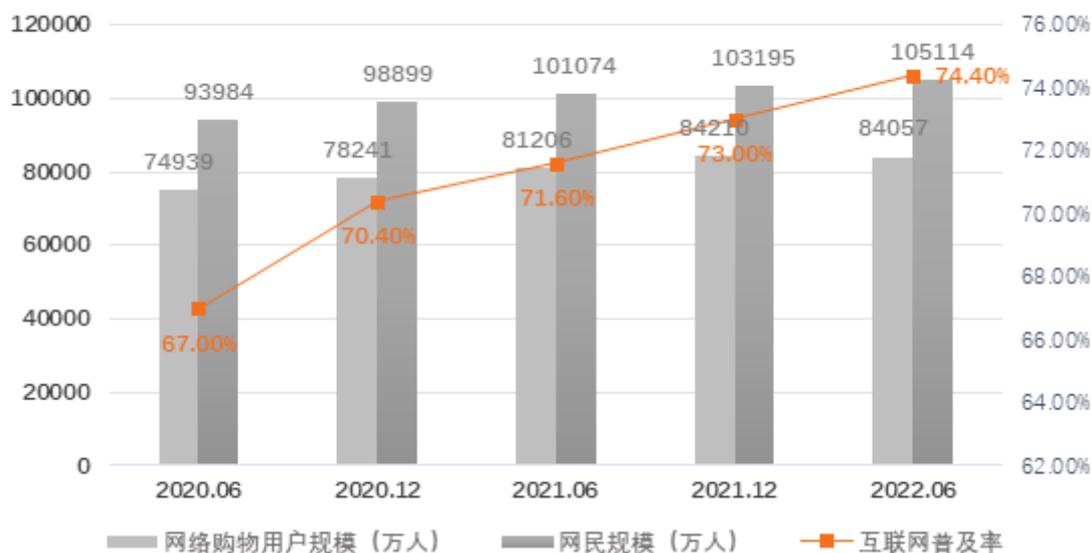
2012-2022年中国网上零售交易额



（数据来源于国家统计局、商务部《中国电子商务报告 2021》）

我国互联网用户规模的增长及新增消费需求的释放也为电子商务市场带来可观的增长空间和市场活力。我国中国互联网络信息中心 2022 年 8 月发布的第 50 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2022 年 6 月，我国网民规模为 10.51 亿，较 2021 年 12 月新增网民 1919 万。在巨大的网民基数规模支撑下，网络购物的用户数量不断攀升，截至 2022 年 6 月，我国参与网络购物的用户数量达到 8.41 亿，占网民整体的 80.0%。

网络购物用户规模、网民规模和互联网普及率



（数据来源于中国互联网络发展状况统计调查、《第 50 次中国互联网络发展状况统计报告》）

面对复杂多变的全球经济形势，我国电子商务服务业保持稳步增长的发展态势。根据中国服务外包研究中心测算，2021 年我国电子商务服务业营收规模达到 6.40 万亿元，同比增长 17.42%。其中，衍生服务（指伴随电子商务应用的深入发展而催生的各类专业服务，包括代运营、营销、咨询等服务）领域营收规模达 2.60 万亿元，同比增长 17.65%。

## 2、 行业发展特点及趋势

### （1）电子商务服务内容不断拓展，带动各行业数字化转型

党的十八大以来，国家高度重视发展数字经济，将其上升为国家战略，数字经济已成为稳增长、促转型、保就业、惠民生的重要支柱。作为数字经济中发展规模最大、增长速度最快、覆盖范围最广、创业创新最为活跃的组成部分，电子商务已深度融入生产生活各领域，在经济社会数字化转型中发挥了举足轻重的作用。《“十四五”电子商务发展规划》进一步明确电子商务在国民经济发展中的定位，形成电子商务服务构建新发展格局的战略框架，开展“数字化转型赋能”等五项行动，推动传统行业数字化转型。

电子商务创新产业分工及协作方式，随着数字技术持续赋能，电子商务不断激发更多的消费需求，从消费者交易到生产者交易、从货物交易到服务交易不断拓展，并不断丰富交易和服务内容，扩展到商务、制造、医疗、教育、餐饮、出行、会展、娱乐、旅游、养老等各个领域，进一步推动各行业加快自身的数字化转型，促进不同市场主体的合作共赢。

### （2）法律政策逐渐完善，行业进入强监管时代

国家加强对电子商务领域的市场整治，陆续出台和实施了一系列促进电子商务规范发展的政策举措。随着法律政策体系不断完善，“放管服”改革深入推进，监管服务持续优化，电子商务行业发展进入强监管时代：

《反垄断法》和《网络安全审查办法》等法律法规的修订，关切互联网领域垄断行为，引导平台经济有序竞争，逐渐打开大型电商平台矩阵间的壁垒，维护电子商务行业竞争秩序；《网络交易监督管理办法》《网络直播营销管理办法（试行）》《化妆品生产经营监督管理办法》先后实施，在规范市场秩序的同时大力推动电子商务领域向新业态新模式转变。

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

### （3）跨境电商发展环境持续优化，加快品牌化合规化进程

2022 年，面对复杂严峻的国内外形势和多重超预期因素冲击，跨境电商凭借线上交易、非接触式交货、交易链条短等优势在稳外贸过程中发挥了重要作用。通关便利化的持续提升、物流基础服务的不断完善以及跨境电商金融服务向全链条转变提升跨境电商各环节效率与服务质量，使跨境电商发展环境不断优化。

在严峻复杂的经济环境影响之下，品牌战略与 DTC (Direct To Customer) 模式成为跨境电商出口发展焦点，中国企业和中国品牌充分发挥供应链优势，在海外市场建立品牌心智，拓展新市场、新用户，同时更加关注用户需求，提升客户对品牌的满意度和忠诚度，实现消费者的终身价值最大化。在跨境电商进口方面，随着线上购物的快速渗透，我国跨境电商进口通过积极引入全球新品牌、加强与全球产业带合作，加快优化全球供应链；“直播+跨境电商”模式持续加速、海外独立站蓬勃发展，推进跨境电商新模式的快速发展。

在标准体系和平台规则共同作用下，我国跨境电商支持政策持续优化，合规化进程不断提速，我国跨境电商标准体系初步形成。《国务院办公厅关于加快发展外贸新业态新模式的意见》《“十四五”现代流通体系建设规划》《关于同意在鄂尔多斯等 27 个城市和地区设立跨境电子商务综合试验区的批复》等文件的陆续发布实施，有利于促进和规划跨境电子商务产业发展壮大，实现产业数字化和贸易数字化融合。在此背景下，我国跨境电商合规化进程将持续提速，法规、行业标准以及平台规则协同互促，推进我国跨境电商将持续健康发展。

#### **(4) 新业态新模式驱动电子商务持续性增长**

随着新一代信息技术加速发展，电子商务新业态模式不断涌现。各类新兴模式的不断涌现，极大影响了生产与生活方式，带动行业整体由流量驱动向创新驱动转变：传统的网络消费行为主要基于对产品及服务的信息搜索展开，随着传统电商平台流量增长放缓以及大数据、人工智能技术的发展，基于算法的个性化推荐逐渐成为主流，原有搜索型消费逐渐向推荐型消费转变。

网络直播、网络社交推动社交媒体营销兴起，使得消费需求趋于个性化与多层次，短视频、流媒体直播逐步成为常态化的营销渠道。我国网络视频（含短视频）用户规模达 9.95 亿，占网民整体的 94.6%；其中，短视频用户规模达 9.62 亿，占网民整体的 91.5%。商务部数据中心显示，2022 年，重点监测电商平台累计直播场次超 1.2 亿场，累计观看超 1.1 亿人次，直播商品超 9500 万个，活跃主播近 110 万人。平台企业纷纷加大直播电商布局力度，越来越多的商家开展直播业务，直播用户增长迅速。从 2020 年 6 月到 2022 年 6 月，我国电商直播用户规模从 3.09 亿增长至 4.69 亿，年复合增长率达 23.2%。

#### **(5) 周期性、区域性、季节性特点**

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。

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。

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

## **二、报告期内公司从事的主要业务**

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

### **1、主要业务及主要产品**

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

公司的主营业务是为国内外知名品牌提供综合性的电子商务服务以及客户关系管理服务。综合性体现在公司覆盖的线上渠道较为全面，且公司的服务覆盖最终消费者消费行为过程中的多个关键节点。公司的服务支持目前线上主流渠道，包括天猫、淘宝、京东、抖音、小红书、拼多多、微信官方商城、唯品会、网易考拉以及品牌官网商城等。此外，公司为商品流

转至消费者的每个关键节点提供服务，包括潜客管理、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。

## 2、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。

## 3、报告期内的主要工作

2022 年，国内外形势发生较大变化，受大环境经济下行、消费需求放缓等多重因素的共同影响导致营业收入有所下降。2022 年公司全年实现营业收入 764,470,021.72 元，同比下降 7.97%；归属于上市公司股东的净利润-5,924,284.88 万元，同比下降 112.24%。

虽然在 2022 年中国经济受到复杂多变的外部环境干扰，同时面临国内总需求收缩、信心不足等挑战，公司整体经营业绩不太理想，但展望 2023 年，整体经济的不利影响将逐步减小，经济开始逐步恢复正常秩序，中国经济基本面长期向好的趋势不变。行业方面，以天猫平台为代表的传统电商平台正回归创造价值的商业本质，平台方面将推出一系列支持商家和提升消费者购物体验的策略。预计行业的不利因素将逐渐消失，朝着可持续发展、回归商业价值的方向前行。公司在天猫等平台的业务预计将稳步发展，新零售业务也有望继续增长。

2022 年公司在深化全链路一站式的整合营销服务、数字化转型、孵化海外新锐品牌等工作中取得了突破性的进展，也为公司未来可持续发展奠定了扎实的基础，具体情况如下：

### （1）成立全资子公司凯浥广告，深化全链路整合营销服务

为进一步整合公司全域营销服务资源、提升公司业务核心竞争力，报告期内公司成立全资子公司凯浥广告，旨在更加精细化地深化全链路一站式的整合营销服务，满足品牌、市场对于全域营销不同的诉求，实现数字化管理品牌与消费者之间的关系。凯浥广告具备营销一体化、数据洞察力、场景化创意、前沿策略力、自动化提效五个维度的代理商能力，并在此基础上构建电商整合营销及新零售、全域数投中心等五大核心业务板块，以满足品牌、市场对于全域营销不同的诉求。其中包括：

- 全域整合营销及消费者运营 -- 致力于打造从前端到后端的完整营销链路，并且将 CRM 的概念延伸到整个消费链路，将消费者从流量重新还原到一个活生生的人，反馈、拥护、购买、分享产品，实现生活化的营销场景。通过精细化的运营及“数创投”一体的营销模型助力客户实现商业营销目标；
- 全域数投中心 - 结合了各平台的 ISV 能力，并融合了 CRM 一方消费者数据模型，全方位洞察消费者，并且针对公域至私域的全线数据提效；

- 电商整合营销及新零售 -- 在凯淳股份电商整合营销的能力上进一步迭代新零售的能力，从 O2O 到本地生活，进一步拓展客户“场”的能力，助力销售；
- 数字化创意解决方案 -- 以数字资产管理（DAM）为核心，数据为基础，开拓新的创意能力。以投放及转化数据指导原创设计的产生，并以数据提升创意转化的效力；
- 媒体策划及采买 -- 通过和众多媒体集团（BATB）及创意内容公司（网易元宇宙，元隆宇宙等）的合作，从 IP 合作，内容延展到采买提供客户一站式的服务；

从消费者运营、数字化、新零售 O2O 等方面入手，帮助品牌构建全域流量池，搭建全域投放渠道，从而赋能后端的营销链路，为品牌客户实现“全域营销”。

## （2）打造多元化直播电商，满足品牌定制化需求

伴随直播电商行业趋向理性，公司将直播电商的重心转向品牌推广，聚焦更为多元、健康的直播生态。公司结合客户需求、活动主题与品牌调性，采用“多场景”“沉浸式”“无边界化”等形式打造多元化创意直播。通过刷新固有直播模式，将产品展示渗透于多场景沉浸式体验，融合品牌全年话题及受众群体的情感需求，达到高质量提升传播效果，提高产品销售额，帮助品牌实现全面增长。

报告期内，公司积极布局，打造更多元化消费者体验的创意直播。一方面，公司根据品牌客户需求，对直播间进行一对一场景化定制，选用高配置硬件设备以确保直播画面高品质高流畅，强化消费者沉浸式购物与消费体验。另一方面，公司完善了直播团队人员配置，持续为品牌客户输送直播创意；培养全能型主播，以提高直播电商业务覆盖能力，满足抖音、淘宝、微信小程序、视频号等多平台直播需求。

## （3）强化全渠道服务能力，提供全链路电商解决方案

作为品牌方的电子商务及客户关系管理服务商，报告期内公司紧跟数字化经济发展趋势，关注市场动向与品牌需求，发挥自身全平台、全领域的服务优势，布局业务纵深与强化服务能力，为品牌提供全链路综合性服务，赋能品牌全渠道可持续增长。

公司团队于前期深度洞察特定人群消费行为喜好，从视觉效果、货品策略、痛点诊断等多维度为品牌构建精细化运营策略。尤其是视觉层面，公司围绕品牌调性优化店铺整体视觉，并通过拆解消费者需求，分析现有货品布局及定位，针对性提出货品调整策略，提升品牌购买价值。此外，公司针对品牌痛点，深度挖掘可行性升级点，从商品信息熟悉度、细节把控颗粒度、沟通话术专业度等，详细制定客服升级方案，释放服务价值提升客户满意度。

项目进入运营增长阶段，公司通过定位产品线进行产品梯队划分，从消费者逻辑出发，针对中腰部产品进行爆款打造，并通过多点布局提高爆品的多方面推广。同时通过融入创意玩法、完善会员体系、定期推送活动内容等方式，创造丰富化、多元化的“链接用户”形式，提升会员互动率与忠诚度。

## （4）提升数智化水平，构建 DTC 商业模式

随着消费需求升级，技术不断更迭，在电子商务服务业务板块中，公司充分发挥数字化和智能化经营能力，致力以数智驱动、策略赋能为导向，提供电商战略咨询及数智洞察，深化从策略到执行的电商解决方案。报告期内，公司与平台在数据策略、用户运营、品牌建设、产品技术等多维度层面开展深度合作，共同探索数智营销方法论的创新突破与应用，强化品牌消费人群资产运营效率；此外，公司发挥大数据及智能化渠道优势，全面剖析消费者需求，结合平台特性进行精细化运营，精准触达匹配用户，全面提升消费者体验能力的上探空间。

艾瑞咨询报告显示，近三年中国 CRM 市场规模预计增长百亿元，存量经济时代，留客逐渐重于获新，智能化、社交化 CRM 等新赛道被高度重视。在客户关系管理服务业务板块中，公司基于对品牌的全方位了解和丰富的行业经验，自获客、激活、留存、转化到裂变的全周期运营中，从数据出发，辅以前沿的专业 IT 系统，依靠完整产业链的实力，助力达成品效合一的目标。报告期内，公司团队引入了数智化系统，以消费者行为数据分析为基准，制定精准人群触达策略，从而实现更高效的关系深化；同时，公司以前置化形式主动触达消费者，通过主动感知、敏捷反馈的形式顺利“化被动为主动”，提高消费者满意度的同时有效降低客服咨询量，大幅度节省人力成本，将降本增效落到实处。

#### **(5) 成立数字化转型中心，实现企业快速增长**

为了拥抱改变提高整体核心竞争力，公司成立数字化转型中心。数字化转型中心依托高效团队，从项目经理、产品经理、开发人员，测试人员，运维人员，设计人员，形成工作互补，工作内容自闭环，团队目标明确，同时辅助公司从外部市场感知机会、发现机会，利用这些机会实现快速增长。

数字化转型中心主要的工作包括：

- 降本——通过数字化转型对现有系统进行迭代，根据市场变化及时优化管理流程，尽可能地削减企业不必要的支出并减少日常的浪费；
- 增效——数字化转型中心深挖业务部门痛点，将繁杂的工作细化拆解，通过信息化技术提升物流效率、渠道效率、服务效率等，有效的促进内部产供销各环节的运行效率及企业整体业绩水平的改善与提升；
- 提质——运用信息化手段提升企业的整体管理水平品质，完成公司内外部的系统串联，保持系统数据准确、可溯源、可拓展、可分析，通过多维度数据研究，有效帮助企业在新项目的对接设计、运营服务的优化改进、团队人员科学配比及管理等方面实现绩效的改善。

同时，通过引入人工智能软件在优化商品描述、店铺商品图片设计、短视频制作、虚拟主播、客服服务沟通、客户语意分析等方面实现智能化，提高业务效率和质量。在营销层面，公司也计划使用人工智能软件进行广告图像设计和生成。通过引入市场前沿工具，加速提升公司信息化建设深度，帮助公司实现高质量发展，提升市场竞争力。

#### **(6) 孵化海外新锐品牌，积极拓宽战略渠道**

公司将电商品牌策略设定在“赋能大型品牌+孵化小众品牌”的双轮驱动策略。报告期内，公司积极拓展海外新锐品牌，陆续引入了【GROW GORGEOUS、Christophe Robin】等多个海外新锐品牌。公司依靠自身数字化转型和运营能力，帮助品牌快速实现数字化和线上运营，挖掘品牌特点，围绕品牌调性为其“量身打造”定制化营销策略，通过数据洞察、人群标签、精准投放等，找到品牌的目标群体，实现品牌自身快速增长。

报告期内，公司瞄准线下发展潜力，积极开拓销售渠道，搭建线上线下融合发展模式：公司结合前期市场调研及消费者行为分析结果，从属性定位、消费客群等多方面综合考量，筛选契合品牌的线下渠道，携【OBAGI 欧邦琪】进驻 SKP 商场；与【BOUCHERON 宝诗龙、上下 SHANGXIA】等高端奢侈品品牌达成线下门店合作，提升品牌影响力，实现增量突破；在数智化系统端打通品牌线上线下 CRM 体系，实现线上线下会员联动，进阶实现品牌全渠道、全链路发展。

面对机会逐渐从大平台扩展至中小平台，从公共平台拓展到私域平台，从线上逐渐转移至线下这一大趋势，公司将在市场变迁中持续助力客户找寻更多确定的生意来源。公司将秉持“成为品牌时间的伙伴，建立紧密的 BP (Business Partner) 关系”的理念，继续与品牌客户开展多元合作，为品牌客户实现更多“从 0 到 1”“从 1 到 MAX”的飞跃。

#### **(7) 加强募投项目进度管理，积极推进募投项目建**

报告期内，公司加强募集资金建设项目的进度管理，根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》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。公司加强“品牌综合服务一体化”募投项目建设，通过加大人员及营销投入，增加办公及仓储场地，快速提高公司的服务能力，进而增加服务品牌的数量，引入更多品牌促进公司业务增长，强化公司现有的竞争优势；“智能数字化技术支持平台”募投项目是公司现有业务持续发展的重要支撑，是对公司现有数字化信息系统进行全面智能化升级，为公司可持续健康发展提供了技术保障。

#### (8) 加强投资者关系管理工作，切实维护投资者权益

公司自上市以来，始终重视投资者关系管理工作，通过邮箱、咨询热线、深交所互动易等多渠道与投资者保持良好的日常沟通。公司结合公司官网、官微、同花顺企业号等方式进行了宣传，在信披合规的基础上，以更为简洁新颖的形式向外界传递了公司获奖信息、公司活动等最新动态。有效地维护了公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，切实维护了全体投资者尤其是中小投资者的权益。

#### (9) 注重员工队伍建设，加强企业文化建设

报告期内，公司不断加强各层级员工的培训、培养，搭建素质优良、层次合理、专业匹配的人才队伍，不断完善内部培训体系，强化员工技能的提升与训练。公司始终坚持以技术创新为根本，注重人才引进和人才培养，尤其重视公司企业文化的建设，针对不同层级的员工有针对性的文化价值观念体系，通过氛围的营造、沉浸式的宣贯、激励与考核等柔性方式，促使员工对文化价值观共识，共鸣，共行。

公司全面升级组织体系和核心业务板块，将几个核心业务进行了从事业部到事业群的升级，通过层层组织架构的优化，降低跨部门信息交流壁垒，提升相同业务板块之内的协作与知识共享，为内部孵化与培养的管理人员打通更多横纵向职业发展通道。此外，公司自外部引入行业资深专家，建立全域营销团队、数智与策略团队，通过提供电商战略咨询及数智洞察，协助公司的业务拓展需求，帮助公司进一步提升新业务机会。

### 4、2022 年，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     | 2022年          |        | 2021年          |        | 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 | 278,062,025.21 | 36.37% | 241,393,521.51 | 29.06% | 15.19% |
| 京东   | 品牌线上销售服务 | 124,930,462.04 | 16.34% | 107,196,002.68 | 12.91% | 16.54% |

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。

### 5、2022 年度公司收入确认及成本结转的具体方法

#### 1)、盈利模式

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

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

## 2)、收入确认的具体方法

### (1) 品牌线上销售服务收入确认原则:

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

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

### (2) 品牌线上运营服务收入确认原则:

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

### (3) 客户关系管理服务收入确认原则:

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

## 3)、成本确认的具体方法

### (1) 品牌线上销售服务

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

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

### (2) 品牌线上运营服务

品牌线上运营服务成本主要为人工、仓配物流、推广引流等其他服务成本。

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

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

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

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

### (3) 客户关系管理服务

客户关系管理服务成本主要为人工成本等其他成本。

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

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

## 4)、公司对网络及数据信息安全及个人信息保护的保障措施

为确保公司可以及时、准确、有效地处理零售模式下产生的大量订单，公司自行研发了全渠道电商运营管理软件（OMS系统）、全渠道仓库管理软件（WMS系统）及财务管理系统（FMS系统）等业务及财务相关软件，并完成了内外部信息系统数据接口的对接。公司已建立了较为完善的信息安全管理体系，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，内容涵盖公司信息安全管理配置与监控、系统程序开发与变更管理、用户账号及权限管理、信息资产管理、密码策略管理、数据安全、网络安全、软件安全、业务连续性计划、灾备管理等，全面保障公司信息系统安全、可用、连续。关于个人信息保护方面，公司品牌线上销售服务和线上运营服务获取消费者个人信息主要用于店铺日常运营，客户关系管理服务系统是部署在品牌内部指定平台，受到品牌方的统一管控，任何涉及消费者隐私的操作和运营必须要得到品牌方的授权，获得权限后方能操作，对于消费者个人信息合理使用且传输过程中均采取加密处理。公司根据品牌方、第三方平台的授权使用和存储信息，当停止运营其产品、项目或服务时，依据公司与客户、平台签署的协议或依公司内部的《数据安全保护制度》及时停止收集数据活动并对其持有的相关信息进行删除或匿名化处理。

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

## 6、公司所处行业地

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

公司发展至今，已取得了来自电商运营、电商整合营销、客户关系管理、数字营销、移动营销、商业创意、私域流量以及人力资源等不同领域的行业重磅奖项及平台认可资质，涵盖公司两大核心业务和区别于同行具备竞争力的价值优势，包括阿里品牌数据银行认证服务商、阿里妈妈全链路效果星锐营销伙伴、阿里妈妈 JBP 服务商、阿里妈妈生态共创服务商、京

牌营销认证、腾讯广告 RACE 全域营销首批深度合作伙伴等。公司致力于以数据及效果为导向，打造全域全链路一站式电商营销服务，帮助品牌实现生意增长与营销提效，公司的服务方案多次入选天猫消费者运营优秀案例、超级秀可思优秀案例以及阿里妈妈私享会案例，经营实力得到认证。

报告期内，公司聚焦行业热点，参与阿里妈妈经营学-618 经营开放麦、天猫企业经营加油站-品牌生态学堂、阿里妈妈营销授课等行业交流活动，持续为品牌商家输出更多长效经营力赋能内容，为新经营增长带来更多机会。未来，公司也将继续致力于为品牌提供完善的服务支撑，形成高效高质的科学运营管理模型，与品牌共创更优品质，携手并进。报告期内，公司根据服务内容不同获得主要奖项如下所示：

### KAYTUNE 荣誉

|   |   |  |
|---|---|--|
| <b>电商运营</b><br> 2022 阿里妈妈 m awards 年度经营黑马奖<br> 2022 第八届金梧奖-直播电商营销类 经典案例 虚拟AI直播赋能双立人品牌营销 | <b>电商整合营销</b><br> 2022 第十三届虎啸奖 电商及效果营销类-新春营销类 银奖 fresh: 品牌力建设+人货场 精细化匹配, 实现品效合一<br> 2022 M360 奖-营销创新奖-饮料-金奖 康师傅黑糖奶茶新品上市 创意传播案 | <b>CRM</b><br> 2022 第八届金梧奖-客户关系管理类 银奖 娇韵诗“双享金秋, 双倍宠爱”宠粉节<br> 2022 第八届金梧奖-客户关系管理类 经典案例 美孚™臻享俱乐部案例 |
| <b>平台资质</b><br> 2022 上半年 天猫五星级服务商<br> 2022 上半年 天猫五星级服务商                              | <b>渠道分销</b><br> 2022 美尚奖“百强渠道王”<br> 仪美尚 2021 年度最具影响力代理商  | <b>ISV 认证</b><br> RACE 全域营销首批深度合作伙件<br> 阿里妈妈全链路效果星悦营销伙件                                     |

### KAYTUNE 荣誉

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>客服联络中心</b><br> 班牛 2022 年度数智化服务卓越合作伙伴<br> 2021 年中国客户联络中心产业管理大会 CCCS-中国最佳服务外包供应商                         | <b>HR</b><br> 2022 HROOT 大中华区卓越雇主<br> 2022 肯耐珂萨 肯耐珂萨星跃奖最佳雇主优秀企业  |  |
| <b>创意设计</b><br> 2022 第十三届虎啸奖-数字海报类-数字海报类-优秀奖 Playstation 无尽体验 视觉盛宴<br> 2021 第七届金梧奖 互动体验类 银奖 联合利华X支付宝 品牌密室 | <b>IT</b><br> 2021 第九届 TopDigital 创新营销奖 客户关系管理特别竞赛单元 年度产品奖 娇韵诗宠粉节活动<br> 2021 第九届梅花创新奖 最佳移动营销创新奖 铜奖 娇韵诗新品上市-如何收割和培育私域流量 | <p>全渠道业务整合，数智化精细布局</p> <p>↓</p> <p><b>创新营销力</b></p> <p>以点到面覆盖全业务闭环赛道</p> |

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

其次，公司在多行业服务的基础上，公司注重头部品牌客户的获取。公司经营风格稳健，在承接新品牌时会有选择性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。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 20 余项计算机软件著作权。公司全资子公司沛香科技专注于 IT 领域的系统研发，拥有颇具规模的技术研发团队。公司通过信息化系统衔接公司各部门的不同业务环节。为确保各项业务顺利推进，高效准确的处理海量订单，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，并以独立软件开发者的身份成为天猫、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。公司已连续多年荣获知名雇主品牌架构师 WINGS 等机构颁发的“大中华区雇主品牌创意大赛之员工体验创新奖”。公司优秀的企业文化和员工凝聚力有助于招募更多的人才。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

|          | 2022 年         |         | 2021 年         |         | 同比增减    |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|          | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计   | 764,470,021.72 | 100%    | 830,634,316.65 | 100%    | -7.97%  |
| 分行业      |                |         |                |         |         |
| 电子商务     | 764,470,021.72 | 100.00% | 830,634,316.65 | 100.00% | -7.97%  |
| 分产品      |                |         |                |         |         |
| 电子商务     | 764,470,021.72 | 100.00% | 830,634,316.65 | 100.00% | -7.97%  |
| 分地区      |                |         |                |         |         |
| 境内       | 742,821,693.39 | 97.17%  | 767,872,481.26 | 92.44%  | -3.26%  |
| 境外       | 21,648,328.33  | 2.83%   | 62,761,835.39  | 7.56%   | -65.51% |
| 分销售模式    |                |         |                |         |         |
| 品牌线上销售服务 | 439,769,300.95 | 57.53%  | 451,990,715.46 | 54.42%  | -2.70%  |
| 品牌线上运营服务 | 194,353,604.04 | 25.42%  | 232,185,746.21 | 27.95%  | -16.29% |
| 客户关系管理服务 | 130,347,116.73 | 17.05%  | 146,457,854.98 | 17.63%  | -11.00% |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业      |                |                |        |             |             |            |
| 电子商务     | 764,470,021.72 | 532,242,275.92 | 30.38% | -7.97%      | -11.07%     | 2.43%      |
| 分产品      |                |                |        |             |             |            |
| 电子商务     | 764,470,021.72 | 532,242,275.92 | 30.38% | -7.97%      | -11.07%     | 2.43%      |
| 分地区      |                |                |        |             |             |            |
| 境内       | 742,821,693.39 | 513,963,835.53 | 30.81% | -3.26%      | -6.40%      | 2.32%      |
| 境外       | 21,648,328.33  | 18,278,440.39  | 15.57% | -65.51%     | -62.97%     | -5.79%     |
| 分销售模式    |                |                |        |             |             |            |
| 品牌线上销售服务 | 439,769,300.95 | 308,062,955.30 | 29.95% | -2.70%      | -11.03%     | 6.56%      |
| 品牌线上运营服务 | 194,353,604.04 | 125,550,903.06 | 35.40% | -16.29%     | -3.83%      | -8.37%     |
| 客户关系管理服务 | 130,347,116.73 | 98,628,417.56  | 24.33% | -11.00%     | -18.93%     | 7.40%      |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类   | 项目  | 单位 | 2022 年    | 2021 年    | 同比增减    |
|--------|-----|----|-----------|-----------|---------|
| 电商服务行业 | 销售量 | 件  | 6,558,731 | 7,964,196 | -17.65% |
|        | 库存量 | 件  | 3,078,972 | 2,392,382 | 28.70%  |
|        | 采购量 | 件  | 7,245,321 | 7,805,611 | -7.18%  |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类   | 项目    | 2022 年         |         | 2021 年         |         | 同比增减    |
|--------|-------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        |       | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 电子商务行业 | 商品成本  | 294,543,727.44 | 55.34%  | 334,320,817.44 | 55.86%  | -11.90% |
| 电子商务行业 | 劳务及其他 | 237,698,548.48 | 44.66%  | 264,147,792.63 | 44.14%  | -10.01% |

说明

1、商品成本：采购商品成本

2、劳务及其他：人工工资、劳务费、推广费用、物流费用等其他费用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本公司于 2022 年 6 月 7 日新设全资子公司上海凯浥广告有限公司，注册资本 1,000 万人民币。截止到 2022 年 12 月 31 日，实缴 800 万人民币。

海南凯溶乐信息科技有限公司于 2022 年 2 月 8 日新设全资子公司凯漫（香港）国际贸易有限公司。截止到 2022 年 12 月 31 日，未实缴。

海南凯溶乐信息科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日新设全资子公司凯浥（香港）国际贸易有限公司。截止到 2022 年 12 月 31 日，未实缴。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 258,840,790.29 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 33.86%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 114,106,910.44 | 14.93%    |
| 2  | 第二名  | 59,783,076.14  | 7.82%     |
| 3  | 第三名  | 35,385,659.95  | 4.63%     |
| 4  | 第四名  | 28,799,655.78  | 3.77%     |
| 5  | 第五名  | 20,765,487.98  | 2.72%     |
| 合计 | --   | 258,840,790.29 | 33.86%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 291,584,747.03 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 56.31%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 109,266,130.98 | 21.10%    |
| 2  | 第二名   | 72,429,596.26  | 13.99%    |
| 3  | 第三名   | 41,215,804.87  | 7.96%     |
| 4  | 第四名   | 39,450,286.66  | 7.62%     |
| 5  | 第五名   | 29,222,928.26  | 5.64%     |

|    |    |                |        |
|----|----|----------------|--------|
| 合计 | -- | 291,584,747.03 | 56.31% |
|----|----|----------------|--------|

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|       | 2022 年         | 2021 年         | 同比增减   | 重大变动说明         |
|-------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 销售费用  | 186,176,521.68 | 129,628,723.36 | 43.62% | 主要系人员及推广费用增加所致 |
| 管理费用  | 34,649,670.02  | 33,820,158.12  | 2.45%  |                |
| 财务费用  | -714,172.40    | -753,479.57    | -5.22% |                |
| 研发费用  | 7,883,482.06   | 4,622,957.17   | 70.53% | 主要系公司增加研发投入所致  |
| 税金及附加 | 2,413,578.66   | 2,598,010.38   | -7.10% |                |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称                  | 项目目的  | 项目进展                             | 拟达到的目标  | 预计对公司未来发展的影响   |
|---------------------------|---|----------------------------------|---|--|
| KAYNETICS 全渠道 CRM 系统 V3.0 | <p>KAYNETICS 全渠道 CRM 系统能帮助品牌提供一站式消费者运营解决方案，从线上到线下打通全渠道会员信息链路，丰满消费者 360 画像，结合会员忠诚度引擎、自动化营销，实现消费者全生命周期管理下的精细化运营，帮助品牌实现拉新、促活和转化目标。</p> <p>本次项目在全渠道 CRM 系统 V2.0 的基础上，增加了对奢侈品行业消费者运营的支持，帮助奢品行业品牌丰满消费者画像，提升消费者全生命周期管理能力和精细化运营能力，不断优化迭代品牌服务策略，从而提升客户满意度。</p> | <p>目前项目研发已完成，已将成果提交软件著作权的申报。</p> | <p>通过自动化营销、消费者画像、打通多渠道触点等多个功能的整合升级，全面提升 KAYNETICS 全渠道 CRM 系统能力，赋能奢侈品行业门店导购，完成对消费者精细化运营。</p> <p>以此最终达成全面提高品牌客户的营销效率、实现个性化营销、数据驱动决策、提高营销回报率的效果。</p> | <p>在公域平台流量减少的情况下，品牌逐步看中全渠道的生意运营，希望在服务消费者的过程中，实现流量的有效沉淀和复用的同时，提升消费者满意度，不断优化服务策略，降低获客成本和复购转化。</p> <p>KAYNETICS 全渠道 CRM 解决方案，能够快速帮助品牌实现多个渠道、多个消费者触点、跨内部多部门实现消费者运营专属中台，帮助品牌实现消费者增长和消费者价值双增长。</p> |
| KAYNETICS 智能导购营销平台 V2.0   | <p>私域流量红利期的到来使企业开始逐渐摒弃以获客为主导的传统流量思维，转为以用户思维为核心，运营的重心从依靠公域平台拉新流量转向对私域平台内存量用户的精细化运营。针对不同的用户类型，推送不同的产品和服务，做到真正以用户的需求为中心，以此留住流量，为转化做铺垫，“营销-销售-客服”的一体化</p>   | <p>目前项目研发已完成，已将成果提交软件著作权的申报。</p> | <p>以客户为中心，提供品牌门店 SA 一站式客户服务智能工具，成为线下门店有效触点，为企业提供更加智能、便捷、高效的基于企业微信生态环境的私域导购服务。</p> <p>以本次项目为基点，引入 AI 能力，以客户为核心，实现品牌消费者运营的闭环，同</p>                  | <p>KAYNETICS 智能导购系统能够实现对用户的一站式全生命周期运营。触达客户的数据沉淀后将通过数据分析形成私域闭环，实现真正的数字赋能及数智决策。</p> <p>整合 KAYNETICS 全渠道 CRM 系统的数据分析与交互连接手段结合成为私域流量玩法</p>   |

|                         |  |                                  |  |   |
|-------------------------|--|----------------------------------|--|---|
|                         | <p>趋势开始加强。</p> <p>在此背景下，上海沛香信息科技有限公司提出了研发智能导购管理平台，帮助品牌解决上述痛点。</p> <p>本次项目在智能导购营销平台 V1.0 的基础上，进一步和全渠道 CRM 系统集成，打通线上和线下消费者运营全生命周期管理，真正意义上实现精细化个性化服务。</p>   |                                  | <p>时，作为线下私域触点中的重要环节，有效形成线上下同步私域同步运营，提升品牌接入效率，降低维护成本，同步提升系统的灵活性和用户体验，为品牌创造更多价值。</p>   | <p>中的最后一环，让访客画像、销售特征、用户分群、竞品信息等数据的价值将会得到更大释放。</p>   |
| KAYNETICS 微信工具操作平台 V1.0 | <p>随着国内用户逐渐形成关注公众号，来获取企业/品牌服务的习惯，消费者对微信公众平台的个性化体验需求也日渐增多。微信官方原生公众号后台标准化能力，已无法满足日益增长的品牌客户需求。同时，KAYNETICS 全渠道 CRM 产品也亟待进一步深化和打通微信生态圈层，以进一步丰富全渠道产品能力。</p> <p>为此，上海沛香信息科技有限公司提出了第三方微信工具操作平台的解决方案，该平台可突破微信官方后台瓶颈，借助微信开放平台接口能力，协助品牌实现各类个性化需求，以集成管理微信系所有产品，同时也将提供 KAYNETICS 产品运用微信生态的管理能力，更向品牌提供了内部纯微信平台能力的集成。从而整体提高品牌运营人员的产能，提升品牌客户的对于个性化服务体验的满意度。</p> | <p>目前项目研发已完成，已将成果提交软件著作权的申报。</p> | <p>可联动 KAYNETICS 全渠道 CRM，拓展微信公众号触点，打通微信生态圈层，并协助品牌，快速完成微信对接系统的搭建与授权绑定，使微信生态对接流程大幅简化；个性化集成管理多想微信系产品能力，从而进一步提高品牌运营人员的产能，并真正实现个性化精益运营。</p> | <p>作为中国日渐形成的去中心化微信私域生态中，KAYNETICS 微信工具操作平台的诞生，可使用各项低代码配置，就轻松满足品牌客户对微信生态圈消费者运营的多维度个性化需求，赋能运营人员，简化工作的同时，提升工作效率与质量，同时强化品牌与微信生态对接的能力与对消费者触达的能力。</p> <p>通过本次项目，KAYNETICS 产品内部也可与其他全渠道产品展开积极联动，赋能中国互联网生态环境下的私域体系，达成精益运营，为消费者提供个性化服务的价值，最终形成 1+1&gt;2 的合力，整体上提升 KAYNETICS 产品竞争力，为公司创造更多利润。</p> |

## 公司研发人员情况

|           | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 46     | 55     | -16.36% |
| 研发人员数量占比  | 3.80%  | 4.10%  | -0.30%  |
| 研发人员学历    |        |        |         |
| 本科        | 36     | 43     | -16.28% |
| 硕士        | 1      | 2      | -50.00% |
| 本科以下      | 9      | 10     | -10.00% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 24     | 35     | -31.43% |

|         |    |    |        |
|---------|----|----|--------|
| 30~40 岁 | 22 | 20 | 10.00% |
|---------|----|----|--------|

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2022 年       | 2021 年       | 2020 年       |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额（元）        | 7,883,482.06 | 4,622,957.17 | 3,929,264.21 |
| 研发投入占营业收入比例      | 1.03%        | 0.56%        | 0.44%        |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 0.00         | 0.00         | 0.00         |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 0.00%        | 0.00%        | 0.00%        |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00%        | 0.00%        | 0.00%        |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2022 年           | 2021 年           | 同比增减     |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 909,801,038.35   | 896,106,453.33   | 1.53%    |
| 经营活动现金流出小计    | 877,802,332.11   | 907,711,682.34   | -3.30%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,998,706.24    | -11,605,229.01   | 375.73%  |
| 投资活动现金流入小计    | 1,886,970,905.78 | 889,749,629.04   | 112.08%  |
| 投资活动现金流出小计    | 1,973,267,513.46 | 1,092,634,839.49 | 80.60%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -86,296,607.68   | -202,885,210.45  | -57.47%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 59,585,751.88    | 508,500,105.69   | -88.28%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 79,137,221.38    | 52,913,733.51    | 49.56%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,551,469.50   | 455,586,372.18   | -104.29% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -72,627,100.70   | 240,421,569.89   | -130.21% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上一年增加 375.73%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
- 2、投资活动现金流入较上一年增加 112.08%，主要系银行结构性存款收回所致；
- 3、投资活动现金流出较上一年增加 80.60%，主要系购买银行结构性存款所致；
- 4、筹资活动现金流入较上一年减少 88.28%，主要系上年同期收到首次公开发行募集资金所致；
- 5、筹资活动现金流出较上一年增加 49.56%，主要系归还银行贷款及现金股利分配所致；
- 6、现金及现金等价物净增加额较上一年减少 130.21%，主要系本期经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|             | 2022 年末        |        | 2022 年初        |        | 比重增<br>减 | 重大<br>变动<br>说明 |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|----------|----------------|
|             | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |          |                |
| 货币资金        | 364,879,657.97 | 35.53% | 386,706,719.69 | 36.20% | -0.67%   |                |
| 应收账款        | 204,188,656.62 | 19.88% | 249,235,190.90 | 23.33% | -3.45%   |                |
| 存货          | 137,983,826.22 | 13.44% | 149,793,004.61 | 14.02% | -0.58%   |                |
| 固定资产        | 2,134,307.27   | 0.21%  | 2,331,768.60   | 0.22%  | -0.01%   |                |
| 在建工程        | 1,359,855.63   | 0.13%  |                |        | 0.13%    |                |
| 使用权资产       | 18,366,520.62  | 1.79%  | 35,203,182.63  | 3.30%  | -1.51%   |                |
| 短期借款        | 41,390,047.62  | 4.03%  | 35,672,105.69  | 3.34%  | 0.69%    |                |
| 合同负债        | 1,297,936.46   | 0.13%  | 573,821.85     | 0.05%  | 0.08%    |                |
| 租赁负债        | 9,120,234.22   | 0.89%  | 18,925,723.64  | 1.77%  | -0.88%   |                |
| 交易性金融资产     | 211,660,166.47 | 20.61% | 170,708,333.34 | 15.98% | 4.63%    |                |
| 预付款项        | 14,187,364.22  | 1.38%  | 11,946,917.77  | 1.12%  | 0.26%    |                |
| 其他应收款       | 55,391,186.00  | 5.39%  | 50,834,975.13  | 4.76%  | 0.63%    |                |
| 其他流动资产      | 3,121,019.77   | 0.30%  | 561,927.55     | 0.05%  | 0.25%    |                |
| 无形资产        | 310,973.46     | 0.03%  | 289,616.54     | 0.03%  | 0.00%    |                |
| 长期待摊费用      | 3,594,094.16   | 0.35%  | 5,856,420.62   | 0.55%  | -0.20%   |                |
| 递延所得税资产     | 9,768,684.67   | 0.95%  | 4,816,391.36   | 0.45%  | 0.50%    |                |
| 应付账款        | 57,086,546.62  | 5.56%  | 87,224,705.32  | 8.16%  | -2.60%   |                |
| 应付职工薪酬      | 59,453,703.04  | 5.79%  | 36,931,818.20  | 3.46%  | 2.33%    |                |
| 应交税费        | 13,128,288.37  | 1.28%  | 23,223,617.62  | 2.17%  | -0.89%   |                |
| 其他应付款       | 15,946,142.42  | 1.55%  | 16,369,412.49  | 1.53%  | 0.02%    |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,502,579.45  | 1.02%  | 16,186,156.06  | 1.52%  | -0.50%   |                |
| 其他流动负债      | 74,392.02      | 0.01%  | 61,445.09      | 0.01%  | 0.00%    |                |
| 股本          | 80,000,000.00  | 7.79%  | 80,000,000.00  | 7.49%  | 0.30%    |                |
| 资本公积        | 492,091,116.93 | 47.92% | 492,091,116.93 | 46.06% | 1.86%    |                |
| 其他综合收益      | 914,422.15     | 0.09%  | -840,662.81    | -0.08% | 0.17%    |                |
| 盈余公积        | 33,583,182.67  | 3.27%  | 33,583,182.67  | 3.14%  | 0.13%    |                |
| 未分配利润       | 212,357,721.11 | 20.68% | 228,282,005.99 | 21.37% | -0.69%   |                |

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 期初数            | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额    | 本期出售金额    | 其他变动 | 期末数            |
|--------|----------------|------------|---------------|---------|-----------|-----------|------|----------------|
| 金融资产   |                |            |               |         |           |           |      |                |
| 1. 交易性 | 170,708,333.34 | 409,873.13 |               |         | 1,919,500 | 1,878,958 |      | 211,660,166.47 |

|                    |                |            |  |  |                  |                  |  |                |
|--------------------|----------------|------------|--|--|------------------|------------------|--|----------------|
| 金融资产<br>(不含衍生金融资产) |                |            |  |  | ,000.00          | ,040.00          |  |                |
| 上述合计               | 170,708,333.34 | 409,873.13 |  |  | 1,919,500,000.00 | 1,878,958,040.00 |  | 211,660,166.47 |
| 金融负债               | 0.00           |            |  |  |                  |                  |  | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中 2022 年 12 月 31 日 20,420,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：20,000,000.00 元）系定期存款，10,500,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元）系保证金，皆为母公司为香港凯淳提供质押担保，另有 50,000,000.00 元系认购结构性存款被提前冻结款项，2023 年 1 月 3 日认购成功。其他货币资金中 2022 年 12 月 31 日 221,941.51 元和 2021 年 12 月 31 日 341,902.53 元系公司及子公司支付宝、京东账户在经营活动中产生的冻结款。除上述保证金、支付宝和京东账户的冻结款之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 57,406,400.00 | 20,000,000.00 | 187.00% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （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。

## 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

| 募集年份 | 募集方式     | 募集资金总额    | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向   | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|----------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---|--------------|
| 2021 | 首次公开发行股票 | 44,602.75 | 4,984.99    | 21,488.34   | 0               | 0             | 0.00%           | 24,257.94  | 尚未使用的募集资金存放于募集资金账户。截止2022年12月31日，募集资金余额为人民币24,257.94万元（包括累计收到的募集资金专用账户利息收入扣除银行手续费等的净额1,143.53万元），其中以结构性存款形式存放的金额为18,100.00万元，以活期存款形式存放的金额为6,157.94万元。 | 0            |
| 合计   | --       | 44,602.75 | 4,984.99    | 21,488.34   | 0               | 0             | 0.00%           | 24,257.94  | --  | 0            |

## 募集资金总体使用情况说明

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

验，出具了容诚验字[2021]201Z0021号《验资报告》。截至2022年12月31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1,143.53（2022年度：746.63）万元，截至2022年12月31日，公司本年度使用募集资金人民币4,984.99万元，累计使用募集资金人民币21,488.34万元。

## (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   |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 1. 品牌综合服务一体化建设项目                               | 否              | 22,071.11  | 22,071.11  | 2,273.39 | 3,667.39      | 16.62%                |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 2. 智能数字化技术支持平台建设                               | 否              | 9,153.38   | 9,153.38   | 2,711.59 | 4,442.69      | 48.54%                |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 3. 补充流动资金项目                                    | 否              | 13,378.25  | 13,378.25  | 0        | 13,378.25     | 100.00%               |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                                       | --             | 44,602.75  | 44,602.75  | 4,984.99 | 21,488.34     | --                    | --            |           |               | --       | --            |
| 超募资金投向   |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 无  |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 合计   | --             | 44,602.75  | 44,602.75  | 4,984.99 | 21,488.34     | --                    | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 不适用            |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明     | 不适用   |
| 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    | 适用<br>2021 年 10 月 27 日，根据公司第二届董事会第二十四次会议及第二届监事会第十七次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金人民币 1,554.39 万元。                             |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 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。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 24,257.94 万元（包括累计收到的募集资金专用账户利息收入扣除银行手续费等的净额 1,143.53 万元），其中以结构性存款形式存放的金额为 18,100.00 万元，以活期存款形式存放的金额为 6,157.94 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。  |

**(3) 募集资金变更项目情况**□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**八、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**九、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  | 88,174,404.46 | 13,718,642.04 | 92,740,505.96 | -4,467,380.02 | -4,467,392.52 |
| 上海凯滋漫电子商务有限公司 | 子公司  | 从事部分行业的品牌线上销售服务、品牌线上运营服务等相关业务 | 10,000,000 | 86,800,465.28 | 13,214,850.29 | 64,117,264.20 | 4,072,790.54  | 2,674,722.30  |
| 上海沛香信息科技有限公司  | 子公司  | 提供技术研发支持；为客户提供软件开发、信息系统建设等服务  | 1,000,000  | 23,513,479.05 | 17,546,132.95 | 27,700,592.84 | 4,089,991.55  | 4,263,990.38  |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                 |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| 上海凯浥广告有限公司     | 新设             | 凯浥广告尚处于起步阶段，对公司整体业绩无较大影响      |
| 凯漫（香港）国际贸易有限公司 | 新设             | 香港凯漫尚处于起步阶段，对公司整体生产经营和业绩无较大影响 |
| 凯浥（香港）国际贸易有限公司 | 新设             | 香港凯浥尚处于起步阶段，对公司整体生产经营和业绩无较大影响 |

主要控股参股公司情况说明：

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

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

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

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业格局趋势

参见“一、报告期内公司所处行业情况”相关内容。

### 2、公司未来发展战略

#### （1）拓展 DTC 策略，为品牌电商开启额外增长之路

DTC (Direct-to-Consumer) 电商模式是指品牌直接向消费者销售产品的模式，通过 DTC 模式，品牌和服务商可以更好地控制销售渠道和数据，节省中间环节，有效控制成本，提高利润；另一方面，DTC 模式可以摆脱传统平台限制，使品牌直接面向消费者，可以更好地掌控品牌形象和市场定位，同时也更加灵活地进行产品调整和研发。

公司将拓展 DTC 策略，通过联手技术与业务，充分运用数字化营销手段直接接触一手用户，达成个性化、精准推送，从而提升产品的营销效率和覆盖面，增加消费者购买体验，达到提高用户忠诚度、提升客户转化率和留存率的目的。

#### （2）以数智策略赋能品牌增长

公司将继续以数智策略驱动赋能品牌，帮助品牌客户实现长期和短期的战略目标。随着技术的更新迭代，数智策略可以为电商赋能，提高企业的运营效率，从而实现行业更加智能化的发展。

公司将强化平台数据分析能力，通过对大量平台数据的分析和挖掘，了解客户需求和消费习惯，根据用户搜索历史、购买记录、用户评价等数据优化产品 SKU 设计、价格和服务，从而提高销售转化率和用户满意度。

人工智能运用方面，公司将进一步优化 AI 智能客服和运营能力，目前公司已能在大部分场景中利用自然语言处理和人工智能等技术手段自动回复客户咨询，提高客户满意度和留存率。在此基础上，公司正进行将“生成式大语言模型”融入到日常的电商运营中的技术研发，提升在文案、策划、创意到客户多个环节的生产力。

在营销技术方面，公司将运用 MarTech 的能力，实现营销工作系统化与人效比的持续提升。通过工具的提效，在多个平台中对接更多的接口，加速投放人员的工作效率，让更多的投放项目以及投放流程在线化、数据化。在长期积累数据后，公司 MarTech 的能力将会越来越 AI 化、智能化，服务能力将更具备稳定性与确定性。

### **(3) 通过兴趣电商、直播电商不断迭代升级消费者的互动和体验**

兴趣电商抖音的出现，对未来电商行业产生了很大的影响。一方面，抖音通过丰富的兴趣标签、个性化定制推荐、强种草力的短视频内容等手段，为用户提供了更加丰富、便捷的购物体验，满足了用户多元化的需求；另一方面，抖音的出现也让电商企业更加重视消费者体验、品牌形象等方面，加快了电商行业的升级换代。

公司将借助自有精品直播基地“光之屋”大力发展兴趣电商、直播电商相关的短视频及流媒体直播业务，持续扩大行业和品类，完善商品供货、客服、售后、退货等服务闭环，打造沉浸式、体验式、交互式消费场景；内容驱动方面，公司将打造“信任电商”“兴趣电商”，通过全域多元营销与数据挖掘分析激发消费者购买兴趣，提升消费者购买率和复购率，并与其建立强信任关系，在推广销售产品、扩大销量的同时达到品牌推广的效果。

### **(4) 强化技术研发能力，加强公司品牌化建设**

伴随新技术迅速发展、行业竞争日趋激烈，数字技术的开发和应用逐渐成为推动行业创新发展的核心引擎。公司将通过强化技术研发能力，对公司现有管理软件、数据系统进行完善与迭代升级，以提升物流仓储、订单处理、用户运营、商品管理、财务票据处理等各环节的智能化运营水平，同时加强专利申请和保护，对公司技术创新、商业模式等进行品牌化建设，形成系列自主知识产权。

### **(5) 通过数字化转型赋能，全面提升公司竞争力**

数字化转型可以使公司作为电商服务商针对市场需求，实现更好的产品和服务创新，提高企业的协同能力和效率，以更快的速度和更广阔的视角，适应和把握时代的浪潮，提高企业竞争力。公司正逐步引入多个行业领先的 SaaS 创意管理平台，利用数字技术，提高品牌客户在平台界面的交互体验和视觉效果，通过引入人工智能软件在优化商品描述、店铺商品图片设计、短视频制作、虚拟主播、客服服务沟通、客户语意分析等方面实现智能化，提高业务效率和质量。

在营销层面，公司计划使用人工智能软件进行广告图像设计和生成，并将运用智能客服、AI 虚拟主播等先进信息技术对现有服务进行优化升级，通过提高机器人识别理解能力，加快订单处理速度，提高重复问题解答效率，降低时间成本与沟通成本。

在业财和供应链管理方面，基于业财一体化，公司全面升级业务和财务系统，逐步实现业务和财务系统的数据全面交互，实现供应链信息共享，提高供应链效率；通过透明化产品信息，对库存、备货、物流等采取智能化管理，优化供应链管理。

在运营层面，公司引入、升级凯淳云系统、RPA 自动化报表、项目看板 BI、经管 BI、数投 BI 等多个工具，利用数字化技术，实现业务流程自动化和信息化，规范公司运作和管理，减少错误率和成本；优化数据收集和分析，做出更精准的商业决策。

## **3、公司可能面对的风险及采取的措施**

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。此外，随着新一代信息技术落地应用速度加快、技术和解决方案的迭代速度加快，行业企业面临着应对技术更新升级的挑战，需要在技术研发和人才引进上花费更多投入。行业优胜劣汰加剧，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，同时优势资源进一步向头部企业聚集，行业领先服务企业市占率逐步提升，马太效应进一步加剧。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) 消费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。当下流量增长迟缓，兴趣电商、内容电商比重不断加大，市场已经从重流量转变为重存量，消费者观念转变，消费习惯与个性需求进一步多元化，为行业企业提出了重重挑战。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) 公司对电商平台依托程度较高的风险**

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。

针对以上风险，公司应对措施如下：

### **(1) 探索创新业务模式渠道**

公司逐步推进数智化进程，在数据能力升级、全域营销、私域流量运营等方面加大投入，构建公司全链式服务能力：公司电商运营、全域 CRM、数投中心等团队积极学习前瞻的技术和想法，通过大数据、人工智能等技术为品牌客户提供灵活可变的策略；运用平台工具、建立私域流量、垂直化营销等多种方式方法，进一步提升服务质量与效率，满足客户“零接触、智能化、有温度”的服务需求；构建 DTC 业务板块，打通品牌与消费者之间的链接，围绕“产品-研发-设计-营销-品牌-渠道-消费者等全链条”形成运营闭环，持续助力品牌业务增长。

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

### **(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) 对公司现有数字化信息系统进行全面智能化升级**

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；此外在目前线上端到端的消费者运营系统基础上，添加品牌对线下门店终端工具的解决方案，实现线上线下商务活动的融合。

CRM 方面，公司计划建设和完善全渠道 CRM 会员管理和全渠道数字化营销生态，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；引入语义解析引擎为电话客服和文本客服提供语义分析服务，实现自动问答功能、预测客户满意度、预测客户响应率、常见问题推荐和优化等。

### **(4) 构建全域营销体系**

公司将继续加强在客户关系管理领域的先发优势，打造从前端到后端的完整营销链路，将 CRM 的概念延伸到整个消费链路，为品牌方提供一站式全方位服务。公司在运用先进技术与工具创新，助力品牌创造利润价值的同时，以更多维、更新颖的

视角提供全域 CRM 解决方案，创造丰富化、多元化的沟通触点促进品牌与消费者“深度对话”，携手品牌赋予 CRM 全新定位。

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，从消费者运营、数字化、新零售 O2O 等方面入手，帮助品牌构建全域流量池的同时搭建全域的投放渠道，从而赋能后端的营销链路，实现前、中、后台的连接，增加更多服务触点，搭建全域营销体系。

#### (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。伴随行业内部专业化分工越来越细、专业技能要求越来越高，公司正逐步建设多层次的人才培养体系：培养技术、运营、综合管理岗位团队；引入复合型、创新性、国际化人才；同时通过与企业、机构合作，以校企实习等形式加强公司人才储备。

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》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定，合理使用募集资金，提高募集资金使用效率。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点           | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料   | 调研的基本情况索引                       |
|------------------|----------------|------|--------|---|---|---------------------------------|
| 2022 年 05 月 18 日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 线上沟通 | 网上投资者  | 参与公司 2021 年度业绩说明会的投资者                         | 解答投资者提问的关于公司经营情况及经营计划等相关问题                            | 巨潮资讯网：2022 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表 |
| 2022 年 06 月 30 日 | 电话会议           | 电话沟通 | 机构     | 农银汇理基金管理有限公司、德邦资管、东方证券、东证自营、亿衡投资、苏州默迪夫投资、东方邦信 | 了解公司主营业务、经营情况、团队构成，公司数字化转型规划、直播基地产能情况以及公司中长期战略、未来发展方向 | 巨潮资讯网：2022 年 7 月 1 日投资者关系活动记录表  |
| 2022 年 09 月 08 日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 线上沟通 | 网上投资者  | 参与公司 2022 年半年度业绩说明会的投资者                       | 解答投资者提问的关于公司经营情况及经营计划等相关问题                            | 巨潮资讯网：关于举行 2022 年上海辖区上市公司集体接    |

|  |  |  |  |  |  |                               |
|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|
|  |  |  |  |  |  | 待日暨中报业绩说明会活动的公告（公告编号2022-038） |
|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况的变化，报告期内，公司对原有内控制度进一步进行细化，通过快速搭建公司法人治理结构的制度平台，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关要求。

#### 1、关于股东与股东大会

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，使其充分行使股东权利。

报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上充分保证各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

报告期内，公司严格按照相关法律法规、规范性文件和监管部门有关规定，对于应由股东大会审议的重大事项，公司均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，公司董事会于 2022 年 11 月 22 日完成换届选举工作，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《上市公司独立董事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会下设有战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，公司监事会于 2022 年 11 月 22 日完成换届选举工作，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、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。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 6、内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设内审部为日常办事机构，公司上市后，内审部积极运作，按照上市公司的要求完善了部门职能和人员安排，内审部对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及《信息披露管理办法》《投资者关系管理办法》等相关要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露信息，指定巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》为公司信息披露的指定报刊，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，积极维护公司与投资者良好关系，通过设立投资者电话专线、传真、董秘邮箱等多种渠道，采取认真回复投资者咨询、进行网上业绩说明会及反向路演等多种形式，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

#### 8、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 9、关于公司董事长、独立董事及其它董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其它对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东利益。

公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定，行使董事长职权，履行职责。执行董事会集体决策机制，推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，

及时将董事会工作运行情况通报其它董事。督促其它董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

公司独立董事认真履行职责，能够严格按照《上市公司独立董事规则》《公司章程》《独立董事工作制度》等的规定，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，认真发挥独立董事作用，不受公司和控股股东的影响，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。报告期内，公司独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

为防止控股股东及关联方占用公司资金，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生，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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、资产完整

公司独立拥有完整的与经营有关的系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权，具有独立的采购和产品销售系统。公司资产独立完整、权属清晰，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用资产，或者资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立

公司独立招聘员工，执行独立的劳动聘用、人事管理、工资报酬以及社会保障制度。董事、监事及高级管理人员均依照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定产生，不存在超越公司董事会和股东大会的职权作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，根据《企业会计制度》建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、共同纳税的情形。

### 4、机构独立

公司按照《公司法》与《公司章程》的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的权力机构、决策机构和监督机构，各机构权责明确、运作规范，形成相互协调和相互制衡的机制。公司根据自身的经营需要独立设置各个职能部门，建立了

相应的内部管理制度，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情形。公司办公场所完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

## 5、业务独立

公司拥有从事品牌线上销售服务、品牌线上运营服务以及客户关系管理服务的完整业务体系，独立对外签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的经营范围和实际从事的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务的同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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 年度股东大会     | 年度股东大会 | 68.29%  | 2022 年 06 月 24 日 | 2022 年 06 月 24 日 | 《2021 年度股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn     |
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 67.63%  | 2022 年 11 月 22 日 | 2022 年 11 月 22 日 | 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |

### 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

| 姓名  | 职务      | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数(股)   | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股)   | 股份增减变动的原因 |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 王莉  | 董事长、总经理 | 现任   | 女  | 49 | 2019年12月02日 | 2025年11月21日 | 31,200,000 |             |             |           | 31,200,000 |           |
|     | 代行董事会秘书 |      |    |    | 2022年10月26日 | -           |            |             |             |           |            |           |
| 徐磊  | 董事、副总经理 | 现任   | 男  | 49 | 2019年12月02日 | 2025年11月21日 | 8,400,000  |             |             |           | 8,400,000  |           |
| 宋鸣春 | 董事      | 现任   | 女  | 44 | 2019年12月02日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 吴凌东 | 董事      | 现任   | 男  | 51 | 2019年12月02日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 厉洋  | 独立董事    | 现任   | 男  | 48 | 2019年12月17日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 谢力  | 独立董事    | 现任   | 男  | 48 | 2019年12月17日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 李祖滨 | 独立董事    | 现任   | 男  | 54 | 2019年12月17日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 朱雯婷 | 监事会主席   | 现任   | 女  | 40 | 2019年12月02日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 王焱  | 监事      | 现任   | 女  | 41 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 凌心慰 | 监事      | 现任   | 女  | 33 | 2019年12月02日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 周斌  | 副总经理    | 现任   | 男  | 48 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 张驰  | 财务总监    | 现任   | 女  | 35 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |            |             |             |           |            |           |
| 王琼  | 董事      | 离任   | 女  | 48 | 2019年12月02日 | 2022年11月22日 |            |             |             |           |            |           |
|     | 副总经     | 离    | 女  | 48 | 2019年       | 2022年       |            |             |             |           |            |           |

|     |              |    |    |    |             |             |            |   |   |  |            |    |
|-----|--------------|----|----|----|-------------|-------------|------------|---|---|--|------------|----|
|     | 理、财务总监、董事会秘书 | 任  |    |    | 12月02日      | 10月26日      |            |   |   |  |            |    |
| 谭嵘嵘 | 董事           | 离任 | 男  | 54 | 2019年12月17日 | 2022年11月22日 |            |   |   |  |            |    |
| 邓平华 | 监事           | 离任 | 女  | 49 | 2019年12月02日 | 2022年11月22日 |            |   |   |  |            |    |
| 合计  | --           | -- | -- | -- | --          | --          | 39,600,000 | 0 | 0 |  | 39,600,000 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司于 2022 年 10 月 28 日披露了《关于公司部分高级管理人员离任的公告》（公告编号：2022-046）、《关于董事长代行董事会秘书职责的公告》（公告编号 2022-047）。王琼女士因个人原因申请辞去公司副总经理、财务总监、董事会秘书的职务，辞职后不再担任公司其他管理职务，其董事任期至公司第二届董事会任期届满为止。王琼女士的辞职报告自送达公司董事会之日（2022 年 10 月 26 日）起生效。为保证董事会工作的正常进行，在聘任新的董事会秘书之前，暂由公司董事长王莉女士代行董事会秘书职责。公司将按照相关规定尽快完成董事会秘书的选聘工作。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务           | 类型    | 日期               | 原因                        |
|-----|-----------------|-------|------------------|---------------------------|
| 王莉  | 代行董事会秘书         | 聘任    | 2022 年 10 月 26 日 | 代行董事会秘书职责                 |
| 王焱  | 监事              | 被选举   | 2022 年 11 月 22 日 | 公司 2022 年第一次临时股东大会选举      |
| 周斌  | 副总经理            | 聘任    | 2022 年 11 月 22 日 | 公司第三届董事会第一次会议聘任           |
| 张驰  | 财务总监            | 聘任    | 2022 年 11 月 22 日 | 公司第三届董事会第一次会议聘任           |
| 王琼  | 副总经理、财务总监、董事会秘书 | 离任    | 2022 年 10 月 26 日 | 因个人原因，离任副总经理、财务总监、董事会秘书职务 |
| 王琼  | 董事              | 任期满离任 | 2022 年 11 月 22 日 | 因任期届满，离任董事职务              |
| 谭嵘嵘 | 董事              | 任期满离任 | 2022 年 11 月 22 日 | 因任期届满，离任董事职务              |
| 邓平华 | 监事              | 任期满离任 | 2022 年 11 月 22 日 | 因任期届满，离任监事职务              |

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事会成员

**王莉女士**，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997 年 7 月至 2008 年 9 月任上海贝塔斯曼商业服务有限公司 CRM 事业部客户总监，2008 年 10 月至 2011 年 9 月任本公司总经理，2011 年 10 月至 2014 年 6 月任本公司董事兼总经理，2014 年 7 月至今任本公司董事长兼总经理，2022 年 10 月 26 日至今任本公司董事会秘书（代行）。

**徐磊先生**，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004 年 4 月至 2008 年 9 月任上海贝塔斯曼商业服务有限公司 CRM 事业部商务总监，2008 年 10 月任本公司 CRM 副总经理，2014 年 3 月至 2016 年 9 月任本公司副总经理，2016 年 10 月至今任本公司董事兼副总经理。

**宋鸣春女士**，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998 年 7 月至 2008 年 2 月任职于上海贝塔斯曼文化实业有限公司，2008 年 3 月至 2009 年 4 月任上海贝塔斯曼商业服务有限公司 CRM 客户经理，2009 年 5 月至 2013 年 4 月

任北京赫斯特广告有限公司上海分公司培训与发展经理，2013 年 4 月至 2015 年 8 月任本公司 CRM 客户总监，2015 年 9 月至 2016 年 9 月任本公司人力资源总监职务，2016 年 10 月至今任本公司董事兼人力资源总监。

**吴凌东先生**，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998 年 7 月至 2000 年 7 月任中信证券股份有限公司投资银行部经理，2000 年 7 月至 2003 年 3 月任国信证券股份有限公司项目经理，2003 年 3 月至 2011 年 6 月历任德邦证券股份有限公司投资银行总部总经理、公司总裁助理，2013 年 11 月至 2015 年 4 月任东兴资本投资管理有限公司总经理，2015 年 5 月至今任上海益松投资管理有限公司董事长兼总经理；2019 年 12 月至今任公司董事。

**李祖滨先生**，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2000 年 7 月至 2001 年 6 月任江苏省气象台信息服务科信息服务工程师、行政执法专员；2001 年 7 月至 2002 年 5 月任深圳泰思科技有限公司南京分公司经理、IE 工程师；2002 年 6 月至 2003 年 5 月任马勒（南京）发动机配件有限公司经理；2003 年 6 月至 2004 年 7 月任中国沃尔玛南京分公司购物中心新街口店薪酬经理；2004 年 8 月至 2005 年 3 月任上海拓晟管理咨询有限公司项目经理；2005 年 4 月至 2010 年 11 月任上海智比企业管理咨询有限公司执行董事；2010 年 7 月至 2012 年 6 月任南京丰盛产业控股集团执行总裁；2012 年 3 月至今任上海德锐人效管理咨询有限公司执行董事；2018 年 4 月至今任南京德锐企业管理咨询有限公司执行董事；2019 年 12 月 17 日至今任公司独立董事。

**厉洋先生**，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。厉洋于 1998 年 9 月至 2001 年 2 月期间，在安永会计师事务所担任审计员；2001 年 2 月至 2002 年 6 月期间，在安达信会计师事务所任高级审计员；2002 年 7 月至 2002 年 10 月期间，在普华永道会计师事务所任高级审计员；2002 年 11 月至 2004 年 7 月期间，任德安联合会计师事务所高级经理；2004 年 8 月至 2012 年 11 月期间，任上海诺德会计师事务所合伙人；2012 年 12 月至今，任上海思倍捷会计师事务所主任合伙人；2019 年 12 月 17 日至今任公司独立董事。

**谢力先生**，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996 年 8 月至 1998 年 12 月任浙江省轻纺集团公司（原浙江省轻工业厅）团工委副书记，1999 年 1 月至 2007 年 12 月任南京南大表面和界面化学工程技术研究中心有限责任公司财务总监，2008 年 1 月至 2010 年 12 月任浙商创投股份有限公司合伙人兼董事长助理，2011 年 1 月至今任浙江海邦投资管理有限公司总裁；2019 年 12 月至今任公司独立董事。

## （2）监事会成员

**朱雯婷女士**，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 4 月至 2009 年 8 月任上海贝塔斯曼商业服务有限公司促销主管，2009 年 8 月至 2013 年 2 月任本公司总经理助理，2013 年 3 月至 2014 年 2 月任本公司总经理高级助理，2014 年 3 月至 2015 年 2 月任采购经理兼总经理高级助理，2015 年 3 年至今任采购副总监，2014 年 7 月至今任本公司监事会主席。

**王焱女士**，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 10 月至 2008 年 10 月在上海大田国际货运有限公司担任销售支持职务；2008 年 10 月至 2011 年 9 月在上海茗钻坊珠宝有限公司担任总经理秘书及行政经理职务；2011 年 9 月至 2013 年 8 月在上海自然美化妆品有限公司担任中国区行政经理职务；2014 年 9 月至 2016 年 4 月在上海信晟实业有限公司担任总经理秘书职务；2016 年 6 月至 2017 年 3 月在伽蓝（集团）股份有限公司担任行政经理职务；2018 年 3 月至今在本公司担任行政经理职务；2022 年 11 月 22 日至今任本公司监事。

**凌心慰女士**，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月至 2015 年 2 月在本公司担任总经理助理职务，2015 年 2 月至 2015 年 9 月担任客户执行职务，2015 年 9 月至今担任客户主管职务，2016 年 10 月至今任本公司监事。

**(3) 高级管理人员**

**周斌先生**，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1999 年 6 月至 2000 年 2 月在上海灵狮广告有限公司担任媒介策划职务；2000 年 3 月至 2006 年 9 月在上海智威汤逊广告有限公司历任客户规划经理、总监职务；2006 年 9 月至 2021 年 10 月在群邑（上海）广告有限公司历任 COO、首席增长官、总经理职务；2021 年 11 月至今任本公司电商营销资深副总裁、副总经理。

**张驰女士**，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 7 月至 2017 年 12 月在众华会计师事务所（特殊普通合伙）任审计师；2018 年 1 月至 2022 年 11 月历任本公司高级财务经理、财务副总监；2022 年 11 月至今任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称                          | 在股东单位担任的职务  | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|---------------------------------|-------------|--------|--------|---------------|
| 吴凌东          | 珠海市省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）         | 执行事务合伙人委派代表 |        |        | 是             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 公司董事、监事、高级管理人员兼任任职情况符合相关法律法规要求。 |             |        |        |               |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称           | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 王莉     | 凯淳（香港）国际贸易有限公司   | 董事         |                  |                  | 否             |
| 王莉     | 宁波凯溶乐国际贸易有限公司    | 执行董事       |                  |                  | 否             |
| 王莉     | 上海淳溶投资中心（有限合伙）   | 执行事务合伙人    |                  |                  | 否             |
| 王莉     | 上海鸿枫资产管理有限公司     | 监事         |                  |                  | 否             |
| 王莉     | 上海凯浥广告有限公司       | 执行董事       |                  |                  | 否             |
| 王莉     | 上海凯滋漫电子商务有限公司    | 执行董事兼总经理   |                  |                  | 否             |
| 王莉     | 上海沛香信息科技有限公司     | 执行董事兼总经理   |                  |                  | 否             |
| 徐磊     | 海南凯溶乐信息科技有限公司    | 执行董事兼总经理   |                  |                  | 否             |
| 徐磊     | 凯漫（香港）国际贸易有限公司   | 董事         |                  |                  | 否             |
| 徐磊     | 凯浥（香港）国际贸易有限公司   | 董事         |                  |                  | 否             |
| 徐磊     | 上海博古岚舒管理咨询有限公司   | 执行董事       |                  |                  | 否             |
| 徐磊     | 上海好合信息科技有限公司     | 监事         |                  |                  | 否             |
| 吴凌东    | 北京大合至悦科技传媒有限责任公司 | 董事         | 2016 年 12 月 01 日 | 2022 年 01 月 17 日 |               |
| 吴凌东    | 广东颐生堂生物医药科技有限公司  | 董事         | 2019 年 07 月 24 日 | 2022 年 11 月 30 日 |               |
| 吴凌东    | 合宝文娱集团有限公司       | 董事         |                  |                  |               |
| 吴凌东    | 宁波强地松企业管理有限公司    | 执行董事兼总经理   |                  |                  |               |
| 吴凌东    | 宁波旭松商务咨询有限公司     | 执行董事兼总经理   |                  |                  |               |
| 吴凌东    | 上海翎廷企业服务中心（已注销）  | 个人独资企业投资人  | 2018 年 05 月 06 日 | 2023 年 02 月 08 日 |               |
| 吴凌东    | 上海益松投资管理有限公司     | 执行董事       |                  |                  | 是             |
| 李祖滨    | 湖北富邦科技股份有限公司     | 独立董事       | 2019 年 11 月 15 日 |                  | 是             |
| 李祖滨    | 喀什德锐管理咨询有限公司     | 执行董事兼总经理   |                  |                  |               |
| 李祖滨    | 南京德锐企业管理咨询有限公司   | 执行董事       |                  |                  |               |
| 李祖滨    | 南京德锐人效云科技有限公司    | 执行董事       |                  |                  |               |
| 李祖滨    | 南京德至锐泽企业管理咨询有限公司 | 执行董事       | 2016 年 12 月      | 2022 年 02 月      |               |

|              |                                 |           |                  |                  |   |
|--------------|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|---|
|              | (已注销)                           |           | 30 日             | 24 日             |   |
| 李祖滨          | 上海德锐人效管理咨询有限公司                  | 执行董事      |                  |                  |   |
| 李祖滨          | 上海隆键企业管理中心(有限合伙)                | 执行事务合伙人   |                  |                  |   |
| 厉洋           | 北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司                | 独立董事      | 2020 年 06 月 14 日 |                  | 是 |
| 厉洋           | 上海旻竺企业管理咨询中心(已注销)               | 个人独资企业投资人 | 2021 年 07 月 20 日 | 2022 年 09 月 20 日 |   |
| 厉洋           | 上海思倍捷会计师事务所(普通合伙)               | 执行事务合伙人   |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州洋和投资合伙企业(有限合伙)                | 执行事务合伙人   |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州福膜新材料科技股份有限公司                 | 监事        | 2016 年 09 月 09 日 | 2022 年 12 月 27 日 |   |
| 谢力           | 杭州海邦洋华投资管理有限公司                  | 执行董事      |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州海邦韶泽投资管理有限公司                  | 执行董事兼总经理  |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州海邦投资管理有限公司                    | 监事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州海邦药谷投资管理有限公司                  | 执行董事兼总经理  |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州海邦引智投资管理有限公司                  | 经理        |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州海影投资合伙企业(有限合伙)                | 执行事务合伙人   |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州立晟投资管理有限公司                    | 执行董事兼总经理  |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州七禾农业科技股份有限公司                  | 董事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州芯迈半导体技术有限公司                   | 董事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州雄伟科技开发股份有限公司                  | 董事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 杭州岩桐投资合伙企业(有限合伙)                | 执行事务合伙人   |                  |                  |   |
| 谢力           | 江苏宝和数据股份有限公司                    | 董事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 江苏合义化工新材料有限公司                   | 董事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 南京南大表面和界面化学工程技术研究中心有限责任公司       | 董事长       |                  |                  |   |
| 谢力           | 宁波海邦汇智投资管理有限公司                  | 经理兼执行董事   |                  |                  |   |
| 谢力           | 衢州海邦锦晟投资管理有限公司                  | 执行董事兼经理   |                  |                  |   |
| 谢力           | 绍兴越城海邦汇融投资管理有限公司                | 执行董事兼经理   |                  |                  |   |
| 谢力           | 浙江洋华投资管理有限公司                    | 执行董事      |                  |                  |   |
| 谢力           | 浙江海邦投资管理有限公司                    | 执行董事兼总经理  |                  |                  |   |
| 谢力           | 浙江乐致安信息科技有限公司                   | 监事        |                  |                  |   |
| 谢力           | 浙江泰来环保科技有限公司                    | 董事        |                  |                  |   |
| 朱雯婷          | 海南凯溶乐信息科技有限公司                   | 监事        |                  |                  | 否 |
| 朱雯婷          | 宁波凯溶乐国际贸易有限公司                   | 监事        |                  |                  | 否 |
| 朱雯婷          | 上海凯滋漫电子商务有限公司                   | 监事        |                  |                  | 否 |
| 朱雯婷          | 上海沛香信息科技有限公司                    | 监事        |                  |                  | 否 |
| 朱雯婷          | 上海凯浥广告有限公司                      | 监事        |                  |                  | 否 |
| 周斌           | 上海凯浥广告有限公司                      | 总经理       |                  |                  | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 公司董事、监事、高级管理人员兼任任职情况符合相关法律法规要求。 |           |                  |                  |   |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:

由公司董事会薪酬与考核委员会研究制订公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策、方案。公司董事(含独立董事)、监事薪酬由公司股东大会决定,高级管理人员薪酬由董事会决定,公司独立董事薪酬按中国证监会等监管机构的要求,实

行独立董事津贴制，具体标准及发放形式以公司股东大会决议为准。公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案的具体实施。

### (2) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策确定依据：

董事、监事根据担任的其他职务支付，董事、职工监事不另外支付津贴。

- 1、在公司兼任高级管理人员的非独立董事，在任职期内均按照公司高级管理人员各自所任岗位职务的薪酬制度领取相应的薪酬（董事职位不再另行支付薪酬）；不在公司担任其他职务的非独立董事，公司不予支付薪酬。公司董事长薪酬包括基本薪酬、绩效奖励和年终奖等。基本薪酬按月发放。绩效奖励和年终奖与公司年度经营目标考核挂钩。
- 2、独立董事薪酬按中国证监会等监管机构的要求，实行独立董事津贴制，具体标准及发放形式以公司股东大会决议为准。
- 3、在公司兼任其他职务的公司监事，在任期内均按各自所任岗位职务的薪酬制度领取相应的薪酬（监事职位不再另行支付薪酬）；不在公司担任其他职务的监事，公司不予支付薪酬。
- 4、高级管理人员的薪酬构成包括基本薪酬、社会保险、住房公积金、绩效薪酬、年终奖及奖惩等；基本年薪根据所担任岗位的重要程度、该职位在行业中的薪酬水平、本人的资历和能力等因素确定，按月发放；绩效薪酬、年终奖及奖惩结合公司年度经济业绩，进行综合考核，在上一年度结束后发放或处以罚金；社会保险、住房公积金和福利根据相关法规结合公司实际情况发放。高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会会同经营层根据职位、责任、能力、市场薪资行情等因素拟定，并提交董事会审议。

### (3) 实际支付情况：

报告期内，公司共有董事、监事、高级管理人员 15 人，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬已按年度薪酬计划支付，2022 年度公司实际支付的薪酬总计 687.81 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务                 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 王莉  | 董事长、总经理            | 女  | 49 | 现任   | 165.67       | 否            |
| 徐磊  | 董事、副总经理            | 男  | 49 | 现任   | 114.4        | 否            |
| 王琼  | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 女  | 48 | 离任   | 59.36        | 否            |
| 宋鸣春 | 董事                 | 女  | 44 | 现任   | 65           | 否            |
| 吴凌东 | 董事                 | 男  | 51 | 现任   | 0            | 否            |
| 谭峥嵘 | 董事                 | 男  | 54 | 离任   | 0            | 否            |
| 厉洋  | 独立董事               | 男  | 48 | 现任   | 10           | 否            |
| 谢力  | 独立董事               | 男  | 48 | 现任   | 10           | 否            |
| 李祖滨 | 独立董事               | 男  | 54 | 现任   | 10           | 否            |
| 朱雯婷 | 监事会主席              | 女  | 40 | 现任   | 45.5         | 否            |
| 邓平华 | 监事                 | 女  | 49 | 离任   | 57.88        | 否            |
| 凌心慰 | 监事                 | 女  | 33 | 现任   | 11.6         | 否            |
| 王焱  | 监事                 | 女  | 41 | 现任   | 18.2         | 否            |
| 张驰  | 财务总监               | 女  | 35 | 现任   | 42.2         | 否            |
| 周斌  | 副总经理               | 男  | 48 | 现任   | 78           | 否            |
| 合计  | --                 | -- | -- | --   | 687.81       | --           |

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次          | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                     |
|---------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 第二届董事会第二十五次会议 | 2022 年 04 月 22 日 | 2022 年 04 月 22 日 | 《第二届董事会第二十五次会议决议公告》详见巨潮资 |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
|               |                  |                  | 讯网 www.cninfo.com.cn                         |
| 第二届董事会第二十六次会议 | 2022 年 05 月 10 日 | 2022 年 05 月 10 日 | 《第二届董事会第二十六次会议决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 第二届董事会第二十七次会议 | 2022 年 05 月 24 日 | 2022 年 05 月 25 日 | 《第二届董事会第二十七次会议决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 第二届董事会第二十八次会议 | 2022 年 08 月 26 日 | 2022 年 08 月 29 日 | 《第二届董事会第二十八次会议决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 第二届董事会第二十九次会议 | 2022 年 10 月 26 日 | 2022 年 10 月 28 日 | 《第二届董事会第二十九次会议决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 第三届董事会第一次会议   | 2022 年 11 月 22 日 | 2022 年 11 月 22 日 | 《第三届董事会第一次会议决议公告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn   |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 王莉              | 6            | 2         | 4            |           |         | 否                | 2        |
| 徐磊              | 6            | 3         | 3            |           |         | 否                | 2        |
| 宋鸣春             | 6            | 3         | 3            |           |         | 否                | 2        |
| 吴凌东             | 6            | 1         | 5            |           |         | 否                | 2        |
| 李祖滨             | 6            | 0         | 6            |           |         | 否                | 1        |
| 厉洋              | 6            | 1         | 5            |           |         | 否                | 2        |
| 谢力              | 6            | 0         | 6            |           |         | 否                | 1        |
| 王琼              | 5            | 2         | 3            |           |         | 否                | 2        |
| 谭嵘嵘             | 5            | 0         | 5            |           |         | 否                | 2        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况     | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容   | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况   | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|----------|--------|-------------|--|------------|---|--------------|
| 审计委员会 | 厉洋、谢力、王莉 | 3      | 2022年04月12日 | 1) 关于公司2021年度报告及年度报告摘要的议案<br>2) 关于公司2021年度财务报告的议案<br>3) 关于公司2021年度财务决算报告的议案<br>4) 关于公司2021年度利润分配方案的议案<br>5) 关于聘请2022年度财务审计机构的议案<br>6) 关于向金融机构申请综合授信额度的议案<br>7) 关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案<br>8) 关于开展全功能型跨境双向人民币资金池结算业务的议案<br>9) 关于公司为全资孙公司拟向银行申请综合授信提供担保的议案<br>10) 关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案<br>11) 关于公司2021年度募集资金存 |            | 审计委员会积极履行职责，提高公司内部控制能力，健全内部控制制度，完善内部控制程序，切实有效地监督了公司的外部审计，高质高效的完成审计工作。 |              |

|          |            |   |                  |   |  |   |  |
|----------|------------|---|------------------|---|--|---|--|
|          |            |   |                  | 放与使用情况的专项报告<br>12) 2021 年度内部控制自我评价报告<br>13) 关于公司 2022 年第一季度报告的议案    |  |   |  |
|          |            |   | 2022 年 08 月 12 日 | 1) 关于公司 2022 年半年度报告及半年度报告摘要的议案<br>2) 关于公司 2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告 |  |   |  |
|          |            |   | 2022 年 10 月 17 日 | 1) 关于公司 2022 年第三季度报告的议案   |  |   |  |
| 薪酬与考核委员会 | 谢力、李祖滨、宋鸣春 | 1 | 2022 年 10 月 16 日 | 1) 关于公司非独立董事薪酬方案的议案<br>2) 关于公司独立董事津贴方案的议案<br>3) 关于公司高级管理人员薪酬方案的议案   |  | 薪酬与考核委员通过建立、完善高级管理人员的业绩考核与评价体系，制订科学、有效的薪酬管理制度，实施公司的人才开发与利用战略，对公司薪酬管理执行过程中的相关情况提出建议性意见等，切实履行了勤勉尽责义务。 |  |
| 提名委员会    | 李祖滨、厉洋、吴凌东 | 1 | 2022 年 10 月 16 日 | 1) 关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事的议案<br>1.1) 提名王莉女士为公司第三届董事会非独立董事候选人     |  | 报告期内，公司完成了董事会的换届选举工作，提名委员会参照《公司章程》相关人员任职条件及规定，对拟任董事、高级管理人员  |  |

|  |  |  |   |   |
|--|--|--|---|---|
|  |  |  | <p>1.2) 提名徐磊先生为公司第三届董事会非独立董事候选人</p> <p>1.3) 提名宋鸣春女士为公司第三届董事会非独立董事候选人</p> <p>1.4) 提名吴凌东先生为公司第三届董事会非独立董事候选人</p> <p>2) 关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事的议案</p> <p>2.1) 提名李祖滨先生为公司第三届董事会独立董事候选人</p> <p>2.2) 提名厉洋先生为公司第三届董事会独立董事候选人</p> <p>2.3) 提名谢力先生为公司第三届董事会独立董事候选人</p> | <p>员进行资格审查, 确保公司董事和高级管理人员的人选符合相关法律法规、《公司章程》及《提名委员会工作细则》的规定。</p> |
|--|--|--|---|---|

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 报告期末母公司在职员工的数量(人)   | 1,112 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量(人) | 97    |
| 报告期末在职员工的数量合计(人)    | 1,209 |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 1,289     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 管理人员                      | 56        |
| 营销人员                      | 51        |
| 技术人员                      | 80        |
| 运营人员                      | 474       |
| 客服人员                      | 474       |
| 职能人员                      | 74        |
| 合计                        | 1,209     |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上学历                   | 63        |
| 本科学历                      | 498       |
| 专科学历                      | 447       |
| 中专（高中）及以下                 | 201       |
| 合计                        | 1,209     |

## 2、薪酬政策

公司结合实际情况搭建了市场化的员工薪酬体系，通过内外部薪酬调研，明确薪酬调整标准，不断完善职级薪酬的宽带体系，使薪酬水平兼具外部竞争性与内部公平性。

公司打造了绩效驱动型薪酬政策，在薪酬分配上，向高业绩产出、高绩效人员倾斜，向关键部门、关键岗位、公司发展所需的优才倾斜，实现对人才的吸引、激励与保留。

## 3、培训计划

对于员工发展和培训，公司从员工个体出发，针对不同岗位员工的职业规划，为其提供匹配的、定制化的培训咨询及课程。当期，公司开展了凯淳 EDP-mini MBA 项目，覆盖管理层共 40 人，从战略框架、到数字化变革、再到管理实务，纵贯“知”与“行”两个维度，帮助为促进凯淳中高层管理者全面了解企业运营机制、提升领导力和团队管理能力；管培生成长计划，覆盖 2022 届管理培训生，共 20 人，布局管培生完整的人才发展路径，帮助优秀的人才脱颖而出，持续企业内自供给；《内媒推广系列课程》，参与人数 159 人，从基础到进阶，帮助从事电商相关工作的员工深耕专业能力；《CRM 人才专业力提升项目》，通过分析与挖掘 CRM 员工的实际工作场景及痛点，梳理沉淀专属于凯淳 CRM 的知识体系，建立统一的 CRM 工作逻辑，全面提升 CRM 员工的专业能力，专业及有条理有逻辑的解决客户问题；《复工安全与防疫知识》、《信息安全培训》等课程，帮助员工提升办公及专业类的各类知识。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关法律法规和《公司章程》关于利润分配政策和审议程序的规定实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关议案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行了实施，切实保证了全体股东的利益。

报告期内公司分红政策执行情况为：公司于 2022 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第二十五次会议和 2022 年 6 月 24 日召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，根据中国证监会鼓励上市公司现金分红及给予投资者稳定、合理回报的指导意见，并在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司 2021 年度权益分派方案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.250000 元（含税），合计派发现金股利人民币 10,000,000 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化，公司将按照最新总股本计算分配比例，现金分红总额不变。

| 现金分红政策的专项说明                         |     |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是   |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| 每 10 股送红股数（股）   | 0              |
|---|----------------|
| 每 10 股派息数（元）（含税）  | 1.25           |
| 每 10 股转增数（股）  | 0              |
| 分配预案的股本基数（股）  | 80,000,000     |
| 现金分红金额（元）（含税）   | 10,000,000.00  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）  | 10,000,000.00  |
| 可分配利润（元）  | 212,357,721.11 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例   | 100.00%        |
| 本次现金分红情况  |                |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%   |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明   |                |
| 根据相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），共分配现金股利 10,000,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，公司独立董事对 2022 年度利润分配预案发表了明确同意意见。 |                |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

具体详见公司同日披露的《2022 年度内部控制自我评价报告》。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用      | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

### 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2023 年 04 月 26 日         |   |
|------------------------------|--------------------------|---|
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn  |   |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%                  |   |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%                  |   |
| 缺陷认定标准                       |                          |   |
| 类别                           | 财务报告                     | 非财务报告   |
| 定性标准                         | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。 | 公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：<br>1. 重大缺陷：<br>（1）公司经营活动严重违反国家法律、法规或规范性文件，造成重大负面影响；<br>（2）公司重大事项违反决策程序，导致决策失误，造成重大损失；<br>（3）重要业务缺乏制度性控制，或制度系统性失效；<br>（4）媒体频频曝光重大负面新闻，难以恢复声誉；<br>（5）重要业务数据或个人信息泄露，造成重大不利影响；<br>（6）内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改；<br>（7）其他对公司影响重大的情形。<br>2. 重要缺陷： |

|                |                                    |   |
|----------------|------------------------------------|---|
|                |                                    | <p>(1) 公司经营活动违反国家法律法规，对公司造成较大负面影响；</p> <p>(2) 违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；</p> <p>(3) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(4) 持续或大量内部控制一般缺陷未得到整改。</p> <p>3. 一般缺陷：<br/>除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>   |
| 定量标准           | 错报或损失金额 $\geq$ 最近一个会计年度经审计利润总额的 5% | <p>1. 一般缺陷：<br/>错报或损失金额<math>&lt;</math>最近一个会计年度经审计利润总额的 3%</p> <p>2. 重要缺陷：<br/>最近一个会计年度经审计利润总额的 3%<math>\leq</math>错报或损失金额<math>&lt;</math>最近一个会计年度经审计利润总额的 5%</p> <p>3. 重大缺陷：<br/>错报或损失金额<math>\geq</math>最近一个会计年度经审计利润总额的 5%</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |                                    | 0   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |                                    | 0   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |                                    | 0   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |                                    | 0   |

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司始终秉承可持续发展行动理念，在扶贫公益、低碳环保、信息安全、文化建设、合规治理、依法纳税、信息披露、员工培训、员工关怀等多个领域践行社会责任。

#### 1、扶贫公益

公司每年都会举办“以爱为名，与爱同行”公益募捐活动，鼓励员工将闲置衣物捐赠给有需要的贫困地区，单次捐赠达200余件衣物。公司致力于企业社会责任建设、努力回馈社会、社区和环境。

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规划，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。

#### 2、低碳环保

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

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

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

(3) 推进“绿色转型”发展：公司加强环保宣传和培训教育，于“全国节能宣传周”、“全国低碳日”、“3.12 植树节”开展主题宣传，传播绿色理念，普及节能知识和方法，倡导绿色出行，强化员工节能低碳意识，营造节能降耗的良好氛围。在推进自身绿色转型的同时，公司发挥自身影响力，号召合作伙伴携手将绿色理念植入业务，联合品牌客户发力，向消费者输出环保低碳理念，共建绿色可持续未来。

### 3、信息安全

为确保公司可以及时、准确、有效地处理零售模式下产生的大量订单，公司自行研发了全渠道电商运营管理软件（OMS 系统）、全渠道仓库管理软件（WMS 系统）及财务管理系统（FMS 系统）等业务及财务相关软件，并完成了内外部信息系统数据接口的对接。公司已建立了较为完善的信息安全管理体系，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，在 2023 年 3 月凯淳对信息系统安全等级保护备案证明进行了更新，并取得了全渠道电商运营平台第三级备案审核。

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

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

### 4、文化建设

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

与此同时，价值观 IP 配合“软着陆”成为宣传大使与行为示范专家，对内承载企业文化，通过营造文化氛围、落地文化活动（如向员工发放价值观 IP 拟人化萌宠徽章）使其深度影响和触达公司员工；对外通过打造企业形象和雇主品牌，提升公司核心竞争力，提高外界对公司的认知。以“内外兼修”的形式全面建设公司文化，实现与员工达成共识、共鸣、共创，并以此成就公司独特的雇主品牌。

报告期内，公司荣获包括 HROOT 大中华区卓越雇主、肯耐珂萨星跃奖最佳雇主优秀企业、肯耐珂萨星跃奖企业文化优秀案例等多项人力资源管理卓越大奖。公司通过组织年会、特色节日等活动，让员工在充分渗透企业文化的同时，感受到人情关怀，确保企业的“军心”稳如磐石；公司通过微信公众号、网站、企业数字化工作平台等媒体及时更新发布公司动态，鼓励员工积极参与、充分互动。未来，公司将持续优化员工关怀体系，进一步提升员工的企业认同感和归属感，为公司长期稳定发展储备强有力的人才生力军。

## 5、 员工培训

对于员工发展和培训，公司从员工个体出发，针对不同岗位员工的职业规划，为其提供匹配的、定制化的培训咨询及课程。报告期内，公司开展了凯淳 EDP-mini MBA 项目，覆盖管理层共 40 人，从战略框架、到数字化变革、再到管理实务，纵贯“知”与“行”两个维度，帮助为促进凯淳中高层管理者全面了解企业运营机制、提升领导力和团队管理能力；管培生成长计划，覆盖 2022 届管理培训生，共 20 人，布局管培生完整的人才发展路径，帮助优秀的人才脱颖而出，持续企业内自供给；《内媒推广系列课程》，参与人数 159 人，从基础到进阶，帮助从事电商相关工作的员工深耕专业能力；《CRM 人才专业力提升项目》，通过分析与挖掘 CRM 员工的实际工作场景及痛点，梳理沉淀专属于凯淳 CRM 的知识体系，建立统一的 CRM 工作逻辑，全面提升 CRM 员工的专业能力，专业及有条理有逻辑的解决客户问题；《复工安全与防疫知识》、《信息安全培训》等课程，帮助员工提升办公及专业类各类知识。

## 6、 员工关怀

公司积极关注员工成长与发展，通过健全公司人力资源管理体系，完善薪酬及激励测评机制，开展丰富多彩的企业文化活动，为员工营造良好的工作氛围。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》及相关法律法规，尊重并维护员工合法权益，建立健全《员工手册》《员工全面绩效实施管理制度》《远程办公指引》等制度对员工假勤及工时、薪酬福利、劳动保护等权益进行规定和保障。

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

## 7、 合规治理、依法纳税

报告期内，公司严格按照相关法律、法规要求，不断完善公司内控体系和治理结构，制定、修订了包括《规范与关联方资金往来的管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等多项公司制度，为公司规范运作提供了更为完善的制度保障；同时推进公司业务部门、职能部门内控点的建设工作，优化管理流程，完善风险机制，强化内部监督，提高公司风险防范能力。

公司积极构建与客户及供应商的长期合作关系，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重并维护客户及供应商的合法权益，力求在合作中相互促进、共同发展。公司建立《商业行为准则》，要求员工在公司商业行为中遵守相关法律规定及道德规范。在供应商方面，公司建立供应商备案管理流程，采集供应商信息，对供应商信用情况、涉诉纠纷等进行审核，并根据实际业务需要与供应商签署《保密协议》《供应商行为准则》《信息安全与保护政策协议》，杜绝商业贿赂行为，切实保

障双方合法权益。对于客户，公司重视客户需求，专注为客户提供稳定、可持续且有行业竞争力的服务，提升客户满意度，并与客户形成紧密的伙伴关系，共同成长。

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

## 8、信息披露及股东回报

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

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

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂未进行巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴相关工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由               | 承诺方 | 承诺类型   | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限            | 履行情况  |
|--------------------|-----|--------|--|------------------|-----------------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉  | 股份限售承诺 | <p>发行人实际控制人、控股股东王莉承诺：</p> <p>1) 自凯淳股份首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的在凯淳股份本次发行前的股份，也不由凯淳股份回购这些股份。</p> <p>2) 本人持有的凯淳股份股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；如果凯淳股份上市交易后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市交易后 6 个月期末（即 2021 年 11 月 28 日，若该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接和间接持有凯淳股份</p> | 2021 年 05 月 28 日 | 2024 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>股份的锁定期自动延长至少 6 个月。若凯淳股份上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人公开发行的股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接和间接持有的发行人公开发行的股票前已发行的股份。该项承诺不因本人在公司任职变动、离职等原因而变更或终止。</p> <p>3) 上述股份锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过所直接和间接持有公司股份总数的 25%；若本人在任期届满前离职的，则在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的发行人股份。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|                    |    |        |   |                  |                 |       |
|--------------------|----|--------|---|------------------|-----------------|-------|
|                    |    |        | <p>4) 如中国证监会及/或证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期限安排有不同意见以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和证券交易所自律性规范的规定, 同意按照监管部门的意见, 相关法律、法规、规范性文件和证券交易所自律性规范的规定对上述锁定期安排进行修订并予以执行。</p> <p>5) 本人愿意承担违背上述承诺而产生的法律责任。</p> |                  |                 |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 徐磊 | 股份限售承诺 | <p>发行人实际控制人的一致行动人、股东徐磊承诺:</p> <p>1) 自凯淳股份首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票并在创业板上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的在凯淳股份本次发行前的股份, 也不由凯淳股份回购这些股份。</p> <p>2) 本人持有的凯淳股</p>  | 2021 年 05 月 28 日 | 2024 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>份股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；如果凯淳股份上市交易后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市交易后 6 个月期末（即 2021 年 11 月 28 日，若该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接和间接持有凯淳股份股份的锁定期自动延长至少 6 个月。若凯淳股份上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接和间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。该项承诺不因本人在公司任职变动、离职等原因而变更或终止。</p> <p>3) 上述股份锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|                  |                        |        |  |                     |                    |       |
|------------------|------------------------|--------|--|---------------------|--------------------|-------|
|                  |                        |        | <p>间每年转让的<br/>公司股份不超<br/>过所直接和间<br/>接持有公司股<br/>份总数的<br/>25%；若本人<br/>在任期届满前<br/>离职的，则在<br/>就任时确定的<br/>任期内和任期<br/>届满后 6 个月<br/>内，每年转让<br/>的股份不超过<br/>本人直接和间<br/>接持有的发行<br/>人股份总数的<br/>25%；离职后<br/>半年内，不转<br/>让本人直接和<br/>间接持有的发<br/>行人股份。</p> <p>4) 如中<br/>国证监会及/<br/>或证券交易所<br/>等监管部门对<br/>于上述股份锁<br/>定期限安排有<br/>不同意见以及<br/>未来不时发布<br/>实施的、须适<br/>用的关于股份<br/>锁定、减持和<br/>信息披露的法<br/>律、法规、规<br/>章、规范性文<br/>件和证券交易<br/>所自律性规范<br/>的规定，同意<br/>按照监管部<br/>门的意见，相<br/>关法律、法规<br/>、规范性文件<br/>和证券交易所<br/>自律性规范的<br/>规定对上述锁<br/>定期安排进行<br/>修订并予以执<br/>行。</p> <p>5) 本人<br/>愿意承担违背<br/>上述承诺而产<br/>生的法律责<br/>任。</p> |                     |                    |       |
| 收购报告书或<br>权益变动报告 | 上海淳溶投资<br>中心（有限合<br>伙） | 股份限售承诺 | 发行人股东淳<br>溶投资承诺：   | 2021 年 05 月<br>28 日 | 2024 年 5 月<br>27 日 | 正常履行中 |

|        |  |  |   |  |  |  |
|--------|--|--|---|--|--|--|
| 书中所作承诺 |  |  | <p>1) 自凯淳股份首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票并在创业板上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本企业在本次发行前直接或间接持有的凯淳股份的股份, 也不由凯淳股份回购这些股份。</p> <p>2) 本企业持有的凯淳股份股份在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 如果凯淳股份上市交易后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市交易后 6 个月期末 (即 2021 年 11 月 28 日, 若该日不是交易日, 则为该日后第一个交易日) 收盘价低于发行价, 本企业持有凯淳股份股份的锁定期自动延长至少 6 个月。若凯淳股份上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的, 上述发行价为除权除息后的价格。在延长锁定期内, 不转让或者委托他人管理本企业持有的发行人公开发行的股票前已发行的股份, 也不由发</p> |  |  |  |
|--------|--|--|---|--|--|--|

|                    |   |        |  |             |            |       |
|--------------------|---|--------|--|-------------|------------|-------|
|                    |   |        | <p>行人回购本企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>3) 如中国证监会及/或证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期限安排有不同意见以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和证券交易所自律性规范的规定, 同意按照监管部门的意见, 相关法律、法规、规范性文件和证券交易所自律性规范的规定对上述锁定期安排进行修订并予以执行。</p> <p>4) 本企业愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。</p> |             |            |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 陈公;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);海宁东证汉德投资合伙企业(有限合伙);梁海侠;卢成蔚;栾志刚;上海庄鋆投资中心(有限合伙);须国宝;张驰;珠海广益松壹号文化传媒合伙 | 股份限售承诺 | 据《公司法》的规定, 公司公开发行的股份, 自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。   | 2021年05月28日 | 2022年5月27日 | 已履行完毕 |

|                    |          |        |   |                  |                 |       |
|--------------------|----------|--------|---|------------------|-----------------|-------|
|                    | 企业（有限合伙） |        |   |                  |                 |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉       | 股份减持承诺 | <p>发行人实际控制人、控股股东王莉承诺：</p> <p>本人拟长期、稳定持有凯淳股份的股份，凯淳股份首次公开发行股票并在创业板上市后，本人因故需转让直接或间接持有的凯淳股份股份的，需在发布减持意向公告后 6 个月内通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或者协议转让等法律法规允许的方式进行减持，同时应满足下列条件：</p> <p>1、法律、法规以及规范性文件规定的限售期限届满；</p> <p>2、承诺的限售期限届满；</p> <p>3、不存在法律、法规以及规范性文件规定的不得转让股份的情形；</p> <p>4、减持前 3 个交易日发布减持股份意向公告；</p> <p>如果本人在股份锁定期（即为自凯淳股份首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业</p> | 2024 年 05 月 27 日 | 2026 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |

|                    |    |        |   |                  |                 |       |
|--------------------|----|--------|---|------------------|-----------------|-------|
|                    |    |        | <p>板上市之日起 36 个月内) 满后两年内拟进行股份减持的, 每年减持股份数量不超过持有股份数量的 25%, 减持价格不低于发行价 (如果凯淳股份发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股和股份拆细等除权除息事项的, 发行价将经除权除息调整后确定), 如果在股份锁定期满两年后拟进行股份减持的, 减持股份数量将根据相关法律法规、相关政策予以公告。</p> <p>同时, 若今后相关法律法规、相关政策对股东持股意向或减持意向另有规定的, 承诺人也将一并遵守。</p> |                  |                 |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 徐磊 | 股份减持承诺 | <p>发行人持股 5% 以上股东徐磊承诺:</p> <p>本人拟长期、稳定持有凯淳股份的股份, 凯淳股份首次公开发行股票并在创业板上市后, 本人因故需转让持有的凯淳股份股份的, 需在发布减持意向公告后 6 个月内通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或者协议转让等法律法规允</p>  | 2024 年 05 月 27 日 | 2026 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>许的方式进行减持，同时应满足下列条件：</p> <p>1、法律、法规以及规范性文件规定的限售期限届满；</p> <p>2、承诺的限售期限届满；</p> <p>3、不存在法律、法规以及规范性文件规定的不得转让股份的情形；</p> <p>4、减持前 3 个交易日发布减持股份意向公告；</p> <p>如果本人在股份锁定期（即为自凯淳股份首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市之日起 36 个月内）满后两年内拟进行股份减持的，每年减持股份数量不超过持有股份数量的 25%，减持价格不低于发行价（如果凯淳股份发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股和股份拆细等除权除息事项的，发行价将经除权除息调整后确定），如果在股份锁定期满两年后拟进行股份减持的，减持股份数量将根据</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|                    |                |        |  |                  |                 |       |
|--------------------|----------------|--------|--|------------------|-----------------|-------|
|                    |                |        | <p>相关法律法规、相关政策予以公告。</p> <p>同时，若今后相关法律法规、相关政策对股东持股意向或减持意向另有规定的，承诺人也将一并遵守。</p>   |                  |                 |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海淳溶投资中心（有限合伙） | 股份减持承诺 | <p>发行人持股 5% 以上股东淳溶投资承诺：</p> <p>本企业拟长期、稳定持有凯淳股份的股份。锁定期满二年内，本企业减持公司股份应符合以下条件：</p> <p>1、减持前提：在锁定期内，本企业不存在违反本企业在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。</p> <p>2、减持方式：应符合相关法律法规及证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>3、减持价格：不低于首次公开发行股票的发价价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交</p> | 2024 年 05 月 27 日 | 2026 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>易所的有关规定作相应调整)。</p> <p>4、减持数量：锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持。</p> <p>5、减持期限：应按照证券交易所的规则及时、准确、完整地履行股份减持的信息披露义务。</p> <p>本企业承诺遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所交易规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关减持的相关规定，并积极履行相应的公告、备案义务。</p> <p>如未来法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则关于股份减持条件的规定发生变化，以届时规定为准。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|                    |                        |        |   |                  |                 |       |
|--------------------|------------------------|--------|---|------------------|-----------------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 珠海省广益松壹号文化传媒有限公司（有限合伙） | 股份减持承诺 | <p>发行人持股 5% 以上股东益松壹号承诺：</p> <p>锁定期满二年内，本企业减持公司股份应符合以下条件：</p> <p>1、减持前提：在锁定期内，本企业不存在违反本企业在公司首次公开发行时作出的公开承诺的情况。</p> <p>2、减持方式：应符合相关法律法规及证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>3、减持数量：锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持。</p> <p>4、减持期限：应按照证券交易所的规则及时、准确、完整地履行股份减持的信息披露义务，应提前 3 个交易日公告，并在 6 个月内完成股份减持。</p> <p>本企业承诺遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人</p> | 2022 年 05 月 27 日 | 2024 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |
|--------------------|------------------------|--------|---|------------------|-----------------|-------|

|                    |    |        |  |             |    |       |
|--------------------|----|--------|--|-------------|----|-------|
|                    |    |        | <p>民共和国证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所交易规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关减持的相关规定，并积极履行相应的公告、备案义务。</p> <p>如未来法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则关于股份减持条件的规定发生变化，以届时规定为准。</p> |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉 | 股份回购承诺 | <p>控股股东及实际控制人王莉承诺：</p> <p>（1）保证发行人本次公开发行上市不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容等任何欺诈发行的情形；</p> <p>（2）如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市，在收到中国证监会、证券交易所或司法机关等有权部门作出发行人存在上述事实的最终认定或生效判决</p>                          | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |    |        |   |             |    |       |
|--------------------|----|--------|---|-------------|----|-------|
|                    |    |        | <p>后，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人也将回购发行人首次公开发行时本人公开发售的股份，具体的股份回购方案将依据所适用的法律、法规、规范性文件及发行人公司章程等规定履行公司内部审批程序和外部审批程序。</p> <p>(3) 若违反上述承诺，本人将依法承担相应赔偿责任。</p>   |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 徐磊 | 股份回购承诺 | <p>控股股东及实际控制人的一致行动人徐磊承诺：</p> <p>(1) 保证发行人本次公开发行上市不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容等任何欺诈发行的情形；</p> <p>(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市，在收到中国证监会、证券交易所或司法机关等有权部门作出发行人存在上述事实的最终认定或生效判决后，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人</p> | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |              |        |  |             |    |       |
|--------------------|--------------|--------|--|-------------|----|-------|
|                    |              |        | <p>也将回购发行人首次公开发行时本人公开发售的股份，具体的股份回购方案将依据所适用的法律、法规、规范性文件及发行人公司章程等规定履行公司内部审批程序和外部审批程序；</p> <p>(3) 若违反上述承诺，本人将依法承担相应赔偿责任。</p>  |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海凯淳实业股份有限公司 | 股份回购承诺 | <p>发行人承诺：</p> <p>(1) 保证公司本次发行不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假记载等任何欺诈发行的情形；</p> <p>(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，在收到中国证监会、证券交易所或司法机关等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，同时本公司将督促本公司控股股东和实际控制人回购本公司首次公开发行时其所公开发售的股份，具体的股份回购方案将依据所适用</p> | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |              |          |  |             |    |       |
|--------------------|--------------|----------|--|-------------|----|-------|
|                    |              |          | <p>的法律、法规、规范性文件及本公司公司章程等规定履行公司内部审批程序和外部审批程序；</p> <p>(3) 若违反上述承诺，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>  |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉;徐磊        | 股东一致行动承诺 | <p>2016年4月1日，王莉和徐磊签署《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。</p> | 2016年04月01日 | 长期 | 正常履行中 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海凯淳实业股份有限公司 | 分红承诺     | <p>公司就利润分配事项承诺如下：</p> <p>“一、发行前滚存利润的分配</p> <p>经公司2020年第四次临时股东大会审议，本次发行上市完成前公司形成的历年滚存未分配利润由本次发行上市完成后的新老股东按持股比例共享。</p>                                 | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>二、本次发行上市后的股利分配政策</p> <p>根据上市后适用的《公司章程（草案）》，公司发行后的利润分配政策如下：</p> <p>（一）利润分配原则</p> <p>1、公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；</p> <p>2、在公司盈利、现金流满足公司正常经营和中长期发展战略需要的前提下，公司优先选择现金分红方式，并保持现金分红政策的一致性、合理性和稳定性；</p> <p>3、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的可持续发展能力；</p> <p>4、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p> <p>（二）利润分配形式及期间</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利；</p> <p>2、根据公司经营情况，公司每一会计年度可进行一次股利分配，通常可由年度股东大会上审议上一年度的利润分配方案；根据公司经营情况，公司可以进行中期现金分红，由董事会提出并经临时股东大会审议。</p> <p>（三）现金分红的条件和比例</p> <p>公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且满足公司正常生产经营的资金需求情况下，除特殊情况外，公司原则上每年度至少进行一次利润分配，且优先采取现金分配方式进行利润分配。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。在公司上半年经营活动产生的现金流量净额高于当期实现的净利润</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>时，公司可以进行中期现金分红。</p> <p>（四）现金分红政策</p> <p>公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。</p> <p>前款“重大资金支出安</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>排”是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 10% 以上（包括 10%）的事项。</p> <p>（五）股票股利分配条件</p> <p>若公司营业收入增长良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。采取股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>（六）利润分配的决策程序</p> <p>公司利润分配预案由董事会提出，但需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，监事会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经二分之一以上独立董事及监事会审核同意，并经董事</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>会审议通过后提请股东大会审议。</p> <p>（七）利润分配政策的调整</p> <p>公司将严格执行本章程确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。如因外部环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策尤其现金分红政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见，股东大会审议该议案时应当经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。股东大会进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|                    |    |                       |  |             |    |       |
|--------------------|----|-----------------------|--|-------------|----|-------|
|                    |    |                       | 复中小股东关心的问题。”   |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>一、避免同业竞争的承诺</p> <p>发行人控股股东、实际控制人王莉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>1、本人及本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事任何与凯淳股份及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的业务与经营活动，亦不会投资任何与凯淳股份及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；</p> <p>2、如本人及控制的其他企业获得的商业机会与凯淳股份及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知凯淳股份，并尽力将该商业机会给予凯淳股份，避免与凯淳股份及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保凯淳股份及其他股东利益不受损害，避免新增同业竞争；</p> <p>3、本人</p> | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为凯淳股份控股股东、实际控制人期间持续有效，不可撤销；</p> <p>4、本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如本人或本人直接或间接控制的其他企业因违反相关承诺并因此给凯淳股份或其他股东造成损失的，本人将承担相应的法律责任，并承担相应的损失赔偿责任。</p> <p>二、规范关联交易的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人王莉女士就减少和规范关联交易出具《关于规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：</p> <p>一、本人及本人控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及凯淳股份相关规章制度的规定，不以任何方式违规占用或使用凯淳股份的</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>资金、资产和资源，也不会违规要求凯淳股份为本人及本人控制的其他企业的借款或其他债务提供担保。</p> <p>二、本人及本人直接或间接控制的企业将尽量减少、避免与凯淳股份发生关联交易。对于正常经营范围内、或存在其他合理原因无法避免的关联交易，本人及本人控制的企业与凯淳股份将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及凯淳股份章程之规定，履行关联交易审批决策程序，并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。</p> <p>三、本人及本人控制的其他企业将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。</p> <p>四、保证不利用关联交易非法转移凯</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|                    |                                   |        |  |                  |                 |       |
|--------------------|-----------------------------------|--------|--|------------------|-----------------|-------|
|                    |                                   |        | <p>淳股份的资金、利润，不利用关联交易损害凯淳股份及其他股东的利益。</p> <p>五、本人愿意承担由于违反上述承诺给凯淳股份造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。</p>   |                  |                 |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海凯淳实业股份有限公司;宋鸣春;谭峥嵘;王莉;王琼;吴凌东;徐磊 | 稳定股价承诺 | <p>公司、公司实际控制人及公司的董事（非独立董事）与高级管理人员就稳定股价措施作出以下承诺：</p> <p>“一、启动股价稳定措施的具体条件</p> <p>公司股票自上市之日起三年内，如出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期定期报告披露的每股净资产的情形时（如因公司上市后派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则收盘价将作相应调整），公司将启动稳定公司股价措施。</p> <p>二、稳定股价的具体措施和程序</p> <p>公司及实际控制人、公司董事、高级管</p> | 2021 年 05 月 28 日 | 2024 年 5 月 27 日 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>理人员将按照法律、法规、规范性文件和公司章程的相关规定，在不影响公司上市条件以及免除实际控制人要约收购责任的前提下，按照先后顺序依次实施如下股价稳定措施：</p> <p>1、实施股票回购；</p> <p>2、实际控制人增持公司股份；</p> <p>3、公司董事、高级管理人员增持公司股份。</p> <p>三、股价稳定措施的具体实施方案</p> <p>1、实施股票回购</p> <p>（1）公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>（2）公司董事会应在上述触发稳定股价措施的条件成就之日起 10 日内召开董</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>事会审议公司回购股份方案，并提交股东大会审议。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司应在股东大会审议通过该等方案之日的下一个交易日开启回购。</p> <p>在不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的10%，单一年度用于稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的50%。</p> <p>（3）在公司实施回购公司股票方案过程中，出现下列情形之一，公司有权终止执行该次回购股票方案：①通过回购公司股票，公司股票连续10个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产；②继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>(4) 在触发稳定股价措施的条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的措施，公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未采取措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、实际控制人增持公司股份</p> <p>(1) 公司回购股票方案实施完毕后的连续 5 个交易日的收盘价均低于公司最近一期定期报告披露的每股净资产时，公司实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律、法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。</p> <p>(2) 公司实际控制人应在上述触发实际控制人增持公司股票的条件成就之日起 10 日内提出增持方案并通知公司，公司应按照相关规定公告增持方案，公司实际控制人应在公告之日的下一个交易日启动增持。</p> <p>在不会导</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>致公司股权分布不符合上市条件的前提下，实际控制人单一年度用于增持股票的资金金额不少于其上一年度从公司取得的现金分红金额。</p> <p>（3）在实际控制人实施增持公司股票方案过程中，出现下列情形之一时，实际控制人有权终止执行该次增持股票方案：①通过增持公司股票，公司股票连续 10 个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产；②继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件。</p> <p>（4）在触发实际控制人增持公司股票的条件满足时，如其未采取上述稳定股价的措施，其将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未采取措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在前述事项发生之日起停止在公司领取薪酬及股东分红（如有），同时其直接或间接持有的公司股份将不得转</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>让，直至其按预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。</p> <p>3、公司董事、高级管理人员增持公司股份</p> <p>(1) 公司回购股票、实际控制人增持股票方案实施完毕后的连续 5 个交易日的收盘价均低于公司最近一期定期报告披露的每股净资产时，公司的非独立董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律、法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。</p> <p>(2) 公司非独立董事、高级管理人员应在上述触发非独立董事和高级管理人员增持公司股票的条件成就之日起 10 日内提出增持方案并通知公司，公司应按照规定公告增持方案，公司非独立董事、高级管理人员应在公告之日的下一个</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>交易日启动增持。</p> <p>在不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，公司非独立董事、高级管理人员单一年度用于增持股票的资金金额不低于其上一会计年度领取的税后薪酬合计金额的 30%，但不高于 60%。</p> <p>（3）在非独立董事、高级管理人员实施增持公司股票方案过程中，出现下列情形之一时，非独立董事、高级管理人员有权终止执行该次增持股票方案：①通过增持公司股票，公司股票连续 10 个交易日的收盘价高于公司最近一期定期报告披露的每股净资产；②继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件。</p> <p>（4）在触发非独立董事、高级管理人员增持公司股票的条件满足时，如其未采取上述稳定股价的措施，其将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未采取措施的具体原因并向公司股</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|                    |  |      |   |             |    |       |
|--------------------|--|------|---|-------------|----|-------|
|                    |  |      | <p>东和社会公众投资者道歉，并在前述事项发生之日起停止在公司领取薪酬及股东分红（如有），同时其直接或间接持有的公司股份（如有）将不得转让，直至其按预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。</p> <p>（5）若公司新聘任非独立董事、高级管理人员的，将要求该等新聘任的董事、高级管理人员签署承诺书，保证其履行本公司首次公开发行上市时非独立董事、高级管理人员已作出的相应承诺。”</p> |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 邓平华;李祖滨;厉洋;凌心慰;宋鸣春;谭峥嵘;王莉;王琼;吴凌东;谢力;徐磊;朱雯婷 | 其他承诺 | 上海凯淳实业股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本次上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，相关申请文件所报送的电子版和预留原件一致，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。   | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海凯淳实业股份有限公司                               | 其他承诺 | <p>发行人关于股东信息披露情况已出具了专项承诺，承诺内容如下：</p> <p>“（一）</p>  | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |              |      |   |             |    |       |
|--------------------|--------------|------|---|-------------|----|-------|
|                    |              |      | <p>本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息。</p> <p>（二）本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。</p> <p>（三）本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；</p> <p>（四）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情形；</p> <p>（五）本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形。</p> <p>（六）若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。”</p> |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海凯淳实业股份有限公司 | 其他承诺 | <p>本次发行可能导致投资者即期回报被摊薄，为贯彻落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》，保护普通股股东利益，填补本次</p>   | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |    |      |   |             |    |       |
|--------------------|----|------|---|-------------|----|-------|
|                    |    |      | 发行可能导致的即期回报减少，公司将采取多项措施提升公司盈利能力及持续回报能力，并保证募集资金的有效使用，有效防范即期回报被摊薄的风险。   |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉 | 其他承诺 | <p>控股股东及实际控制人王莉关于本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺：</p> <p>“1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、本承诺出具日后至公司本次发行上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法</p> | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |  |      |   |             |    |       |
|--------------------|--|------|---|-------------|----|-------|
|                    |  |      | <p>承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>4、作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人接受中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则作出的相关处罚或采取相关监管措施。”</p>   |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 邓平华;李祖滨;厉洋;凌心慰;宋鸣春;谭峥嵘;王莉;王琼;吴凌东;谢力;徐磊;朱雯婷 | 其他承诺 | <p>全体董事、高级管理人员关于本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺:</p> <p>“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬委员会制定、修改薪酬制度时将薪酬安排与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</p> | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                    |    |      |   |             |    |       |
|--------------------|----|------|---|-------------|----|-------|
|                    |    |      | <p>5、若公司后续推出股权激励计划，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、自承诺出具日至公司本次发行上市实施完毕前，若监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其他新的承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。</p> <p>7、承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。”</p> |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 王莉 | 其他承诺 | <p>公司控股股东、实际控制人王莉承诺：</p> <p>“凯淳股份及其子公司已按相关规定为员工缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）及住房公积金，如应社会保障主管部门要求或决定，凯淳股份需要为员工补缴社会保险金和住房公积金或凯淳股</p>  | 2021年05月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                                       |     |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|
|                                       |     |  | 份因未为员工缴纳社会保险金和住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿承担应补缴的社会保险金、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款等费用，保证凯淳股份不会因此遭受损失。” |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |  |  |  |  |  |

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司于 2022 年 6 月 7 日新设全资子公司上海凯浥广告有限公司，注册资本 1,000 万人民币。截止到 2022 年 12 月 31 日，实缴 800 万人民币。

海南凯溶乐信息科技有限公司于 2022 年 2 月 8 日新设全资子公司凯漫（香港）国际贸易有限公司。截止到 2022 年 12 月 31 日，未实缴。

海南凯溶乐信息科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日新设全资子公司凯浥（香港）国际贸易有限公司。截止到 2022 年 12 月 31 日，未实缴。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 68.9 万元          |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 4                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 何双/沈洁            |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 4 年/2 年          |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况           | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总 | 0.88     | 否        | 对方撤诉     | 对方撤诉,无重大影响    | 已裁决          |      | 不适用  |

## 十二、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。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额    | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 44,730  | 2,954.2  | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 164,220 | 18,100   | 0        | 0              |
| 合计     |           | 208,950 | 21,054.2 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|
| 受 | 受 | 产 | 金 | 资 | 起 | 终 | 资 | 报 | 参 | 预 | 报 | 报告 | 计 | 是 | 未 | 事 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|

| 托机构名称（或受托人姓名） | 托机构（或受托人）类型 | 品类型   | 额      | 金来源  | 始日期         | 止日期         | 金投向 | 酬确定方式 | 考年化收益率 | 期收益（如有） | 告期实际损益金额 | 期损益实际收回情况 | 提减值准备金额（如有） | 否经过法定程序 | 来是否还有委托理财计划 | 项概述及相关查询索引（如有） |
|---------------|-------------|-------|--------|------|-------------|-------------|-----|-------|--------|---------|----------|-----------|-------------|---------|-------------|----------------|
| 招商银行          | 银行          | 结构性存款 | 10,000 | 募集资金 | 2021年10月08日 | 2022年01月07日 | 其他  | 协议约定  | 3.00%  |         | 74.79    | 全部收回      |             | 是       | 是           |                |
| 招商银行          | 银行          | 结构性存款 | 7,000  | 募集资金 | 2021年12月02日 | 2022年03月03日 | 其他  | 协议约定  | 3.00%  |         | 52.36    | 全部收回      |             | 是       | 是           |                |
| 中国银行          | 银行          | 结构性存款 | 6,900  | 自有资金 | 2022年01月04日 | 2022年04月06日 | 其他  | 协议约定  | 1.60%  |         | 27.83    | 全部收回      |             | 是       | 是           |                |
| 中国银行          | 银行          | 结构性存款 | 300    | 自有资金 | 2022年01月04日 | 2022年04月06日 | 其他  | 协议约定  | 4.41%  |         | 3.33     | 全部收回      |             | 是       | 是           |                |
| 中国银行          | 银行          | 结构性存款 | 6,500  | 募集资金 | 2022年01月04日 | 2022年04月06日 | 其他  | 协议约定  | 4.41%  |         | 72.25    | 全部收回      |             | 是       | 是           |                |
| 中国银行          | 银行          | 结构性存款 | 650    | 募集资金 | 2022年01月11日 | 2022年03月02日 | 其他  | 协议约定  | 3.09%  |         | 2.75     | 全部收回      |             | 是       | 是           |                |
| 中国银行          | 银行          | 理财    | 5,000  | 自有资金 | 2022年01月11日 | 2023年04月06日 | 其他  | 协议约定  | 2.75%  |         |          | 暂未到期      |             | 是       | 是           |                |
| 招             | 银           | 结     | 5,0    | 募    | 202         | 202         | 其   | 协     | 3.0    |         | 37.      | 全部        |             | 是       | 是           |                |

|                  |        |                       |           |                  |                                 |                                 |        |                  |           |  |           |                  |  |   |   |  |
|------------------|--------|-----------------------|-----------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------|------------------|-----------|--|-----------|------------------|--|---|---|--|
| 商<br>行<br>行      | 行      | 构<br>性<br>存<br>款      | 00        | 集<br>资<br>金      | 2<br>年<br>01<br>月<br>17<br>日    | 2<br>年<br>04<br>月<br>18<br>日    | 他      | 议<br>约<br>定      | 0%        |  | 4         | 收<br>回           |  |   |   |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 5,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>01<br>月<br>14<br>日 | 202<br>2年<br>01<br>月<br>28<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>0% |  | 5.5<br>6  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 5,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>02<br>月<br>07<br>日 | 202<br>2年<br>02<br>月<br>28<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 3.0<br>0% |  | 8.6<br>3  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 3,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>03<br>月<br>07<br>日 | 202<br>2年<br>06<br>月<br>07<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>3% |  | 21.<br>93 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 1,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>03<br>月<br>09<br>日 | 202<br>2年<br>03<br>月<br>30<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.8<br>0% |  | 1.6<br>1  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 5,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>03<br>月<br>03<br>日 | 202<br>2年<br>06<br>月<br>02<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>0% |  | 36.<br>15 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 5,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>03<br>月<br>08<br>日 | 202<br>2年<br>06<br>月<br>08<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>0% |  | 36.<br>55 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 1,0<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>04<br>月<br>07<br>日 | 202<br>2年<br>07<br>月<br>07<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>5% |  | 7.3<br>5  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 1,2<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>04<br>月<br>07<br>日 | 202<br>2年<br>07<br>月<br>07<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>5% |  | 8.8<br>3  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 3,8<br>00 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>04<br>月            | 202<br>2年<br>07<br>月            | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.9<br>0% |  | 27.<br>47 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |

|          |    |           |           |          |                         |                         |    |          |           |  |           |          |  |   |   |  |
|----------|----|-----------|-----------|----------|-------------------------|-------------------------|----|----------|-----------|--|-----------|----------|--|---|---|--|
|          |    | 款         |           |          | 22<br>日                 | 22<br>日                 |    |          |           |  |           |          |  |   |   |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 3,0<br>50 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>05月<br>19日 | 202<br>2年<br>08月<br>22日 | 其他 | 协议<br>约定 | 4.4<br>6% |  | 35.<br>41 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 2,9<br>50 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>05月<br>19日 | 202<br>2年<br>08月<br>22日 | 其他 | 协议<br>约定 | 1.5<br>4% |  | 11.<br>82 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 3,7<br>00 | 自有<br>资金 | 202<br>2年<br>05月<br>06日 | 202<br>2年<br>08月<br>09日 | 其他 | 协议<br>约定 | 4.4<br>7% |  | 43.<br>05 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 3,8<br>00 | 自有<br>资金 | 202<br>2年<br>05月<br>06日 | 202<br>2年<br>08月<br>09日 | 其他 | 协议<br>约定 | 1.5<br>4% |  | 15.<br>23 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 4,5<br>00 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>06月<br>08日 | 202<br>2年<br>09月<br>07日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.9<br>0% |  | 32.<br>54 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 8,0<br>00 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>06月<br>16日 | 202<br>2年<br>06月<br>30日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.6<br>0% |  | 7.9<br>8  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 3,0<br>00 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>07月<br>08日 | 202<br>2年<br>07月<br>29日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.6<br>5% |  | 4.5<br>7  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 5,0<br>00 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>07月<br>15日 | 202<br>2年<br>07月<br>29日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.6<br>0% |  | 4.9<br>9  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 1,0<br>00 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>08月<br>08日 | 202<br>2年<br>11月<br>07日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.8<br>5% |  | 7.1<br>1  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招        | 银  | 结         | 10,       | 募        | 202                     | 202                     | 其  | 协        | 2.6       |  | 15.       | 全部       |  | 是 | 是 |  |

|                  |        |                       |            |                  |                                 |                                 |        |                  |           |  |           |                  |  |   |   |  |
|------------------|--------|-----------------------|------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------|------------------|-----------|--|-----------|------------------|--|---|---|--|
| 商<br>行<br>行      | 行      | 构<br>性<br>存<br>款      | 000        | 集<br>资<br>金      | 2<br>年<br>08<br>月<br>09<br>日    | 2<br>年<br>08<br>月<br>31<br>日    | 他<br>他 | 议<br>约<br>定      | 5%        |  | 97        | 收<br>回           |  |   |   |  |
| 中<br>国<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 2,4<br>70  | 自<br>有<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>02<br>日 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>30<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 3.9<br>8% |  | 7.5<br>4  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 中<br>国<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 2,5<br>30  | 自<br>有<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>02<br>日 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>29<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 1.5<br>0% |  | 2.8<br>1  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 中<br>国<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 2,5<br>00  | 自<br>有<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>01<br>日 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>29<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 3.9<br>8% |  | 7.6<br>3  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 中<br>国<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 3,7<br>60  | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>01<br>日 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>28<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 1.5<br>0% |  | 4.1<br>7  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 中<br>国<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 1,2<br>40  | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>01<br>日 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>29<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 3.9<br>8% |  | 3.7<br>9  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 2,5<br>00  | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>06<br>日 | 202<br>2年<br>12<br>月<br>06<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.8<br>5% |  | 17.<br>76 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 1,0<br>00  | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>08<br>日 | 202<br>2年<br>12<br>月<br>08<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.8<br>5% |  | 7.1<br>1  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 3,0<br>00  | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月<br>07<br>日 | 202<br>2年<br>12<br>月<br>07<br>日 | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.8<br>5% |  | 21.<br>32 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 10,<br>000 | 募<br>集<br>资<br>金 | 202<br>2年<br>09<br>月            | 202<br>2年<br>09<br>月            | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.6<br>0% |  | 14.<br>96 | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是 | 是 |  |

|          |    |           |            |          |                         |                         |    |          |           |  |           |          |  |   |   |  |
|----------|----|-----------|------------|----------|-------------------------|-------------------------|----|----------|-----------|--|-----------|----------|--|---|---|--|
|          |    | 款         |            |          | 09<br>日                 | 30<br>日                 |    |          |           |  |           |          |  |   |   |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 6,2<br>00  | 自有<br>资金 | 202<br>2年<br>10月<br>10日 | 202<br>2年<br>10月<br>29日 | 其他 | 协议<br>约定 | 4.0<br>2% |  | 12.<br>97 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 1,3<br>00  | 自有<br>资金 | 202<br>2年<br>10月<br>10日 | 202<br>2年<br>10月<br>30日 | 其他 | 协议<br>约定 | 1.3<br>9% |  | 0.9<br>9  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 5,0<br>00  | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>10月<br>10日 | 202<br>2年<br>10月<br>30日 | 其他 | 协议<br>约定 | 1.3<br>9% |  | 3.8<br>1  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 3,0<br>00  | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>10月<br>14日 | 202<br>2年<br>10月<br>31日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.5<br>0% |  | 3.4<br>9  | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 1,0<br>00  | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>10月<br>13日 | 202<br>3年<br>01月<br>12日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.7<br>5% |  |           | 暂未<br>到期 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 10,<br>000 | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>11月<br>02日 | 202<br>2年<br>11月<br>30日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.5<br>5% |  | 19.<br>56 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 4,9<br>90  | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>11月<br>07日 | 202<br>2年<br>11月<br>27日 | 其他 | 协议<br>约定 | 1.3<br>9% |  | 3.8       | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 中国<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 5,0<br>10  | 自有<br>资金 | 202<br>2年<br>11月<br>07日 | 202<br>2年<br>11月<br>26日 | 其他 | 协议<br>约定 | 4.0<br>1% |  | 10.<br>46 | 全部<br>收回 |  | 是 | 是 |  |
| 招商<br>银行 | 银行 | 结构性<br>存款 | 3,0<br>00  | 募集<br>资金 | 202<br>2年<br>12月<br>08日 | 202<br>3年<br>03月<br>09日 | 其他 | 协议<br>约定 | 2.7<br>5% |  |           | 暂未<br>到期 |  | 是 | 是 |  |
| 中<br>银   | 银  | 结         | 5,0        | 自        | 202                     | 202                     | 其  | 协        | 4.0       |  | 12.       | 全部       |  | 是 | 是 |  |

|                  |        |                       |         |                  |                           |                           |        |                  |       |   |        |                  |  |    |    |    |
|------------------|--------|-----------------------|---------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------|------------------|-------|---|--------|------------------|--|----|----|----|
| 国<br>银<br>行      | 行      | 构<br>性<br>存<br>款      | 20      | 有<br>资<br>金      | 2 年<br>12<br>月<br>05<br>日 | 2 年<br>12<br>月<br>28<br>日 | 他      | 议<br>约<br>定      | 3%    |   | 75     | 收<br>回           |  |    |    |    |
| 中<br>国<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 4,980   | 募<br>集<br>资<br>金 | 2022 年<br>12 月<br>05 日    | 2022 年<br>12 月<br>29 日    | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 4.04% |   | 13.23  | 全<br>部<br>收<br>回 |  | 是  | 是  |    |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 2,000   | 募<br>集<br>资<br>金 | 2022 年<br>12 月<br>12 日    | 2023 年<br>03 月<br>13 日    | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.75% |   |        | 暂<br>未<br>到<br>期 |  | 是  | 是  |    |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 5,000   | 募<br>集<br>资<br>金 | 2022 年<br>12 月<br>15 日    | 2023 年<br>03 月<br>16 日    | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.75% |   |        | 暂<br>未<br>到<br>期 |  | 是  | 是  |    |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 6,000   | 募<br>集<br>资<br>金 | 2022 年<br>12 月<br>16 日    | 2023 年<br>03 月<br>17 日    | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.75% |   |        | 暂<br>未<br>到<br>期 |  | 是  | 是  |    |
| 招<br>商<br>银<br>行 | 银<br>行 | 结<br>构<br>性<br>存<br>款 | 1,100   | 募<br>集<br>资<br>金 | 2022 年<br>12 月<br>21 日    | 2023 年<br>03 月<br>22 日    | 其<br>他 | 协<br>议<br>约<br>定 | 2.75% |   |        | 暂<br>未<br>到<br>期 |  | 是  | 是  |    |
| 合<br>计           |        |                       | 208,950 | --               | --                        | --                        | --     | --               | --    | 0 | 771.61 | --               |  | -- | -- | -- |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

随着外部商业环境不断变化，流量增长迟缓，单一渠道的获客成本大幅攀升，转化效果削弱等不确定因素影响，基于公司多年的综合服务商经验，报告期内，公司设立全资子公司上海凯浥广告有限公司。

凯浥广告利用营销一体化能力、数据洞察能力、创意能力和策略规划能力为品牌客户提供全链路一站式的整合营销服务，实现数字化管理品牌与消费者之间的关系。凯浥广告在此基础上构建五大核心业务板块，以满足品牌、市场对于全域营销不同的诉求。凯浥广告从营销一体化、数据洞察力、场景化创意、前沿策略力以及自动化提效五个方面服务于众多行业品类客户，并于成立初期，协助品牌客户拓展了类似跨品类营销、一方消费者营销、B2B 社交工具开发等一系列新兴业务，深受客户的认可和好评。

## 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 | 75.00% |             |    |       | -14,400,000 | -14,400,000 | 45,600,000 | 57.00% |
| 1、国家持股     |            |        |             |    |       |             |             |            |        |
| 2、国有法人持股   |            |        |             |    |       |             |             |            |        |
| 3、其他内资持股   | 60,000,000 | 75.00% |             |    |       | -14,400,000 | -14,400,000 | 45,600,000 | 57.00% |
| 其中：境内法人持股  | 18,000,000 | 22.50% |             |    |       | -12,000,000 | -12,000,000 | 6,000,000  | 7.50%  |
| 境内自然人持股    | 42,000,000 | 52.50% |             |    |       | -2,400,000  | -2,400,000  | 39,600,000 | 49.50% |
| 4、外资持股     |            |        |             |    |       |             |             |            |        |
| 其中：境外法人持股  |            |        |             |    |       |             |             |            |        |
| 境外自然人持股    |            |        |             |    |       |             |             |            |        |
| 二、无限售条件股份  | 20,000,000 | 25.00% |             |    |       | 14,400,000  | 14,400,000  | 34,400,000 | 43.00% |
| 1、人民币普通股   | 20,000,000 | 25.00% |             |    |       | 14,400,000  | 14,400,000  | 34,400,000 | 43.00% |
| 2、境内上市的外资股 |            |        |             |    |       |             |             |            |        |
| 3、境外上市的外资股 |            |        |             |    |       |             |             |            |        |

|        |            |         |  |  |  |   |   |            |         |
|--------|------------|---------|--|--|--|---|---|------------|---------|
| 4、其他   |            |         |  |  |  |   |   |            |         |
| 三、股份总数 | 80,000,000 | 100.00% |  |  |  | 0 | 0 | 80,000,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

2022年5月31日，珠海省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）、上海庄鋈投资中心（有限合伙）等10名股东持有的公司首发前限售股14,400,000股解除限售。详见公司2022年5月26日刊登在巨潮资讯网的《公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（2022-025）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称                                      | 期初限售股数     | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数  | 期末限售股数     | 限售原因               | 解除限售日期     |
|---|------------|----------|-----------|------------|--------------------|------------|
| 王莉  | 31,200,000 |          | 0         | 31,200,000 | 首次公开发行承诺；<br>高管锁定股 | 2024-05-28 |
| 徐磊  | 8,400,000  |          | 0         | 8,400,000  | 首次公开发行承诺；<br>高管锁定股 | 2024-05-28 |
| 上海淳溶投资中心（有限合伙）                            | 6,000,000  |          | 0         | 6,000,000  | 首次公开发行承诺；<br>高管锁定股 | 2024-05-28 |
| 栾志刚                                       | 1,200,000  |          | 1,200,000 | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 须国宝                                       | 375,000    |          | 375,000   | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 卢成蔚                                       | 225,000    |          | 225,000   | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 梁海侠                                       | 150,000    |          | 150,000   | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 张驰  | 150,000    |          | 150,000   | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 陈公  | 300,000    |          | 300,000   | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 上海庄鋈投资中心（有限合伙）                            | 1,800,000  |          | 1,800,000 | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）                        | 1,500,000  |          | 1,500,000 | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 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） | 1,500,000  |          | 1,500,000 | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |
| 珠海省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）                    | 7,200,000  |          | 7,200,000 | 0          | 首次公开发行承诺           | 2022-05-31 |

|    |            |   |            |            |    |    |
|----|------------|---|------------|------------|----|----|
| 合计 | 60,000,000 | 0 | 14,400,000 | 45,600,000 | -- | -- |
|----|------------|---|------------|------------|----|----|

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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             | 9,735   | 报告期末普通股股东总数 | 13,055 <th>报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）</th> <td>0</td> <th>年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）</th> <td>0</td> <th>持有特别表决权股份的股东总数（如有）</th> <td>0</td> | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0             | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|-------------------------|---------|-------------|---|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 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%      | 31,200,000.00   |                             | 31,200,000.00 | 0                                   |            |                    |   |
| 徐磊                      | 境内自然人   | 10.50%      | 8,400,000.00  |                             | 8,400,000.00  | 0                                   |            |                    |   |
| 珠海市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%       | 7,200,000.00  |                             | 0             | 7,200,000.00                        |            |                    |   |
| 上海淳                     | 境内非国有法人 | 7.50%       | 6,000,000.00  |                             | 6,000,000.00  | 0                                   |            |                    |   |

| 溶投资中心（有限合伙）                             |  |        |              |  |   |              |  |
|---|--|--------|--------------|--|---|--------------|--|
| 上海庄璠投资中心（有限合伙）                          | 境内非国有法人  | 1.28%  | 1,020,000.00 |  | 0 | 1,020,000.00 |  |
| 栾志刚                                     | 境内自然人  | 0.51%  | 408,892.00   |  | 0 | 408,892.00   |  |
| 须国宝                                     | 境内自然人  | 0.43%  | 340,000.00   |  | 0 | 340,000.00   |  |
| #王红敏                                    | 境内自然人  | 0.36%  | 290,500.00   |  | 0 | 290,500.00   |  |
| 平安证券股份有限公司                              | 境内非国有法人  | 0.32%  | 256,984.00   |  | 0 | 256,984.00   |  |
| 李常岭                                     | 境内自然人  | 0.31%  | 249,900.00   |  | 0 | 249,900.00   |  |
| 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 4） | 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（如有）（参见注 10）        | 无  |        |              |  |   |              |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |  |        |              |  |   |              |  |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |              |  |   |              |  |
|   |  | 股份种类   | 数量           |  |   |              |  |
| 珠海省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）                  | 7,200,000.00   | 人民币普通股 | 7,200,000.00 |  |   |              |  |
| 上海庄璠投资中心（有限合伙）                          | 1,020,000.00   | 人民币普通股 | 1,020,000.00 |  |   |              |  |
| 栾志刚                                     | 408,892.00   | 人民币普通股 | 408,892.00   |  |   |              |  |
| 须国宝                                     | 340,000.00   | 人民币普通股 | 340,000.00   |  |   |              |  |
| #王红敏                                    | 290,500.00   | 人民币普通股 | 290,500.00   |  |   |              |  |
| 平安证券股份有限公司                              | 256,984.00   | 人民币普通股 | 256,984.00   |  |   |              |  |
| 李常岭                                     | 249,900.00   | 人民币普通股 | 249,900.00   |  |   |              |  |
| 郭凤博                                     | 230,000.00   | 人民币普通股 | 230,000.00   |  |   |              |  |
| 光大证券股份有限公司                              | 227,938.00   | 人民币    | 227,938.00   |  |   |              |  |

|  |   |        |            |
|--|---|--------|------------|
|  |   | 普通股    |            |
| 华泰证券股份有限公司   | 222,509.00  | 人民币普通股 | 222,509.00 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                                  |        |            |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 公司股东王红敏通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 290,500 股，实际合计持有公司 290,500 股。 |        |            |

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名                   | 国籍      | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|---------|----------------|
| 王莉                       | 中国      | 否              |
| 主要职业及职务                  | 董事长、总经理 |                |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无       |                |

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

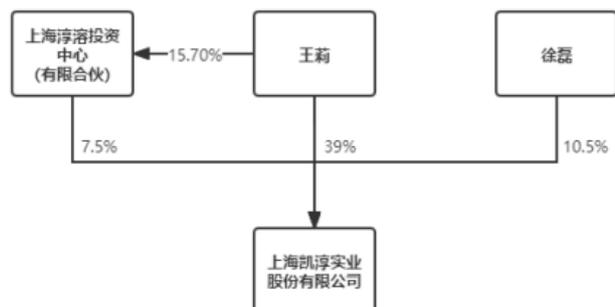
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系          | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|-------------------|----|----------------|
| 徐磊                   | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 董事、副总经理           |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                 |    |                |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 04 月 24 日     |
| 审计机构名称   | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)     |
| 审计报告文号   | 容诚审字[2023]200Z0148 号 |
| 注册会计师姓名  | 何双、沈洁                |

审计报告正文



**容诚会计师事务所(特殊普通合伙)**  
 总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
 外经贸大厦 15 层/922-926 (10037)  
 TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392  
 E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
<https://www.rsm.global/china/>

容诚审字[2023]200Z0148 号

上海凯淳实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海凯淳实业股份有限公司（以下简称凯淳股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯淳股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯淳股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

财务报表相关披露参见财务报表附注三、21 及附注五、28

凯淳股份的营业收入主要来自于品牌线上销售服务、客户关系管理服务及品牌线上运营服务。2022 年度合并财务报表中营业收入为人民币 764,470,021.72 元。

由于营业收入是凯淳股份的关键业绩指标之一，存在凯淳股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，我们将凯淳股份的营业收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）利用本所内部 IT 专家的工作对与财务报告相关的 IT 系统和控制进行评价，选取样本从各业务系统分别核查客户下单、商品出库、物流承揽、客户确认收货、支付宝等第三方平台账户回款等信息；

（5）选取样本检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括品牌线上运营服务及客户关系管理服务的对账记录，品牌线上销售服务的订单记录和支付记录，渠道分销模式下的销售清单核对和结算记录等；

（6）结合应收账款函证，选取样本向主要客户函证销售额；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）存货可变现净值

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、10 及附注五、6。

2022 年 12 月 31 日凯淳股份合并报表中存货账面余额为 167,892,360.27 元，存货跌价准备为 29,908,534.05 元。存

货占总资产比例于 2022 年 12 月 31 日为 13.44%。资产负债表日，管理层对存货进行减值测试，按照可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对存货可变现净值实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解，评价并测试了管理层与存货可变现净值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对存货实施监盘，检查期末存货的数量、状况等；
- (3) 获取存货库龄数据，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 选取样本复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与市场信息等进行比较；
- (5) 获取管理层计提存货跌价准备的相关资料，复核管理层对存货的售价、销售费用和相关税费估计的合理性，检查存货可变现净值的计算是否准确，存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

凯淳股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯淳股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凯淳股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯淳股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯淳股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯淳股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯淳股份不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日   |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |
| 货币资金          | 364,879,657.97   | 386,706,719.69   |
| 结算备付金         |                  |                  |
| 拆出资金          |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 211,660,166.47   | 170,708,333.34   |
| 衍生金融资产        |                  |                  |
| 应收票据          |                  |                  |
| 应收账款          | 204,188,656.62   | 249,235,190.90   |
| 应收款项融资        |                  |                  |
| 预付款项          | 14,187,364.22    | 11,946,917.77    |
| 应收保费          |                  |                  |
| 应收分保账款        |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |
| 其他应收款         | 55,391,186.00    | 50,834,975.13    |
| 其中：应收利息       |                  | 491,055.57       |
| 应收股利          |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |
| 存货            | 137,983,826.22   | 149,793,004.61   |
| 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        | 3,121,019.77     | 561,927.55       |
| 流动资产合计        | 991,411,877.27   | 1,019,787,068.99 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |
| 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          | 2,134,307.27     | 2,331,768.60     |
| 在建工程          | 1,359,855.63     |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 18,366,520.62    | 35,203,182.63    |
| 无形资产        | 310,973.46       | 289,616.54       |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 3,594,094.16     | 5,856,420.62     |
| 递延所得税资产     | 9,768,684.67     | 4,816,391.36     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 35,534,435.81    | 48,497,379.75    |
| 资产总计        | 1,026,946,313.08 | 1,068,284,448.74 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 41,390,047.62    | 35,672,105.69    |
| 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        | 57,086,546.62    | 87,224,705.32    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 1,297,936.46     | 573,821.85       |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 59,453,703.04    | 36,931,818.20    |
| 应交税费        | 13,128,288.37    | 23,223,617.62    |
| 其他应付款       | 15,946,142.42    | 16,369,412.49    |
| 其中：应付利息     |                  | 42,070.93        |
| 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 | 10,502,579.45    | 16,186,156.06    |
| 其他流动负债      | 74,392.02        | 61,445.09        |
| 流动负债合计      | 198,879,636.00   | 216,243,082.32   |
| 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          | 9,120,234.22     | 18,925,723.64    |
| 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       | 9,120,234.22     | 18,925,723.64    |
| 负债合计          | 207,999,870.22   | 235,168,805.96   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 492,091,116.93   | 492,091,116.93   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 914,422.15       | -840,662.81      |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 33,583,182.67    | 33,583,182.67    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 212,357,721.11   | 228,282,005.99   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 818,946,442.86   | 833,115,642.78   |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 818,946,442.86   | 833,115,642.78   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,026,946,313.08 | 1,068,284,448.74 |

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：张驰

会计机构负责人：张驰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2022年12月31日    | 2022年1月1日      |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 264,873,344.85 | 337,356,696.56 |
| 交易性金融资产     | 211,660,166.47 | 170,708,333.34 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 227,251,981.60 | 268,318,381.30 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 28,043,581.23  | 9,922,080.33   |
| 其他应收款       | 39,324,757.80  | 46,608,768.52  |
| 其中：应收利息     |                | 491,055.57     |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 93,497,998.27  | 96,164,949.94  |
| 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      | 324,413.31     | 9,252.10       |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产合计      | 864,976,243.53 | 929,088,462.09 |
| 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      | 54,000,000.00  | 14,000,000.00  |
| 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        | 2,134,307.27   | 2,331,768.60   |
| 在建工程        | 1,359,855.63   |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 15,096,581.83  | 29,500,728.40  |
| 无形资产        | 310,973.46     | 289,616.54     |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 1,412,879.26   | 2,584,599.67   |
| 递延所得税资产     | 6,624,088.79   | 4,331,375.45   |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 80,938,686.24  | 53,038,088.66  |
| 资产总计        | 945,914,929.77 | 982,126,550.75 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 62,240,358.25  | 72,385,748.16  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 119,930.13     | 107,759.81     |
| 应付职工薪酬      | 52,142,820.24  | 32,692,441.61  |
| 应交税费        | 8,066,091.72   | 22,242,983.30  |
| 其他应付款       | 19,475,247.80  | 18,627,508.56  |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,719,689.29   | 14,667,756.06  |
| 其他流动负债      | 7,378.55       | 13,864.82      |
| 流动负债合计      | 150,771,515.98 | 160,738,062.32 |
| 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       | 7,252,854.97   | 15,471,073.43  |
| 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    | 7,252,854.97   | 15,471,073.43  |
| 负债合计       | 158,024,370.95 | 176,209,135.75 |
| 所有者权益：     |                |                |
| 股本         | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 其他权益工具     |                |                |
| 其中：优先股     |                |                |
| 永续债        |                |                |
| 资本公积       | 492,048,717.98 | 492,048,717.98 |
| 减：库存股      |                |                |
| 其他综合收益     |                |                |
| 专项储备       |                |                |
| 盈余公积       | 33,583,182.67  | 33,583,182.67  |
| 未分配利润      | 182,258,658.17 | 200,285,514.35 |
| 所有者权益合计    | 787,890,558.82 | 805,917,415.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 945,914,929.77 | 982,126,550.75 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2022 年度        | 2021 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 764,470,021.72 | 830,634,316.65 |
| 其中：营业收入       | 764,470,021.72 | 830,634,316.65 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 762,651,355.94 | 768,384,979.53 |
| 其中：营业成本       | 532,242,275.92 | 598,468,610.07 |
| 利息支出          |                |                |
| 手续费及佣金支出      |                |                |
| 退保金           |                |                |
| 赔付支出净额        |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                |                |
| 保单红利支出        |                |                |
| 分保费用          |                |                |
| 税金及附加         | 2,413,578.66   | 2,598,010.38   |
| 销售费用          | 186,176,521.68 | 129,628,723.36 |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 管理费用                   | 34,649,670.02  | 33,820,158.12 |
| 研发费用                   | 7,883,482.06   | 4,622,957.17  |
| 财务费用                   | -714,172.40    | -753,479.57   |
| 其中：利息费用                | 2,257,039.74   | 166,919.44    |
| 利息收入                   | -3,997,209.96  | -2,375,649.98 |
| 加：其他收益                 | 975,362.11     | 89,244.16     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 8,012,865.78   | 4,911,091.04  |
| 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）    | 234,873.13     | 708,333.34    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 1,099,647.22   | -3,568,768.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -23,490,807.65 | -7,707,663.02 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 188,533.38     | 12,020.80     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -11,160,860.25 | 56,693,594.51 |
| 加：营业外收入                | 4,875,211.05   | 7,666,025.15  |
| 减：营业外支出                | 541,610.45     | 444,208.67    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -6,827,259.65  | 63,915,410.99 |
| 减：所得税费用                | -902,974.77    | 15,513,279.27 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -5,924,284.88  | 48,402,131.72 |
| （一）按经营持续性分类            |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,924,284.88  | 48,402,131.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |               |
| （二）按所有权归属分类            |                |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | -5,924,284.88  | 48,402,131.72 |
| 2. 少数股东损益              |                |               |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 1,755,084.96   | -551,894.40   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 1,755,084.96   | -551,894.40   |
| （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    | 1,755,084.96  | -551,894.40   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         | 1,755,084.96  | -551,894.40   |
| 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              | -4,169,199.92 | 47,850,237.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -4,169,199.92 | 47,850,237.32 |
| 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            | -0.07         | 0.68          |
| (二) 稀释每股收益            | -0.07         | 0.68          |

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

法定代表人：王莉 主管会计工作负责人：张驰 会计机构负责人：张驰

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 623,242,139.23 | 747,636,086.15 |
| 减：营业成本                        | 464,001,443.07 | 549,744,737.36 |
| 税金及附加                         | 2,205,859.88   | 2,474,640.74   |
| 销售费用                          | 149,648,962.94 | 119,302,002.32 |
| 管理费用                          | 32,187,626.21  | 32,094,807.49  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | -1,698,314.57  | -1,000,658.68  |
| 其中：利息费用                       | 1,095,536.78   | 166,919.44     |
| 利息收入                          | -3,254,319.22  | -2,256,171.86  |
| 加：其他收益                        | 896,902.08     | 73,774.52      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8,012,865.78   | 4,911,091.04   |
| 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（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）    | 234,873.13     | 708,333.34    |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）      | 2,539,288.61   | -2,738,794.28 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）      | -3,227,260.27  | -2,182,045.60 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      | 188,533.38     | 12,020.80     |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | -14,458,235.59 | 45,804,936.74 |
| 加：营业外收入                | 4,680,206.89   | 7,443,392.87  |
| 减：营业外支出                | 541,540.82     | 444,208.67    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -10,319,569.52 | 52,804,120.94 |
| 减：所得税费用                | -2,292,713.34  | 14,989,012.26 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -8,026,856.18  | 37,815,108.68 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -8,026,856.18  | 37,815,108.68 |
| （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               | -8,026,856.18  | 37,815,108.68 |
| 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 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 899,637,199.66   | 886,291,556.28   |
| 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            | 10,163,838.69    | 9,814,897.05     |
| 经营活动现金流入小计                | 909,801,038.35   | 896,106,453.33   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 468,408,103.78   | 494,213,329.97   |
| 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           | 259,797,772.25   | 251,295,785.36   |
| 支付的各项税费                   | 36,894,180.50    | 48,211,080.03    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 112,702,275.58   | 113,991,486.98   |
| 经营活动现金流出小计                | 877,802,332.11   | 907,711,682.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 31,998,706.24    | -11,605,229.01   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,878,958,040.00 | 885,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,012,865.78     | 4,736,091.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 13,538.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,886,970,905.78 | 889,749,629.04   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,767,513.46     | 7,634,839.49     |
| 投资支付的现金                   | 1,969,500,000.00 | 1,085,000,000.00 |
| 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                | 1,973,267,513.46 | 1,092,634,839.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -86,296,607.68   | -202,885,210.45  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 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                 | 59,585,751.88    | 40,672,105.69    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 59,585,751.88    | 508,500,105.69   |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金           | 53,867,809.95  | 27,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 11,007,954.70  | 314,944.53     |
| 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      | 14,261,456.73  | 25,598,788.98  |
| 筹资活动现金流出小计          | 79,137,221.38  | 52,913,733.51  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -19,551,469.50 | 455,586,372.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 1,222,270.24   | -674,362.83    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -72,627,100.70 | 240,421,569.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 356,364,817.16 | 115,943,247.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 283,737,716.46 | 356,364,817.16 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年度          | 2021 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 743,581,555.76   | 792,922,585.70   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 9,147,483.76     | 9,457,283.68     |
| 经营活动现金流入小计                | 752,729,039.52   | 802,379,869.38   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 385,321,951.25   | 429,456,774.73   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 232,960,595.68   | 230,853,581.98   |
| 支付的各项税费                   | 35,461,025.57    | 45,402,532.82    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 73,364,069.27    | 94,889,727.47    |
| 经营活动现金流出小计                | 727,107,641.77   | 800,602,617.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 25,621,397.75    | 1,777,252.38     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,878,958,040.00 | 885,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,012,865.78     | 4,736,091.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 13,538.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,886,970,905.78 | 889,749,629.04   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,663,065.46     | 4,144,394.36     |
| 投资支付的现金                   | 2,009,500,000.00 | 1,086,000,000.00 |
| 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                | 2,013,163,065.46 | 1,090,144,394.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -126,192,159.68  | -200,394,765.32  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 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     |
| 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   |
| 偿还债务支付的现金                 |                  | 27,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 10,000,000.00    | 208,072.50       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 12,743,056.73    | 24,532,823.82    |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 22,743,056.73   | 51,740,896.32  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -22,743,056.73  | 421,087,103.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 10,427.97       | -12,512.19     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -123,303,390.69 | 222,457,078.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 307,094,794.03  | 84,637,715.48  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 183,791,403.34  | 307,094,794.03 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度       |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                |                     |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |
| 一、上年期末余额              | 80,000,000.00 |         |    |  | 492,091,116.93 |               | -840,662.81    |          | 33,583,182.67 |                | 228,282,005.99 |    | 833,115,642.78 | 833,115,642.78      |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |
| 期差错更正                 |               |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |
| 一控制下企业合并              |               |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |
| 他                     |               |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |
| 二、本年期初余额              | 80,000,000.00 |         |    |  | 492,091,116.93 |               | -840,662.81    |          | 33,583,182.67 |                | 228,282,005.99 |    | 833,115,642.78 | 833,115,642.78      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |                |               | 1,755.08       | 4.96     |               |                | -15,924.28     |    | -14,169.92     | -14,169.92          |

|                   |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |  |                                |  |                                |  |                                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  | 1,75<br>5,08<br>4.96 |  |  |  | -<br>5,92<br>4,28<br>4.88      |  | -<br>4,16<br>9,19<br>9.92      |  | -<br>4,16<br>9,19<br>9.92      |
| (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          |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |  | -<br>10,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |  | -<br>10,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |  | -<br>10,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |  |                                |  |                                |  |                                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |  |                                |  |                                |  |                                |
| 3. 对所有者(或股        |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |  | -<br>10,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |  | -<br>10,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |  | -<br>10,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |

|                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 东)<br>的分配                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.<br>其他                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所有者权益<br>内部结转                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.<br>资本公积<br>转增资本<br>(或<br>股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.<br>盈余公<br>积转增<br>资本<br>(或<br>股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.<br>盈余公<br>积弥补<br>亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.<br>设定受<br>益计划<br>变动额<br>结转留<br>存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.<br>其他综<br>合收益<br>结转留<br>存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.<br>其他                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五)<br>专项储<br>备                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 四、本期期末余额 | 80,000,000.00 |  |  |  | 492,091,116.93 |  | 914,422.15 |  | 33,583,182.67 |  | 212,357,721.11 |  | 818,946,442.86 | 818,946,442.86 |

上期金额

单位：元

| 项目             | 2021 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 | 小计             |                |         |
|                | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |             |      |               |        |                |    |                |                |         |
| 一、上年期末余额       | 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     |         |
| 期差错更正          |               |        |    |  |                |       |             |      |               |        |                |    |                |                |         |
| 一控制下企业合并       |               |        |    |  |                |       |             |      |               |        |                |    |                |                |         |
| 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 | 20,000,000.00 |        |    |  | 426,027,500.40 |       | -551,894.40 |      | 3,781,510.87  |        | 44,620,620.85  |    | 493,877,737.72 | 493,877,737.72 |         |

|                   |               |  |  |  |                |  |             |              |  |  |               |  |                |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| “一”号填列)           |               |  |  |  |                |  |             |              |  |  |               |  |                |  |                |
| (一) 综合收益总额        |               |  |  |  |                |  | -551,894.40 |              |  |  | 48,402,131.72 |  | 47,850,237.32  |  | 47,850,237.32  |
| (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. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  |                |  |             |              |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                |  |             |              |  |  |               |  |                |  |                |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |                |  |             | 3,781,510.87 |  |  | -3,781,510.87 |  |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |  |             | 3,781,510.87 |  |  | -3,781,510.87 |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |                |  |             |              |  |  |               |  |                |  |                |
| 3.                |               |  |  |  |                |  |             |              |  |  |               |  |                |  |                |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 对所有者<br>(或<br>股东)<br>的分配                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所有者<br>权益<br>内部<br>结转                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>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 | 80,000.00 |  |  |  | 492,091.16 | -840,662.81 |  | 33,583.18 |  | 228,282.00 |  | 833,115.64 |  | 833,115.64 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目            | 2022 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、上年期末余额      | 80,000.00 |        |     |    | 492,048.71 |       |        |      | 33,583.18 | 200,285.51 |    | 805,917.41 |
| 加：会计政策变更      |           |        |     |    |            |       |        |      |           |            |    |            |
| 期差错更正         |           |        |     |    |            |       |        |      |           |            |    |            |
| 其他            |           |        |     |    |            |       |        |      |           |            |    |            |
| 二、本年期初余额      | 80,000.00 |        |     |    | 492,048.71 |       |        |      | 33,583.18 | 200,285.51 |    | 805,917.41 |
| 三、本期增减变动金额（减） |           |        |     |    |            |       |        |      |           | -18,026.85 |    | -18,026.85 |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (一)<br>综<br>合<br>收<br>益<br>总<br>额                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>8,026<br>,856.<br>18  |  | -<br>8,026<br>,856.<br>18  |
| (二)<br>所<br>有<br>者<br>投<br>入<br>和<br>减<br>少<br>资<br>本                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 所<br>有<br>者<br>投<br>入<br>的<br>普<br>通<br>股                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 其<br>他<br>权<br>益<br>工<br>具<br>持<br>有<br>者<br>投<br>入<br>资<br>本      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 股<br>份<br>支<br>付<br>计<br>入<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>的<br>金<br>额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 其<br>他   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (三)<br>利<br>润<br>分<br>配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>10,00<br>0,000<br>.00 |  | -<br>10,00<br>0,000<br>.00 |
| 1. 提<br>取<br>盈<br>余<br>公<br>积   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 对<br>所<br>有<br>者<br>(或<br>股<br>东)<br>的<br>分                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>10,00<br>0,000<br>.00 |  | -<br>10,00<br>0,000<br>.00 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 |  |  |  | 33,583,182.67 | 182,258,658.17 |  | 787,890,558.82 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 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、上年期末余额              | 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     |
| 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 |       |        |      | 3,781,510.87  | 34,033,597.81  |    | 483,842,609.08 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 37,815,108.68  |    | 37,815,108.68  |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|--|----------------|
| (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          |               |  |  |  |                |  |  | 3,781,510.87 | -3,781,510.87 |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |  |  | 3,781,510.87 | -3,781,510.87 |  |  |                |
| 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<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)           |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 6. 其<br>他                                      |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| (五)<br>专项<br>储备                                |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| (六)<br>其他                                      |                       |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                        |  |                        |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                           | 80,00<br>0,000<br>.00 |  |  |  | 492,0<br>48,71<br>7.98 |  |  |  | 33,58<br>3,182<br>.67 | 200,2<br>85,51<br>4.35 |  | 805,9<br>17,41<br>5.00 |

### 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 股由资本公积转增 20 股，共计转增 4,000 万股，并于 2018 年度实施。转增后，股本增至人民币 6,000 万元。

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

公司主要的经营活动为从事电子商务及客户关系管理服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 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  | 上海沛香信息科技有限公司   | 沛香    | 100.00 |        |
| 5  | 海南凯溶乐信息科技有限公司  | 海南凯溶乐 | 100.00 |        |
| 6  | 上海凯浥广告有限公司     | 凯浥    | 100.00 |        |
| 7  | 凯漫（香港）国际贸易有限公司 | 凯漫香港  |        | 100.00 |
| 8  | 凯浥（香港）国际贸易有限公司 | 凯浥香港  |        | 100.00 |

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

##### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称      | 子公司简称 | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|----|------------|-------|---------|----------|
| 1  | 上海凯浥广告有限公司 | 凯浥    | 2022 年度 | 新设       |

| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|----|----------------|-------|---------|----------|
| 2  | 凯漫（香港）国际贸易有限公司 | 凯漫香港  | 2022 年度 | 新设       |
| 3  | 凯浥（香港）国际贸易有限公司 | 凯浥香港  | 2022 年度 | 新设       |

本报告期内无减少子公司。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

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

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

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户账款

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3 应收备用金、押金和保证金

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，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

## 12、应收账款

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户账款

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3 应收备用金、押金和保证金

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

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，包括库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价，按实际成本法核算。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①商品等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

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

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

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

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

### ①成本法

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

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见“五、重要会计政策及会计估计”之“31、长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

## **27、生物资产**

## **28、油气资产**

## **29、使用权资产**

详见本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”。

## **30、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

#### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

## ②无形资产的摊销

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

**(3) 无形资产减值测试**

详见“五、重要会计政策及会计估计”之“31、长期资产减值”。

**(2) 内部研究开发支出会计政策****(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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 | 收益期内平均摊销 |

### 33、合同负债

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

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **35、租赁负债**

### **36、预计负债**

### **37、股份支付**

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

### **39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

#### **（1）一般原则**

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- 品牌线上销售服务收入确认原则：

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

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

- 品牌线上运营服务收入确认原则：

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

③客户关系管理服务收入确认原则：

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政府补助退回

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

本公司对与子公司、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

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

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 3-5 年   | 0.00   | 20.00-33.33 |

## ②租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率            |
|---------|--------|---------------|
| 增值税     | 应税收入   | 13、9、6        |
| 消费税     | 应税收入   | 5             |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25、16.5、15、10 |

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    |
| 上海沛香信息科技有限公司 | 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   |
| 海南凯溶乐信息科技有限公司  | 25   |
| 上海凯浥广告有限公司     | 25   |
| 凯漫（香港）国际贸易有限公司 | 16.5 |
| 凯浥（香港）国际贸易有限公司 | 16.5 |

## 2、税收优惠

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

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

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金                  | 10,518.83      | 10,300.73      |
| 银行存款                  | 356,658,430.56 | 374,741,403.78 |
| 其他货币资金                | 8,210,708.58   | 11,955,015.18  |
| 合计                    | 364,879,657.97 | 386,706,719.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 28,083,947.67  | 23,373,218.17  |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 81,141,941.51  | 30,341,902.53  |

其他说明：

银行存款中 2022 年 12 月 31 日 20,420,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：20,000,000.00 元）系定期存款，10,500,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元）系保证金，皆为母公司为香港凯淳提供质押担保，另有 50,000,000.00 元系认购结构性存款被提前冻结款项，2023 年 1 月 3 日认购成功。其他货币资金中 2022 年 12 月 31 日 221,941.51 元和 2021 年 12 月 31 日 341,902.53 元系公司及子公司支付宝、京东账户在经营活动中产生的冻结款。除上述保证金、支付宝和京东账户的冻结款之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 211,660,166.47 | 170,708,333.34 |
| 其中：                    |                |                |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 211,660,166.47 | 170,708,333.34 |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

单位：元

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

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    | 值              | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    | 值              |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 120,244.11     | 0.06%   | 120,244.11    | 100.00% | 0.00           | 120,244.11     | 0.05%   | 120,244.11    | 100.00% | 0.00           |
| 其中:            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 215,276,172.77 | 99.94%  | 11,087,516.15 | 5.15%   | 204,188,656.62 | 262,374,124.66 | 99.95%  | 13,138,933.76 | 5.01%   | 249,235,190.90 |
| 其中:            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 组合1 应收客户款项     | 215,276,172.77 | 99.94%  | 11,087,516.15 | 5.15%   | 204,188,656.62 | 262,374,124.66 | 99.95%  | 13,138,933.76 | 5.01%   | 249,235,190.90 |
| 合计             | 215,396,416.88 | 100.00% | 11,207,760.26 | 5.20%   | 204,188,656.62 | 262,494,368.77 | 100.00% | 13,259,177.87 | 5.05%   | 249,235,190.90 |

按单项计提坏账准备: 120,244.11

单位: 元

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

按组合计提坏账准备: 11,087,516.15

单位: 元

| 名称  | 期末余额           |               |       |
|-----|----------------|---------------|-------|
|     | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 组合1 | 215,276,172.77 | 11,087,516.15 | 5.15% |
| 合计  | 215,276,172.77 | 11,087,516.15 |       |

确定该组合依据的说明:

组合1: 应收客户款项

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄        | 账面余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 213,118,122.66 |
| 1至2年      | 2,158,050.11   |
| 3年以上      | 120,244.11     |
| 3至4年      | 120,244.11     |

|    |                |
|----|----------------|
| 合计 | 215,396,416.88 |
|----|----------------|

## (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 | 13,138,933.76 |        | 2,067,312.39 |    | 15,894.78 | 11,087,516.15 |
| 合计        | 13,259,177.87 |        | 2,067,312.39 |    | 15,894.78 | 11,207,760.26 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 联合利华服务（合肥）有限公司      | 52,445,861.00  | 24.35%          | 2,716,550.10 |
| 北京京东世纪贸易有限公司        | 20,983,835.16  | 9.74%           | 1,049,191.76 |
| 路威酩轩香水化妆品商贸（上海）有限公司 | 20,561,039.69  | 9.55%           | 1,028,052.00 |
| 施华洛世奇（上海）贸易有限公司     | 16,965,596.58  | 7.88%           | 1,053,219.92 |
| 中国东方航空股份有限公司        | 12,172,574.51  | 5.65%           | 608,628.73   |
| 合计                  | 123,128,906.94 | 57.17%          |              |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄    | 期末余额          |         | 期初余额          |         |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1 年以内 | 14,187,364.22 | 100.00% | 11,946,917.77 | 100.00% |
| 合计    | 14,187,364.22 |         | 11,946,917.77 |         |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币 11,410,444.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.43%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | 491,055.57    |
| 其他应收款 | 55,391,186.00 | 50,343,919.56 |
| 合计    | 55,391,186.00 | 50,834,975.13 |

### (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 |      | 491,055.57 |
| 合计   |      | 491,055.57 |

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 押金保证金      | 9,835,184.76  | 10,889,273.23 |
| 代垫营销费及促销折扣 | 46,655,169.24 | 37,068,497.60 |
| 品牌方返利      | 94,339.62     | 271,389.44    |
| 往来款        | 2,449,162.51  | 4,768,105.96  |
| 合计         | 59,033,856.13 | 52,997,266.23 |

**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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 2,653,346.67   |                      |                      | 2,653,346.67 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 967,665.17     |                      |                      | 967,665.17   |
| 其他变动                | 21,658.29      |                      |                      | 21,658.29    |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 3,642,670.13   |                      |                      | 3,642,670.13 |

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           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 47,026,821.03 |
| 1 至 2 年      | 8,289,622.66  |
| 2 至 3 年      | 409,650.66    |
| 3 年以上        | 3,307,761.78  |
| 3 至 4 年      | 811,585.56    |
| 4 至 5 年      | 617,100.13    |
| 5 年以上        | 1,879,076.09  |
| 合计           | 59,033,856.13 |

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他        |              |
|-----------|--------------|------------|-------|----|-----------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,653,346.67 | 967,665.17 |       |    | 21,658.29 | 3,642,670.13 |
| 合计        | 2,653,346.67 | 967,665.17 |       |    | 21,658.29 | 3,642,670.13 |

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     |
|-------------------|-----------------|---------------|----------------------------------|------------------|--------------|
| 科延化妆品贸易(上海)有限公司   | 往来款/代垫营销费用及促销折扣 | 29,879,224.60 | 1年以内                             | 50.61%           | 1,493,961.22 |
| 皮尔法伯(上海)化妆品贸易有限公司 | 代垫营销费用及促销折扣     | 7,867,485.10  | 1年以内为3260969.67, 1-2年为4606515.43 | 13.33%           | 1,084,351.57 |
| 深圳旧街坊白咖啡贸易有限公司    | 代垫营销费用及促销折扣     | 3,473,409.78  | 1年以内                             | 5.88%            | 173,670.49   |
| 欧葩琪(上海)化妆品有限公司    | 往来款/代垫营销费用及促销折扣 | 2,697,093.76  | 1年以内                             | 4.57%            | 134,854.69   |
| 上海汇美房产有限公司        | 房租押金            | 2,361,074.92  | 1-2年为106525.89, 3年以上为2254549.03  | 4.00%            | 118,053.75   |
| 合计                |                 | 46,278,288.16 |                                  | 78.39%           | 3,004,891.72 |

## 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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 库存商品 | 146,037,214.48 | 29,908,534.05             | 116,128,680.43 | 135,571,374.00 | 6,945,212.59              | 128,626,161.41 |
| 发出商品 | 21,855,145.79  |                           | 21,855,145.79  | 22,083,477.69  | 916,634.49                | 21,166,843.20  |
| 合计   | 167,892,360.27 | 29,908,534.05             | 137,983,826.22 | 157,654,851.69 | 7,861,847.08              | 149,793,004.61 |

## (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 | 6,945,212.59 | 23,657,028.31 | 2,069,595.01 | 2,763,301.86 |            | 29,908,534.05 |
| 发出商品 | 916,634.49   |               |              |              | 916,634.49 |               |
| 合计   | 7,861,847.08 | 23,657,028.31 | 2,069,595.01 | 2,763,301.86 | 916,634.49 | 29,908,534.05 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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       |
|------------|--------------|------------|
| 增值税借方余额重分类 | 2,968,259.33 | 324,093.36 |
| 预缴企业所得税    | 152,760.44   | 237,834.19 |
| 合计         | 3,121,019.77 | 561,927.55 |

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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>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<br>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<br>损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减<br>值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>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<br>损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减<br>值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                    |                              |                              |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,134,307.27 | 2,331,768.60 |
| 合计   | 2,134,307.27 | 2,331,768.60 |

## (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    | 9,686,022.42  | 638,171.98 | 10,324,194.40 |
| 2. 本期增加金额  | 1,086,362.80  |            | 1,086,362.80  |
| (1) 购置     | 1,086,362.80  |            | 1,086,362.80  |
| (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    | 10,772,385.22 | 638,171.98 | 11,410,557.20 |
| 二、累计折旧     |               |            |               |
| 1. 期初余额    | 7,369,298.00  | 623,127.80 | 7,992,425.80  |
| 2. 本期增加金额  | 1,278,514.01  | 5,310.12   | 1,283,824.13  |
| (1) 计提     | 1,278,514.01  | 5,310.12   | 1,283,824.13  |
| 3. 本期减少金额  |               |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |               |
| 4. 期末余额    | 8,647,812.01  | 628,437.92 | 9,276,249.93  |
| 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 | 2,124,573.21 | 9,734.06  | 2,134,307.27 |
| 2. 期初账面价值 | 2,316,724.42 | 15,044.18 | 2,331,768.60 |

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明：

**(5) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 1,359,855.63 |      |
| 合计   | 1,359,855.63 |      |

**(1) 在建工程情况**

单位：元

| 项目     | 期末余额       |      |            | 期初余额 |      |      |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 金蝶云系统软 | 298,013.04 |      | 298,013.04 |      |      |      |

|             |              |  |              |  |  |
|-------------|--------------|--|--------------|--|--|
| 件及实施费用      |              |  |              |  |  |
| OFS 软件及实施费用 | 1,061,842.59 |  | 1,061,842.59 |  |  |
| 合计          | 1,359,855.63 |  | 1,359,855.63 |  |  |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 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            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |
| 1. 期初余额   | 47,470,750.25 | 47,470,750.25 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 | 3,621,846.16  | 3,621,846.16  |
| 4. 期末余额   | 43,848,904.09 | 43,848,904.09 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 12,267,567.62 | 12,267,567.62 |
| 2. 本期增加金额 | 14,506,430.10 | 14,506,430.10 |
| (1) 计提    | 14,506,430.10 | 14,506,430.10 |
| 3. 本期减少金额 | 1,291,614.25  | 1,291,614.25  |
| (1) 处置    | 1,291,614.25  | 1,291,614.25  |
| 4. 期末余额   | 25,482,383.47 | 25,482,383.47 |
| 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 | 18,366,520.62 | 18,366,520.62 |
| 2. 期初账面价值 | 35,203,182.63 | 35,203,182.63 |

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   |       |     |       | 1,325,272.51 | 1,325,272.51 |
| 2. 本期增加金额 |       |     |       | 269,911.51   | 269,911.51   |
| (1) 购置    |       |     |       | 269,911.51   | 269,911.51   |
| (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    |  |  | 1,595,184.02 | 1,595,184.02 |  |
| 二、累计摊销     |  |  |              |              |  |
| 1. 期初余额    |  |  | 1,035,655.97 | 1,035,655.97 |  |
| 2. 本期增加金额  |  |  | 248,554.59   | 248,554.59   |  |
| (1) 计提     |  |  | 248,554.59   | 248,554.59   |  |
| 3. 本期减少金额  |  |  |              |              |  |
| (1) 处置     |  |  |              |              |  |
| 4. 期末余额    |  |  | 1,284,210.56 | 1,284,210.56 |  |
| 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  |  |  | 310,973.46   | 310,973.46   |  |
| 2. 期初账面价值  |  |  | 289,616.54   | 289,616.54   |  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    | 期初余额 | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  | 期末余额 |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 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 | 5,856,420.62 | 760,806.68 | 3,023,133.14 |        | 3,594,094.16 |
| 合计    | 5,856,420.62 | 760,806.68 | 3,023,133.14 |        | 3,594,094.16 |

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 | 21,349,776.77 | 3,975,605.05 | 3,725,543.01  | 931,385.76   |
| 可抵扣亏损  | 9,011,214.24  | 2,252,803.56 |               |              |
| 信用减值准备 | 14,161,574.27 | 3,540,276.06 | 15,545,593.12 | 3,885,005.60 |
| 合计     | 44,522,565.28 | 9,768,684.67 | 19,271,136.13 | 4,816,391.36 |

#### (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 |                  | 9,768,684.67      |                  | 4,816,391.36      |

#### (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 | 9,247,613.40  | 4,503,235.49 |
| 可抵扣亏损    | 2,259,247.70  | 1,123,757.11 |
| 合计       | 11,506,861.10 | 5,626,992.60 |

#### (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 |
|------|-----------|------------|----|
| 2022 |           | 795,577.95 |    |
| 2023 |           |            |    |
| 2024 | 18,042.10 | 18,042.10  |    |

|      |              |              |  |
|------|--------------|--------------|--|
| 2025 | 63,424.57    | 63,424.57    |  |
| 2026 | 170,069.05   | 246,712.49   |  |
| 2027 | 2,007,711.98 |              |  |
| 合计   | 2,259,247.70 | 1,123,757.11 |  |

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          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               | 28,658,833.45 |
| 保证借款 | 41,390,047.62 | 7,013,272.24  |
| 合计   | 41,390,047.62 | 35,672,105.69 |

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应付货款及服务款 | 57,086,546.62 | 87,224,705.32 |
| 合计       | 57,086,546.62 | 87,224,705.32 |

## (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 | 1,297,936.46 | 573,821.85 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,297,936.46 | 573,821.85 |
|----|--------------|------------|

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         | 34,780,062.94 | 253,998,418.91 | 245,803,651.11 | 42,974,830.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,151,755.26  | 26,920,508.66  | 13,060,156.98  | 16,012,106.94 |
| 三、辞退福利         |               | 1,400,729.52   | 933,964.16     | 466,765.36    |
| 合计             | 36,931,818.20 | 282,319,657.09 | 259,797,772.25 | 59,453,703.04 |

#### (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 | 32,333,379.42 | 216,815,074.33 | 217,490,792.88 | 31,657,660.87 |
| 2、职工福利费       |               | 3,544,365.76   | 3,544,365.76   |               |
| 3、社会保险费       | 1,408,788.20  | 17,431,862.40  | 8,615,410.73   | 10,225,239.87 |
| 其中：医疗保险费      | 1,371,905.11  | 16,886,684.05  | 8,274,003.22   | 9,984,585.94  |
| 工伤保险费         | 32,441.81     | 409,454.79     | 202,285.81     | 239,610.79    |
| 生育保险费         | 54.98         |                | 54.98          |               |
| 残保金           | 4,386.30      | 135,723.56     | 139,066.72     | 1,043.14      |
| 4、住房公积金       | 1,037,895.32  | 13,520,952.36  | 13,466,917.68  | 1,091,930.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 2,227,367.60   | 2,227,367.60   |               |
| 商业保险          |               | 458,796.46     | 458,796.46     |               |
| 合计            | 34,780,062.94 | 253,998,418.91 | 245,803,651.11 | 42,974,830.74 |

#### (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 | 2,086,106.50 | 26,104,525.94 | 12,663,791.82 | 15,526,840.62 |
| 2、失业保险费  | 65,648.76    | 815,982.72    | 396,365.16    | 485,266.32    |
| 合计       | 2,151,755.26 | 26,920,508.66 | 13,060,156.98 | 16,012,106.94 |

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     | 7,476,088.68  | 13,919,064.95 |
| 消费税     | 6,228.84      | 362.19        |
| 企业所得税   | 5,316,384.90  | 8,149,655.95  |
| 城市维护建设税 | 103,816.84    | 444,178.89    |
| 教育费附加   | 103,816.83    | 444,178.89    |
| 印花税     | 121,952.28    | 266,176.75    |
| 合计      | 13,128,288.37 | 23,223,617.62 |

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  |               | 42,070.93     |
| 其他应付款 | 15,946,142.42 | 16,327,341.56 |
| 合计    | 15,946,142.42 | 16,369,412.49 |

##### (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 |      | 42,070.93 |
| 合计       |      | 42,070.93 |

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   | 2,576,624.84  | 4,781,356.17  |
| 推广引流费  | 4,591,193.41  | 4,893,097.17  |
| 人力资源服务 | 3,021,906.61  | 964,656.41    |
| 租赁及物业  | 885,591.60    | 817,875.45    |
| 报销及福利费 | 782,495.57    | 679,220.42    |
| 行政采购   | 67,903.65     | 483,801.26    |
| IT 服务费 | 1,271,543.10  | 615,482.21    |
| 中介服务费  | 2,071,180.12  | 1,629,638.16  |
| 备用金    | 675,599.23    | 1,398,839.07  |
| 其他     | 2,104.29      | 63,375.24     |
| 合计     | 15,946,142.42 | 16,327,341.56 |

## 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 | 10,502,579.45 | 16,186,156.06 |
| 合计         | 10,502,579.45 | 16,186,156.06 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目        | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------|-----------|-----------|
| 合同负债的相关税费 | 74,392.02 | 61,445.09 |

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 74,392.02 | 61,445.09 |
|----|-----------|-----------|

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位: 元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额      | 20,129,913.23  | 56,267,524.72  |
| 未确认融资费用    | -507,099.56    | -21,155,645.02 |
| 一年内到期的租赁负债 | -10,502,579.45 | -16,186,156.06 |
| 合计         | 9,120,234.22   | 18,925,723.64  |

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<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额            | 本期发生额        |                    |                      |         |              |           | 期末余额       |
|------------------|-----------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|------------|
|                  |                 | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -<br>840,662.81 | 1,755,084.96 |                    |                      |         | 1,755,084.96 |           | 914,422.15 |
| 外币财务报表折算差额       | -<br>840,662.81 | 1,755,084.96 |                    |                      |         | 1,755,084.96 |           | 914,422.15 |
| 其他综合收益合计         | -<br>840,662.81 | 1,755,084.96 |                    |                      |         | 1,755,084.96 |           | 914,422.15 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,583,182.67 |      |      | 33,583,182.67 |
| 合计     | 33,583,182.67 |      |      | 33,583,182.67 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 228,282,005.99 | 183,565,274.50 |
| 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            | 228,282,005.99 | 183,661,385.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -5,924,284.88  | 48,402,131.72  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 3,781,510.87   |
| 应付普通股股利               | 10,000,000.00  |                |
| 期末未分配利润               | 212,357,721.11 | 228,282,005.99 |

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 | 764,470,021.72 | 532,242,275.92 | 830,634,316.65 | 598,468,610.07 |
| 合计   | 764,470,021.72 | 532,242,275.92 | 830,634,316.65 | 598,468,610.07 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目             | 本年度            | 具体扣除情况 | 上年度            | 具体扣除情况 |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 营业收入金额         | 764,470,021.72 | 0      | 830,634,316.65 | 0      |
| 营业收入扣除项目合计金额   | 764,470,021.72 | 0      | 830,634,316.65 | 0      |
| 一、与主营业务无关的业务收入 |                |        |                |        |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 0.00           | 0      | 0.00           | 0      |
| 二、不具备商业实质的收入   |                |        |                |        |
| 不具备商业实质的收入小计   | 0.00           | 0      | 0.00           | 0      |
| 营业收入扣除后金额      | 764,470,021.72 | 0      | 830,634,316.65 | 0      |

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

## 62、税金及附加

单位: 元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | 49,572.98    | 14,185.14    |
| 城市维护建设税 | 997,655.45   | 1,130,646.08 |
| 教育费附加   | 598,593.27   | 678,387.67   |
| 印花税     | 346,433.19   | 322,533.09   |
| 地方教育费附加 | 399,062.16   | 452,258.40   |
| 其他      | 22,261.61    |              |
| 合计      | 2,413,578.66 | 2,598,010.38 |

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   | 72,345,397.03  | 41,016,639.86  |
| 平台服务费  | 16,121,638.99  | 15,924,155.05  |
| 租赁与装修费 | 8,498,723.10   | 6,153,389.28   |
| 仓配物流费  | 10,156,253.20  | 6,666,080.37   |
| 推广引流费  | 51,717,504.36  | 37,824,986.64  |
| 人力资源费用 | 1,405,255.96   | 1,179,581.69   |
| 办公费用   | 4,042,020.37   | 3,814,368.04   |
| 折旧及摊销  | 14,479,061.21  | 9,214,439.92   |
| 差旅费    | 732,693.09     | 1,523,669.28   |
| IT 服务费 | 5,554,790.92   | 5,217,532.09   |
| 业务招待费  | 1,039,999.12   | 1,048,806.03   |
| 其他     | 83,184.33      | 45,075.11      |
| 合计     | 186,176,521.68 | 129,628,723.36 |

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    | 26,146,722.89 | 26,988,857.34 |
| 办公费用    | 3,380,589.96  | 1,422,896.66  |
| 租赁费及装修费 | 645,915.42    | 350,716.06    |
| 业务招待费   | 112,934.80    | 373,311.36    |
| 人力资源费   | 970,681.05    | 1,209,593.20  |
| 中介机构费   | 1,292,909.98  | 1,106,206.48  |
| 财产保险费   | 3,773.58      | 247,047.27    |
| 折旧及摊销   | 1,559,747.61  | 1,830,278.30  |
| IT 服务费  | 255,578.18    | 63,578.19     |
| 其他      | 280,816.55    | 227,673.26    |
| 合计      | 34,649,670.02 | 33,820,158.12 |

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   | 6,908,454.34 | 4,610,861.52 |
| 人力资源费 | 11,584.23    | 12,095.65    |
| 技术服务费 | 963,443.49   |              |
| 合计    | 7,883,482.06 | 4,622,957.17 |

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        | 2,257,039.74  | 1,401,257.04 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,291,155.97  | 1,085,384.64 |
| 减：利息收入      | 3,997,209.96  | 2,375,683.31 |
| 利息净支出       | -1,740,170.22 | -974,426.27  |
| 汇兑损失        | 1,001,499.17  | 61,978.44    |
| 减：汇兑收益      | 558,901.16    | 0.00         |
| 汇兑净损失（收益）   | 442,598.01    | 61,978.44    |
| 银行手续费       | 583,399.81    | 158,968.26   |
| 合计          | -714,172.40   | -753,479.57  |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 进项税加计扣除   | 26,491.54  | 5,846.08  |
| 扣缴税费手续费   | 108,391.29 | 83,398.08 |
| 稳岗补贴      | 832,253.02 |           |
| 税收减免      | 8,226.26   |           |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,012,865.78 | 4,911,091.04 |
| 合计                | 8,012,865.78 | 4,911,091.04 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|               |       |       |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 234,873.13 | 708,333.34 |
| 合计      | 234,873.13 | 708,333.34 |

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 | -967,665.17  | -1,144,308.23 |
| 应收账款坏账损失  | 2,067,312.39 | -2,424,460.70 |
| 合计        | 1,099,647.22 | -3,568,768.93 |

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 | -23,490,807.65 | -7,707,663.02 |
| 合计                  | -23,490,807.65 | -7,707,663.02 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源                                 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---|------------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 188,533.38 | 12,020.80 |
| 其中：固定资产                                   |            | 12,020.80 |
| 使用权资产                                     | 188,533.38 |           |

## 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<br>额 |
|----------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助     | 4,865,000.00 | 7,501,223.16 | 4,865,000.00      |
| 财产损失赔偿收入 | 10,112.80    | 160,402.08   | 10,112.80         |
| 其他       | 98.25        | 4,399.91     | 98.25             |
| 合计       | 4,875,211.05 | 7,666,025.15 | 4,875,211.05      |

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 | 是否 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产 |
|------|------|------|------|------|----|--------|--------|-----|
|------|------|------|------|------|----|--------|--------|-----|

|                                       |                             |    |   | 影响当年<br>盈亏 | 特殊<br>补贴 |              |              | 相关/<br>与收益<br>相关 |
|---------------------------------------|-----------------------------|----|---|------------|----------|--------------|--------------|------------------|
| 政府扶持<br>发展资金                          | 上海市金<br>山区财政<br>局           | 补助 | 因符合地<br>方政府招<br>商引资等<br>地方性扶<br>持政策而<br>获得的补<br>助 | 是          | 否        | 4,865,000.00 | 5,829,000.00 | 与收益<br>相关        |
| 以工代训<br>补贴                            | 失业保<br>险中心                  | 补助 | 因符合地<br>方政府招<br>商引资等<br>地方性扶<br>持政策而<br>获得的补<br>助 | 是          | 否        |              | 34,500.00    | 与收益<br>相关        |
| 2021 年<br>第二批金<br>山去了改<br>制上市专<br>项资金 | 上海市金<br>山区财政<br>局           | 补助 | 因符合地<br>方政府招<br>商引资等<br>地方性扶<br>持政策而<br>获得的补<br>助 | 是          | 否        |              | 1,500,000.00 | 与收益<br>相关        |
| 以工代训<br>补贴                            | 杭州市职<br>业能力建<br>设指导服<br>务中心 | 补助 | 因符合地<br>方政府招<br>商引资等<br>地方性扶<br>持政策而<br>获得的补<br>助 | 是          | 否        |              | 54,500.00    | 与收益<br>相关        |
| 残疾人分<br>散就业岗<br>位补贴                   | 上海市黄<br>浦区残疾<br>人劳动服<br>务所  | 补助 | 因符合地<br>方政府招<br>商引资等<br>地方性扶<br>持政策而<br>获得的补<br>助 | 是          | 否        |              | 31,223.16    | 与收益<br>相关        |
| 吸纳补贴                                  | 上海市金<br>山区就业<br>促进中心        | 补助 | 因符合地<br>方政府招<br>商引资等<br>地方性扶<br>持政策而<br>获得的补<br>助 | 是          | 否        |              | 52,000.00    | 与收益<br>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<br>额 |
|------|------------|-------|-------------------|
| 对外捐赠 | 184,509.00 |       | 184,509.00        |
| 非常损失 | 321,802.06 |       | 321,802.06        |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 其他 | 35,299.39  | 444,208.67 | 35,299.39  |
| 合计 | 541,610.45 | 444,208.67 | 541,610.45 |

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 | 3,937,348.50  | 16,821,299.04 |
| 递延所得税费用 | -4,840,323.27 | -1,308,019.77 |
| 合计      | -902,974.77   | 15,513,279.27 |

### (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                           | -6,827,259.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,706,814.92 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -45,422.07    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 288,834.75    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -13,721.64    |
| 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 | 1,591,122.16  |
| 研发费用加计扣除                       | -886,891.73   |
| 残疾人工资加计扣除                      | -130,081.32   |
| 所得税费用                          | -902,974.77   |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释“57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入      | 4,313,265.53 | 1,884,627.74 |
| 与收益相关政府补助 | 4,865,000.00 | 7,501,223.16 |
| 其他营业外收入   | 10,211.05    | 164,801.99   |
| 其他收益      | 975,362.11   | 89,244.16    |

|          |               |              |
|----------|---------------|--------------|
| 收到经营性往来款 | 0.00          | 175,000.00   |
| 合计       | 10,163,838.69 | 9,814,897.05 |

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  | 9,470,955.26   | 6,504,105.34   |
| 费用性支出    | 94,561,432.24  | 77,906,656.37  |
| 营业外支出    | 35,299.39      | 444,208.67     |
| 财务费用     | 583,399.81     | 158,968.26     |
| 支付经营性往来款 | 8,051,188.88   | 28,977,548.34  |
| 合计       | 112,702,275.58 | 113,991,486.98 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 14,261,456.73 | 10,940,432.46 |
| 支付 IPO 中介服务费 |               | 14,658,356.52 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,261,456.73 | 25,598,788.98 |
|----|---------------|---------------|

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                              | -5,924,284.88  | 48,402,131.72  |
| 加：资产减值准备                         | 22,391,160.43  | 11,276,431.95  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,283,824.13   | 939,811.13     |
| 使用权资产折旧                          | 14,506,430.10  | 8,955,344.05   |
| 无形资产摊销                           | 248,554.59     | 132,810.07     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,023,133.14   | 1,016,752.97   |
| 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） | -188,533.38    | -12,020.80     |
| 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）              | -234,873.13    | -708,333.34    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,699,637.75   | 1,463,235.48   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -8,012,865.78  | -4,911,091.04  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -4,952,293.31  | -1,308,019.77  |
| 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）                 | -11,681,629.26 | -34,918,885.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 35,815,392.98  | -81,632,937.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -16,974,947.14 | 39,699,540.97  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 31,998,706.24  | -11,605,229.01 |
| 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           | 283,737,716.46 | 356,364,817.16 |
| 减：现金的期初余额         | 356,364,817.16 | 115,943,247.27 |
| 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      | -72,627,100.70 | 240,421,569.89 |

## (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           | 283,737,716.46 | 356,364,817.16 |
| 其中：库存现金        | 10,518.83      | 10,300.73      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 275,738,430.56 | 344,741,403.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,988,767.07   | 11,613,112.65  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 283,737,716.46 | 356,364,817.16 |

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 | 81,141,941.51 | 第三方平台保证金、冻结款和保证金 |
| 合计   | 81,141,941.51 |                  |

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 | 2,806,426.75 | 6.9646 | 19,545,639.74 |
| 欧元    | 1,367,793.69 | 7.4229 | 10,152,995.78 |
| 港币    | 2,487,880.90 | 0.8933 | 2,222,349.37  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 260,898.59   | 6.9646 | 1,817,054.30  |
| 欧元    | 61,219.35    | 7.4229 | 454,425.11    |
| 港币    | 82,633.53    | 0.8933 | 73,814.05     |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 其他应收款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 47,000.00    | 6.9646 | 327,336.20    |
| 欧元    | 6,300.00     | 7.4229 | 46,764.27     |
| 港币    |              | 0.8933 |               |
| 预付款项  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,523.43     | 6.9646 | 17,574.68     |
| 欧元    | 19,510.67    | 7.4229 | 144,825.75    |
| 港币    |              | 0.8933 |               |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 258,446.46   | 6.9646 | 1,799,976.23  |
| 欧元    | 202,239.60   | 7.4229 | 1,501,204.33  |
| 港币    | 536,510.49   | 0.8933 | 479,248.73    |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 46,301.37    | 6.9646 | 322,470.52    |
| 欧元    |              | 7.4229 |               |
| 港币    | 23,861.81    | 0.8933 | 21,315.04     |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 合同负债  |              |        |               |
| 其中：美元 | 95,815.28    | 6.9646 | 667,315.10    |
| 欧元    |              | 7.4229 |               |
| 港币    |              | 0.8933 |               |
| 短期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              | 6.9646 |               |
| 欧元    | 5,575,958.17 | 7.4229 | 41,390,047.62 |
| 港币    |              | 0.8933 |               |

其他说明：

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

适用 不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类       | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|----------|--------------|-------|--------------|
| 政府扶持发展资金 | 4,865,000.00 | 营业外收入 | 4,865,000.00 |

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|------|---------|---------|
| 资产：  |         |         |
| 货币资金 |         |         |
| 应收款项 |         |         |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 存货       |  |  |
| 固定资产     |  |  |
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
| 递延所得税负债  |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司于 2022 年 6 月 7 日新设全资子公司上海凯浥广告有限公司，注册资本 1,000 万人民币。截止到 2022 年 12 月 31 日，实缴 800 万人民币。

海南凯溶乐信息科技有限公司于 2022 年 2 月 8 日新设全资子公司凯漫（香港）国际贸易有限公司。截止到 2022 年 12 月 31 日，未实缴。

海南凯溶乐信息科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日新设全资子公司凯浥（香港）国际贸易有限公司。截止到 2022 年 12 月 31 日，未实缴。

#### 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   |
| 上海沛香信息科技有限公司   | 上海    | 上海   | 信息技术 | 100.00% |         | 设立   |
| 海南凯溶乐信息科技有限公司  | 海南    | 海南   | 电子商务 | 100.00% |         | 设立   |
| 上海凯浥广告有限公司     | 上海    | 上海   | 广告   | 100.00% |         | 设立   |
| 凯漫（香港）国际贸易有限公司 | 中国香港  | 中国香港 | 电子商务 |         | 100.00% | 设立   |
| 凯浥（香港）国际贸易有限公司 | 中国香港  | 中国香港 | 电子商务 |         | 100.00% | 设立   |

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 |     |        |          |
|--------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| 这是文本内容 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质   | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|--------|--------|--------|------|----|---------------------|
|             |        |        |        | 直接   | 间接 |                     |
| 这是文本内容      | 这是文本内容 | 这是文本内容 | 这是文本内容 |      |    | 这是文本内容              |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
|             | 流动资产       |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |
| 非流动资产       |            |            |

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

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产          |            |            |
| 非流动资产         |            |            |
| 资产合计          |            |            |
| 流动负债          |            |            |
| 非流动负债         |            |            |
| 负债合计          |            |            |
|               |            |            |
| 少数股东权益        |            |            |
| 归属于母公司股东权益    |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额 |            |            |
| 调整事项          |            |            |
| —商誉           |            |            |
| —内部交易未实现利润    |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| —其他                  |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（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、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.17%（2021 年：64.67%）；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 78.39%（2021 年：67.58%）。

## 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 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目         | 2022 年 12 月 31 日 |              |       |       |
|-------------|------------------|--------------|-------|-------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款        | 41,390,047.62    |              |       |       |
| 应付账款        | 57,086,546.62    |              |       |       |
| 应付利息        | -                |              |       |       |
| 其他应付款       | 15,946,142.42    |              |       |       |
| 其他流动负债      | 74,392.02        |              |       |       |
| 其他应付款       | 15,946,142.42    |              |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,502,579.45    |              |       |       |
| 租赁负债        | -                | 9,120,234.22 |       |       |
| 合计          | 124,999,708.13   | 9,120,234.22 |       |       |

(续上表)

| 项 目         | 2021 年 12 月 31 日 |               |       |       |
|-------------|------------------|---------------|-------|-------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款        | 35,672,105.69    | -             | -     | -     |
| 应付账款        | 87,224,705.32    | -             | -     | -     |
| 应付利息        | 42,070.93        | -             | -     | -     |
| 其他应付款       | 16,327,341.56    | -             | -     | -     |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,186,156.06    | -             | -     | -     |
| 其他流动负债      | 61,445.09        |               |       |       |
| 租赁负债        |                  | 18,925,723.64 | -     | -     |
| 合计          | 155,513,824.65   | 18,925,723.64 | -     | -     |

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

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

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目  | 2022 年 12 月 31 日 |               |              |              |              |               |
|------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|      | 美元               |               | 港币           |              | 欧元           |               |
|      | 外币               | 人民币           | 外币           | 人民币          | 外币           | 人民币           |
| 货币资金 | 2,806,426.75     | 19,545,639.74 | 2,487,880.90 | 2,222,349.37 | 1,367,793.69 | 10,152,995.78 |
| 应收账款 | 260,898.59       | 1,817,054.30  | 82,633.53    | 73,814.05    | 61,219.35    | 454,425.11    |

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 |              |            |            |              |               |
|-------|------------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|
|       | 美元               |              | 港币         |            | 欧元           |               |
|       | 外币               | 人民币          | 外币         | 人民币        | 外币           | 人民币           |
| 其他应收款 | 47,000.00        | 327,336.20   | -          | -          | 6,300.00     | 46,764.27     |
| 预付款项  | 2,523.43         | 17,574.68    | -          | -          | 19,510.67    | 144,825.75    |
| 应付款项  | 258,446.46       | 1,799,976.23 | 536,510.49 | 479,248.73 | 202,239.60   | 1,501,204.33  |
| 其他应付款 | 46,301.37        | 322,470.52   | 23,861.81  | 21,315.04  | -            | -             |
| 合同负债  | 95,815.28        | 667,315.10   | -          | -          | -            | -             |
| 短期借款  | -                | -            | -          | -          | 5,575,958.17 | 41,390,047.62 |

(续上表)

| 项 目   | 2021 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |              |
|-------|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 美元               |               | 港币            |              | 欧元           |              |
|       | 外币               | 人民币           | 外币            | 人民币          | 外币           | 人民币          |
| 货币资金  | 2,058,561.22     | 13,124,768.77 | 4,802,890.20  | 3,926,843.03 | 1,303,134.07 | 9,408,237.05 |
| 应收账款  | 589,163.04       | 3,756,326.79  | -             | -            | 195,739.58   | 1,413,181.05 |
| 其他应收款 | 14,519.04        | 92,569.04     | 10,136,207.85 | 8,287,363.54 | 6,300.00     | 45,484.11    |
| 预付款项  | 4,415.18         | 28,149.86     | 216,462.23    | 176,979.52   | -            | -            |
| 应付款项  | 2,829,680.66     | 18,041,194.98 | -             | -            | 472,579.41   | 3,411,881.57 |
| 其他应付款 | 118,252.50       | 753,942.46    | -             | -            | -            | -            |
| 短期借款  | 4,050,000.00     | 25,821,585.00 | -             | -            | -            | -            |

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

- 敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 113.79 万元。

(2) 利率风险

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日为止期间，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               | --         | --             | --         | --             |
| （一）交易性金融资产                |            | 211,660,166.47 |            | 211,660,166.47 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 211,660,166.47 |            | 211,660,166.47 |
| （4）理财产品                   |            | 211,660,166.47 |            | 211,660,166.47 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --             | --         | --             |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王莉。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

### 4、其他关联方情况

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

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|       |        |                 |                |       |             |          |

|  | 产租赁的租金费用（如适用） |       | 付款额（如适用） |       |       |       |       |       |       |       |
|--|---------------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|  | 本期发生额         | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,878,128.00 | 5,285,066.00 |

**(8) 其他关联交易**

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 无未决诉讼仲裁形成的或有负债

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位名称        | 担保事项                             | 金额                   | 期限                                | 备注                     |
|----------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 一、子公司          |                                  |                      |                                   |                        |
| 凯淳（香港）国际贸易有限公司 | 招商银行股份有限公司上海分行给凯淳香港的 281 万欧元授信额度 | 2,810,000.00<br>(欧元) | 2022 年 4 月 28 日—2023 年 4 月 23 日   | 担保合作协议<br>(7405220505) |
| 凯淳（香港）国际贸易有限公司 | 招商银行股份有限公司上海分行给凯淳香港的 281 万欧元授信额度 | 2,810,000.00<br>(欧元) | 2022 年 10 月 24 日—2023 年 10 月 18 日 | 担保合作协议<br>(7405221005) |
| 合计             |                                  | 5,620,000.00<br>(欧元) |                                   |                        |

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

### 2、利润分配情况

单位：元

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利       | 10,000,000.00   |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 10,000,000.00   |
| 利润分配方案          | 根据 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第四次会议，本公司以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.25 元（含税），合计派发现金股利人民币 10,000,000 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，未分配利润结转至下一年度。 |

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

上海凯淳实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 17 日分别召开了第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》《关于调整部分募投项目投资结构及投资进度的议案》，同意变更公司募集资金投资项目“品牌综合服务一体化建设项目”和“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施地点和调整内部投资结构，并同意“品牌综合服务一体化建设项目”建设延期、“智能数字化技术支持平台建设项目”的实施主体由公司变更为公司全资子公司上海沛香信息科技有限公司。

## 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     | 0.05%   | 120,244.11    | 100.00% | 0.00           | 120,244.11     | 0.04%   | 120,244.11    | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 237,555,460.51 | 99.95%  | 10,303,478.91 | 4.34%   | 227,251,981.60 | 281,154,753.00 | 99.96%  | 12,836,371.70 | 4.57%   | 268,318,381.30 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 应收客户款项         | 199,595,428.01 | 83.98%  | 10,303,478.91 | 5.16%   | 189,291,949.10 | 256,417,682.68 | 91.16%  | 12,836,371.70 | 5.01%   | 243,581,310.98 |
| 合并范围内关联方组合     | 37,960,032.50  | 15.97%  |               |         | 37,960,032.50  | 24,737,070.32  | 8.80%   |               |         | 24,737,070.32  |
| 合计             | 237,675,704.62 | 100.00% | 10,423,723.02 | 4.39%   | 227,251,981.60 | 281,274,997.11 | 100.00% | 12,956,615.81 | 4.61%   | 268,318,381.30 |

按单项计提坏账准备：120,244.11

单位：元

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

按组合计提坏账准备：10,303,478.91

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 | 197,437,377.90 | 9,871,868.90  | 5.00%  |
| 1-2 年 | 2,158,050.11   | 431,610.01    | 20.00% |
| 合计    | 199,595,428.01 | 10,303,478.91 |        |

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：0

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  | 22,370,244.12 |      |      |
| 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 | 12,025,534.88 |      |      |
| 上海凯浥广告有限公司     | 9,626.24      |      |      |
| 合计             | 37,960,032.50 |      |      |

确定该组合依据的说明：

组合 2：合并范围内关联方组合

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           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 219,493,563.85 |
| 1 至 2 年      | 14,507,269.40  |
| 3 年以上        | 3,674,871.37   |
| 3 至 4 年      | 120,244.11     |
| 4 至 5 年      | 3,554,627.26   |
| 合计           | 237,675,704.62 |

## （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 | 12,836,371.70 | 2,532,892.79 |       |    |    | 10,303,478.91 |
| 合计        | 12,956,615.8  | 2,532,892.79 |       |    |    | 10,423,723.0  |

|  |   |  |  |  |   |
|--|---|--|--|--|---|
|  | 1 |  |  |  | 2 |
|--|---|--|--|--|---|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 联合利华服务（合肥）有限公司      | 52,445,861.00  | 22.07%          | 2,716,550.10 |
| 上海凯滋漫电子商务有限公司       | 22,370,244.12  | 9.41%           | 0.00         |
| 北京京东世纪贸易有限公司        | 20,763,223.58  | 8.74%           | 1,038,161.18 |
| 路威酩轩香水化妆品商贸（上海）有限公司 | 20,561,039.69  | 8.65%           | 1,028,052.00 |
| 施华洛世奇（上海）贸易有限公司     | 16,965,596.58  | 7.14%           | 1,053,219.92 |
| 合计                  | 133,105,964.97 | 56.01%          |              |

### (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  |               | 491,055.57    |
| 其他应收款 | 39,324,757.80 | 46,117,712.95 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 39,324,757.80 | 46,608,768.52 |
|----|---------------|---------------|

## (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 |      | 491,055.57 |
| 合计   |      | 491,055.57 |

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 押金保证金      | 7,609,237.01  | 8,912,155.24  |
| 代垫营销费及促销折扣 | 16,744,425.03 | 26,873,996.96 |
| 品牌方返利      | 94,339.62     | 271,389.44    |
| 往来款        | 2,421,950.16  | 4,759,872.99  |
| 合并范围内关联方   | 14,489,280.89 | 7,341,169.05  |
| 合计         | 41,359,232.71 | 48,158,583.68 |

## 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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 2,040,870.73   |                      |                      | 2,040,870.73 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期转回                | 6,395.82       |                      |                      | 6,395.82     |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 2,034,474.91   |                      |                      | 2,034,474.91 |

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           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 23,495,827.74 |
| 1 至 2 年      | 7,138,467.98  |
| 2 至 3 年      | 404,571.22    |
| 3 年以上        | 10,320,365.77 |
| 3 至 4 年      | 811,585.56    |
| 4 至 5 年      | 2,016,323.68  |
| 5 年以上        | 7,492,456.53  |
| 合计           | 41,359,232.71 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额 |          |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|----------|----|----|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回    | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,040,870.73 |        | 6,395.82 |    |    | 2,034,474.91 |
| 合计        | 2,040,870.73 |        | 6,395.82 |    |    | 2,034,474.91 |

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     |
|-------------------|----------------|---------------|---|------------------|--------------|
| 皮尔法伯(上海)化妆品贸易有限公司 | 代垫营销费及促销折扣     | 7,867,485.10  | 1年以内为3260969.67, 1-2年为4606515.43                          | 19.02%           | 1,084,351.57 |
| 宁波凯溶乐国际贸易有限公司     | 关联方往来          | 7,200,000.00  | 1年以内为1,000,000, 1-2年为100,000, 2-3年为100,000, 3年以上6,000,000 | 17.41%           |              |
| 上海凯浥广告有限公司        | 关联方往来          | 3,500,000.00  | 1年以内  | 8.46%            |              |
| 深圳旧街场白咖啡贸易有限公司    | 代垫营销费及促销折扣     | 3,473,409.78  | 1年以内  | 8.40%            | 173,670.49   |
| 欧葩琪(上海)化妆品有限公司    | 往来款/代垫营销费及促销折扣 | 2,617,100.55  | 1年以内  | 6.33%            | 130,855.03   |
| 合计                |                | 24,657,995.43 |   | 59.62%           | 1,388,877.09 |

#### 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 | 54,000,000.00 |      | 54,000,000.00 | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |
| 合计     | 54,000,000.00 |      | 54,000,000.00 | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|------|--------|----|---------------|----------|
|               |               | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 上海凯滋漫电子商务有限公司 | 10,000,000.00 |               |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 宁波凯溶乐国际贸易有限公司 | 2,000,000.00  |               |      |        |    | 2,000,000.00  |          |
| 上海沛香信息科技有限公司  | 1,000,000.00  |               |      |        |    | 1,000,000.00  |          |
| 海南凯溶乐信息科技有限公司 | 1,000,000.00  | 32,000,000.00 |      |        |    | 33,000,000.00 |          |
| 上海凯浥广告有限公司    |               | 8,000,000.00  |      |        |    | 8,000,000.00  |          |
| 合计            | 14,000,000.00 | 40,000,000.00 |      |        |    | 54,000,000.00 |          |

## (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 | 623,242,139.23 | 464,001,443.07 | 747,636,086.15 | 549,744,737.36 |
| 合计   | 623,242,139.23 | 464,001,443.07 | 747,636,086.15 | 549,744,737.36 |

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,012,865.78 | 4,911,091.04 |
| 合计                | 8,012,865.78 | 4,911,091.04 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 188,533.38   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 4,865,000.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 371,701.83   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -531,399.40  |    |
| 减：所得税影响额  | 1,214,673.36 |    |
| 合计  | 3,679,162.45 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.76%     | -0.07       | -0.07       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.85%     | -0.12       | -0.12       |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

上海凯淳实业股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

王莉

二零二三年四月二十六日