

数据和技术驱动的零售服务专家

青木数字技术 股份有限公司

2023年 年度报告

股票名称：青木股份，股票代码：301110



青木数字技术股份有限公司

2023 年年度报告

2024-020

2024 年 4 月

2023 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。

公司负责人吕斌、主管会计工作负责人李克亚及会计机构负责人(会计主管人员)吴佳声明：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。

本年度报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”的第十一项“公司未来发展的展望”章节中，详细阐述了公司经营中可能存在的风险，敬请广大投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股数 66,666,667 股扣除回购专户持有本公司股份 570,000 股后的股数 66,096,667 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 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 4 股。本利润分配预案公告后至实施前公司总股本、库存股发生变动的，以每股现金分红比例不变、每股转增比例不变的原则对现金分红总额和转增股本总额进行调整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	55
第六节 重要事项.....	57
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	80

备查文件目录

一、载有公司法定代表人吕斌先生签署的 2023 年年度报告原件。

二、载有公司负责人吕斌先生、主管会计工作负责人李克亚先生、会计机构负责人（会计主管人员）吴佳女士签名并盖章的财务报表。

三、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。

四、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、青木股份	指	青木数字技术股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	吕斌、卢彬
允能合伙	指	广州市允能企业管理合伙企业（有限合伙），后更名为“东台允宜企业管理合伙企业（有限合伙）”
宜静合伙	指	东台市宜静企业管理合伙企业（有限合伙），原名“广州市允培投资合伙企业（有限合伙）”
宜谦合伙	指	东台市宜谦企业管理合伙企业（有限合伙），原名“广州市允杰投资合伙企业（有限合伙）”
宜善合伙	指	东台市宜善企业管理合伙企业（有限合伙），原名“广州市允嘉企业管理合伙企业（有限合伙）”
宜庄合伙	指	东台市宜庄企业管理合伙企业（有限合伙），原名“珠海市允尚投资咨询合伙企业（有限合伙）”
雅达合伙	指	东台市雅达企业管理合伙企业（有限合伙），原名“广州市穗晖投资合伙企业（有限合伙）”
前多越	指	东台市前多越企业管理合伙企业（有限合伙），原名“广州市陌仟投资合伙企业（有限合伙）”
云檀上海	指	云檀品牌管理(上海)有限公司
广州美魄	指	广州美魄品牌管理有限公司
青木香港	指	青木香港控股有限公司
广州启投	指	广州启投电子商务有限公司
源美生物	指	广州源美生物科技发展有限公司
允能科技	指	广州允能科技有限公司
旺兔柏	指	旺兔柏（广州）文化传媒有限公司
吉尔拉	指	广州吉尔拉科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会员运营	指	企业通过发展会员，提供差别化的服务和精准的营销，提高顾客忠诚度，长期增加企业利润
OMS	指	Order Management System，是物流管理系统的一部分，通过对客户下达的订单进行管理跟踪，动态掌握订单的进展和完成情况，提升物流过程中的作业效率，从而节省运作时间和作业成本，提高物流企业的市场竞争力
WMS	指	Warehouse Management System，是一个用于管理仓库或者物流配送中心的计算机软件系统，对仓库内的各类资源进行计划、组织、引导和控制，从而对货物的存储与移动及作业人员绩效进行管理
BI	指	Business Intelligence，商业智能分析系统。
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统。
报告期末/本报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期/本期/本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	青木股份	股票代码	301110
公司的中文名称	青木数字技术股份有限公司		
公司的中文简称	青木股份		
公司的外文名称（如有）	QINGMU DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	QINGMU		
公司的法定代表人	吕斌		
注册地址	广州市海珠区凤和江贝村东海大街南 32 号 001 单元		
注册地址的邮政编码	510310		
公司注册地址历史变更情况	2009 年 8 月 5 日至 2010 年 9 月 5 日，公司的注册地址为：广州市白云区黄石西路 222 号广州宏尚家居装饰博览中心小坪村 128 号 1 幢 108 房；2010 年 9 月 6 日至 2012 年 5 月 27 日，公司的注册地址为：广州市越秀区沿江中路 298 号江湾新城中区 8 楼 811 房；2012 年 5 月 28 日至 2015 年 12 月 6 日，公司的注册地址为：广州市海珠区敦和路 189 号大院第 5 栋二层；2015 年 12 月 7 日至 2017 年 8 月 10 日，公司的注册地址为：广州市海珠区敦和路 189 号大院第 3 栋自编 903-905 房；2017 年 8 月 11 日至今，公司的注册地址为：广州市海珠区凤和江贝村东海大街南 32 号 001 单元。		
办公地址	广州市海珠区凤和江贝村东海大街南 32 号 001 单元		
办公地址的邮政编码	510310		
公司网址	www.qingmutec.com		
电子信箱	qmzq@qingmutec.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李克亚	邱正
联系地址	广州市海珠区凤和江贝村东海大街南 32 号 001 单元	广州市海珠区凤和江贝村东海大街南 32 号 001 单元
电话	020-80929898	020-80929898
传真	020-80929898	020-80929898
电子信箱	qmzq@qingmutec.com	qmzq@qingmutec.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	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、证券日报、经济参考网、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广州市海珠区凤和江贝村东海大街南 32 号 001 单元证券事务部

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	李振华、苏醒

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
兴业证券股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号	林悦、王贤	2022 年 3 月 11 日至 2025 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	967,446,047. 98	846,627,097. 45	846,627,097. 45	14.27%	879,526,064. 93	879,526,064. 93
归属于上市公司股东的净利润 (元)	52,082,963.9 4	65,236,171.6 1	65,883,395.2 3	-20.95%	147,721,314. 96	147,850,631. 34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	41,114,078.5 7	53,264,849.0 3	54,108,621.6 8	-24.02%	145,258,467. 27	145,535,773. 88
经营活动产生的现金流量净额 (元)	33,899,869.4 7	101,930,143. 74	101,930,143. 74	-66.74%	71,195,571.0 2	71,195,571.0 2
基本每股收益 (元/股)	0.7812	1.0438	1.0500	-25.60%	2.9544	2.9570
稀释每股收益 (元/股)	0.7812	1.0438	1.0500	-25.60%	2.9544	2.9570
加权平均净资产收益率	3.70%	5.67%	5.72%	-2.02%	41.77%	41.80%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额	1,583,418,69	1,602,923,82	1,603,700,36	-1.26%	598,676,681.	598,805,997.

(元)	7.27	8.15	8.15		30	68
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,418,997,095.18	1,405,406,767.66	1,406,183,307.66	0.91%	428,167,418.80	428,296,735.18

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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

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	212,812,693.30	241,920,195.65	199,378,616.96	313,334,542.07
归属于上市公司股东的净利润	9,766,643.71	31,535,578.21	-14,525,571.50	25,306,313.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,582,350.92	28,853,011.42	-17,094,738.34	22,773,454.57
经营活动产生的现金流量净额	7,945,806.59	48,729,251.44	3,667,518.18	-26,442,706.74

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-433.03	92,667.91	-3,254.70	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	908,154.65	5,330,929.61	2,739,804.48	主要系政府补助的用工性质补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,699,643.01	8,022,637.03		主要系结构性存款收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		127,740.80		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,310.81	198,968.41	-38,782.94	
减：所得税影响额	1,697,229.95	1,966,403.59	362,656.94	
少数股东权益影响额（税后）	176,560.12	31,766.62	20,252.44	
合计	10,968,885.37	11,774,773.55 ¹	2,314,857.46	--

注：1 根据 2023 年 12 月最新公布的《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（2023 年修订）》，本公司重述以前年度非经常性损益金额。

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：

2023 年，国家发改委发布了《关于恢复和扩大消费的措施》，提出完善农村电子商务和快递物流配送体系，以及壮大数字消费等措施。提出要推进数字消费基础设施建设，丰富第五代移动通信（5G）网络和千兆光网应用场景。加快传统消费数字化转型，促进电子商务、直播经济、在线文娱等数字消费规范发展。支持线上线下商品消费融合发展，提升网上购物节质量水平。发展即时零售、智慧商店等新零售业态。鼓励数字技术企业搭建面向生活服务的数字化平台，推进数字生活智能化，打造数字消费业态、智能化沉浸式服务体验。加强移动支付等安全监管。升级信息消费，促进信息消费体验中心建设改造，提升信息消费示范城市建设水平，高质量举办信息消费系列特色活动，推动新一代信息技术与更多消费领域融合应用。推动平台经济规范健康持续发展，持续推动创新突破，开辟更多新领域新赛道，进一步完善相关领域服务标准。

2023 年 8 月，商务部等 9 部门联合发布《县域商业三年行动计划（2023-2025 年）》，计划提出进一步推动资源要素向下沉市场倾斜，以县域为中心、乡镇为重点、农村为基础建立农村商业体系。

商务部《2023 年中国网络零售市场发展报告》数据显示，2023 年全国网上零售额 15.4 万亿元，同比增长 11.0%。其中，实物商品网上零售额 13.0 万亿元，同比增长 8.4%，占社会消费品零售总额的比重为 27.6%。2023 年，B2C 网络零售额同比增长 13.0%，占网络零售额比重为 81.3%；C2C 网络零售额同比增长 2.7%，占网络零售额比重为 18.7%。整体来看，近几年实物商品网上零售额仍然处于增长态势，但增速呈不断下降的趋势。根据艾瑞咨询的分析，这主要是受国内整体消费环境的影响，社会零售增长处于相对较低的水平。中国电商市场经过 20 多年的高速发展，用户流量红利不断减少。短期看，行业整体增速放缓；长期看，市场潜在需求依然较大，从以增量为主转向增量与存量并重阶段，新发展模式探索提速。同时，新兴流量渠道/平台不断壮大，进一步加剧了电商平台巨头间的竞争激烈度。

1、实物商品网络零售整体恢复增长

商务部数据显示，2023 年，实物商品网络零售额同比增速为 8.4%，服装鞋帽、针织纺织品的网络零售额同比增速为 7.5%，化妆品的同比增速为 2%，日用品的同比增速为 4.6%。全国快递业务量同比增长 19.4%。

2、电商平台积极寻找新增长点

2023 年，传统电商平台淘宝、天猫、京东及拼多多平台均呈现增长趋势，其中拼多多仍高速增长。新兴电商平台抖音及快手电商也呈现高速增长趋势。随着市场主体日趋多元，网络购物市场竞争逐步从粗放发展转向深耕细作；电商平台积极通过电商直播、私域及流量策略、低价策略、本地生活和出海拓展等多种方式寻求新增长。2023 年，各主流电商平台均趋向于采用低价策略吸引用户。上半年，电商平台重新聚焦低价策略，力图通过低价提升用户活跃度和下单转化，同时进一步触达广大下沉市场潜在用户。如阿里巴巴将“价格力”定为淘宝 2023 年的重大战略之一并上线相关营销频道；京东推出“百亿补贴”活动，积极推进低价策略。

3、电商直播发展迅速

《第 52 次中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2023 年 6 月，短视频用户规模达到 10.26 亿人，占网民规模的比例为 95.2%，网络直播用户规模达 7.65 亿人，较 2022 年 12 月增长 1474 万人，占网民整体的 71.0%。其中，电商直播用户规模为 5.26 亿人，较 2022 年 12 月增长 1194 万人，占网民整体的 48.8%。

电商直播已成为网络购物用户购买商品的重要途径之一。由于短视频平台通常具有“直播”内容场域，因此大规模短视频用户可转化为电商直播用户，未来伴随电商直播用户规模的持续增长，电商直播行业流量池将进一步扩容。根据艾瑞咨询测算，2023 年中国电商直播市场规模达 4.9 万亿元，同比增速为 35.2%，相较于行业发展早期，行业增速出

现一定下滑，但依旧在释放增长信号。艾瑞预计，2024-2026 年中国电商直播市场规模的年复合增长率（CAGR）为 18.0%，行业未来将呈现平稳增长趋势并步入精细化发展阶段。

4、出口跨境电商业务发展迅速

海关数据显示，2023 年度跨境电商进口交易额同比增长 3.9%，跨境电商出口交易额同比增长 19.6%。《第 52 次中国互联网络发展状况统计报告》指出，各市场主体积极拓展海外电商业务。拼多多跨境电商平台 Temu 和快时尚服装跨境电商平台 SHEIN 均保持较快发展，2023 年一季度分别位列美国各类应用下载量第一和第五。阿里巴巴第一季度国际零售商业收入达 139.67 亿元，同比增长 41%。抖音集团跨境电商平台 TikTok Shop 在东南亚地区发展势头良好，在印度尼西亚电商类应用下载量位列第四。电商平台积极探索业务出海，有助于进一步形成中国制造和中国电商的发展势能。

2023 年，国家政策依然大力支持和促进电子商务的发展，随着消费的逐渐恢复，各电商平台及主要商品类目的销售额均出现了增长，但电商行业整体的增速放缓。为应对存量市场的竞争，并争取增量市场，各电商主体纷纷采取组织变革、精细化运营、采取低价策略、拥抱新兴电商市场、开拓出海业务等等措施。2024 年，公司预计电商市场仍会延续上年的发展趋势，竞争将会进一步加剧，各电商市场主体需要通过加强数字化升级，提升精细化运营能力，提供差异化的产品，以求在不断加剧的竞争格局中占有一席之地。

二、报告期内公司从事的主要业务

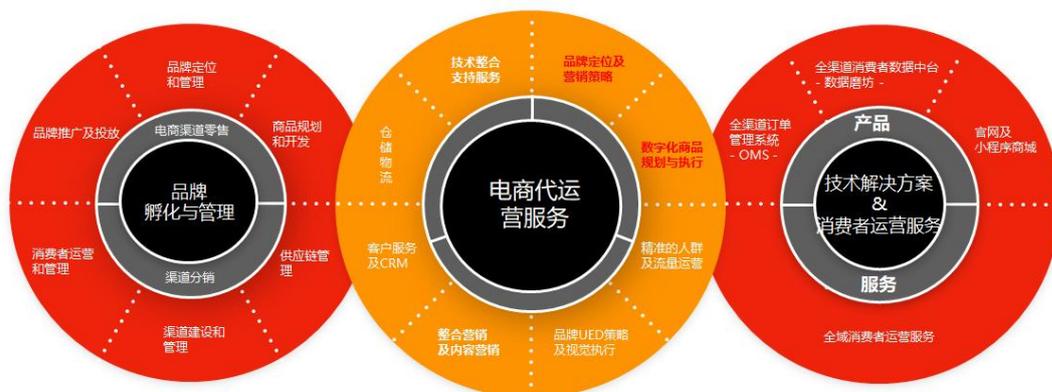
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

（一）公司主营业务

公司以成为“数据和技术驱动的零售服务专家”为愿景，通过洞察零售市场变化，利用数据和技术赋能，为品牌商提供单项或综合电子商务服务，助力品牌提升中国市场的知名度和美誉度，扩大市场份额。2023 年公司再度荣获天猫“天猫生态六星级服务商”、“阿里妈妈全域六星级服务商”等荣誉。

公司主营业务是为全球知名品牌提供一站式综合电商服务，涵盖电商运营服务、品牌孵化、品牌数字营销、技术解决方案及消费者运营服务等，具体包括电商代运营服务、电商直播服务、渠道分销、电商渠道零售、品牌数字营销、技术解决方案、会员运营服务等，其中电商渠道零售和渠道分销是品牌孵化业务的主要销售方式。

公司长期服务于众多国际及国内知名品牌，公司服务品牌包括 Skechers、ECCO、Lacoste、Emporio Armani、Farfetch、Samsonite、波司登、泡泡玛特、APM、Toteme、ACNE Studios、探路者、Thom Browne、李宁、BOY LONDON、Zara Home、Grow Gorgeous、Niko and ...、例外、Cumlaude lab、Zuccari 等知名品牌，公司合作品牌涵盖大服饰（服装、箱包、鞋履、配饰等）、大健康、宠物食品、美妆个护等产品类目，在大服饰领域优势明显。



公司主要提供的产品及服务包括：

1、电商运营服务

电商运营服务包括传统电商代运营服务和电商直播服务。

（1）传统电商代运营服务

传统电商代运营指公司为品牌商在天猫、京东等传统电商平台上的单个或多个官方旗舰店提供全链条或核心环节的代运营服务。公司与品牌商建立代运营服务合作后，综合评估品牌商的行业竞争力、销售趋势、品牌资产基础等因素，协助品牌商制定电商渠道的商品策略、渠道策略、营销策略，规划品牌在电商渠道的生意发展计划，并组织团队提供运营服务，协助品牌达成销售目标。

代运营服务具体包括品牌定位、商品规划、人群及流量运营、视觉设计、整合营销、客户服务及管理服务，以及仓储物流、摄影短视频制作、电商配套软件技术支持等相关服务。公司可以根据品牌商的需求，提供一站式、全方位的电商代运营服务。该类服务模式下，店铺所有权归属品牌商，公司无需向品牌商采购商品，不承担库存风险。公司每年会结合具体品牌项目的合作和销售情况，进行评估优化和新拓展品牌项目，报告期内，公司优化代运营服务项目 8 个，新增代运营服务项目 6 个，包括知名文娱类项目泡泡玛特和知名体育用品类项目李宁运动户外等。

（2）电商直播服务

电商直播服务指公司为品牌商在抖音、天猫、京东等电商直播平台上提供店铺直播服务及达人合作服务，包括品牌发展战略、直播创意及执行、内容营销、主播培育、店铺运营、客户服务、会员运营、仓储物流、达人合作等等。

公司积极适应新兴电商业务的发展，稳步推进直播类业务。报告期内，公司在杭州新设了电商直播基地，扩充了直播间数量，增加了各类主播人员。截止到报告期末，公司直播基地已覆盖上海、广州和杭州三地，电商直播办公面积超 8,000 平方，设有直播间超 70 个，拥有和合作各类主播人数超 280 人。

2、品牌孵化业务

品牌孵化业务主要是针对在中国有成长潜力的海外新兴品牌，公司根据自身在电商零售行业多年的经验积累以及对消费市场的判断，进行筛选品类和具体品牌，将之引入中国市场，全盘负责品牌在中国区域的品牌推广、线上线下全渠道销售工作，助力品牌在中国快速成长。合作模式包括总代理和合资运营两种方式。通常公司在与品牌合作初期会采取总代理的合作方式，通过一定期限（通常不超过一年）的总代理合作模式和双方团队磨合，快速进一步了解行业和品牌发展情况，进一步评估品牌在中国区域的成长性和发展前景，对于有良好增长预期的品牌，公司再进一步将总代理的合作模式升级到合资运营模式。合资运营模式是指公司与品牌方成立合资公司，并将品牌在中国区域所有业务和商标授权等装入合资公司，公司在合资公司中拥有超过 50% 持股比例的控股权，同时公司组建团队负责合资公司的具体运营，以实现品牌在中国区域的快速增长。

报告期内，品牌孵化业务服务品类主要聚焦在大健康和宠物食品两个品类，销售方式包括电商渠道零售和渠道分销两种。

3、品牌数字营销

品牌数字营销指公司为品牌商提供品牌传播策划及执行服务。公司根据品牌商诉求，提供单项或整合的品牌数字营销服务，如大型营销活动策划及执行、自媒体运营、直播、社交平台推广等，以加强消费者触达，提升品牌曝光度和影响力，提高消费者对品牌的认知度和好感。公司基于平台数据和前瞻性行业报告分析市场偏好，根据品牌销售记录洞察消费者特征，构建详细的用户画像；同时结合品牌特性与消费者行为习惯，输出横跨线上线下传播平台的整合营销方案，并提供传播内容创作、渠道投放、线下营销活动实施等服务，助力品牌价值提升。公司品牌数字营销业务覆盖站内各类营销 IP（超级品牌日，超级品类日，天猫欢聚日等）、各类平台营销频道（小黑盒，有好货，微淘等）和站内外社交媒体平台（小红书、微博、微信、抖音等）。

4、技术解决方案及消费者运营服务

品牌零售的数字化能力建设分为两个阶段。第一阶段是业务在线化的实现，品牌商聚焦线上电商渠道的建设和数字媒体的应用，以提升商品线上销售的规模和效率。第二阶段是对数据驱动的业务智能化的探索，随着电商流量增长瓶颈凸显，品牌商越加重视对品牌核心数据资产进行收集汇总、深度分析和运营，以期不断提升电商甚至线下销售各环节的

效率，洞察品牌生意成长的潜在机会。

公司紧跟行业的数字化浪潮和新技术的变化，结合新技术的应用重构传统的业务模式，技术赋能品牌商数字化转型，进而实现销售增长。第一阶段，公司为品牌商提供支持电商销售的解决方案，通过研发建设和持续完善专业的电商自动化运营系统，确保品牌商各项线上业务的精细化管理和顺利推进，提高运营效率和效果；第二阶段，公司创新开拓消费者运营服务业务，利用自主研发消费者数据中台“数据磨坊 CRM”及第三方工具，协助品牌商归集、整理、分析及应用消费者数据，以实现更精细化的消费者洞察，实现全链路的会员营销及运营管理，从而实现消费者数据资产对品牌长期价值最大化。

技术解决方案业务，若客户需求为标准化需求，则标准化的 IT 系统即可满足，公司在相关系统完成销售安装调试后一次性确认收入；若客户需求为个性需求，公司需要根据客户需求，在标准化 IT 系统的基础上进行个性化开发定制，定制化系统在定制开发期内按照进度收款并确认收入。成本主要包括软件开发相关的人力成本和外包成本，收入和成本之间的差额为盈利来源。

消费者运营服务业务，是指公司利用自身研发的“数据磨坊 CRM”软件等工具，为品牌提供全方位会员运营服务，并向品牌客户收取服务费，该项业务成本主要是提供消费者运营服务的人力成本和短信采购成本，服务费收入与成本的差额是盈利来源。

经过多年的积累，公司自主研发了包括数据磨坊 CRM、青木 OMS、小白系统、青木啄木鸟、青木数据平台、启明星等软件，为客户在商品管理、页面制作、产品上下架、订单管理、库存管理、会员管理、会员互动、活动营销、流量运营等电商业务的各种场景提供软件和技术支持。



（三）公司盈利模式

报告期内，公司的业务按收入实现方式可以分为电商代运营（包含传统电商代运营服务以及电商直播服务）、渠道分销、电商渠道零售、品牌数字营销和技术解决方案及消费者运营，其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
电商代运营	服务费收入和仓储物流收入	人力成本和仓储物流成本	向品牌商收取代运营服务费扣除人力等成本
渠道分销	商品分销收入	商品采购成本	商品购销差价
电商渠道零售	商品分销收入	商品采购成本	商品购销差价
品牌数字营销	服务费收入	项目服务采购成本及人力成本	收取的服务费与项目服务采购成本、人力成本的差额。
技术解决方案及消费者运营	服务费收入	项目服务采购成本及人力成本	收取的服务费与项目服务采购成本、人力成本的差额。

1、收入确认具体方法

（1）电商代运营模式：电商代运营模式包含传统电商代运营服务以及电商直播服务。公司在每月销售完成后按

照与品牌商（客户）约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额（即销售收款金额扣除退货款金额）扣除约定费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

（2）渠道分销模式：渠道分销模式包含电商渠道分销业务与品牌孵化下的渠道分销业务。公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户（主要为唯品会、京东）在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户（主要为天猫、淘宝、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户），通常在公司将产品发给分销商（以下称为非一件代发业务）并由其确认收货后，公司根据分销商签收记录确认分销收入；但在少部分情况下，公司的分销商委托公司直接将产品发送至其指定的下游终端消费者（以下称为一件代发业务），在该情形下，公司已履行完合同约定的履约义务，因此由实际收到产品的分销商下游终端消费者确认收货后，公司根据终端消费者的签收记录确认分销收入。

（3）电商渠道零售模式：电商渠道零售指品牌孵化下的电商零售业务。消费者（客户）在电商平台上购买公司的商品并确认收货后，公司电商平台账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月末根据电商平台对账单显示的收款金额确认收入。

（4）品牌数字营销业务：对收取固定服务费的数字营销业务，公司根据每月应收取的服务费按月确认收入；对其他品牌数字营销，公司与客户协商确定服务内容和范围并提交活动方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

（5）技术解决方案业务：若客户需求为标准化需求，则标准化的 IT 系统即可满足，公司在相关系统完成销售安装调试后一次性确认收入。若客户需求为个性化需求，公司需要根据客户需求，在标准化 IT 系统的基础上进行个性化开发定制，定制化系统在定制开发期内按照进度收款并确认收入。

（6）消费者运营服务业务：对收取固定服务费的消费者运营服务业务，公司根据每月应收取的服务费按月确认收入；对其他消费者运营服务业务，公司与客户协商确定服务内容和范围并提交活动方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

2、成本确认具体方法

（1）电商代运营模式：按月归集所运营品牌店铺人工成本以及服务过程中的仓储物流成本。其中，专岗人员人工成本直接归集到品牌店铺运营成本中，对于少部分负责多个品牌店铺运营管理的项目经理人员人工成本，根据其工时占比在各个品牌店铺成本之间进行分摊；仓储物流成本仅归集和核算根据合同约定需由公司提供仓储物流服务的代运营客户所发生的相关成本，其中仓储成本，每月由仓储物流专员根据不同品牌所使用的仓储面积、所耗用的劳动用工等情况归集和分摊到不同的品牌，经品牌项目人员确认后，由仓储会计再次审核录入成本进行成本结转；物流服务成本为公司向第三方物流快递公司采购物流服务发生的成本，直接按所服务的品牌归集到相应的成本项目。

（2）渠道分销及（3）电商渠道零售模式：商品成本按照月末一次加权平均法进行结转；

销售(履约)过程中发生的物流快递费直接计入所销售商品的成本。

此外，当公司满足供应商返利条件且返利金额足以可靠计量时，公司会根据与品牌方约定的返利条款冲减该品牌对应的存货成本及营业成本。

（4）品牌数字营销业务：品牌数字营销业务的成本由项目服务成本及人工成本所组成，其中项目服务成本主要包括采购广告、网络流量、明星推广等。对该等成本，公司按项目进行归集。公司有专门的部门及人员负责品牌数字营销业务的开展，各项目的人工成本按员工实际投入工时的比例进行分摊。

（5）技术解决方案业务：按月归集专门从事技术解决方案的员工人工成本，此外按项目归集技术服务费等其他成本，待相关服务完成并经客户确认后确认收入，同时一并结转上述成本。

（6）消费者运营服务业务：公司根据合同约定的单价并定期与客户核对实际使用短信数量，据此确认短信服务费收入，相应的短信服务成本按与收入配比的原则同步进行结转；公司有专门的部门及人员负责消费者运营服务业务的开展，各项目的人工成本按员工实际投入工时的比例进行分摊；技术服务费按项目进行归集核算，待相关服务完成并经客

户确认后确认收入，同时一并结转上述成本。

（四）报告期内收入情况

1、主营业务收入的构成（万元）

主要产品/服务	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
电商代运营服务	48,650.41	50.29%	39,590.61	46.76%	22.88%
渠道分销	16,481.35	17.04%	19,675.68	23.24%	-16.23%
电商渠道零售	19,511.57	20.17%	15,876.36	18.75%	22.90%
品牌数字营销	6,680.50	6.91%	3,884.91	4.59%	71.96%
技术解决方案及消费者运营服务	5,420.77	5.60%	5,635.14	6.66%	-3.80%
合计	96,744.60	100.00%	84,662.71	100.00%	14.27%

报告期公司营业收入同比增加 14.27%，增长主要来自于电商代运营和电商渠道零售业务。其中电商代运营服务收入增加 22.88%，主要受益于宏观环境因素好转后，户外活动复苏，运动类服饰以及箱包消费回暖，相关品类的业绩同比增加；电商渠道零售同比增加 22.90%，主要因为公司合资孵化的健康消费品 Cumlaude lab 等项目的电商零售业绩增长。渠道分销业务同比下滑 16.23%，主要因为宠物食品 NuLo 等项目让利给分销渠道清理库存导致的业绩下滑。

2、报告期公司在收入占比 10%以上平台的具体经营情况（万元）

平台名称	销售模式	2023 年		2022 年		收入增减比例
		收入	占收入比	收入	占收入比	
天猫	电商代运营	33,610.01	34.74%	31,303.57	36.97%	7.37%
天猫	电商渠道零售	14,356.49	14.84%	14,736.65	17.41%	-2.58%

（五）公司信息系统建设情况

报告期内，公司重点建设了青木数据平台项目，进一步实现了各品牌各端口大一统的数据中台目标，对电商数据进行了整合和应用升级，形成了全新的品牌数据门户。这包括基于电商运营逻辑搭建的可视化、可灵活配置的业务运营分析 BI 看板，实现目标管理、全渠道销售管理、商品策略分析，并覆盖电商运营不同服务场景的分析（流量、自播、客服、市场、竞争等），整合了公司各类电商运营数据源，实现各类电商数据的中心化和规范化，包括平台运营数据、履约数据、品牌 ERP、运营指标数据、商品数据等。青木数据平台项目的建设完成，是公司实现数字化战略的重要里程碑。

报告期内，公司在 AI 的应用层面进行了大力的探索，将青木数据中台结合 AI 技术进行了升级，开发了青木青灵，在电商运营服务的客服环节、设计环节、店铺运营环节等进行了应用。如在客服的售前环节，结合商品的特点进行卖点生成、咨询问答、客户流失分析，还能在售后环节进行客服问答质检和评价分析等；在设计环节，能用人工智能技术对图片和短视频进行智能编辑、图片智能识别，并能简单对短视频进行剪辑；在店铺运营环节，能够自动生成商品标题、营销文案等。AI 工具应用能有效地提升各端口的工作效率，为公司降本增效提供了有力的技术支持。但需要提醒投资者注意的是，行业 AI 技术更新迭代速度较快，公司目前仍然处于初期应用的尝试和探索。

（六）信息安全与数据保护

公司建立了较为完善的信息安全管理体系，在日常工作中采取了相关控制措施以保证系统稳定和数据安全，以支持其日常经营。

公司实施的系统运维管控措施包括：（1）使用工具实时监控服务器的运行状态，并及时跟进异常情况；（2）实行定期备份策略，及时跟进和解决数据传输过程中出现的问题；（3）建立了《运维管理制度》，明确机房管理规定；（4）公司在服务条款中明确规定了服务器供应商对于数据库的数据安全及灾难备份的职责与义务，且公司运维工程师负

责与供应商对接，以确保供应商履行相关责任与义务。

公司实施的数据与访问控制方面的管控措施包括：（1）制定了应用系统、数据库和操作系统的用户账号管理方法，确保账号及其权限的新增、修改、删除需经恰当审核，并由对应系统管理员进行操作；（2）建立了账号权限管理体系，确保不相容职责的人员、账号及权限分离；（3）设立了用户权限进行定期复核机制，确保风险事项得以及时发现和解决；（4）制定了完善的数据库管理办法，从技术上和流程上降低发行人数据被非法篡改的风险；（5）公司开启了数据库的日志功能，记录数据库层面的操作行为，并由专人定期复核。

公司实施的个人信息保护管控措施还包括：（1）在与品牌客户建立合作时，签署《数据处理协议》等，获得品牌客户的委托或授权；（2）收集个人信息时，提示隐私政策并获得该等个人同意；（3）与员工签署保密协议并开展相关培训；（4）采取加密措施；（5）与供应商签署数据处理协议并评估供应商的信息保护水平等等。

报告期内，公司进一步加强了公司网络的安全升级，并采取了包括系统加固和终端管控等措施强化系统安全。报告期内，公司根据《信息安全等级保护管理办法》的相关规定，取得数据磨坊 CRM 系统和青木 OMS 系统的《网络安全等级保护测评报告》，并向相关主管部门提交该等测评报告。报告期内，公司还取得《信息安全管理体系认证证书》和《个人信息信息保护认证证书》的确认证书。

三、核心竞争力分析

（一）广泛且优质的品牌合作基础，互信且稳定的品牌合作关系

公司凭借优质的服务、良好的销售达成能力，不断扩大合作品牌数量和质量。目前，公司已与 Skechers、ECCO、Lacoste、Emporio Armani、Farfetch、Samsonite、波司登、泡泡玛特、APM、Toteme、ACNE Studios、探路者、Thom Browne、李宁、BOY LONDON、Zara Home、Grow Gorgeous、Niko and ...、例外、Cumlaude lab、Zuccari 等知名品牌，公司合作品牌涵盖大服饰（服装、箱包、鞋履、配饰等）、美妆个护、宠物食品等产品类目，在大服饰领域优势明显。优质稳定的品牌合作关系，是公司拓展新客户、拓宽新业务的良好背书基础，也是公司长期树立和积累的竞争门槛。

（二）完整全面的服务生态体系

公司在与品牌商合作的过程中，不断沉淀能力，积累行业经验和资源，获取持续、稳健发展的动力。公司现已打造完备的服务生态体系，横向联动天猫、京东、抖音等主流电商平台，纵向覆盖品牌数字营销、电商渠道销售、仓储物流支持、电商技术支持、消费者运营、电商直播等环节，最大程度的保障了全链路、全渠道的运营能力，以满足各大品牌、尤其是国际品牌的全方位服务需求。

近年来，电商行业不断发展变化，天猫、京东等传统电商平台不断完善功能并更新营销模型，抖音等新兴平台开始布局电商业务并快速崛起。公司联动多个主流电商平台，快速应对不同平台的变化，并针对不同平台采用差异化的运营模式。例如抖音平台以内容推荐为核心，进而促成消费转化，为此，公司设立子公司旺兔柏专注抖音运营，在传统店铺代运营的基础上，采取“号、店、投”一体化的运营策略，注重账号运营、内容创作和 ko1 联动，充分发挥平台内容驱动的特色，吸引平台用户。

在传统电商代运营服务的基础上，公司深耕专业能力，拓展了品牌数字营销、技术解决方案及消费者运营服务等独立业务，不断延伸业务的广度和深度。在服务范围方面，公司从针对单渠道单店铺的店铺运营服务，拓展为提供全渠道整合营销、线上线下技术解决方案、全域消费者运营服务；在服务行业方面，公司以大服饰行业为起点，向美妆个护、宠物食品等行业横向发展；在服务深度方面，公司通过海量数据更好地分析消费者特征，实现精细化的消费者触达和会员运营，为品牌销售创造新动能。

（三）全渠道数据驱动，精细化人群运营

公司深谙消费者数据对于电商行业的重要引导作用，获取多个电商平台数据并进行跨渠道数据打通。公司成立团队专门负责行业数据分析和店铺数据化诊断，与阿里数据团队合作，共同探索数据应用方案，创建并优化数据模型，提高

电商运营效率和效能。公司目前建立了支持数据化商品运营、数据化流量运营、全链路数字营销、数据化人群运营、数据化客户管理的数据应用体系：

数据化商品运营：公司通过数据化商品企划为品牌商商品管理赋能。公司分析电商平台的浏览、搜索、点击、购买数据，识别市场偏好，发现销售机会，为品牌商提供品类机会点剖析、单品开发趋势分析、细分用户与商品匹配、商品开发与营销规划等建议，协助品牌商打造爆款商品。

数据化流量运营：公司通过数据和技术赋能，获取高性价比的精准流量。公司通过识别消费者特征，实现“人、货、场匹配”的精细化投放，提高流量获取量和销售转化率。

全链路数字营销：公司对接各大营销平台，沉淀社交数据、媒介数据、店铺访问数据、销售数据，及时分析不同营销方式的市场反馈，选取最适宜的营销方案。

数据化人群运营：公司根据“认知（A）、兴趣（I）、购买（P）、忠诚（L）”消费者决策链路，通过数据洞察形成消费者画像，对不同阶段人群采取差异化的触达方式。

数据化客户管理：公司通过 API 对接方式快速实现与品牌的阿里店铺、京东店铺、微信商城、微信会员中心打通，提供跨渠道跨平台的会员及客户的运营管理解决方案。

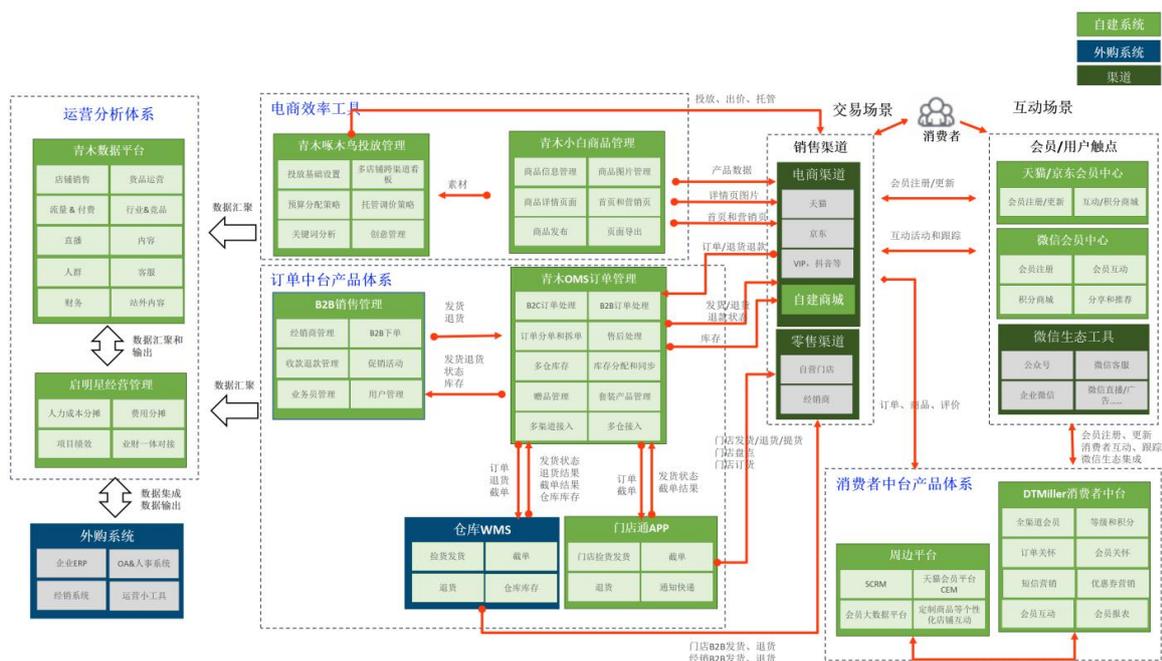
（四）全渠道 IT 系统搭建，突出的技术能力，把握新技术的商业应用机会

公司自建立之初，即确立了成为“数据和技术驱动的零售服务专家”的愿景，近年来，公司加强对数据和技术的研究，从一个专注于电商运营服务的服务商，向一个以数据和技术驱动的零售服务专家升级，通过构造全渠道 IT 系统，为品牌商提供更专业高效的整体技术解决方案。

公司自研多个 IT 系统，订单管理系统“青木 OMS”提供覆盖订单履约全流程的商品管理服务，提高订单履约效能，并实现 B2B 和 B2C 一盘货管理，提供库存的周转效率；商品及美工系统青木“小白系统”实现店铺及商品页面制作和自动化发布管理，保证商品的上新效率和销售节奏；智能化数据分析系统“青木数据运营平台”汇总了电商运营、管理等各类数据，提升数据统计分析效率；客户关系管理系统“数据磨坊 CRM”有助于实现精细化的消费者洞察、营销和运营。“青木啄木鸟”智能化广告投放系统通过对接平台高级 API 接口实时获取海量平台广告竞价数据，并结合青木技术研发团队开发独有的广告优化算法，大幅提升品牌效果广告 ROI，有效解决电商广告优化人才短缺的行业难题。同时构建了品牌私域运营产品，包括微商城、微信会员解决方案、企业微信对接方案、品牌 CDP 对接方案等，实现品牌私域流量和用户的高效管理。

公司在 AI 的应用层面进行了大力的探索，将青木数据中台结合 AI 技术进行了升级，开发了青木青灵，在电商运营服务的客服环节、设计环节、店铺运营环节等进行了应用。如在客服的售前环节，结合商品的特点进行卖点生成、咨询问答、客户流失分析，还能在售后环节进行客服问答质检和评价分析等；在设计环节，能用人工智能技术对图片和短视频进行智能编辑、图片智能识别，并能简单对短视频进行剪辑；在店铺运营环节，能够自动生成商品标题、营销文案等。AI 工具应用能有效地提升各端口的工作效率，为公司降本增效提供了有力的技术支持。但需要提醒投资者注意的是，行业 AI 技术更新迭代速度较快，公司目前仍然处于初期应用的尝试和探索。

公司可根据品牌商个性化需求进行系统集成，提供全链路综合 IT 解决方案。公司基于自研产品、外部采购产品、外部授权产品，通过定制化开发和系统集成衔接各个业务环节，为品牌客户提供全渠道的、完整的、适应中国市场的电商综合信息化解决方案。



（五）专业化、高水平、国际化的复合人才储备

公司汇集来自国内外线上线下知名品牌、领先电商平台、4A 广告公司和知名 IT 公司的核心成员，团队具备丰富的经验和敏锐的商业洞察能力。

公司营销团队主要成员来自 4A 广告公司奥美广告、盛世长城、蓝色光标以及阿里巴巴，深谙不同社交平台及电商内容渠道策略，为品牌提供品效合一的综合营销方案；代运营团队来自阿里巴巴、其他电商平台和国际服装品牌公司，可以与品牌共创发展策略，保证消费者体验；公司具备高效、国际化的创意设计团队，严格把控品牌形象；公司具备专业的 IT 研发团队、解决方案团队、IT 服务团队，保证技术解决方案和消费者运营服务的质量和效果。

四、主营业务分析

1、概述

报告期，公司继续贯彻发展战略，在传统电商代运营服务方面积极开拓新客户、优化业务结构、提升服务效率；在电商直播方面继续增加投入，扩建直播基地、招募直播团队；在品牌孵化方面继续重点布局宠物食品、健康消费品，加大重点项目的营销推广投入；在技术能力方面继续保持投入，重点建设数据平台系统，积极关注 AI 等新技术发展并落地新技术在公司内部的应用。

2023 年，受益于宏观环境因素好转，户外活动复苏，运动类服饰以及箱包消费回暖，加上公司进一步提升精细化运营的能力，在服饰行业运营服务的影响力和口碑进一步提升，新拓展了诸如李宁等一些头部品牌，带动公司代运营业务较上年增长 22.88%；但由于部分经销业务出现下滑，同时公司继续加大了对电商直播的投入、对品牌孵化业务的营销投入以及研发投入，导致公司净利润较上年仍出现下滑。

报告期公司营业收入同比增加 14.27%，其中电商代运营服务收入增加 22.88%，主要受益于宏观环境因素好转后，户外活动复苏，运动类服饰以及箱包消费回暖，相关品类的业绩同比增加；电商渠道零售同比增加 22.90%，主要因为公司合资孵化的健康消费品 Cumlaude lab 等项目的电商零售业绩快速增长。渠道分销业务同比下滑 16.23%，主要因为宠物食品 Nulo 等项目终止经销代理合作，为了快速清理库存，让利给渠道分销商导致的业绩下滑。报告期内公司电商直播业务也取得了较好的发展，2023 年共实现抖音电商直播运营服务收入 5,021 万元，同比增长 73.62%。

报告期，由于公司在利用技术能力推动运营服务效率提升方面取得一定效果，使得电商代运营业务毛利率有所提升，

同时具有较高毛利率的电商渠道零售业务快速增长，冲抵了新业务投入持续增加及降价清理库存拉低毛利率的影响，使得公司整体毛利率仍能基本维持稳定。

报告期，销售费用同比增长 40.65%，增加金额约 4,970.71 万元，主要系市场推广费及平台费用增加所致，市场推广费及平台费用合计增加 5,397.65 万元。报告期企业加大了对 Cumlaude lab、zuccari 等健康消费品品牌的市场推广，相应的市场推广费大幅增加，也助推了本期 Cumlaude lab、zuccari 等健康消费品品牌的业绩爆发。

报告期内，虽然公司整体毛利率维持稳定，收入取得一定幅度增长，但由于宠物食品项目 Nulo 等品牌结束合作后，清理库存导致毛利率大幅下滑（主要表现为通过渠道分销销售的毛利率下滑明显），拉低了公司的整体盈利水平，最终导致收入与利润变动出现不一致。

报告期内主要经营措施回顾：

（1）电商代运营业务

① 公司持续提升电商代运营业务的综合服务能力，继续加强对各个服务模块的持续投入，以提升自身竞争壁垒，借助大数据分析工具不断强化团队在商品规划、整合营销和流量运营等方面的服务能力，为客户的生意增长挖掘新的增长点和生意机会。积极推动优化业务流程和 AI 等新技术的应用，提升运营效率和管理水平，进而降本增效。

② 大力发展电商直播业务。公司继续加强了对电商直播服务能力的提升，新建设了杭州直播基地，扩建了广州及上海的直播间，积极培养和引进中高层综合服务人才，建立满足客户需求的优质直播体系，培养主播服务人才和寻找优质主播，优化和提升直播节奏把控、内容创意，精细化运营电商直播项目，打造出公司在抖音电商直播、天猫直播等代运营业务的标杆项目。

③ 积极拓展头部客户和增速较快的商品品类。继续保持公司在大服饰领域的优势地位和商业口碑，积极拓展大服饰领域的优质头部品牌，同时探索了其他品类的潜在增长品牌，在大服饰领域之外逐步打造出新的跨品类类目标杆项目。

④ 继续强化人才团队培养和考核。一方面继续寻求从外部引入优秀业务骨干加入公司，另一方面加强对内部团队的培养，完善公司团队的梯队人才队伍建设，加强对人效的考核和选拔，借助内外部力量提升团队的整体管理水平，提升运营效率。

（2）渠道分销和电商渠道零售业务（品牌孵化业务）

品牌孵化业务（按照销售渠道和方式不同，分为渠道分销和电商渠道零售两种），不同于电商代运营业务以服务成熟品牌为主，品牌孵化业务主要服务品牌为海外新兴品牌，作为总代理全面负责海外新兴品牌在中国区域的品牌推广和销售实现。品牌孵化业务服务品类不同于电商代运营业务的大服饰品类为主，报告期内公司重点布局宠物食品和健康消费品。

① 持续推进宠物食品品类合作。报告期内，公司继续拓展新品牌合作，同时公司也启动了自有宠物食品品牌的开发和销售工作。

② 继续提升公司在健康消费品的运营能力和品牌拓展能力。在现有服务品牌的基础上，继续加强对品牌的市场推广和销售渠道建设，加大对合资品牌的开发和品牌投入，在实现销售业绩的前提下，探索品牌价值的打造。合资品牌 Cumlaude lab 在本报告期取得了较快速度的增长。

③ 积极拓展销售渠道，建立覆盖线上线下的全渠道销售网络。报告期内，公司积极拓展渠道分销网络，建立了覆盖线上和线下的分销体系，为孵化品牌全渠道销售实现了销售渠道布局，奠定了品牌孵化业务销售增长的渠道基础。

（3）技术解决方案和消费者运营服务

① 技术解决方案业务。公司围绕构建电商零售综合解决方案，不断完善自身技术架构矩阵，升级迭代技术工具和产品。报告期内，继续加大对智能投放工具青木啄木鸟、青木订单管理系统青木 OMS、客户关系管理系统数据磨坊 CRM 的升级投入等。同时，公司还积极关注 AI 等新技术的发展，并不断探索在电商运营环节的应用，以提升运营效率和服务效果。

② 消费者运营服务业务。报告期内，公司在消费者运营服务方面积极拓展新客户，同时迭代升级了客户关系管理系统数据磨坊 CRM。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 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	967,446,047.98	100%	846,627,097.45	100%	14.27%
分行业					
电商服务业	967,446,047.98	100.00%	846,627,097.45	100.00%	14.27%
分产品					
电商代运营服务	486,504,090.68	50.29%	395,906,107.63	46.76%	22.88%
电商渠道零售	195,115,706.79	20.17%	158,763,648.50	18.75%	22.90%
渠道分销	164,813,526.59	17.04%	196,756,780.05	23.24%	-16.23%
品牌数字营销	66,804,981.27	6.91%	38,849,137.97	4.59%	71.96%
技术解决方案及消费者运营服务	54,207,742.65	5.60%	56,351,423.30	6.66%	-3.80%
分地区					
境内	939,333,448.01	97.09%	807,150,505.30	95.34%	16.38%
境外	28,112,599.97	2.91%	39,476,592.15	4.66%	-28.79%
分销售模式					
电商渠道零售	195,115,706.79	20.17%	158,763,648.50	18.75%	22.90%
渠道分销	164,813,526.59	17.04%	196,756,780.05	23.24%	-16.23%
提供服务	607,516,814.60	62.80%	491,106,668.90	58.01%	23.70%

(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						
电商服务行业	967,446,047.98	561,923,806.73	41.92%	14.27%	11.83%	1.27%
分产品						
电商代运营服务	486,504,090.68	270,900,565.42	44.32%	22.88%	17.61%	2.50%
电商渠道零售	195,115,706.79	73,441,349.44	62.36%	22.90%	-7.86%	12.57%
渠道分销	164,813,526.59	141,697,353.87	14.03%	-16.23%	7.16%	-18.77%

品牌数字营销	66,804,981.27	57,587,861.94	13.80%	71.96%	101.04%	-12.47%
技术解决方案及消费者运营服务	54,207,742.65	18,296,676.06	66.25%	-3.80%	-41.99%	22.23%
分地区						
境内	939,333,448.01	543,828,000.84	42.10%	16.38%	13.67%	1.37%
境外	28,112,599.97	18,095,805.89	35.63%	-28.79%	-24.75%	-3.45%
分销售模式						
电商渠道零售	195,115,706.79	73,441,349.44	62.36%	22.90%	-7.86%	12.57%
渠道分销	164,813,526.59	141,697,353.87	14.03%	-16.23%	7.16%	-18.77%
提供服务	607,516,814.60	346,785,103.42	42.92%	23.70%	19.37%	2.07%

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

(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

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电商服务行业	外购成本	215,138,703.31	38.29%	234,322,749.39	46.64%	-8.19%
电商服务行业	劳务及其他	346,785,103.42	61.71%	268,137,352.91	53.36%	29.33%

说明

- 1) 外购成本组成主要是渠道分销和电商渠道零售业务外购商品成本及保证合同履行产生的相关物流费用。
- 2) 劳务及其他成本主要是电商代运营业务、品牌数字营销和技术解决方案及消费者运营服务人力成本及其他折旧摊销，品牌数字营销业务的外购资源成本、技术解决方案的服务外包成本等成本。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

具体可参见本报告第十节“九、合并范围的变更”。

(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）	338,626,453.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.00%
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	客户一	100,772,449.51	10.42%
2	客户二	98,939,980.01	10.23%
3	客户三	52,259,115.40	5.40%
4	客户四	47,344,627.59	4.89%
5	客户五	39,310,281.24	4.06%
合计	--	338,626,453.75	35.00%

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）	264,385,792.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.77%
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	供应商一	83,380,843.12	13.80%
2	供应商二	69,675,825.83	11.53%
3	供应商三	47,470,000.00	7.86%
4	供应商四	43,174,256.60	7.15%
5	供应商五	20,684,866.92	3.42%
合计	--	264,385,792.47	43.77%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	171,991,595.76	122,284,520.96	40.65%	主要系本期电商渠道零售的市场推广费、平台费增加所致。
管理费用	136,633,887.97	116,859,190.93	16.92%	主要系职工薪酬、房租水电物业费、办公及差旅费增加所致。

财务费用	-9,206,695.92	-6,536,217.26	-40.86%	主要系汇兑损益和利息支出减少的影响。
研发费用	54,199,138.07	46,645,336.26	16.19%	主要系本期研发人员职工薪酬增加所致。

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
经销商销售管理系统研发	为了提升经销商的销售管理能力，开发一个专门针对零售行业的经销商销售管理系统，以更高效的支持经销商销售管理，包括所有经销商的销售、退货、库存数据汇总。获得全渠道视角的商品、库存数据。	已完成	1) 适用于经销商的商品档案的管理；2) 经销商档案和经销渠道、经销商账号、经销商门店的管理；3) 门店平台的管理、销售单据和退货单据的查看和录入；4) 门店来货单和库存调拨单的查看和录入、导出；5) 库存盘点单的查看和录入、导出；6) 经销商库存和经销商门店库存的管理；7) 经销商销售日报表、周报表、可用库存报表	作为品牌商管理经销渠道的重要系统构成，补齐了公司全体系统技术方案在分销商管理系统上的短板。也为公司品牌孵化业务的经销商管理提供了系统保障。
电商商品策略中心研发	电商商品策略中心研发，结合平台和 OMS 销售数据、商品数据，实现标准化的内外部商品数据仓库。基于外部数据，根据市场随时随地的变化，挖掘行业最有竞争力的类目、商品和属性。基于企业自身数据，通过整合商品动销、转化、新品、货品结构、售后服务的核心指标，提供品牌通用化商品看板。	已完成	平台通过多个三方获取数据，经过匹配，清洗，校验，实现店铺和商品数据格式标准化，发现最有价值的潜在商品和商品属性标签，基于商品进行店铺运营的精细化分析，汇总商品指标体系，通过高亮异常和优质因子，辅助商品和店铺运营决策。	提升了青木 OMS 系统在商品策略方面的能力，有利于提升软件整体竞争力，也为公司代运营业务提供高质量商品策略能力提供了技术支持。
啄木鸟抖音投放系统研发	开发一个系统工具，支持代运营公司在抖音平台上高效、精准地管理广告投放，尤其是在直播高峰期间。	已完成	开发一个系统工具，支持代运营公司在抖音平台上高效、精准地管理广告投放，尤其是在直播高峰期间。	青木啄木鸟系统进一步拓展了抖音渠道，有利于提升系统竞争力，也有利于提升公司在抖音业务上的运营能力。
OMS 全渠道订单管理系统研发	OMS 全渠道订单管理系统研发是青木公司全新打造一站式为电商运营服务的订单应用 ERP，可智能自动化处理多渠道 B2B 及 B2C 的订单履约和售后，协助企业做多仓全渠道一盘货管理，实现动态灵活的多渠道库存管理，成为青木公司为各企业提供电商解决方案的重要工具。	已完成	1) 支持多仓且灵活的库存管理策略：支持建立多个仓库管理线上线下库存，实现一盘货管理，实时更新，提高企业多仓库存利用效率；2) 支持完整的零售业务：覆盖 B2B、B2C 国内及国际业务、线上及线下销售场景；3) 支持多仓发货，实现更快更全的包裹配送：支持配置多条订单分配，拆单规则，有效地将订单分配到满足业务预期的仓库。	青木 OMS 系统提升了多仓全渠道一盘货管理能力，实现动态灵活的多渠道库存管理，有利于提升软件的服务能力。
企业微信解决方案技	帮助零售企业构建一个全	已完成	1. 内部协作：通过企业微	有利于提升公司技术

术研发	面的企业微信平台，实现内部员工之间以及员工与客户之间的便捷互动和服务。通过该解决方案，零售企业能够提升内部协同效率，优化客户体验，大大提高销售业绩。		信平台，实现零售品牌员工（如店员、导购等）之间的即时沟通、信息共享、任务分配等功能，提高团队协作效率，减少沟通成本。2. 客户服务：通过企业微信平台，实现与客户之间的快速互动，包括在线咨询、订单查询、互动活动、售后服务等，提升客户满意度、忠诚度和活跃度。3. 数据分析：通过企业微信平台提供的数据分析功能，零售企业能够深入了解客户需求和行为，优化营销策略，提升销售效果。4. 扩展能力：企业微信平台具有丰富的开放接口和插件生态系统，可以与数据磨坊 CRM 等系统进行标签、画像、营销工具等的深度集成，满足零售企业的个性化需求。	产品的服务能力及市场竞争力。
数据磨坊 C 版系统研发	帮助零售企业在阿里体系内，利用阿里暂时无法开放的数据完成数据磨坊 CRM 全渠道体系下无法完成的功能。	已完成	1. 帮助品牌在淘系内进行深度管理，包括单渠道多店铺的消费者管理时如何一方面提高等级积分设置上的灵活弹性水平，并另一方面优化用户融合逻辑以降低服务器成本。2. 帮助品牌在淘系内进行深度洞察，融合阿里的店铺浏览收藏加购、类目搜索点击偏好等更细数据，进行更长链条的数据分析，或者更精准的画像和其他信息等。帮助品牌在淘系内进行深度营销，包括细粒度营销方案的设计，以及营销活动的创建及营销效果的分析等。	提升公司技术产品应用的灵活性，有利于提升市场竞争力。
数据质量监控预警平台研发	通过监控和预警数据质量问题，提高零售行业数据系统的稳定性和可靠性。通过及时发现和解决数据质量问题，可以减少错误决策的风险，提高数据分析的准确性，从而为企业的决策制定和业务运营提供有力的支持。	已完成	1. 提高数据质量：通过监控数据源、数据传输和数据处理过程中的异常情况，及时发现和解决数据质量问题，保证数据的准确性和一致性。2. 减少风险：通过预警机制，及时发现潜在的数据质量问题，减少错误决策的风险，保护企业的利益。3. 提高客户满意度：通过提供稳定可靠的数据系统，满足客户对数据质量的需求，提升客户满意度，增加客户黏性和忠诚度。	有利于提升公司技术产品的服务能力及市场竞争力。
青灵 ai 智能平台研发	推动各类人工智能工具在零售行业的应用和发展。通过开发一个综合平台，希望为零售行业系统提供商提供一个统一的接入	已完成	1. 提供一站式解决方案：集成各家大语言模型，获得 AI 的基础能力，从而为集成其上可能延展的各类人工智能工具做好准备，在 API 层	有利于提升公司技术开发能力和开发效率，提升技术竞争力。

	点,使其能够快速集成和应用各类人工智能工具,提升系统的智能化水平。同时,我们也希望通过平台的推广和应用,促进零售行业的数字化转型,提升企业的竞争力和用户体验。		为其他系统提供统一的接入点,简化接入流程,提高开发效率。2.提升一些人工智能能力的探索、实践和讨论的平台,比如一些 demo 可以在正式独立立项前,先在这个平台进行展示、试用和迭代。3.接入一些第三方的工具,提升企业的运营效率和竞争力。	
C2B 解决方案技术研发	提供一个便捷、高效的管理平台,用于配置和管理微信商城的相关信息。通过该系统,项目研发者和组织者可以更好地推广业务,扩大项目平台的影响力;同时,也能够满足现代人们高节奏生活方式的需求,提供快捷、便利的服务。	已完成	1.提升客户体验:客户可以便捷、清晰地管理商品信息,最终方便终端用户完成购买、物流信息查看、退换货等操作,及时获取商城优惠活动信息,享受会员礼品券、积分等福利。2.降低开发成本:相比传统的手机应用 APP,微信小程序的开发成本较低,且无需安装,用户可以随时随地扫描二维码或搜索小程序进行访问,为商家提供更好的推广平台,因此获得品牌客户的广泛使用。3.提高运营效率:一个高效的微商城管理后台,可以让运营更好的赋能和精准营销,实现售卖的精细化管理,增加订单量和运营效率。	有利于提升公司产品技术服务能力及市场竞争力。
青木压测系统研发	建立一个专门用于系统压测的平台,提供压测工具和数据等资源,以帮助我们的客户评估和优化其零售行业数据系统的性能。通过压力测试,我们可以发现系统在高负载情况下的性能瓶颈,并提供相应的优化建议,以确保系统在真实环境中的稳定性和可靠性。	已完成	1.提供可靠的性能评估:通过模拟大量用户同时访问系统,我们可以准确评估系统在高负载情况下的性能表现,并发现潜在的性能瓶颈,为客户提供可靠的性能评估结果。2.优化系统性能:通过发现性能瓶颈并提供优化建议,我们可以帮助客户优化其零售行业数据系统,提升系统的响应速度和稳定性,提供更好的用户体验。3.提高系统可靠性:通过在真实环境中进行压力测试,我们可以发现系统的弱点和潜在的故障点,并提供相应的改进措施,以提高系统的可靠性和容错性。	有利于提升公司产品技术服务能力及市场竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	182	182	0.00%
研发人员数量占比	8.51%	9.27%	-0.76%
研发人员学历			
本科	112	110	1.82%
硕士	13	8	62.50%

本科以下	57	64	-10.94%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	65	101	-35.64%
30~40 岁	100	77	29.87%
40 岁以上	17	4	325.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	54,199,138.07	46,645,336.26	40,032,679.96
研发投入占营业收入比例	5.60%	5.51%	4.55%
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,022,958,100.44	973,183,138.72	5.11%
经营活动现金流出小计	989,058,230.97	871,252,994.98	13.52%
经营活动产生的现金流量净额	33,899,869.47	101,930,143.74	-66.74%
投资活动现金流入小计	2,319,816,017.76	1,623,732,588.77	42.87%
投资活动现金流出小计	2,461,618,325.87	2,050,001,910.86	20.08%
投资活动产生的现金流量净额	-141,802,308.11	-426,269,322.09	66.73%
筹资活动现金流入小计	1,100,000.00	1,011,016,298.54	-99.89%
筹资活动现金流出小计	92,749,334.77	136,341,739.66	-31.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,649,334.77	874,674,558.88	-110.48%
现金及现金等价物净增加额	-200,529,614.08	548,647,275.70	-136.55%

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同比减少的主要原因系电商代运营服务费跨期回款变动影响、四季度新增经销代理项目采货增加及本期支付运营支出增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因系报告期内利用闲置资金购买结构性存款支出较去年减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少主要系上期公司公开发行收到的募集资金的影响导致。

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

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,164,008.45	47.83%	主要系报告期内按权益法确认联营企业的投资收益以及购买结构性存款理财产生的收益。	否
公允价值变动损益	974,466.84	2.10%	主要系未到期结构性存款理财收益。	否
资产减值	-20,226,897.96	-43.65%	主要系报告期内公司计提存货跌价准备金。	否
营业外收入	499,560.63	1.08%	主要系报告期内收到的补偿金、违约金等。	否
营业外支出	264,249.82	0.57%	主要系支付税收滞纳金及捐赠支出。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,450,207.89	-18.24%	主要系报告期内公司计提应收款项减值准备金。	否
其他收益	3,037,065.64	6.55%	主要系增值税进项税加计扣除；收到来自政府的产业培育专项扶持资金、企业新增就业岗位社会保险补贴、前期通过高新技术企业认证的补贴，以及个税手续费返还。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	502,258,401.50	31.72%	718,688,963.29	44.81%	-13.09%	主要系公司购置土地、对员工福利借款及增加股权投资及理财产品投资所致。
应收账款	226,954,279.70	14.33%	154,529,055.30	9.64%	4.69%	主要由于母公司整体代运营、品牌数字营销收入增加影响。

存货	89,906,308.56	5.68%	144,706,727.76	9.02%	-3.34%	主要系宠物食品版块清理库存, 子公司青木香港及云檀上海的存货账面余额较上期末减少, 以及启投今年新引进 EA 品牌, 期末库存商品增加综合影响。
长期股权投资	26,653,807.37	1.68%	9,964,975.09	0.62%	1.06%	余额增加主要系对联营企业按权益法确认的投资收益所致。
固定资产	11,212,157.74	0.71%	12,650,253.26	0.79%	-0.08%	无重大变化。
在建工程	18,874,872.93	1.19%			1.19%	余额增加主要系子公司浙江青丰科技有限公司新增仓储物流中心建设项目。
使用权资产	34,934,436.92	2.21%	52,689,747.77	3.29%	-1.08%	余额减少主要系租赁资产按期限折旧所致。
短期借款			17,639,627.41	1.10%	-1.10%	余额减少主要系子公司青木香港归还银行贷款所致。
合同负债	8,219,104.52	0.52%	4,039,283.81	0.25%	0.27%	余额增加主要系预收货款增加所致。
租赁负债	13,580,624.59	0.86%	31,057,253.26	1.94%	-1.08%	租赁正常付款影响。

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. 交易性金融资产（不含衍生金融资产	389,885,916.26	88,550.58			2,372,990,000.00	2,304,990,000.00		457,974,466.84

产)								
4. 其他权益工具投资	37,675,200.00						6,000,000.00	31,675,200.00
金融资产小计	427,561,116.26	88,550.58			2,372,990,000.00	2,304,990,000.00	6,000,000.00	489,649,666.84
上述合计	427,561,116.26	88,550.58			2,372,990,000.00	2,304,990,000.00	6,000,000.00	489,649,666.84
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系报告期内公司对吉尔拉持股比例增加实现控制，终止确认其他权益工具投资。

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

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	10,286,387.01	定期存款利息、保函、锁汇及支付宝保证金
合 计	10,286,387.01	

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
5,250,000.00	31,675,200.00	-83.43%

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	募集资金净额	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
2022 年	公开募集	105,166.67	95,111.24	9,450.93	45,457.43	40,958.67	40,958.67	38.95%	49,653.81	现金管理及银行活期	0
合计	--	105,166.67	95,111.24	9,450.93	45,457.43	40,958.67	40,958.67	38.95%	49,653.81	--	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会核发的《关于同意青木数字技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕202 号），本公司由主承销商兴业证券股份有限公司采用余额承销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 16,666,667 股，发行价为每股人民币 63.10 元，募集资金总额为 1,051,666,687.70 元，扣除发行费用 100,554,308.71 元后，实际募集资金净额 951,112,378.99 元。主承销商将上述认购款扣除承销费后的余额划转至公司开立的募集资金专用账户。天健会计事务所（特殊普通合伙）对该募集资金到位情况进行了审验，并由其出具天健验[2022]3-16 号《验资报告》。截至 2023 年 12 月 31 日，本报告期内共使用募集资金 9,450.93 万元，累计使用募集资金总额为 45,457.43 万元，尚未使用募集资金余额为 49,653.81 万元。募集资金专用账户余额为人民币 52,299.12 万元，与尚未使用的募集资金余额之间的差异为 2,645.31 万元，主要系银行存款利息和理财收益。

(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. 电商综合服务运营中心建设项目	是	29,099.9	9,085.1	116.18	8,410.52	92.57%	2024 年 03 月 12 日			不适用	否
2. 代理品牌推广	是	14,988.05	11,907.35	1,080.06	7,183.28	60.33%	2025 年 03 月			不适用	否

广与渠道建设 项目							31 日					
3. 消费者数据中台及信息化能力升级建设 项目	否	9,880.05	9,880.05	906.44	3,527.58	35.70%	2025 年 03 月 31 日				不适用	否
4. 补充流动资金	否	10,000	10,000	1.38	10,069.37	100.69%					不适用	否
5. 仓储物流中心项目	是		40,958.67	7,266.68	7,266.68	17.74%	2026 年 03 月 22 日				不适用	否
承诺投资项目小计	--	63,968	81,831.17	9,370.74	36,457.43	--	--	0	0	--	--	--
超募资金投向												
尚未确定用途的超募资金		22,143.24	4,280.07	0	0.00	0.00%					不适用	否
补充流动资金（如有）	--	9,000	9,000	80.19	9,000	100.00%	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,143.24	13,280.07	80.19	9,000	--	--			--	--	--
合计	--	95,111.24	95,111.24	9,450.93	45,457.43	--	--	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											

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 4 月 22 日召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第九次会议，于 2022 年 5 月 16 日召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司本着股东利益最大化的原则，为了提高募集资金使用效率，降低财务成本，满足公司业务对流动资金的需求，提高公司盈利能力，在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用超募资金人民币 9,000 万元用于永久补充流动资金。截至报告期末，公司累计使用永久补充流动资金的超募资金 9,000 万元。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议，于 2023 年 3 月 22 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司变更“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”的实施方式，终止前述两个项目中“场地费用”项目建设，并将节余募集资金 23,095.50 万元和部分超募资金 17,863.17 万元合计 40,958.67 万元用于投资建设“仓储物流中心项目”。</p>
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	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2023 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议，2023 年 3 月 22 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司变更“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”的实施方式，终止前述两个项目中“场地费用”项目建设，并将节余募集资金 23,095.50 万元和部分超募资金 17,863.17 万元合计 40,958.67 万元用于投资建设“仓储物流中心项目”（以下简称“新项目”），并于 2023 年 3 月 7 日发布《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的公告》。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 06 月 10 日召开第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目和已支付发行费用的自筹资金，置换先期投入募集资金投资项目金额为人民币 12,024.50 万元，置换募集资金已支付发行费用金额为 663.83 万元，合计 12,688.33 万元。公司已完成了置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 4 月 22 日召开了第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的前提下，本着遵循全体股东利益最大化的原则，使用不超过人民币 100,000,000.00 元的首次公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。本报告期内，公司未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议，2023 年 3 月 22 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司变更“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”的实施方式，终止前述两个项目中“场地费用”项目建设，并将节余募集资金 23,095.50 万元和部分超募资金 17,863.17 万元合计 40,958.67 万元用于投资建设“仓储物流中心项目”。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金存放于募集资金账户。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专用账户余额为人民币 52,299.12 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），其中以现金管理形式存放的金额为 41,094.76 万元，以活期存款形式存放的金额为 11,204.36 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题	<p>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。</p>

或其他情况	
-------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
电商综合服务运营中心建设项目	电商综合服务运营中心建设项目	9,085.1	116.18	8,410.52	92.57%	2024年03月12日		不适用	否
代理品牌推广与渠道建设项目	代理品牌推广与渠道建设项目	11,907.35	1,080.06	7,183.28	60.33%	2025年03月31日		不适用	否
仓储物流中心项目	电商综合服务运营中心建设项目、代理品牌推广与渠道建设项目及超募资金	40,958.67	7,266.68	7,266.68	17.74%	2026年03月22日		不适用	否
合计	--	61,951.12	8,462.92	22,860.48	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司原计划购置场地作为“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”的实施场所，为不影响项目建设进度，在实施初期公司先以现有租赁场地供项目实施之用，同步开展场地购置的物色与谈判工作。</p> <p>2022年因宏观环境因素影响，人员出行受限，公司推行办公楼宇选址计划进度未达预期，并且2022年受宏观经济下行、宏观环境因素变化对市场传导作用的滞后显现等因素影响，土地供给萎缩。以上原因共同作用，导致场地相关的建设进度缓慢。截至目前相关场地谈判工作未能顺利完成。</p> <p>另外，针对募集资金投资项目，公司也在根据目前的国内外环境，结合公司自身经营情况、战略规划和布局，以及未来经营资金使用需求和资金使用效率，进行不断评估，以股东利益最大化为目标，谨慎决策，合理使用募集资金。随着市场的快速发展以及移动办公便利性的提高，购置办公楼对公司电子商务业务运营建设的优先性不如以往突出，如继续按原计划实施募投项目购置办公场所将具有较大的不确定性，将增加募集资金风险，降低募集资金的使用效率，不符合股东利益。</p> <p>基于上述原因，公司决定调整“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”的实施方式及投资金额，由建设自有场地改为租赁场地实施，将节余的“场地费用”募集资金金额合计23,095.50万元人民币用于建设新项目——仓储物流中心项目，提高募集资金的使用效率，使公司募集资金发挥更大效用。“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”所需建设场地将通过现有租赁场所方式实现。</p> <p>青木数字技术股份有限公司于2023年3月6日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议，2023年3月22日召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司变更“电商综合服务运营中心建设项目”及“代理品牌推广与渠道建设项目”的实施方式，终止前述两个项目</p>								

	中“场地费用”项目建设，并将节余募集资金 23,095.50 万元和部分超募资金 17,863.17 万元合计 40,958.67 万元用于投资建设“仓储物流中心项目”，并于 2023 年 3 月 7 日在指定网站披露《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的公告》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

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
云檀上海	子公司	宠物经销相关	1,000 万人民币	27,420,483.54	22,471,950.68	79,894,688.51	49,825,439.69	46,315,211.84
广州美魄	子公司	电商销售服务	1,000 万人民币	24,572,334.97	9,874,668.15	53,581,862.18	4,381,397.53	4,248,873.20
青木香港	子公司	品牌孵化	326 万美元	120,951,121.11	50,027,397.39	175,314,192.16	4,357,593.21	3,746,108.42
广州启投	子公司	品牌孵化业务	2,000 万人民币	116,122,867.04	26,285,667.54	106,242,131.67	9,291,103.35	8,621,355.41
源美生物	参股公司	健康消费品业务	637.5 万人民币	127,429,535.65	102,558,018.06	371,775,158.34	62,387,107.62	53,392,339.17

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
广西青智电子商务有限公司	设立	有利于公司经营
青源（广州）投资有限公司	设立	有利于公司经营
浙江青丰科技有限公司	设立	有利于公司经营
希明品牌管理（广州）有限公司	设立	有利于公司经营
普准领萃生物科技（上海）有限公司	设立	有利于公司经营
美康香港有限公司	设立	有利于公司经营
广州美朵企业管理合伙企业（有限合伙）	设立	有利于公司经营
UK Vita Ltd	设立	有利于公司经营
QINGMU PTE LTD	设立	有利于公司经营

希明香港有限公司	设立	有利于公司经营
康瑞（广州）生物科技发展有限公司	设立	有利于公司经营
广州吉尔拉科技有限公司	非同一控制收购	有利于公司经营

主要控股参股公司情况说明

云檀上海主要从事宠物食品品牌孵化业务，广州美魄主要从事电子商务零售及渠道分销业务，青木香港及广州启投均从事品牌孵化业务，源美生物主要从事高端健康消费品销售与服务业务。具体可参见本报告第十节“十、在其他主体中的权益”。

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

（一）2024 年主要经营计划

1、电商代运营服务方面，

（1）公司将继续加强和巩固在大服饰领域的优势地位，在大服饰领域拓展更多头部品牌和布局有增长潜力的细分品类，并稳步拓展高成长或高价值类目的电商代运营合作项目。持续提升团队的数据化分析能力、增长策略、运营能力、服务水平等，助力客户的生意增长，为客户创造更多价值。

（2）公司将大力拓展抖音等电商直播渠道的优质合作客户，并继续提升公司在电商直播领域的运营服务能力，不断提升服务水平和盈利能力。

（3）公司将继续稳步推进义乌仓储物流中心项目的建设，为提升公司长期稳定且高质量的服务能力打下坚实基础。从而实现电商代运营业务的可持续增长。电商代运营业务是公司的基本盘，公司会保持持续投入和稳定基本盘，保持并提升在电商代运营领域的行业地位和综合竞争力。

2、品牌孵化方面，品牌孵化业务作为公司的第二增长线，公司将继续加大对该业务的投入。公司将重点布局健康消费品板块、宠物食品板块业务，以品牌总代理、合资、投资等方式引入优质的国际品牌，尤其是推动合资运营品牌项目增加落地，共同开拓中国市场。公司将进一步强化品牌管理、营销管理、渠道管理、供应链管理等能力，加强销售渠道网络建设，促进品牌孵化业务的发展。

3、技术服务能力方面，公司将围绕成为“数据和技术驱动的零售服务专家”的愿景，持续提升公司的数据化水平，继续强化团队的数据化服务能力；积极拥抱 AI 等新技术，进一步探索应用 AI 技术提升公司的运营效率和服务质量；满足客户对技术解决方案的需求，提升产品功能和技术服务能力。

以上经营计划的实施可能受来自内外部不同因素影响和干扰，全年的实施效果存在变化和调整的可能，因此以上经营计划不构成对未来业绩的承诺，请广大投资者保持足够的风险意识。

（二）可能面对的主要风险及应对措施

1、经营风险

（1）电商平台依赖风险

目前，公司代运营业务的服务平台主要集中在天猫、京东、抖音等大型电商平台，如未来电商市场格局发生重大变化，可能对公司业绩发生不利影响。天猫、京东、抖音等大型电商平台均制定了较为复杂的平台规则，若平台规则变更，且公司不能快速了解和学习变更规则并作出适当调整，可能导致公司多年的运营经验失效。目前，主要电商平台为包括我司在内的核心服务商提供数据接口和服务支持，若平台对核心服务商的支持力度下降，将对公司的业务发展造成不利影响。此外，电商平台作为价值链上的不可替代的关键环节，具有较强的议价能力，若平台提高店铺运营及推广的收费

水平，或自行开展部分服务商业业务，将压缩公司业务和利润的空间，导致公司盈利能力下降。

为应对上述风险，公司一方面保持对现有平台的密切合作、关注平台规则的变化，另一方面大力发展新兴渠道业务拓展。

（2）品牌商合作风险

公司与品牌商建立的运营服务或经销业务合作关系，如果未来公司不能达到品牌商的预期，或品牌商调整经营策略，从而导致品牌商与公司终止合作，或结束部分业务的合作，将对公司业务造成不利影响。此外，品牌商与公司通常按年签订合作协议，即使双方续约，也可能出现调整服务费率、供货价格、信用政策条款等对公司不利的修改。由于经销业务需要保有库存商品，与品牌商终止合作可能需要低价清理剩余库存，将影响公司短期的盈利能力。

为应对上述风险，公司一方面继续深耕运营服务水平，提升销售能力，提高服务质量，同时积极延展服务内容，提升品牌合作粘性，另一方面，公司也积极主动开拓市场，发掘更多品牌的合作机会，推动合资运营项目的落地，以降低相关风险或减少风险带来的影响。

（3）受品牌销售表现影响的风险

目前，公司的主要收入与合作品牌的实际销售情况高度挂钩。由于公司对合作品牌商自身的经营情况、营销费用投入水平、产品设计和商品质量等缺乏直接控制能力，公司的经营业绩受合作品牌自身的市场声誉、知名度、需求匹配度和质量保障影响。若品牌商因自身经营问题出现产品质量缺陷、供应链管理不善、营销费用投入不足、市场声誉受损等情况，可能导致该品牌商品销售规模下降，影响公司的服务费收入或销售收入。

为应对上述风险，公司结合多年的合作经验，形成了一套品牌合作评价体系，在合作前及合作中对项目进行定期评价，积极引进优质项目，并主动优化部分项目的合作。

2、财务风险

（1）存货跌价风险

公司存货主要系渠道分销、电商渠道零售业务的库存备货。公司向品牌商采购商品后，销售给电商平台、其他线上线下卖家或终端消费者。如果公司不能及时把控品牌销售动向，对商品未来销售做出错误预判，或者品牌合作关系发生变动，都可能导致存货积压，甚至因超出有效期而报废存货，将导致存货价值下降，公司需对存货计提跌价准备，从而影响公司当期经营业绩。

对此，公司积极关注库存变化情况，并根据库存状况及时调整销售和采购节奏。

（2）应收账款回款风险

随着公司经营规模扩大，应收账款增加，如公司采取的收款措施不力或品牌商客户还款能力下降，可能增加公司的坏账风险。

对此，公司积极关注应收账款账龄变化情况，通过及时开展催收工作，降低坏账风险。

3、技术风险

近年来，AI 等新技术的高速发展，对不同行业造成了不同程度的促进作用或负面影响，虽然公司积极关注 AI 等新技术的发展，并积极在本公司应用相关新技术，但如果未来公司不能准确把握技术、行业及市场趋势，开发符合电子商务行业运营模式的新产品、新工具，将可能导致公司在新技术下的行业竞争中处于落后地位。

为了应对上述风险，公司会继续加强新技术的关注和应用。

以上是公司经营过程中可能面对的风险，请广大投资者提高风险意识。

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
2023 年 04 月 21 日	公司会议室	实地调研	其他	中国证监会投资者保护局、广东上市公司协会、全景网、新华网、证券时报以及中信证券、广发证券、光大证券等投资机构及投资者	公司的业务及投资者关系情况。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《301110 青木股份业绩说明会、路演活动等 20230424》 (编号: 2023-001)
2023 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参加 2022 年度业绩说明会的投资者	主要围绕公司 2022 年度经营情况、技术研发、业务模式等事项。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2023 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-002)
2023 年 09 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参加 2023 年广东辖区上市公司投资者集体接待日活动的投资者	公司的业务及技术研发情况。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2023 年 9 月 19 日投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-003)

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》等有关监管规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和高级管理层之间权责分明、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司按照相关法律法规的要求设立了股东大会、董事会、监事会和董事会专门委员会，建立了有关“三会”运作、独立董事、信息披露、投资者保护、关联交易、内部控制等方面的内部制度。公司通过制定《公司章程》以及各项内部制度的实施，明确了各级机构在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《股东大会议事规则》的规定，不断完善公司股东大会的规范运行。报告期内共召开 3 次股东大会（含 2022 年度股东大会），均采取了现场与网络相结合的方式进行表决，为广大股东提供了充分行使权力的平台。公司确保了股东大会的召集、召开、表决程序和决议合法有效，充分保障了公司股东的合法权益。

（二）董事与董事会

公司董事会遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《董事会议事规则》的有关规定召集、召开会议、执行股东大会决议，在股东大会授权范围内依法行使董事会职责。本报告期内，公司董事会共召开了 6 次会议，审议了 39 项议案。全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，诚信勤勉履行职责，维护公司和股东的合法权益；并积极参加相关培训，熟悉有关法律、法规。董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会依据各委员会管理办法严格履行相应职责。

（三）监事与监事会

公司监事会遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《监事会议事规则》的规定，不断完善监事会的运行规范；报告期内公司共召开 6 次监事会，审议了 23 项议案。公司监事能够本着对股东负责的态度，履行自己的职责，认真出席监事会会议、列席股东大会、董事会会议；审核董事会编制的相关报告并提出书面的审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。监事会成员能认真履行职责，切实维护全体股东的合法权益。

（四）控股股东与公司的关系

报告期内，公司控股股东、实际控制人吕斌、卢彬积极维护公司利益，积极履行控股股东、实际控制人的相关职责。报告期内，公司控股股东、实际控制人与公司保持了资产、人员、财务、机构、业务的独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。

（五）相关利益者

公司始终坚持诚信经营，充分尊重和维护利益相关者的合法权益。在经济交往中，做到诚实守信，公平交易。尊重客户、供应商、职工、社区等利益相关者的合法权益，积极与其互动合作。共同推动公司持续、健康发展。同时公司具有较强的社会责任意识，积极投入公益事业、环境保护、节能减排等方面，实现员工、股东、国家、社会等相关利益的均衡。

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

公司自设立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其一致行动人，以及上述主体控制的其他企业。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整

公司是依法由有限公司整体变更设立的股份有限公司，拥有独立完整的资产结构；公司拥有独立的经营和办公场所，拥有经营所需的设备和其他资产以及商标、软件著作权等知识产权的所有权或者使用权，与股东的资产完全分离，产权关系清晰。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在占用公司资金、资产和其他资源的情况。因此，公司的资产独立完整、权属清晰，产权变更手续完备；公司拥有的主要经营性资产独立、完整。

（二）人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、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，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司财务部配备了固定的财务人员，并由公司财务总监领导日常工作；公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立在银行开设账户，依法独立纳税，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的情形。公司独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司资金使用的情形。

（四）机构独立

公司建立了股东大会、董事会和监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了完整的组织管理及生产经营机构。公司董事会、监事会及其他各机构的设置及运行均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立

公司的主营业务为电商销售服务、品牌数字营销、技术解决方案及消费者运营服务。公司具有完全独立、完整的业务运作体系，独立进行经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，公司业务中各个环节均不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，亦不存在严重影响独立性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
2023 年第一次临	临时股东大会	60.16%	2023 年 03 月 22	2023 年 03 月 22	《关于变更部分

时股东大会			日	日	募投资项目投资金额和实施方式并 使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》、 《关于控股子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	71.17%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	《关于公司<2022 年年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2022 年年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2022 年年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2022 年年度报告>及摘要的议案》、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》、 《关于公司 2023 年度董事薪酬方案的议案》、 《关于公司 2023 年度监事薪酬（津贴）方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》、 《关于公司董事会换届并选举公司第三届董事会非独立董事的议案》、子议案 1 《选举吕斌先生为公司第三届董事会非独立董事》、子议案 2 《选举卢彬先生为公司第三届董事会非独立董事》、子议案 3 《选举刘旭晖先生为公司第三届

					<p>董事会非独立董事》、子议案 4 《选举吴志伟先生为公司第三届董事会非独立董事》、《关于公司董事会换届并选举公司第三届董事会独立董事的议案》、子议案 1 《选举辛宇先生为公司第三届董事会独立董事》、子议案 2 《选举杨东皓先生为公司第三届董事会独立董事》、子议案 3 《选举王浩先生为公司第三届董事会独立董事》、《关于选举第三届监事会非职工代表监事的议案》、子议案 1 《选举周荣海先生为公司第三届监事会非职工代表监事》、子议案 2 《选举郑世拓先生为公司第三届监事会非职工代表监事》。</p>
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.54%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 12 日	《关于控股子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》。

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	性别	年龄	职务	任职状态	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
吕斌	男	42	董事长	现任	2017年01月03日	2026年05月05日	16,440,972	21,870	0	0	16,462,842	持股平台人员离职回购股份
卢彬	男	40	董事	现任	2017年01月03日	2026年05月05日	9,900,000	0	0	0	9,900,000	
			总经理	现任	2019年01月14日	2026年05月05日						
刘旭晖	男	44	董事	现任	2017年01月03日	2026年05月05日	2,699,178		0	0	2,699,178	
吴志伟	男	38	董事	现任	2023年05月05日	2026年05月05日	0	0	0	0	0	
韩慧博	男	47	独立董事	现任	2024年01月26日	2026年05月05日	0	0	0	0	0	
廖俊峰	男	43	独立董事	现任	2024年01月26日	2026年05月05日	0	0	0	0	0	
王浩	男	43	独立董事	现任	2023年05月05日	2026年05月05日	0	0	0	0	0	
王广翠	女	42	副总经理	现任	2020年06月22日	2026年05月05日	492,500	0	0	0	492,500	
王平	男	43	副总经理	现任	2020年06月22日	2026年05月05日	1,705,000	0	0	0	1,705,000	
黄全能	男	41	副总经理	现任	2020年06月22日	2026年05月05日	150,000	0	0	0	150,000	

任俊	男	42	副总经理	现任	2022年06月10日	2026年05月05日	0	0	0	0	0	
李克亚	男	39	董事会秘书、财务总监	现任	2020年05月10日	2026年05月05日	100,000	0	0	0	100,000	
			副总经理	现任	2023年05月05日	2026年05月05日						
周荣海	男	42	监事会主席	现任	2017年01月03日	2026年05月05日	1,083,825	0	270,000	0	813,825	减持
郑世拓	男	39	监事	现任	2017年01月03日	2026年05月05日	852,500	0	210,000	0	642,500	减持
李霞	女	36	职工代表监事	现任	2017年01月03日	2026年05月05日	7,200	0	0	0	7,200	
辛宇	男	53	独立董事	离任	2020年05月10日	2024年01月26日	0	0	0	0	0	
杨东皓	男	52	独立董事	离任	2023年05月05日	2024年01月26日	0	0	0	0	0	
孙建龙	男	46	董事	离任	2017年01月03日	2023年05月05日	7,501,500	0	0	0	7,501,500	
胡轶	男	51	独立董事	离任	2020年05月10日	2023年05月05日	0	0	0	0	0	
苑晶	男	41	独立董事	离任	2017年01月03日	2023年05月05日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	40,932,675	21,870	480,000	0	40,474,545	--

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
吴志伟	董事	被选举	2023年05月05日	股东大会选举
杨东皓	独立董事	被选举	2023年05月05日	股东大会选举
王浩	独立董事	被选举	2023年05月05日	股东大会选举

李克亚	副总经理	聘任	2023 年 05 月 05 日	董事会聘任
韩慧博	独立董事	被选举	2024 年 01 月 26 日	董事会聘任
廖俊峰	独立董事	被选举	2024 年 01 月 26 日	董事会聘任
孙建龙	董事	任期满离任	2023 年 05 月 05 日	公司第二届董事会任期届满离任
胡轶	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 05 日	公司第二届董事会任期届满离任
苑晶	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 05 日	公司第二届董事会任期届满离任
辛宇	独立董事	离任	2024 年 01 月 26 日	因个人原因辞任
杨东皓	独立董事	离任	2024 年 01 月 26 日	因个人原因辞任

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) 吕斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，硕士研究生学历。2011 年 3 月至今在公司任职，先后担任公司执行董事兼总经理、董事长，并担任公司法定代表人。现任公司董事长。

(2) 卢彬先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年出生，硕士研究生学历。2011 年 12 月至 2018 年 12 月任公司副总经理，2019 年 1 月份起至今任公司总经理。现任公司董事、总经理。

(3) 刘旭晖先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，硕士研究生学历。2016 年 12 月至今任广州天运网络科技有限公司监事、广州恩邦信息技术有限公司监事等。现任公司董事。

(4) 吴志伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，硕士研究生学历。2012 年至 2018 年，任上海诺伟其创业投资有限公司董事总经理；2019 年至 2021 年，任上海凯珩投资管理有限公司总经理；2021 年 3 月至今，任上海栈道私募基金管理有限公司总经理。2020 年 2 月至 2022 年 8 月，任莲花健康产业集团股份有限公司第八届董事会独立董事；2021 年 7 月至今，任杭州可靠护理用品股份有限公司第四届董事会非独立董事。现任公司董事。

(5) 韩慧博先生：中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，博士研究生学历。2015 年至今任对外经济贸易大学国际商学院财务管理系副教授。现任公司独立董事。

(6) 廖俊峰先生：中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，博士研究生学历。2004 年 9 月迄今就职于华南理工大学电子商务系，历任助教、讲师、副教授、教授等职；2021 年 8 月至 2022 年 12 月，新疆喀什大学经济与管理学院教授、副院长（援疆）一职；2018 年 12 月至 2019 年 12 月，任美国普渡大学访问学者。现任公司独立董事。

(7) 王浩先生，中国国籍，无境外居留权，1980 年出生，本科学历，长江商学院 EMBA。2015 年至今，任职三体云智能科技有限公司监事。现任公司独立董事。

(8) 周荣海先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，毕业于南开大学，硕士研究生学历。2011 年 3 月至 2023 年 1 月期间，先后担任公司部门总监、事业部副总经理职务。现任公司监事会主席。

(9) 郑世拓先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，毕业于南开大学企业管理专业毕业，硕士研究生学历。2013 年 3 月至 2022 年 2 月期间，先后担任公司部门总监、事业部副总经理职务。现任公司监事。

(10) 李霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，毕业于沈阳理工大学工商管理专业。本科学历，2015 年 5 月至今就职于青木股份，先后担任人事经理、人事高级经理职务。现任公司第三届监事会职工代表监事。

(11) 王广翠女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，毕业于中山大学工商管理专业，硕士研究生学历。2014 年 7 月至今就职于青木股份，先后担任事业部总经理、公司副总经理等职务。现任公司副总经理。

(12) 王平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，毕业于南开大学企业管理专业，硕士研究生学历。2011 年 3 月至今就职于青木股份，先后担任品牌运营事业部总经理、公司副总经理等职务。现任公司副总经理。

(13) 黄全能先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，毕业于清华大学计算机专业，硕士研究生学历。2016 年 9 月至 2019 年 12 月参与移动互联网自主创业；2019 年 12 月至 2020 年 6 月任北京海港城科技有限公司技术负责人；2020 年 6 月至今就职于青木股份，担任副总经理。现任公司副总经理。

(14) 任俊先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，本科学历。2008 年至 2022 年就职于阿里巴巴集团，先后担任天猫箱包、男女鞋、运动户外等多个行业负责人。2022 年 4 月至今就职于青木股份，担任副总经理。现任公司副总经理。

(15) 李克亚先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，本科学历，毕业于江西财经大学会计学专业，中国注册会计师。2015 年 9 月至 2020 年 2 月任广州酷旅旅行社有限公司财务副总裁。2020 年 3 月至今就职于青木股份。现任公司副总经理、董事会秘书、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
吕斌	允能合伙	执行事务合伙人	2015 年 07 月 27 日		否
王平	宜谦合伙	执行事务合伙人	2018 年 11 月 28 日		否

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
刘旭晖	广州知睿教育科技有限公司	监事	2016 年 03 月 29 日		否
刘旭晖	广州恩邦信息技术有限公司	监事	2012 年 05 月 22 日		否
刘旭晖	广州海辰信息科技有限公司	监事	2016 年 09 月 02 日		否
刘旭晖	广州海客资产管理有限公司	经理	2015 年 11 月 19 日		否
刘旭晖	广州天运网络科技有限公司	监事	2016 年 12 月 19 日		否
刘旭晖	奥特赛克(天津)工程技术有限公司	监事	2017 年 08 月 03 日		否
刘旭晖	广东鸿蒙教育科技服务有限公司	执行董事	2019 年 08 月 19 日		否
刘旭晖	广西蒙鸿科技发展有限公司	监事	2019 年 07 月 29 日		否
吴志伟	浙江海心智惠科技有限公司	董事	2021 年 04 月 06 日		否
吴志伟	山东耀目动物营养有限公司	董事	2022 年 01 月 27 日		否
吴志伟	上海栈道私募基金管理有限公司	执行董事	2021 年 05 月 06 日		是
吴志伟	上海栈道投资管理有限公司	执行董事	2021 年 01 月 22 日		否
杨东皓	广州请上座信息科技有限公司	董事	2019 年 04 月 29 日		否
杨东皓	师南客(上海)贸易有限公司	执行董事	2019 年 04 月 29 日		否
杨东皓	完美日记科技	执行董事	2023 年 02 月 28 日		否

	(广州)有限公司		日		
杨东皓	广州逸妍化妆品有限公司	执行董事	2022年09月02日		否
杨东皓	上海逸融商贸有限公司	执行董事	2021年09月03日		否
杨东皓	海南逸品供应链管理服务有限公司	执行董事	2021年05月08日		否
杨东皓	珠海逸扬电子商务有限公司	执行董事	2021年05月08日		否
杨东皓	Xpeng Inc.	独立非执行董事	2020年08月26日		否
杨东皓	师南客(海南)贸易有限公司	执行董事	2023年03月13日		否
王浩	上海亘聚信息科技有限公司	董事	2015年12月23日		否
王浩	三体云智能科技有限公司	监事	2021年09月02日		是
辛宇	广州市增城区产业投资集团有限公司	董事	2021年03月23日		是
辛宇	东莞发展控股股份有限公司	独立董事	2022年02月08日		是
辛宇	粤港澳大湾区产融投资有限公司	董事	2022年03月29日		是
辛宇	南航通用航空股份有限公司	独立董事	2022年11月29日		是
辛宇	南方出版传媒股份有限公司	独立董事	2022年04月06日		是
王平	芬洁国际有限公司	董事	2020年06月18日		否
黄全能	北京运势久久科技有限公司	监事	2014年02月18日		否
李克亚	源美生物	董事	2022年06月29日		否

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

在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬主要根据其在本公司的管理任职情况决定。公司董事刘旭晖、吴志伟不在本公司领取薪酬。独立董事除在公司领取独立董事津贴外，不享受其他福利待遇。

公司董事会下设提名、薪酬与考核委员会，负责制定绩效评价标准、程序、体系以及主要方案。公司制定了《提名、薪酬与考核委员会实施细则》，公司董事薪酬方案由提名、薪酬与考核委员会拟订，经董事会审议、公司股东大会批准后实施；公司高级管理人员的薪酬方案由提名、薪酬与考核委员会拟订，经董事会审议批准后实施。公司监事的薪酬经股东大会审议批准后实施。董事、监事、高级管理人员的薪酬方案均按照《公司章程》《提名、薪酬与考核委员会实施细则》等公司治理制度履行了相应的审议程序。

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	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的	是否在公司关
----	----	----	----	------	--------	--------

					税前报酬总额	关联方获取报酬
吕斌	男	42	董事长	现任	126.02	否
卢彬	男	40	董事、总经理	现任	131.3	否
刘旭晖	男	44	董事	现任	0	否
吴志伟	男	38	董事	现任	0	是
辛宇	男	53	独立董事	离任	9.5	是
杨东皓	男	52	独立董事	离任	7.5	否
王浩	男	43	独立董事	现任	7.5	是
王广翠	女	42	副总经理	现任	122.46	否
王平	男	43	副总经理	现任	103.49	否
黄全能	男	41	副总经理	现任	124.62	否
任俊	男	42	副总经理	现任	121.02	否
李克亚	男	39	副总经理、董 事会秘书、财 务总监	现任	112.26	否
周荣海	男	42	监事会主席	现任	6.68	否
郑世拓	男	39	监事	现任	0	否
李霞	女	36	职工代表监事	现任	36.98	否
孙建龙	男	46	原董事	离任	0	是
胡轶	男	51	原独立董事	离任	4	否
苑晶	男	41	原独立董事	离任	4	否
合计	--	--	--	--	917.33	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第二届董事会第十七次会议	2023年03月06日	2023年03月07日	《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于控股子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》。
第二届董事会第十八次会议	2023年04月14日	2023年04月15日	《关于公司<2022年年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2022年年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2022年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2022年年度报告>全文及摘要的议案》、《关于公司<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于2022年度利润分配预案的议案》、《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》、《关于2023年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于2023年度公司董事薪酬方案的议案》、《关于公司董事会换届并选举公司第三届董事会非独立董事的议案》、子议案1《提名吕斌先生为

			公司第三届董事会非独立董事候选人》、子议案 2《提名卢彬先生为公司第三届董事会非独立董事候选人》、子议案 3《提名刘旭晖先生为公司第三届董事会非独立董事候选人》、子议案 4《提名吴志伟先生为公司第三届董事会非独立董事候选人》、《关于公司董事会换届并选举公司第三届董事会独立董事的议案》、子议案 1《提名辛宇先生为公司第三届董事会独立董事候选人》、子议案 2《提名杨东皓先生为公司第三届董事会独立董事候选人》、子议案 3《提名王浩先生为公司第三届董事会独立董事候选人》、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第二届董事会第十九次会议	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	《关于<2023 年第一季度报告>的议案》
第三届董事会第一次会议	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	《关于选举青木数字技术股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任王广翠女士为公司副总经理的议案》、《关于聘任王平先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任黄全能先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任任俊先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任李克亚先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书、财务总监的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于公司董事会专门委员会换届的议案》、《关于豁免召开董事会会议提前通知义务的议案》。
第三届董事会第二次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 28 日	《关于<2023 年半年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于全资子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》、《关于控股子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第三次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	《关于公司<2023 年第三季度报告>的议案》、《关于制订<员工借款管理办法>的议案》、《关于公司为全资子公司提供担保的议案》。

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
吕斌	6	4	2	0	0	否	3
卢彬	6	0	6	0	0	否	3
刘旭晖	6	2	4	0	0	否	3
吴志伟	3	1	2	0	0	否	2
辛宇	6	1	5	0	0	否	3

杨东皓	3	1	2	0	0	否	2
王浩	3	1	2	0	0	否	2
孙建龙	3	0	3	0	0	否	2
胡轶	3	0	3	0	0	否	2
苑晶	3	0	3	0	0	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《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）
第二届董事会审计委员会	辛宇、胡轶、刘旭晖	3	2023年03月02日	《关于变更部分募投项目投资金额和实施方式并使用节余募集资金及部分超募资金投资建设新项目的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于控股子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》。			
			2023年04月04日	《关于公司<2022年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2022年年度报告>全文及摘要的议案》、《关于公司<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》。			
			2023年	《关于<2023年第一季度报告>			

			04月12日	的议案》			
第三届董事会审计委员会	辛宇、刘旭晖、王浩	3	2023年05月05日	《关于选举第三届董事会审计委员会主任委员的议案》、《关于豁免召开董事会审计委员会会议提前通知义务的议案》。			
			2023年08月15日	《关于〈2023年半年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于2023年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》、《关于全资子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》、《关于控股子公司向银行申请授信额度并由公司为其提供担保的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于审议2023年上半年内部审计专项检查报告的议案》、《关于审议2023年上半年内部审计工作报告的议案》。			
			2023年10月25日	《关于公司〈2023年第三季度报告〉的议案》、《关于公司为全资子公司提供担保的议案》。			
第二届董事会战略委员会	吕斌、卢彬、苑晶	1	2023年04月04日	《关于公司〈2022年年度报告〉全文及摘要的议案》			
第二届董事会提名、薪酬与考核委员会	辛宇、胡轶、孙建龙	1	2023年04月04日	《关于2023年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于2023年度公司董事薪酬方案的议案》、《关于公司董事会换届并选举公司第三届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届并选举公司第三届董事会独立董事的议案》。			
第三届董事会提名、薪酬与考核委员会	王浩、辛宇、卢彬	1	2023年05月05日	《关于选举第三届董事会提名、薪酬与考核委员会主任委员的议案》、《关于豁免召开董事会提名、薪酬与考核委员会提前通知义务的议案》。			

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）	1,198
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	940
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,138
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,853
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）
技术人员	351
财务人员	33
运营人员	1,209
客服人员	385
职能人员	106
仓储人员	54
合计	2,138
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	87
本科	1,135
大专	717
中专、高中及以下	199
合计	2,138

2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和其他相关法律、法规及规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、岗位工资及绩效奖金。

公司倡导价值贡献，建立公平公正的薪酬分配体系，同时对标市场薪酬水平，适当调整薪酬体系，调动员工积极性，激发组织和员工活力，实现企业和员工双赢。

公司执行带薪休假、婚产假、育儿假等节假制度，依据国家有关法律规定为员工缴纳五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培训计划

2023 年公司共组织开展 168 场线上&线下培训活动，新增线上课程 304 门，现有课程资源共 615 门，累计参训 8882 人次，课时达 676.6 小时。学习方式根据课程内容分为线上、线下，并且会定期组织分享会，通过系统的课程设计和丰富的学习资源，帮助学员掌握扎实的专业知识，鼓励学员将线上学习的理论知识与线下学习的实践经验相结合，培养学员的创新思维和解决问题的能力。

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

公司于 2023 年 4 月 14 日召开了第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 66,666,667 股为基数，每 10 股派送现金股利 6 元（含税），2022 年度派发现金股利共计人民币 40,000,000.2 元，不送红股，不以公积金转增股本。公司剩余可分配利润结转至以后年度使用。该方案于 2023 年 5 月 5 日经公司 2022 年度股东大会审议通过。

公司于 2023 年 5 月 15 日披露《2022 年年度权益分派实施公告》，确定以公司总股本 66,666,667 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.000000 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为 2023 年 5 月 18 日，除权除息日为 2023 年 5 月 19 日。

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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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）	6.00
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	66,096,667
现金分红金额（元）（含税）	39,658,000.20
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）	39,658,000.20
可分配利润（元）	39,658,000.20
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

拟以 66,096,667 股（公司总股本 66,666,667 股扣除截至公告日库存股 570,000 股得出，最终以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日公司总股本扣除库存股后的股数为准）为基数，每 10 股派送现金股利 6.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,658,000.2 元，不送红股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。本利润分配预案公告后至实施前公司总股本、库存股发生变动的，以每股现金分红比例不变、每股转增比例不变的原则对现金分红总额和转增股本总额进行调整。

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

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的完善，由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2023 年度内部控制评价报告》	
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	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建	重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违反国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分

	立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果达到或超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果达到或超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果达到或超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果达到或超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司一直以来都秉承着绿色发展的理念，致力于全面提高能源的使用效率和产业链上下游的碳排放量，在供应链采购、产品包装和仓储物流等多个业务环节持续提高环保、节能的表现，打造可持续发展的经营方式。

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

（一）作为行业生态的一个组成部分，公司致力于与品牌客户共建绿色、可持续的零售行业，并将绿色环保理念传递给我们的消费者。公司将可持续发展和环保理念纳入企业运营的各个环节，致力于节能减排，打造绿色的行业生态。

1、绿色品牌：随着消费者环保意识的提升，可持续发展的理念逐渐深入人心，消费者更倾向于选择具有可持续发展价值观的品牌和产品。公司旗下的品牌孵化业务，注重与可持续发展的品牌合作，将绿色环保的产品带入中国市场。

2、绿色包装：公司在制作员工福利礼盒，开发品牌周边产品等，均结合环保理念，提倡节能减排的生活态度。对于包装材料和印刷业供应商，要求其出具环评报告书，以确保合格供应商满足国家的绿色倡导或法律法规要求。

3、绿色活动：公司还积极帮助品牌客户在电商运营和品牌营销中贯彻绿色理念，推广环保产品，帮助品牌更好地与本地消费者沟通，将其全球化的可持续发展理念在中国落地。

（一）绿色办公。公司坚持绿色运营，采取绿色办公管理措施促进节能减排，包括：

1、办公场所使用更加节能环保的 LED 等，并推动员工养成人走灯闭、及时关闭水龙头等良好的节约习惯；

2、公司内部推行 OA 及钉钉流程，鼓励无纸化办公，同时打印机属于云联网，专人专卡，刷卡打印，有效地杜绝非必要打印和纸张浪费；

3、公司及其各子公司严格执行垃圾分类，对于可回收废弃纸箱，鼓励员工开展二次利用等。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，踏实经营，讲诚信守信用，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司与员工、社会、环境的和谐发展。

（一）积极参与社会公益事业：公司注重回馈社会，在力所能及的范围内，积极投身扶贫、助学等社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。

（二）投资者权益保护：公司不断完善内部制度，明确规定股东大会、董事会、监事会的职责权限，确保上市公司股东、董事、监事从公司及全体股东的利益出发履行职责。董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人签署《董事（监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人）声明及承诺函》，按照规定履行承诺，保守内幕信息，保障投资者特别是中小投资者的合法权益。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

（三）提供就业机会，关怀员工，重视员工权益：公司为员工创造良好的工作环境和晋升机制，以人为本，遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视员工关怀，设立了关委会、兴趣协会等，组织篮球比赛、歌唱比赛等各类兴趣活动，充分发挥员工的兴趣爱好。公司注重人才培养，通过在线和线下相结合的培训体系提升员工的个人能力，并通过读书帮、图书角等活动丰富员工的视野，实现员工与企业的共同成长。

（四）客户权益保护：公司诚信经营，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台。公司诚信对待供应商、客户，保证产品质量、价格合理，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

（一）增加就业是最有效最直接的脱贫方式。公司积极响应国家和社会就业扶贫的号召，支持扶贫工作，积极为贫困地区的学生、贫困户人员提供就业岗位。

（二）公司积极参与政府、协会以及社会各界组织的各项活动，通过对口农产品采购、扶贫拍卖、捐款等多种方式直接支持脱贫攻坚工作、巩固攻坚成果。

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	吕斌、卢彬	股份限售	1、自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，本人持有公司股份的锁定期限自动延长六个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价格作相应调整。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2025 年 9 月 10 日	正常履行
	允能合伙	股份限售	1、自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本单位直接和间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，本单位持有公司股份的锁定期限自动延长六个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价格作相应调整。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2025 年 9 月 10 日	正常履行
	孙建龙、刘旭晖	股份限售	1、自公司股票上市之日起十二个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2023 年 9	履行完毕

		持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，本人持有公司股份的锁定期限自动延长六个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价格作相应调整。在本人职务变更等情形下，本人仍将履行上述股份锁定期限自动延长的承诺。		月 10 日	
前多越、宜善合伙、宜静合伙、宜庄合伙、雅达合伙、宜谦合伙、郭海彬	股份限售	自公司股票上市之日起十二个月之内，不转让或者委托他人管理本单位/本人直接和间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 10 日	履行完毕
王平、李海青	股份限售	1、自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人通过允能合伙所间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，本人持有公司股份的锁定期限自动延长六个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价格作相应调整。在本人职务变更等情形下，本人仍将履行上述股份锁定期限自动延长的承诺。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2025 年 9 月 10 日	正常履行
王平、李海青	股份限售	1、自公司股票上市之日起十二个月之内，不转让或者委托他人管理本人通过宜谦合伙所间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2023 年 9 月 10 日	履行完毕

			交易日的收盘价均低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，本人持有公司股份的锁定期限自动延长六个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价格作相应调整。在本人职务变更等情形下，本人仍将履行上述股份锁定期限自动延长的承诺。			
	王广翠、黄全能、李克亚	股份限售	1、自公司股票上市之日起十二个月之内，不转让或者委托他人管理本人通过宜善合伙、宜谦合伙、宜庄合伙所间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行 A 股股票的发行价格，本人持有公司股份的锁定期限自动延长六个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价格作相应调整。在本人职务变更等情形下，本人仍将履行上述股份锁定期限自动延长的承诺。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2023 年 9 月 10 日	履行完毕
	周荣海、郑世拓	股份限售	自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人通过允能合伙所间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2025 年 3 月 10 日	正常履行
	周荣海、郑世拓、李霞	股份限售	自公司股票上市之日起十二个月之内，不转让或者委托他人管理本人通过宜谦合伙/宜庄合伙所间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 10 日	履行完毕
	吕斌、卢彬、孙建龙、刘旭晖、前多越、允能合	股份减持	1、股份锁定期满后两年内，本人届时将综合考虑个人及家庭/本单位的资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。若本人在	2022 年 03 月 11 日	锁定期满后两年	正常履行

	伙、宜善合 伙、宜静合 伙、宜庄合 伙		股份锁定期满后两年内减持的，将提前三个交易日予以公告，在公告中明确减持的具体数量或区间、减持的执行期限等信息。上述减持数量均以不影响法律法规对董事、监事及高级管理人员的减持要求为限。2、在股份锁定期满后两年内，如本人确定依法减持公司股份的，将以不低于公司首次公开发行 A 股股票的发行价格进行减持。如自首次公开发行 A 股股票至披露减持公告期间公司发生过派息、送股、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，本人的减持价格相应调整。			
	王广翠、王 平、黄全 能、李海 青、李克亚	股份减持	1、股份锁定期满后两年内，本人届时将综合考虑个人及家庭/本单位的资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。若本人在股份锁定期满后两年内减持的，将提前三个交易日予以公告，在公告中明确减持的具体数量或区间、减持的执行期限等信息。上述减持数量均以不影响法律法规对董事、监事及高级管理人员的减持要求为限。2、在股份锁定期满后两年内，如本人确定依法减持公司股份的，将以不低于公司首次公开发行 A 股股票的发行价格进行减持。如自首次公开发行 A 股股票至披露减持公告期间公司发生过派息、送股、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，本人的减持价格相应调整。	2022 年 03 月 11 日	锁定期满 后两年	正常履行
公司		稳定股价	公司自上市之日起三年内，若出现公司股票连续 20 个交易日（第 20 个交易日称为“触发稳定股价措施日”。如在该 20 个交易日期间公司披露了新的最近一期经审计的净资产，则该等 20 个交易日的期限需自公司披露了新的最近一期经审计的净资产之日起重新开始计算，下同）的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产情况的，则为启动稳定股价措施的具体条件，公司和有关方将采取有关股价稳定措施。当公司或有关方正式公告将采取的股价稳定措施之前，	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2025 年 3 月 10 日	正常履行

		<p>或当公司和有关方采取稳定股价措施后，公司股票若连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可终止启动或实施稳定股价措施。在遵守所适用的法律、法规、规范性文件的前提下，公司、公司共同控股股东和实际控制人、公司的董事（仅指负有增持义务的董事，即除独立董事、未在公司领取薪酬或未直接或间接持有公司股份的董事以外的其他董事）和高级管理人员（仅指负有增持义务的高级管理人员，即直接或间接持有公司股份的高级管理人员）将采取以下措施稳定公司股价：（1）公司回购股份，（2）共同控股股东和实际控制人增持股份，（3）董事、高级管理人员增持股份。在满足启动稳定股价措施的具体条件之日起 10 个交易日内，公司制订回购公司股票方案并提交董事会审议。董事会综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，决定是否回购公司股份。独立董事应对公司回购方案发表独立意见，监事会应对公司回购方案提出审核意见。在满足预案规定的启动稳定股价措施的具体条件，且满足如下条件时，公司负有启动回购公司股份程序以稳定公司股价的义务：① 公司股票上市已满一年、公司回购股份不会导致其股权分布不符合上市条件；② 回购股份符合相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：① 公司单轮用于回购的资金总额原则上不少于公司上一会计年度经审计的归属于母公司普通股股东净利润的 5%；② 公司单一会计年度回购股份比例不超过公司上一年度末总股本的 2%；③ 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行</p>			
--	--	---	--	--	--

			股票所募集资金的总额。超过上述标准的，公司有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。			
	吕斌、卢彬、孙建龙、刘旭晖、王广翠、王平、黄全能、李克亚	稳定股价	<p>公司自上市之日起三年内，若出现公司股票连续 20 个交易日（第 20 个交易日称为“触发稳定股价措施日”）。如在该 20 个交易日期间公司披露了新的最近一期经审计的净资产，则该等 20 个交易日的期限需自公司披露了新的最近一期经审计的净资产之日起重新开始计算，下同）的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产情况的，则为启动稳定股价措施的具体条件，公司和有关方将采取有关股价稳定措施。当公司或有关方正式公告将采取的股价稳定措施之前，或当公司和有关方采取稳定股价措施后，公司股票若连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可终止启动或实施稳定股价措施。在遵守所适用的法律、法规、规范性文件的前提下，公司、公司共同控股股东和实际控制人、公司的董事（仅指负有增持义务的董事，即除独立董事、未在公司领取薪酬或未直接或间接持有公司股份的董事以外的其他董事）和高级管理人员（仅指负有增持义务的高级管理人员，即直接或间接持有公司股份的高级管理人员）将采取以下措施稳定公司股价：（1）公司回购股份，（2）共同控股股东和实际控制人增持股份，（3）董事、高级管理人员增持股份。共同控股股东和实际控制人增持股份在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，并且在公司无法实施回购股份或回购股份的议案未能获得公司董事会/股东大会批准，公司共同控股股东和实际控制人将在触发稳定股价措施日或公司董事会/股东大会做出不实施回购股份方案的决议之日起 10 个交易日内向公司提交增持公司股份的方案，并由公司进行公告。公司虽已实施回购股份方案，但仍未满足</p>	2022 年 03 月 11 日	2022 年 3 月 11 日至 2025 年 3 月 10 日	正常履行

		<p>公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产之条件，公司共同控股股东和实际控制人将在公司回购股份方案实施完毕或终止之日起 10 个交易日内向公司提交增持公司股份的方案，并由公司进行公告。除非出现预案约定特殊情形，公司共同控股股东和实际控制人将在公司公告增持方案之日起 3 个月内依照方案中规定的价格区间、数量范围、完成期限等实施增持；共同控股股东和实际控制人各自单轮用于增持的资金总额不少于其最近一次或最近一年（以孰高为准）从公司取得的现金分红（税后）的 20%；单一会计年度内用以稳定股价的增持资金合计不超过其最近一次或最近一年（以孰高为准）从公司取得的现金分红（税后）的 50%。超过上述标准的，共同控股股东和实际控制人有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。在公司共同控股股东和实际控制人增持公司股份方案实施完毕后，仍未满足公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产之条件，则负有增持义务的董事、高级管理人员应在共同控股股东和实际控制人增持公司股份方案实施完毕后 10 个交易日内向公司提交增持公司股份的方案，并由公司进行公告。除非出现预案约定特殊情形，公司董事、高级管理人员将在公告增持方案之日起 3 个月内依照方案中规定的价格区间、数量范围、完成期限等实施增持；公司董事、高级管理人员各自单轮用于增持的资金总额不低于上一年度各自从公司取得的税后薪酬的 20%；单一会计年度内用以稳定股价的增持资金合计不超过其上一会计年度各自从公司取得的税后薪酬的 50%。超过上述标准的，董事和高级管理人员有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。</p>			
公司	利润分配	公司将采取现金、股票或者	2022 年 03	2022 年 3	正常履行

			现金和股票相结合的方式分配股利，但应优先采用现金分红的利润分配方式。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。在具备利润分配的条件下，公司每年度进行一次利润分配。经董事会和股东大会审议决定，公司可以进行中期利润分配。公司上市后三年，综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、重大资金支出安排以及预计上市时间等因素，公司在上市后三年仍将处于成长期且有重大资金支出安排，在上述期间进行利润分配时，每年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 20%，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	月 11 日	月 11 日至 2025 年 3 月 10 日	
承诺是否按时履行	是					

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

报告期内，公司合并报表范围增加吉尔拉、广西青智电子商务有限公司、UK Vita Ltd、QINGMU PTE LTD、美康香港有限公司、菁准领萃、希明品牌管理（广州）有限公司、希明香港有限公司、青源广州、广州美朵企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江青丰科技有限公司、康瑞（广州）生物科技发展有限公司等主体。

详见本报告第十节财务报告中“九、合并范围的变更”。

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李振华、苏醒
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

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，公司及子公司共租赁物业 35 处，总面积 65,989.73 平方米，其中办公面积 30,305.81 平方米，仓储面积 35,683.92 平方米。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青木香港	2020年04月28日	630	2022年03月11日	328.91	质押	630万元人民币存款质押		2020年6月12日至2025年6月12日	是	否
青木香港	2022年06月10日	6,600	2022年07月21日	1,322.36	连带责任保证			保证期间：三年，自其债权	是	否

								确定期间的终止之日起开始计算。		
云檀上海	2023年03月07日	2,200		0	连带责任保证		少数股东及云檀上海提供反担保		否	否
允能科技	2023年08月28日	2,200		0	连带责任保证				否	否
广州启投	2023年08月28日	2,200		0	连带责任保证				否	否
青木香港	2023年08月28日	6,600		0	连带责任保证				否	否
允能科技	2023年08月28日	1,000	2023年12月12日	0	连带责任保证			保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行广州分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
广州启投	2023年08月28日	3,000	2023年12月12日	0	连带责任保证			保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行广州分行受	否	否

								让的应收账款的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。		
云檀上海	2023年08月28日	1,000	2023年12月12日	0	连带责任保证		少数股东及云檀上海提供了反担保	保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行广州分行受让的应收账款的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
广州启投	2023年10月30日	3,000	2023年10月27日	3,420.25 ²	连带责任保证			保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下每一债务履行期间届满之日起三年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		21,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		3,420.25				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		21,200		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		178.84				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期				有)			
公司担保总额（即前三大项的合计）							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	21,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	3,420.25				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	21,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	178.84				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							0.13%
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）							0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）							0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）							0
上述三项担保金额合计（D+E+F）							0

注：2 授权担保额度为循环额度，本处统计的实际担保金额为报告期内每笔担保金额的累计数。实际生效的担保金额均未超出授权担保额度。

采用复合方式担保的具体情况说明

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	16,500.00	9,000.00	0	0
银行理财产品	募集资金	49,759.95	41,094.76	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000.00	0	0	0
合计		71,259.95	50,094.76	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

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

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	50,464,866	75.70%	0	0	0	-18,477,600	-18,477,600	31,987,266	47.98%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	464,866	0.70%	0	0	0	97,400	97,400	562,266	0.84%
3、其他内资持股	50,000,000	75.00%	0	0	0	-18,575,000	-18,575,000	31,425,000	47.14%
其中：境内法人持股	16,125,000	24.19%	0	0	0	-10,125,000	-10,125,000	6,000,000	9.00%
境内自然人持股	33,875,000	50.81%	0	0	0	-8,450,000	-8,450,000	25,425,000	38.14%
基金	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
理财产品等	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	16,201,801	24.30%	0	0	0	18,477,600	18,477,600	34,679,401	52.02%
1、人民币普通股	16,201,801	24.30%	0	0	0	18,477,600	18,477,600	34,679,401	52.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	66,666,667	100.00%	0	0	0	0	0	66,666,667	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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
吕斌	14,175,000	0	0	14,175,000	首发前限售股	2025年9月11日
卢彬	9,900,000	0	0	9,900,000	首发前限售股	2025年9月11日
孙建龙	7,500,000	0	7,500,000	0	-	-
允能合伙	6,000,000	0	0	6,000,000	首发前限售股	2025年9月11日
宜善合伙	2,400,000	0	2,400,000	0	-	-
前多越	2,400,000	0	2,400,000	0	-	-
雅达合伙	2,000,000	0	2,000,000	0	-	-
宜谦合伙	1,896,325	0	1,896,325	0	-	-
刘旭晖	1,800,000	1,350,000	1,800,000	1,350,000	董监高限售股	执行董监高限售规定
宜静合伙	728,675	0	728,675	0	-	-
其他	1,664,866	0	1,102,600	562,266	首发战略配售限售股	2024年3月11日
合计	50,464,866	1,350,000	19,827,600	31,987,266	--	--

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	9,582	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,929	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（不含通过转融通出借股份）									
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	
吕斌	境内自然人	21.26%	14,175,000	0	14,175,000	0	不适用		0
卢彬	境内自然人	14.85%	9,900,000	0	9,900,000	0	不适用		0
孙建龙	境内自然人	11.25%	7,500,000	0	0	7,500,000	质押		4,240,000
允能合伙	境内非国有法人	9.00%	6,000,000	0	6,000,000	0	质押		780,000
宜善合伙	境内非国有法人	3.23%	2,154,634	-245,366	0	2,154,634	不适用		0
刘旭晖	境内自然人	2.70%	1,800,000	0	1,350,000	450,000	不适用		0
前多越	境内非国有法人	2.60%	1,733,334	-666,666	0	1,733,334	不适用		0
宜谦合伙	境内非国有法人	2.12%	1,416,325	-480,000	0	1,416,325	不适用		0
雅达合伙	境内非国有法人	1.05%	700,033	-1,299,967	0	700,033	不适用		0

杨俊	境内自然人	0.87%	580,100	580,100	0	580,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东、实际控制人为吕斌和卢彬，吕斌和卢彬为本公司一致行动人。允能合伙执行事务合伙人为吕斌。宜谦合伙执行事务合伙人为公司副总经理王平。除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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					
孙建龙	7,500,000	人民币普通股	7,500,000					
宜善合伙	2,154,634	人民币普通股	2,154,634					
前多越	1,733,334	人民币普通股	1,733,334					
宜谦合伙	1,416,325	人民币普通股	1,416,325					
雅达合伙	700,033	人民币普通股	700,033					
杨俊	580,100	人民币普通股	580,100					
宜庄合伙	505,000	人民币普通股	505,000					
宜静合伙	502,375	人民币普通股	502,375					
刘旭晖	450,000	人民币普通股	450,000					
MERRILL Lynch INTERNATIONAL	273,350	人民币普通股	273,350					
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	宜谦合伙执行事务合伙人为公司副总经理王平。除上述股东外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况			
股东名称（全	本报告期新增/退	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股及

称)	出			转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
宜静合伙	退出	0	0.00%	502,375	0.75%
杨俊	新增	0	0.00%	580,100	0.87%

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
吕斌	中国	否
卢彬	中国	否
主要职业及职务	吕斌担任公司董事长，卢彬担任公司董事、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

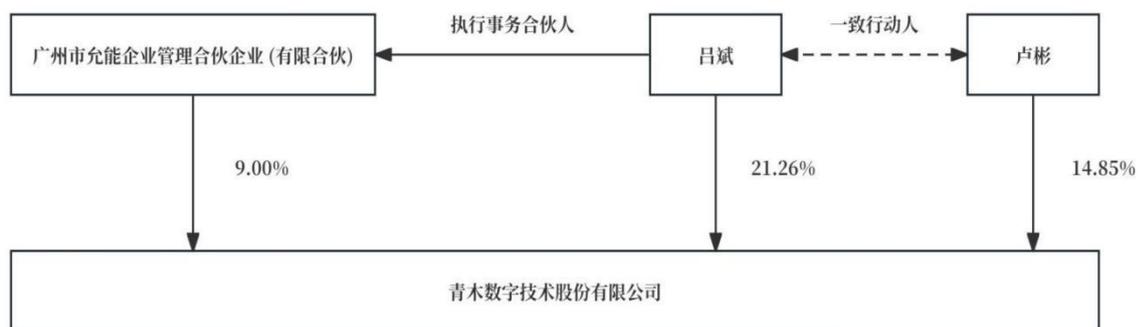
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吕斌	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
卢彬	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	吕斌担任公司董事长，卢彬担任公司董事、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）3-168 号
注册会计师姓名	李振华、苏醒

审计报告正文

青木数字技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青木数字技术股份有限公司（以下简称青木股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了青木股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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，我们独立于青木股份公司，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）电商销售服务业务收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1。

青木股份公司 2023 年度营业收入金额为人民币 967,446,047.98 元，其中电商销售服务业务收入 846,433,324.06 元，占营业收入的 87.49%。

由于营业收入是青木股份公司关键业绩指标之一，可能存在青木股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，而电商销售服务业务收入占青木股份公司营业收入的比例较高，因此，我们将电商销售服务业务收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对电商销售服务业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的代运营及分销合同，识别与控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对电商销售服务业务营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于代运营服务收入，检查青木股份公司与品牌方(客户)签订的合同，了解青木股份公司对不同品牌方代运营服务收入的计算方法，选取项目对店铺执行代运营服务收入的重新计算程序，并与账面记录核对；对渠道分销及电商渠道零售业务，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、当期对外销售清单(针对非买断式分销商)及支付宝等电商平台回款记录等；

(5) 对渠道分销及电商渠道零售业务，选取项目对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、支付宝等电商平台回款记录及非买断式分销商的销售清单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 获取并审阅 IT 审计专家出具的《信息系统审计报告》并复核其程序执行情况及相关工作底稿，对《信息系统审计报告》中的数据与青木股份公司和 IT 审计专家进行讨论，利用 IT 审计专家工作对青木股份公司提供的解释和说明进行复核和查证，包括对系统数据进行分析、对青木股份公司关键业务人员访谈、现场查询第三方电商平台后台订单记录、获取相关截图等，以核验相关原因的真实性和合理性；

(7) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，青木股份公司应收账款账面余额为人民币 238,923,965.74 元，坏账准备为人民币 11,969,686.04 元，账面价值为人民币 226,954,279.70 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估青木股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青木股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督青木股份公司的财务报告过程。

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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青木股份公司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青木股份公司不能持续经营。

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

(六) 就青木股份公司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。

二〇二四年四月二十二日

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：青木数字技术股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	502,258,401.50	718,688,963.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	457,974,466.84	389,885,916.26
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	226,954,279.70	154,529,055.30
应收款项融资		
预付款项	36,760,246.16	29,693,394.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,881,655.94	19,400,158.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	89,906,308.56	144,706,727.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,554,894.44	
其他流动资产	20,545,835.24	11,278,876.31
流动资产合计	1,356,836,088.38	1,468,183,090.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,812,582.65	
长期股权投资	26,653,807.37	9,964,975.09

其他权益工具投资	31,675,200.00	37,675,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,212,157.74	12,650,253.26
在建工程	18,874,872.93	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,934,436.92	52,689,747.77
无形资产	48,815,874.60	228,083.62
开发支出		
商誉	5,226,388.98	
长期待摊费用	21,133,678.75	16,224,566.80
递延所得税资产	7,610,417.70	3,281,218.26
其他非流动资产	3,633,191.25	2,803,232.36
非流动资产合计	226,582,608.89	135,517,277.16
资产总计	1,583,418,697.27	1,603,700,368.15
流动负债：		
短期借款		17,639,627.41
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	30,801,350.82	34,153,520.60
预收款项		
合同负债	8,219,104.52	4,039,283.81
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	53,251,478.36	46,868,445.28
应交税费	9,830,062.09	8,074,110.20
其他应付款	20,414,010.01	11,250,339.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,918,373.01	25,305,633.82
其他流动负债	694,316.47	289,005.85
流动负债合计	144,128,695.28	147,619,966.09
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	13,580,624.59	31,057,253.26
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	2,127,207.49	2,395,045.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,707,832.08	33,452,298.68
负债合计	159,836,527.36	181,072,264.77
所有者权益：		
股本	66,666,667.00	66,666,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,410,763.92	973,679,940.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,833,065.83	42,833,065.83
一般风险准备		
未分配利润	335,086,598.43	323,003,634.69
归属于母公司所有者权益合计	1,418,997,095.18	1,406,183,307.66
少数股东权益	4,585,074.73	16,444,795.72
所有者权益合计	1,423,582,169.91	1,422,628,103.38
负债和所有者权益总计	1,583,418,697.27	1,603,700,368.15

法定代表人：吕斌 主管会计工作负责人：李克亚 会计机构负责人：吴佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	375,679,805.68	618,301,168.93
交易性金融资产	457,974,466.84	374,884,728.77
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	208,551,065.09	148,768,869.07
应收款项融资		
预付款项	5,320,863.19	6,775,615.41
其他应收款	393,427,533.30	212,050,288.59
其中：应收利息		
应收股利		

存货		23,000.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,351,439.54	
其他流动资产	2,243,744.21	771,288.99
流动资产合计	1,446,548,917.85	1,361,574,960.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,370,507.15	
长期股权投资	124,256,566.76	88,349,081.46
其他权益工具投资		6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,791,446.27	7,784,323.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,354,819.18	33,497,707.41
无形资产	410,715.62	228,083.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,258,693.09	12,575,605.90
递延所得税资产	1,617,721.04	1,553,416.76
其他非流动资产		2,658,438.62
非流动资产合计	180,060,469.11	152,646,656.79
资产总计	1,626,609,386.96	1,514,221,617.18
流动负债：		
短期借款		1,001,313.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	148,749,207.16	76,333,312.46
预收款项		
合同负债	611,328.54	645,894.27
应付职工薪酬	35,371,286.30	33,481,422.73
应交税费	5,422,993.47	3,211,256.36
其他应付款	21,414,759.70	10,349,774.38
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	12,802,063.10	16,931,055.45

其他流动负债	36,679.74	38,753.66
流动负债合计	224,408,318.01	141,992,783.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,688,069.29	19,644,181.42
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	1,148,434.41	1,261,527.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,836,503.70	20,905,708.55
负债合计	231,244,821.71	162,898,491.75
所有者权益：		
股本	66,666,667.00	66,666,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,951,627.66	974,217,085.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,833,065.83	42,833,065.83
未分配利润	310,913,204.76	267,606,307.29
所有者权益合计	1,395,364,565.25	1,351,323,125.43
负债和所有者权益总计	1,626,609,386.96	1,514,221,617.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	967,446,047.98	846,627,097.45
其中：营业收入	967,446,047.98	846,627,097.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	918,843,168.38	784,061,711.79
其中：营业成本	561,923,806.73	502,460,102.30
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	3,301,435.77	2,348,778.60
销售费用	171,991,595.76	122,284,520.96
管理费用	136,633,887.97	116,859,190.93
研发费用	54,199,138.07	46,645,336.26
财务费用	-9,206,695.92	-6,536,217.26
其中：利息费用	2,206,603.51	3,028,825.04
利息收入	12,016,740.30	12,596,600.93
加：其他收益	3,037,065.64	8,653,405.52
投资收益（损失以“-”号填列）	22,164,008.45	11,714,197.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,438,832.28	4,577,477.03
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）	974,466.84	885,916.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,450,207.89	1,520,723.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,226,897.96	-4,345,016.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-433.03	92,667.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,100,881.65	81,087,280.60
加：营业外收入	499,560.63	555,389.56
减：营业外支出	264,249.82	356,421.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,336,192.46	81,286,249.01
减：所得税费用	2,733,376.78	12,022,772.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,602,815.68	69,263,476.60
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,602,815.68	69,263,476.60
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	52,082,963.94	65,883,395.23
2. 少数股东损益	-8,480,148.26	3,380,081.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	43,602,815.68	69,263,476.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,082,963.94	65,883,395.23
归属于少数股东的综合收益总额	-8,480,148.26	3,380,081.37
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.7812	1.0500
(二) 稀释每股收益	0.7812	1.0500

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：吕斌

主管会计工作负责人：李克亚

会计机构负责人：吴佳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	578,270,070.75	471,394,125.20
减：营业成本	341,198,230.00	281,142,943.78
税金及附加	2,207,058.65	1,092,397.03
销售费用	16,559,244.47	22,598,685.54
管理费用	107,260,909.93	96,027,088.84
研发费用	54,199,138.07	45,375,444.70
财务费用	-9,983,620.01	-10,224,929.25
其中：利息费用	1,288,560.34	1,721,006.42
利息收入	11,384,924.70	12,192,213.49
加：其他收益	769,678.40	6,481,546.16
投资收益（损失以“-”号填列）	25,326,473.02	14,546,449.24
其中：对联营企业和合营企	11,084,775.13	4,159,728.47

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）	974,466.84	884,728.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,131,320.29	3,042,212.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,701.97	-93,818.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,765,705.64	60,243,612.77
加：营业外收入	468,686.15	500,000.00
减：营业外支出	262,483.13	342,008.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,971,908.66	60,401,604.16
减：所得税费用	5,665,010.99	4,466,117.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,306,897.67	55,935,486.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,306,897.67	55,935,486.96
（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	83,306,897.67	55,935,486.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	987,266,861.81	941,160,559.96
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	1,129,390.50	2,571,736.92
收到其他与经营活动有关的现金	34,561,848.13	29,450,841.84
经营活动现金流入小计	1,022,958,100.44	973,183,138.72
购买商品、接受劳务支付的现金	379,773,802.43	370,858,671.39
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	369,981,356.65	333,883,455.78
支付的各项税费	39,911,412.65	46,241,084.47
支付其他与经营活动有关的现金	199,391,659.24	120,269,783.34
经营活动现金流出小计	989,058,230.97	871,252,994.98
经营活动产生的现金流量净额	33,899,869.47	101,930,143.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,611,092.43	7,136,720.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,600.00	95,868.00
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	2,308,175,325.33	1,616,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,319,816,017.76	1,623,732,588.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,378,325.87	17,826,710.86
投资支付的现金	5,250,000.00	31,675,200.00
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	2,372,990,000.00	2,000,500,000.00
投资活动现金流出小计	2,461,618,325.87	2,050,001,910.86
投资活动产生的现金流量净额	-141,802,308.11	-426,269,322.09
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	1,100,000.00	973,111,157.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,100,000.00	5,007,807.60
取得借款收到的现金		37,905,141.03
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,100,000.00	1,011,016,298.54
偿还债务支付的现金	16,882,580.36	59,905,856.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,221,868.62	42,516,902.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,100,000.00	1,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	33,644,885.79	33,918,980.91
筹资活动现金流出小计	92,749,334.77	136,341,739.66
筹资活动产生的现金流量净额	-91,649,334.77	874,674,558.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-977,840.67	-1,688,104.83
五、现金及现金等价物净增加额	-200,529,614.08	548,647,275.70
加：期初现金及现金等价物余额	692,501,628.57	143,854,352.87
六、期末现金及现金等价物余额	491,972,014.49	692,501,628.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	559,598,055.73	532,814,568.16
收到的税费返还	1,071,742.04	26,675.63
收到其他与经营活动有关的现金	40,973,069.97	16,569,301.45
经营活动现金流入小计	601,642,867.74	549,410,545.24
购买商品、接受劳务支付的现金	145,121,826.19	118,361,795.71
支付给职工以及为职工支付的现金	244,970,234.98	222,772,525.81
支付的各项税费	24,378,276.24	21,668,342.61
支付其他与经营活动有关的现金	257,899,360.51	189,382,791.78
经营活动现金流出小计	672,369,697.92	552,185,455.91
经营活动产生的现金流量净额	-70,726,830.18	-2,774,910.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,126,426.66	10,386,720.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,600.00	95,868.00
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	2,219,990,000.00	1,616,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,235,645,026.66	1,626,982,588.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,668,907.78	13,637,179.37
投资支付的现金	19,000,000.00	
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	2,302,990,000.00	1,985,500,000.00
投资活动现金流出小计	2,328,658,907.78	1,999,137,179.37
投资活动产生的现金流量净额	-93,013,881.12	-372,154,590.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,051,666,687.70
取得借款收到的现金		1,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		0
筹资活动现金流入小计		1,052,666,687.70
偿还债务支付的现金	1,001,313.89	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,040,269.85	40,110,440.47
支付其他与筹资活动有关的现金	22,015,767.56	110,753,955.18
筹资活动现金流出小计	63,057,351.30	163,864,395.65
筹资活动产生的现金流量净额	-63,057,351.30	888,802,292.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,379.73	-32,621.85
五、现金及现金等价物净增加额	-226,784,682.87	513,840,168.93
加：期初现金及现金等价物余额	593,538,834.21	79,698,665.28
六、期末现金及现金等价物余额	366,754,151.34	593,538,834.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	66,667.00				973,679.940.14				42,833.065.83		323,003.634.69		1,406.183.307.66	16,444.795.72	1,422.628.103.38
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	66,667.00				973,679.940.14				42,833.065.83		323,003.634.69		1,406.183.307.66	16,444.795.72	1,422.628.103.38
三、本 期增 减变 动金 额（ 减 少以 “－ ”号 填					730,823.78						12,082.963.74		12,813.787.52	-11,859.720.99	954,066.53

列)														
(一) 综合收益总额										52,082,963.94		52,082,963.94	-8,480,148.26	43,602,815.68
(二) 所有者投入和减少资本					730,823.78							730,823.78	-1,279,572.73	-548,748.95
1. 所有者投入的普通股													1,100,000.00	1,100,000.00
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					730,823.78							730,823.78	3,718.57	734,542.35
4. 其他													-2,383,291.30	-2,383,291.30
(三) 利润分配										-40,000.20		-40,000.20	-2,100,000.00	-42,100,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所										-40,000.20		-40,000.20	-2,100,000.00	-42,100,200.00

有者 (或 股东) 的分配											00,0 00.2 0		00,0 00.2 0	0,00 0.00	00,0 00.2 0
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五)															

专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	66,666.00				974,410.763.92				42,833.065.83		335,086.598.43		1,418,997.095.18	4,585,074.73	1,423,582.169.91

上期金额

单位：元

项目	2022 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	50,000.00				38,343.429.69				37,234.749.43		302,589.239.68		428,167.418.80	9,776.841.84	437,944.260.64
加：会计政策变更									4,767.70		124,548.68		129,316.38		129,316.38
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	50,000.00				38,343.429.69				37,239.517.13		302,713.788.36		428,296.735.18	9,776.841.84	438,073.577.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	16,666.67.00				935,336.510.45				5,593.548.70		20,289.846.33		977,886.572.48	6,667.953.88	984,554.526.36

列)														
(一) 综合收益总额										65,883,395.23		65,883,395.23	3,380,081.37	69,263,476.60
(二) 所有者投入和减少资本	16,666,667.00				935,336,510.45							952,003,177.45	5,037,872.51	957,041,049.96
1. 所有者投入的普通股	16,666,667.00				934,445,711.99							951,112,378.99	5,030,900.21	956,143,279.20
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					890,798.46							890,798.46	6,972.30	897,770.76
4. 其他														
(三) 利润分配								5,593,548.70		-45,593,548.90		-40,000,200.00	-1,750,000.00	-41,750,000.20
1. 提取盈余公积							5,593,548.70			-5,593,548.70				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者										-40,000,200.20		-40,000,200.20	-1,750,000.00	-41,750,000.20

(或 股 东) 的 分 配											0		0		0
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专															

项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	66,666.00				973,679.14			42,833.03		323,003.63		1,406.18	16,444.79	1,422.8103.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	66,666.00				974,217.085.31				42,833.065.83	267,606.307.29		1,351,323,125.43
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,666.00				974,217.085.31				42,833.065.83	267,606.307.29		1,351,323,125.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”					734,542.35					43,306,897.47		44,041,439.82

”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										83,30 6,897 .67		83,30 6,897 .67
(二) 所有者 投入 和减 少资 本					734,5 42.35							734,5 42.35
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					734,5 42.35							734,5 42.35
4. 其 他												
(三) 利 润分 配										- 40,00 0,000 .20		- 40,00 0,000 .20
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 40,00 0,000 .20		- 40,00 0,000 .20
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	66,666,667.00				974,951,627.66				42,833,065.83	310,913,204.76		1,395,364,565.25

上期金额

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	50,000,000.00				38,873,602.56				37,234,749.43	257,221,459.93		383,329,811.92
加：会计政策变更									4,767.70	42,909.30		47,677.00
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				38,873,602.56				37,239,517.13	257,264,369.23		383,377,488.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,666,667.00				935,343,482.75				5,593,548.70	10,341,938.06		967,945,636.51
（一）综合收益总额										55,935,486.96		55,935,486.96
（二）所	16,666,667				935,343,48							952,010,14

有者投入和减少资本	.00				2.75							9.75
1. 所有者投入的普通股	16,666,667.00				934,445,711.99							951,112,378.99
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					897,770.76							897,770.76
4. 其他												
(三) 利润分配								5,593,548.70	-45,593,548.90			-40,000,000.20
1. 提取盈余公积								5,593,548.70	-5,593,548.70			
2. 对所有者(或股东)的分配									-40,000,000.20			-40,000,000.20
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、本期末余额	66,666,667.00				974,217,085.31				42,833,065.83	267,606,307.29		1,351,323,125.43

三、公司基本情况

青木数字技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广州青木信息科技有限公司（以下简称青木有限），青木有限系由刘晓峰、叶永强共同出资组建，于 2009 年 8 月 5 日在广州市工商行政管理局白云分局登记注册，取得注册号为 440111000014174 的企业法人营业执照。青木有限成立时注册资本 3 万元。青木有限以 2016 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 1 月 10 日在广州市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440105693560034G 的营业执照，注册资本 66,666,667.00 元，股份总数 66,666,667 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 31,987,266 股；无限售条件的流通股份 A 股 34,679,401 股。公司股票已于 2022 年 3 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子商务服务业。主要经营活动为提供电商运营综合服务。产品/提供的劳务主要有：电商代运营服务、产品的电商零售及渠道分销业务、品牌数字营销业务等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 22 日第三届第六次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备且应收账款金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的应收账款坏账准备收回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回
重要的核销应收账款	公司将金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的应收账款核销认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超 1 年且金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的在建工程项目	公司将金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超 1 年且金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超 1 年且金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超 1 年且金额超过资产总额 0.50%且超过 1 千万的认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将金额超过资产总额 5.00%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的境外经营实体	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%且收入超集团总收入 10%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%且收入超集团总收入 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的联营企业	公司将集团利润总额贡献超过集团利润总额的 15%且收入超集团总收入 10%或投资账面价值超过集团资产总额的 15%的联营企业确定为重要的联营企业
重要的承诺事项	公司将涉及金额超过集团利润总额的 15%且超 1 千万的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将涉及金额超过集团利润总额的 15%且超 1 千万的或有事项确定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将涉及金额超过集团利润总额的 15%且超 1 千万的资产负债表日后事项确定为重要资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	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
长期应收款——员工借款组合	款项性质	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

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00

1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款及其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

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“11、金融工具”。

13、应收账款

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“11、金融工具”。

14、应收款项融资

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“11、金融工具”。

15、其他应收款

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“11、金融工具”。

16、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

具体确定方法详见本报告第十节财务报告中“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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“11、金融工具”。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后

应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之

间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	4年-5年	3%-10%	18.00%-24.25%
电子及其他设备	年限平均法	3年-5年	3%-10%	18.00%-32.33%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	已竣工且达到预定可使用状态

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，产权证上剩余可使用年限	年限平均法
软件	3 年，预计受益期间	年限平均法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 服务费

服务费是指用于研究开发活动的由外部提供的软件或技术服务的研究开发活动所发生的费用。

(3) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务包括：电商销售服务业务(具体包括电商代运营、渠道分销及电商渠道零售业务)、品牌数字营销业务、技术解决方案(主要为向客户提供的综合技术支持服务)及消费者运营服务业务(主要包括向客户提供的消费者运营管理服务以及为客户的精准营销提供的短信触达服务)。各业务类别收入确认具体方法如下：

电商代运营服务业务：公司在每月销售完成后按照与品牌方(客户)约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)扣除约定费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

渠道分销业务：公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户(主要为唯品会、京东)，在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户(主要为天猫、淘宝、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户)，通常在公司将产品发给分销商(简称非一件代发业务)并由其确认收货后，公司根据分销商签收记录确认分销收入；但在少部分情况下，公司的分销商客户委托公司将产品送至其指定的下游终端消费者(简称一件代发业务)，在该情形下，公司将产品发货并由分销商下游的终端消费者确认收货表明公司已履行完合同约定的履约义务，因此，公司根据终端消费者的签收记录确认该等分销收入。

电商渠道零售业务：消费者(客户)在电商平台上购买本公司的商品并确认收货后，本公司电商平台账户会自动收到货款，并生成收款记录，本公司每月末根据电商平台显示的收款金额确认收入。

品牌数字营销及除短信服务业务外的消费者运营服务业务：对收取固定服务费的品牌数字营销及消费者运营服务业务，公司根据每月应收取的服务费按月确认收入；对其他品牌数字营销及消费者运营服务业务，公司与客户协商确定服务内容和范围并提交活动方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

技术解决方案：公司向客户提交解决方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

消费者运营服务中短信服务业务：公司定期与客户核对实际使用短信数量，并根据合同约定的单价确认短信服务费收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见说明	递延所得税资产	776,540.00
详见说明	未分配利润	730,377.06
详见说明	盈余公积	46,162.94
详见说明	所得税费用	647,223.62

说明：公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如上表。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、19%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设税	应纳税广告服务收入	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青木香港、宇津香港控股有限公司（以下简称宇津香港）、允盛香港控股有限公司（以下简称允盛香港）等香港地区成立的纳税主体	16.5%
QINGMU PTE LTD	17%
UK Vita Ltd	19%
广州青木电子商务有限公司（以下简称青木电子商务）、上海领势金丸文化传播有限公司（以下简称上海领势）、宇津健康产业（广州）有限公司（以下简称广州宇津）等小微企业纳税主体	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 本公司 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202344001275 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年至 2025 年度)，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 青木电子商务、上海领势、广州宇津等公司均符合小微企业标准，企业所得税税率执行小微企业的优惠税率 20%。依据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号文件，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；对超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	870,059.15	855,887.15
银行存款	478,195,961.01	671,779,016.61
其他货币资金	23,192,381.34	46,054,059.53
合计	502,258,401.50	718,688,963.29
其中：存放在境外的款项总额	18,148,555.14	9,691,839.52

其他说明：

公司通过招商银行东风支行，对公司及其成员单位资金实行集中统一管理。其中，约定的成员单位包括：青木数字技术股份有限公司上海分公司、青木数字技术股份有限公司北京分公司、青木电子商务、广州青丰网仓科技有限公司（以下简称青丰网仓）、广州启投。截至 2023 年 12 月 31 日，受到集中管理的账户余额合计为 55,520,211.32 元。

子公司云檀上海通过招商银行上海田林支行，对其全资子公司菁准领萃生物科技（上海）有限公司（以下简称精准领萃）实行集中统一管理。截至 2023 年 12 月 31 日，受到管理的账户余额合计为 7,791,556.06 元。

2023 年 12 月 31 日，银行存款中包含 4,959,270.28 元定期存款利息、银行登记信息过期暂时冻结资金 106,775.73 元；其他货币资金包含保函保证金 3,500,000.00 元、支付宝保证金 1,700,000.00 元及锁汇保证金 20,341.00 元使用受限；其余其他货币资金 17,972,040.34 元为支付宝、京东钱包等余额，以上受限资金合计 10,286,387.01 元。

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	457,974,466.84	389,885,916.26
其中：		
其中：理财产品	457,974,466.84	389,885,916.26
其中：		

合计	457,974,466.84	389,885,916.26
----	----------------	----------------

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
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：

适用 不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	238,879,818.13	161,303,693.63
1 至 2 年	22,870.79	1,613,182.94
2 至 3 年	311.82	19,036.00
3 年以上	20,965.00	713,214.41
3 至 4 年	20,965.00	713,214.41
合计	238,923,965.74	163,649,126.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

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						732,250.41	0.45%	732,250.41	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	238,923,965.74	100.00%	11,969,686.04	5.01%	226,954,279.70	162,916,876.57	99.55%	8,387,821.27	5.15%	154,529,055.30

其中：										
合计	238,923,965.74	100.00%	11,969,686.04	5.01%	226,954,279.70	163,649,126.98	100.00%	9,120,071.68	5.57%	154,529,055.30

按组合计提坏账准备：11,969,686.04

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	238,879,818.13	11,943,990.97	5.00%
1-2年	22,870.79	4,574.16	20.00%
2-3年	311.82	155.91	50.00%
3年以上	20,965.00	20,965.00	100.00%
合计	238,923,965.74	11,969,686.04	

确定该组合依据的说明：

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“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提坏账准备	732,250.41			732,250.41		
按组合计提坏账准备	8,387,821.27	3,451,410.82			130,453.95	11,969,686.04
合计	9,120,071.68	3,451,410.82		732,250.41	130,453.95	11,969,686.04

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	732,250.41

其中重要的应收账款核销情况：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	39,778,562.67		39,778,562.67	16.65%	1,988,928.14
第二名	37,492,489.10		37,492,489.10	15.69%	1,874,624.46
第三名	23,942,785.07		23,942,785.07	10.02%	1,197,301.02
第四名	14,824,007.56		14,824,007.56	6.20%	741,200.38
第五名	13,298,920.62		13,298,920.62	5.57%	664,946.03
合计	129,336,765.02		129,336,765.02	54.13%	6,467,000.03

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,881,655.94	19,400,158.02
合计	17,881,655.94	19,400,158.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	15,908,235.96	13,614,487.59
应收暂付款	7,807,316.97	9,460,234.99
补贴款	2,379,002.95	
合计	26,094,555.88	23,074,722.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内 (含 1 年)	7,486,464.51	13,881,140.66
1 至 2 年	11,754,009.35	7,318,741.96
2 至 3 年	5,596,236.45	716,161.65
3 年以上	1,257,845.57	1,158,678.31
3 至 4 年	99,167.26	1,158,678.31
4 至 5 年	1,158,678.31	
合计	26,094,555.88	23,074,722.58

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	1,940,995.09	7.44%	1,776,724.59	91.54%	164,270.50					
其中：										
按组合计提坏账准备	24,153,560.79	92.56%	6,436,175.35	26.65%	17,717,385.44	23,074,722.58	100.00%	3,674,564.56	15.92%	19,400,158.02
其中：										
合计	26,094,555.88	100.00%	8,212,899.94	31.47%	17,881,655.94	23,074,722.58	100.00%	3,674,564.56	15.92%	19,400,158.02

按组合计提坏账准备：6,436,175.35

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	7,197,894.72	359,894.74	5.00%
1-2 年	10,101,584.05	2,020,316.81	20.00%
2-3 年	5,596,236.45	2,798,118.23	50.00%
3 年以上	1,257,845.57	1,257,845.57	100.00%
合计	24,153,560.79	6,436,175.35	

确定该组合依据的说明：

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、 金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	694,057.03	1,463,748.39	1,516,759.14	3,674,564.56
2023年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-505,079.20	505,079.20		
——转入第三阶段		-1,119,247.29	1,119,247.29	
本期计提	153,584.55	568,436.51	3,152,171.96	3,874,193.02
其他变动	17,332.36	602,300.00	44,510.00	664,142.36
2023年12月31日余额	359,894.74	2,020,316.81	5,832,688.39	8,212,899.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，账龄组合中账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

报告期末，第一阶段坏账准备计提比例为1.38%，第二阶段坏账准备计提比例为7.74%，第三阶段坏账准备计提比例为22.35%，合计计提比例为31.47%。

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,674,564.56	3,874,193.02			664,142.36	8,212,899.94
合计	3,674,564.56	3,874,193.02			664,142.36	8,212,899.94

其他系报告期内非同一控制下收购吉尔拉对其他应收款坏账准备的影响

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	3,296,169.41	2-3 年	12.63%	1,648,084.71
第二名	应收暂付款	3,229,020.00	0-3 年	12.37%	651,510.00
第三名	押金及保证金	2,068,464.00	0-3 年	7.93%	391,978.80
第四名	押金及保证金	1,711,512.43	1-2 年	6.56%	342,302.49
第五名	补贴款	1,473,641.50	1-2 年	5.65%	1,309,371.00
合计		11,778,807.34		45.14%	4,343,247.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	35,788,232.02	97.36%	29,693,394.05	100.00%
1 至 2 年	972,014.14	2.64%		
合计	36,760,246.16		29,693,394.05	

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

单位名称	账面余额(元)	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	9,989,042.80	27.17
第二名	7,120,649.05	19.37
第三名	2,880,817.37	7.84
第四名	2,597,501.32	7.07
第五名	1,731,839.08	4.71
小 计	24,319,849.62	66.16

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	89,904,750.01	14,878,128.78	75,026,621.23	143,867,725.65	4,207,308.42	139,660,417.23
发出商品	20,502,236.37	5,622,549.04	14,879,687.33	5,046,310.53		5,046,310.53
合计	110,406,986.38	20,500,677.82	89,906,308.56	148,914,036.18	4,207,308.42	144,706,727.76

(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	4,207,308.42	14,604,348.92		3,933,528.56		14,878,128.78
发出商品		5,622,549.04				5,622,549.04
合计	4,207,308.42	20,226,897.96		3,933,528.56		20,500,677.82

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	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	因销售该存货而转销
发出商品	以该存货的合同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	因销售该存货而转销

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

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
一年内到期的长期应收款	4,554,894.44	
合计	4,554,894.44	

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,103,746.99	643,122.66
待抵扣增值税进项税额	19,442,088.25	10,635,753.65
合计	20,545,835.24	11,278,876.31

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
TV Invest fond 1 AB	31,675,200.00	31,675,200.00						
吉尔拉		6,000,000.00						
合计	31,675,200.00	37,675,200.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
吉尔拉			公司持股比例增加实现控制

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
TV Invest fond 1 AB					公司持有 TV Invest fond	

					1 AB 优先股份 额 39,804,272 股, 占优先股 份额的 78.16%, 拥有 15.86%表决权 (普通股享有 每股两票表决 权, 优先股享 有每股一票表 决权)。公司 未参与 TV fond 生产经营 活动, 对 TV fond 无控制、 共同控制或重 大影响, 为非 交易目的而持 有, 因此公司 将该权益工具 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。	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明:

本报告期公司对吉尔拉持股比例增加实现控制从而终止确认对吉尔拉的其他权益工具投资。

17、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	
分期还款员 工借款	19,984,000 .00	999,200.00	18,984,800 .00				4.20%
其中: 未实 现融资收益	- 2,286,544. 58	- 114,327.23	- 2,172,217. 35				
合计	17,697,455 .42	884,872.77	16,812,582 .65				

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										

按组合计提坏账准备	17,697,455.42	100.00%	884,872.77	5.00%	16,812,582.65				
其中：									
合计	17,697,455.42	100.00%	884,872.77	5.00%	16,812,582.65				

按组合计提坏账准备：884,872.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工借款组合	17,697,455.42	884,872.77	5.00%
合计	17,697,455.42	884,872.77	

确定该组合依据的说明：

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备		884,872.77				884,872.77
合计		884,872.77				884,872.77

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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													
源美生物	9,159,728.47				11,084,775.13							20,244,503.60	
芬洁国际有限公司	805,246.62				634,626.48							1,439,873.10	
上海爪福宠物用品有限公司			5,250,000.00		-280,569.33							4,969,430.67	
小计	9,964,975.09		5,250,000.00		11,438,832.28							26,653,807.37	
合计	9,964,975.09		5,250,000.00		11,438,832.28							26,653,807.37	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	11,212,157.74	12,650,253.26
合计	11,212,157.74	12,650,253.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,313,349.72	29,424,621.96	31,737,971.68
2. 本期增加金额		5,969,716.94	5,969,716.94
(1) 购置		5,220,756.87	5,220,756.87
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加		748,960.07	748,960.07
3. 本期减少金额		846,664.45	846,664.45
(1) 处置或报废		846,664.45	846,664.45

4. 期末余额	2,313,349.72	34,547,674.45	36,861,024.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	935,626.63	18,152,091.79	19,087,718.42
2. 本期增加金额	371,228.52	7,007,646.19	7,378,874.71
(1) 计提	371,228.52	6,638,608.61	7,009,837.13
(2) 企业合并增加		369,037.58	369,037.58
3. 本期减少金额		817,726.70	817,726.70
(1) 处置或报废		817,726.70	817,726.70
4. 期末余额	1,306,855.15	24,342,011.28	25,648,866.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,006,494.57	10,205,663.17	11,212,157.74
2. 期初账面价值	1,377,723.09	11,272,530.17	12,650,253.26

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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	18,874,872.93	
合计	18,874,872.93	

(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
仓储物流中心项目	18,874,872.93		18,874,872.93			
合计	18,874,872.93		18,874,872.93			

(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
仓储物流中心项目	360,692,600.00		18,874,872.93			18,874,872.93	5.23%	5.23%				募集资金
合计	360,692,600.00		18,874,872.93			18,874,872.93						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	75,265,547.48	75,265,547.48
2. 本期增加金额	7,977,755.41	7,977,755.41
1) 租入	7,977,755.41	7,977,755.41
3. 本期减少金额	4,021,160.96	4,021,160.96
1) 处置	4,021,160.96	4,021,160.96
4. 期末余额	79,222,141.93	79,222,141.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,575,799.71	22,575,799.71
2. 本期增加金额	25,589,801.16	25,589,801.16
(1) 计提	25,589,801.16	25,589,801.16

3. 本期减少金额	3,877,895.86	3,877,895.86
(1) 处置	3,877,895.86	3,877,895.86
4. 期末余额	44,287,705.01	44,287,705.01
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	34,934,436.92	34,934,436.92
2. 期初账面价值	52,689,747.77	52,689,747.77

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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				4,002,923.33	4,002,923.33
2. 本期增加金额	48,894,100.00			421,370.51	49,315,470.51
(1) 购置	48,894,100.00			421,370.51	49,315,470.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				865,324.60	865,324.60
(1) 处置				865,324.60	865,324.60
4. 期末余额	48,894,100.00			3,558,969.24	52,453,069.24
二、累计摊销					

1. 期初余额				3,774,839.71	3,774,839.71
2. 本期增加 金额	488,941.02			238,738.51	727,679.53
(1) 计 提	488,941.02			238,738.51	727,679.53
3. 本期减少 金额				865,324.60	865,324.60
(1) 处 置				865,324.60	865,324.60
4. 期末余额	488,941.02			3,148,253.62	3,637,194.64
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	48,405,158.98			410,715.62	48,815,874.60
2. 期初账面 价值				228,083.62	228,083.62

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：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
吉尔拉		5,226,388.98				5,226,388.98
合计		5,226,388.98				5,226,388.98

(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						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吉尔拉	公司对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式，且该资产组或资产组组合能够独立产生现金流入	单独评估，本公司不划分经营分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
吉尔拉	8,312,550.25	13,614,569.88		5年	预测期收入增长率为12.00%至8.00%，息税前利润率为不超过6.32%。系公司依据市场情况、现有客户需求及经营目标等综合判定	稳定期间第一期收入增长率为10%，后续增长率为0%，稳定期息税前利润率为11.64%。系公司依据市场情况、现有客户需求	折现率为12.03%，系公司依据资本市场风险系数、公司特有风险、无风险报酬率及所得税率综合确定

						及经营目标 等综合判定	
合计	8,312,550. 25	13,614,569 .88					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、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
员工借款利息费用摊销		2,505,469.76	17,550.90		2,487,918.86
软件费		608,487.74	475,712.63		132,775.11
装修费	16,224,566.80	8,237,294.29	5,948,876.31		18,512,984.78
合计	16,224,566.80	11,351,251.79	6,442,139.84		21,133,678.75

其他说明：

29、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	32,934,491.77	7,050,350.08	13,791,508.01	2,504,678.26
租赁负债	37,734,309.68	7,358,194.94	57,026,919.63	10,599,206.22
合计	70,668,801.45	14,408,545.02	70,818,427.64	13,103,884.48

(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
固定资产折旧一次性税前扣除	10,596,854.83	1,981,037.46	12,058,337.67	2,262,039.22
交易性金融资产公允价值变动	974,466.84	146,170.03	885,916.26	133,006.20
使用权资产	34,934,436.92	6,798,127.32	52,689,747.77	9,822,666.22
合计	46,505,758.59	8,925,334.81	65,634,001.70	12,217,711.64

(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	6,798,127.32	7,610,417.70	9,822,666.22	3,281,218.26
递延所得税负债	6,798,127.32	2,127,207.49	9,822,666.22	2,395,045.42

(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	8,873,376.08	3,210,436.65
可抵扣亏损	54,447,949.20	14,337,374.67
合计	63,321,325.28	17,547,811.32

(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
2027 年	9,914,345.22	14,337,374.67	
2028 年	44,533,603.98		
合计	54,447,949.20	14,337,374.67	

其他说明：

30、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
预付在建工程款	3,280,191.25		3,280,191.25			
预付装修费	353,000.00		353,000.00	2,803,232.36		2,803,232.36
合计	3,633,191.25		3,633,191.25	2,803,232.36		2,803,232.36

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,286,387.01	10,286,387.01	保证金等	定期存款利息、保函、锁汇及支付宝保证金	26,187,334.72	26,187,334.72	保证金等	定期存款利息、保函、贷款质押及支付宝保证

								金
合计	10,286,387.01	10,286,387.01			26,187,334.72	26,187,334.72		

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		3,298,361.90
保证借款		13,339,951.62
信用借款		1,001,313.89
合计		17,639,627.41

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，到期未付的原因为。

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
仓储及物流费	5,646,563.02	6,223,129.91
货款	1,891,280.16	4,384,836.78
推广、短信等日常运营费用	22,044,272.87	22,036,045.16
委外开发费		133,857.57
房租、物业、差旅等日常费用	1,219,234.77	1,375,651.18
合计	30,801,350.82	34,153,520.60

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,414,010.01	11,250,339.12
合计	20,414,010.01	11,250,339.12

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	20,165,910.01	11,035,739.12
押金保证金	248,100.00	214,600.00
合计	20,414,010.01	11,250,339.12

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,745,296.03	3,309,790.02
短信充值款	390,121.39	645,894.27
数字营销款	1,083,687.10	83,599.52
合计	8,219,104.52	4,039,283.81

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

40、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	46,177,097.08	350,663,634.09	344,741,389.40	52,099,341.77
二、离职后福利-设定提存计划	691,348.20	23,399,907.54	23,108,032.15	983,223.59
三、辞退福利		2,344,793.01	2,175,880.01	168,913.00
合计	46,868,445.28	376,408,334.64	370,025,301.56	53,251,478.36

(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	45,470,261.66	320,989,305.60	315,336,855.57	51,122,711.69
2、职工福利费		8,128,459.15	8,128,459.15	
3、社会保险费	425,771.42	13,179,994.42	12,996,099.76	609,666.08
其中：医疗保险费	377,099.01	12,468,232.73	12,246,380.51	598,951.23
工伤保险费	7,182.74	235,266.05	231,733.94	10,714.85
生育保险费	41,489.67	476,495.64	517,985.31	
4、住房公积金	281,064.00	6,467,750.88	6,381,850.88	366,964.00
5、工会经费和职工教育经费		1,898,124.04	1,898,124.04	
合计	46,177,097.08	350,663,634.09	344,741,389.40	52,099,341.77

(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	670,398.24	22,708,941.57	22,426,211.45	953,128.36
2、失业保险费	20,949.96	690,965.97	681,820.70	30,095.23
合计	691,348.20	23,399,907.54	23,108,032.15	983,223.59

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,450,262.90	1,028,687.93
企业所得税	4,126,117.85	4,975,226.11
个人所得税	1,734,732.40	1,690,787.49
城市维护建设税	221,669.49	148,327.13
教育费附加	97,397.97	65,180.14
地方教育附加	64,931.38	43,453.43
印花税	134,950.10	122,447.97
合计	9,830,062.09	8,074,110.20

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	20,918,373.01	25,305,633.82
合计	20,918,373.01	25,305,633.82

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	694,316.47	289,005.85
合计	694,316.47	289,005.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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
尚未支付的租赁付款额	14,104,555.15	32,262,720.53
未确认融资费用	-523,930.56	-1,205,467.27
合计	13,580,624.59	31,057,253.26

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

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	66,666,667.00						66,666,667.00

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）	961,896,131.64			961,896,131.64
其他资本公积	11,783,808.50	730,823.78		12,514,632.28
合计	973,679,940.14	730,823.78		974,410,763.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 730,823.78 元，系确认的股份支付费用，详见本附注十五股份支付之说明。

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	

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	42,833,065.83			42,833,065.83
合计	42,833,065.83			42,833,065.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2023 年 12 月 31 日公司盈余公积 42,833,065.83 元，达到股本 66,666,667.00 元的 64.25%。根据公司法及公司章程规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取，故本期未计提盈余公积。

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	322,273,257.63	302,589,239.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	730,377.06	124,548.68
调整后期初未分配利润	323,003,634.69	302,713,788.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,082,963.94	65,883,395.23
减：提取法定盈余公积		5,593,548.70
应付普通股股利	40,000,000.20	40,000,000.20

期末未分配利润	335,086,598.43	323,003,634.69
---------	----------------	----------------

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 124,548.68 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	967,446,047.98	561,923,806.73	846,627,097.45	502,460,102.30
合计	967,446,047.98	561,923,806.73	846,627,097.45	502,460,102.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	967,446,047.98	561,923,806.73					967,446,047.98	561,923,806.73
其中:								
电商代运营服务	486,504,090.68	270,900,565.42					486,504,090.68	270,900,565.42
渠道分销	164,813,526.59	141,697,353.87					164,813,526.59	141,697,353.87
电商渠道零售	195,115,706.79	73,441,349.44					195,115,706.79	73,441,349.44
品牌数字营销	66,804,981.27	57,587,861.94					66,804,981.27	57,587,861.94
技术解决方案及消费者运营服务	54,207,742.65	18,296,676.06					54,207,742.65	18,296,676.06
按经营地区分类	967,446,047.98	561,923,806.73					967,446,047.98	561,923,806.73
其中:								
境内	939,333,448.01	543,828,000.84					939,333,448.01	543,828,000.84
境外	28,112,599.97	18,095,805.89					28,112,599.97	18,095,805.89
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	967,446,047.98	561,923,806.73					967,446,047.98	561,923,806.73
其中:								
在某一时点确认收入	967,446,047.98	561,923,806.73					967,446,047.98	561,923,806.73
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	967,446,047.98	561,923,806.73					967,446,047.98	561,923,806.73

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,522,623.33 元。

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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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
城市维护建设税	1,630,995.52	1,094,335.39
教育费附加	712,961.71	494,380.72
印花税	482,171.40	430,468.88
地方教育附加	475,307.14	329,593.61
合计	3,301,435.77	2,348,778.60

其他说明:

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	66,142,043.55	55,069,969.05
水电房租物业费	28,354,994.99	25,151,040.93
办公及差旅费	20,462,807.13	16,799,840.86
折旧摊销费	4,154,103.69	3,885,246.52
装修费	5,711,341.78	4,515,871.55
股份支付	734,542.35	890,798.46
业务招待费	5,838,643.31	4,894,032.32
中介服务费	1,366,466.07	1,595,326.35
其他	3,868,945.10	4,057,064.89
合计	136,633,887.97	116,859,190.93

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,137,290.72	39,098,768.02
市场推广费	82,683,511.92	35,723,769.53
仓储及物流费	7,020,926.99	8,037,409.64
平台费用	27,721,916.17	20,705,132.55
咨询服务费	7,919,303.66	11,519,344.74
其他	7,508,646.30	7,200,096.48
合计	171,991,595.76	122,284,520.96

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,839,586.75	40,666,726.42
软件、技术服务费	7,348,875.75	5,958,669.34
其他费用	10,675.57	19,940.50
合计	54,199,138.07	46,645,336.26

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	2,206,603.51	3,028,825.04
减：利息收入	12,016,740.30	12,596,600.93
汇兑损益	347,736.23	2,575,906.63
手续费及其他	255,704.64	455,652.00
合计	-9,206,695.92	-6,536,217.26

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
与收益相关的政府补助	917,177.77	5,357,605.24
增值税加计抵减	1,684,157.93	3,057,194.81
代扣个人所得税手续费返还	435,729.94	238,605.47

68、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：

69、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	974,466.84	885,916.26
合计	974,466.84	885,916.26

其他说明：

本期产生公允价值变动收益来源为公司持有的交易性金融资产，其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产生的公允价值变动收益。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,438,832.28	4,577,477.03
理财产品投资收益	10,725,176.17	7,136,720.77
合计	22,164,008.45	11,714,197.80

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
应收账款坏账损失	-3,451,410.82	1,207,889.59
其他应收款坏账损失	-3,874,193.02	312,834.25
长期应收款坏账损失	-884,872.77	
一年内到期的非流动资产损失	-239,731.28	
合计	-8,450,207.89	1,520,723.84

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,226,897.96	-4,345,016.39
合计	-20,226,897.96	-4,345,016.39

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
使用权资产处置收益	2,310.02	186,486.57
固定资产处置收益	-2,743.05	-93,818.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	112,555.49	500,000.00	112,555.49
其他	387,005.14	55,389.56	387,005.14
合计	499,560.63	555,389.56	499,560.63

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	66,000.00	50,000.00	66,000.00
租赁违约金	100.00	289,055.77	100.00

滞纳金支出	196,558.82	17,365.38	196,558.82
赔偿支出	1,591.00		1,591.00
合计	264,249.82	356,421.15	264,249.82

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	7,330,414.15	12,783,020.80
递延所得税费用	-4,597,037.37	-760,248.39
合计	2,733,376.78	12,022,772.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	46,336,192.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,950,428.88
子公司适用不同税率的影响	-7,897,585.05
调整以前期间所得税的影响	-1,302,970.23
非应税收入的影响	-1,697,287.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,493,841.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,602,074.61
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	11,825,554.91
研发费用加计扣除影响	-5,036,530.85
所得税费用	2,733,376.78

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收到利息收入	7,876,116.06	11,365,267.25

收到政府补助	2,846,677.77	5,330,929.61
收回保函、支付宝等保证金	21,087,973.61	1,306,200.00
收到往来款	1,846,660.66	10,654,449.95
其他	904,420.03	793,995.03
合计	34,561,848.13	29,450,841.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现期间费用	170,102,619.38	118,727,710.19
支付保函、支付宝等保证金	1,055,341.00	730,000.00
支付员工借款	24,980,000.00	
支付往来款	3,019,833.30	
其他	233,865.56	812,073.15
合计	199,391,659.24	120,269,783.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
收回理财产品	2,304,990,000.00	1,611,500,000.00
收回定期存款		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额重分类	3,185,325.33	
合计	2,308,175,325.33	1,616,500,000.00

收到的重要的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：

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
购买理财产品	2,372,990,000.00	2,000,500,000.00
合计	2,372,990,000.00	2,000,500,000.00

支付的重要的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：

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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
支付发行费		16,091,057.52
租赁支出	33,644,885.79	17,827,923.39
合计	33,644,885.79	33,918,980.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,639,627.41			16,882,580.36	757,047.05	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	56,362,887.08		10,062,490.47	31,780,804.86	145,575.09	34,498,997.60
合计	74,002,514.49		10,062,490.47	48,663,385.22	902,622.14	34,498,997.60

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**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	43,602,815.68	69,263,476.60
加：资产减值准备	28,677,105.85	2,824,292.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,009,837.13	6,346,725.60
使用权资产折旧	25,589,801.16	22,611,929.61

无形资产摊销	727,679.53	513,355.00
长期待摊费用摊销	6,442,139.84	4,493,944.55
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）	433.03	-92,667.91
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）	-974,466.84	-885,916.26
财务费用（收益以“-”号填列）	2,554,339.74	5,604,731.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,164,008.45	-11,714,197.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,329,199.44	-729,316.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-267,837.93	616,292.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,573,521.24	-84,422,864.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,439,785.80	52,064,717.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,162,952.38	34,544,843.37
其他	734,542.35	890,798.46
经营活动产生的现金流量净额	33,899,869.47	101,930,143.74
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	491,972,014.49	692,501,628.57
减：现金的期初余额	692,501,628.57	143,854,352.87
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	-200,529,614.08	548,647,275.70

（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	491,972,014.49	692,501,628.57
其中：库存现金	870,059.15	855,887.15
可随时用于支付的银行存款	473,129,915.00	670,844,655.50
可随时用于支付的其他货币资金	17,972,040.34	20,801,085.92
三、期末现金及现金等价物余额	491,972,014.49	692,501,628.57

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金专户存储余额	112,043,565.00	282,391,306.44	募集资金，使用范围受限；需投向募投项目或按规定进行资金管理，无法按公司意愿自由支配
合计	112,043,565.00	282,391,306.44	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函及支付宝保证金等	5,220,341.00	25,252,973.61	使用受限
定期存款利息	4,959,270.28	934,361.11	使用受限
暂时冻结	106,775.73		银行登记信息过期暂时冻结
合计	10,286,387.01	26,187,334.72	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			36,503,530.80
其中：美元	5,141,446.42	7.0827	36,415,322.56
欧元	9,638.03	7.8592	75,747.21
港币	13,657.85	0.9062	12,376.74
日元	1,679.00	0.0502	84.29
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			272,683.95
其中：美元	38,500.00	7.0827	272,683.95
应付账款			18,060.39
其中：美元	2,549.93	7.0827	18,060.39

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

公司境外经营实体主要系针对中国大陆市场消费者的跨境电商销售，报告期内公司无重要的经营实体。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,535,871.47	1,136,084.89
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	621,762.71	405,293.21
合 计	2,157,634.18	1,541,378.10

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,084,735.09	2,162,390.40
与租赁相关的总现金流出	35,802,519.97	19,369,301.49

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二、1 之说明。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,839,586.75	40,666,726.42
软件、技术服务费	7,348,875.75	5,958,669.34
其他费用	10,675.57	19,940.50

合计	54,199,138.07	46,645,336.26
其中：费用化研发支出	54,199,138.07	46,645,336.26

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
吉尔拉	2023年11月30日	6,600,000.00	66.00%	资本公积转增及购买股权	2023年11月30日	股份转让协议及股东会决议	1,709,321.31	-207,654.33	593,868.83

其他说明：

根据 2023 年 11 月 30 日吉尔拉股东会决议，同意公司注册资本由人民币 700 万元变更为 1,000 万元；将原由公司向吉尔拉投入的，被计入资本公积的 300 万元投资款转为增加公司对吉尔拉的出资额；同意刘淑明将 60 万元出资额以 60 万元的价格转让给青源（广州）投资有限公司（以下简称青源广州）。至此，公司持股吉尔拉 60.00%、青源广州持股 6.00%，持股比例合计 66.00%。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	600,000.00
--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	6,000,000.00
--其他	
合并成本合计	6,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,373,611.02
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	5,226,388.98

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,185,325.33	3,185,325.33
应收款项	5,115,311.03	5,115,311.03
存货		
固定资产	379,922.49	379,922.49
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	9,690,239.13	9,690,239.13
递延所得税负债		
净资产	-1,009,680.28	-1,009,680.28
减：少数股东权益	-2,383,291.30	-2,383,291.30
取得的净资产	1,373,611.02	1,373,611.02

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
吉 尔 拉	2021 年 08 月 23 日	30.00%	6,000,000.00	投资	6,000,000.00	6,000,000.00		新增购买股权价格	

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□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：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	持股比例
广西青智电子商务有限公司	设立	2023年1月31日		100.00%
UK Vita Ltd	设立	2023年10月5日		53.00%
QINGMU PTE LTD	设立	2023年7月10日		100.00%
美康香港有限公司	设立	2023年5月16日		84.00%
菁准领萃	设立	2023年6月7日		80.00%
希明品牌管理（广州）有限公司	设立	2023年4月26日	450.00万元	90.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	持股比例
希明香港有限公司	设立	2023年7月11日		90.00%
青源广州	设立	2023年2月24日	1,000.00万元	100.00%
广州美朵企业管理合伙企业（有限合伙）	设立	2023年6月27日	40.00万元	80.00%
浙江青丰科技有限公司	设立	2023年4月3日		100.00%
康瑞（广州）生物科技发展有限公司	设立	2023年11月23日	450.00万元	90.00%

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州青木电子商务有限公司	1,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%	0.00%	设立或投资
上海领势金丸文化传播有限公司	3,000,000.00	上海	上海	服务业	65.00%	0.00%	设立或投资
广州青丰网仓科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%	0.00%	设立或投资
广州启投电子商务有限公司	20,000,000.00	广州	广州	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
青木香港控股有限公司	3,260,000.00	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
宇津香港控股有限公司	1,600,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	56.00%	设立或投资
宇津健康产业（广州）有限公司	6,000,000.00	广州	广州	贸易	0.00%	56.00%	设立或投资
允盛香港控股有限公司	1,000,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
珂蔓朵香港有限公司	1,500,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	70.00%	设立或投资
珂蔓朵（上海）品牌管理有限公司	8,000,000.00	上海	上海	贸易	0.00%	70.00%	设立或投资
广州允能科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
数据磨坊（广州）科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%	0.00%	设立或投资
广州美魄品	10,000,000	广州	广州	贸易	80.00%	4.00%	设立或投资

牌管理有限公司	.00						
美魄香港有限公司	1,000,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	84.00%	设立或投资
旺兔柏（广州）文化传媒有限公司	10,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%	0.00%	设立或投资
云檀品牌管理（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	贸易	80.00%	0.00%	设立或投资
云檀香港有限公司	5,000,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	80.00%	设立或投资
科曼投资有限公司	1,050,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
广西青智电子商务有限公司	2,000,000.00	广西	广西	服务业	0.00%	100.00%	设立或投资
青源（广州）投资有限公司	10,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%	0.00%	设立或投资
浙江青丰科技有限公司	40,000,000.00	浙江	浙江	服务业	0.00%	100.00%	设立或投资
希明品牌管理（广州）有限公司	10,000,000.00	广州	广州	贸易	90.00%	0.00%	设立或投资
菁准领萃生物科技（上海）有限公司	5,000,000.00	上海	上海	贸易	0.00%	80.00%	设立或投资
美康香港有限公司	10,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	84.00%	设立或投资
广州美朵企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	广州	广州	服务业	0.00%	80.00%	设立或投资
Uk Vita Ltd.	100.00	英国	英国	贸易	0.00%	53.00%	设立或投资
希明香港有限公司	300,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	90.00%	设立或投资
QINGMU PTE LTD	1,000,000.00	新加坡	新加坡	贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
康瑞（广州）科技发展有限公司	10,000,000.00	广州	广州	贸易	90.00%	0.00%	设立或投资
广州吉尔拉科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	服务业	60.00%	6.00%	非同一控制合并

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：

青木香港控股有限公司、宇津香港控股有限公司、希明香港有限公司的注册资本货币单位为美元，允盛香港控股有限公司、云檀香港有限公司的注册资本货币单位为港元，珂蔓朵香港有限公司、科曼投资有限公司的注册资本货币单位为欧元，Uk Vita Ltd. 的注册资本货币单位为英镑，QINGMU PTE LTD 的注册资本货币单位为新元。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
源美生物	广州	广州	工程和技术研究和试验发展	20.00%		权益法核算

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
	源美生物	源美生物
流动资产	121,325,685.63	56,144,748.29
非流动资产	6,103,850.02	1,343,098.68
资产合计	127,429,535.65	57,487,846.97
流动负债	23,535,793.94	9,663,861.41
非流动负债	1,335,723.64	
负债合计	24,871,517.58	9,663,861.41
少数股东权益	1,335,500.08	2,025,343.22
归属于母公司股东权益	101,222,517.99	45,798,642.34
按持股比例计算的净资产份额	20,244,503.60	9,159,728.47
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	20,244,503.60	9,159,728.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	371,775,158.34	144,731,321.41
净利润	53,392,339.17	18,792,071.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	53,392,339.17	18,792,071.14
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：		

投资账面价值合计	6,409,303.77	805,246.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	354,057.15	417,748.56

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,846,677.77	5,357,605.24

其他说明

本期退回的政府补助

项 目	退回金额（元）	退回原因
以工代训补贴	1,928,000.00	不属于补助文件规定的五个行业的企业
失业保险	1,500.00	不符合补助标准
合 计	1,929,500.00	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5、七 8、七 17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.13%（2022 年 12 月 31 日：50.96%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	30,801,350.82	30,801,350.82	30,801,350.82		
其他应付款	20,414,010.01	20,414,010.01	20,414,010.01		
租赁负债	13,580,624.59	14,104,555.15		12,248,404.87	1,856,150.28
一年内到期的非流动负债	20,918,373.01	21,957,594.76	21,957,594.76		
小 计	85,714,358.43	87,277,510.74	73,172,955.59	12,248,404.87	1,856,150.28

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,639,627.41	17,741,785.90	17,741,785.90		
应付账款	34,153,520.60	34,153,520.60	34,153,520.60		

其他应付款	11,250,339.12	11,250,339.12	11,250,339.12		
租赁负债	31,057,253.26	32,262,720.54		31,979,138.88	283,581.66
一年内到期的非流动负债	25,305,633.82	27,187,410.54	27,187,410.54		
小计	119,406,374.21	122,595,776.70	90,333,056.16	31,979,138.88	283,581.66

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、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			457,974,466.84	457,974,466.84
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			457,974,466.84	457,974,466.84
（4）理财产品			457,974,466.84	457,974,466.84
（三）其他权益工具投资			31,675,200.00	31,675,200.00
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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司现存理财产品包含保本浮动收益型结构性存款及基金产品。由于在计量日浮动利率部分不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，公司分别采用最低浮动利率或固定保本利率及成本价合计作为公允价值最佳估计。

其他权益工具投资因被投资企业均为非上市公司，无法直接从证券市场取得可比价值，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

十四、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
不适用	不适用	不适用	不适用		

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吕斌、卢彬。

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，吕斌直接持有公司 21.2625% 的股份，卢彬直接持有公司 14.8500% 的股份；吕斌通过允能合伙间接持有公司 2.1750% 的股份，上述持股比例合计为 38.2875%。

吕斌为允能合伙的执行事务合伙人，可以对其实施控制，因此吕斌及卢彬实际享有的对本公司的表决权比例为其直接持股比例 36.1125% 加上允能合伙持有的公司 9.00% 的表决权，即 45.1125%。

吕斌与卢彬签订了一致行动人协议，为共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 之说明。

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十、3 之说明。

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
上海栈道投资管理有限公司	董事吴志伟所投资并担任执行董事的主体

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
上海栈道投资管理 有限公司	接受劳务	500,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,173,240.08	10,023,739.75

(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

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							17,820.00	83,914.65
合计							17,820.00	83,914.65

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以临近授予日评估机构出具的估值报告或股东对外转让股份的价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计作为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,514,632.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	734,542.35

其他说明：

(1) 公司 2018 年第三次临时股东大会决定通过宜善合伙、宜静合伙、宜谦合伙向骨干员工授予股份（简称为第三期授予），以 2018 年 11 月 30 日为授予日，共授予员工 69.22 万股股票，授予价格系 5 元/股，授予对象需满足五年服务期，服务期起算时间以相关合伙协议约定为准。

(2) 公司 2019 年第三次临时股东大会决定通过宜善合伙、宜静合伙、宜谦合伙向骨干员工授予股份（简称为第四期授予），以 2019 年 12 月 1 日为授予日，共授予员工 34.51 万股股票，授予价格系 7 元/股，授予对象需满足五年服务期，服务期起算时间以相关合伙协议约定为准。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	734,542.35	
合计	734,542.35	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）	6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	拟以 66,096,667 股（公司总股本 66,666,667 股扣除截至公告日库存股 570,000 股得出，最终以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日公司总股本扣除库存股后的股数为基准，每 10 股派送现金股利 6.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,658,000.2 元，不送红股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。本利润分配预案公告后至实施前公司总股本、库存股发生变动的，以每股现金分红比例不变、每股转增比例不变的原则对现金分红总额和转增股本总额进行调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七 61 之说明。

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	199,978,851.58	146,040,636.70
1 至 2 年	8,645,917.45	9,312,097.35
2 至 3 年	9,312,097.35	
3 年以上		694,717.41
5 年以上		694,717.41
合计	217,936,866.38	156,047,451.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

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						694,717.41	0.45%	694,717.41	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,936,866.38	100.00%	9,385,801.29	4.31%	208,551,065.09	155,352,734.05	99.55%	6,583,864.98	4.24%	148,768,869.07
其中：										
合计	217,936,866.38	100.00%	9,385,801.29	4.31%	208,551,065.09	156,047,451.46	100.00%	7,278,582.39	4.66%	148,768,869.07

按组合计提坏账准备：9,385,801.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	187,701,025.58	9,385,801.29	5.00%
合并范围内关联方往来组合	30,235,840.80		
合计	217,936,866.38	9,385,801.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提坏账准备	694,717.41			694,717.41		
按组合计提坏账准备	6,583,864.98	2,801,936.31				9,385,801.29
合计	7,278,582.39	2,801,936.31		694,717.41		9,385,801.29

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	694,717.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	37,485,305.37		37,485,305.37	17.20%	1,874,265.27
客户二	34,492,851.08		34,492,851.08	15.83%	1,724,642.55
客户三	21,779,733.10		21,779,733.10	9.99%	
客户四	13,298,920.62		13,298,920.62	6.10%	664,946.03
客户五	11,507,835.45		11,507,835.45	5.28%	575,391.78
合计	118,564,645.62		118,564,645.62	54.40%	4,839,245.63

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	393,427,533.30	212,050,288.59
合计	393,427,533.30	212,050,288.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
合并范围内关联方往来款	386,186,097.37	201,418,417.63
押金保证金	7,621,597.75	6,959,519.75
应收暂付款	2,879,013.77	5,429,613.70
合计	396,686,708.89	213,807,551.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	250,315,565.27	121,839,025.51
1 至 2 年	108,865,770.87	76,416,140.32
2 至 3 年	36,674,715.13	4,055,897.63
3 年以上	830,657.62	11,496,487.62
3 至 4 年	830,657.62	11,496,487.62
合计	396,686,708.89	213,807,551.08

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏	396,686,708.89	100.00%	3,259,175.59	0.82%	393,427,533.30	213,807,551.08	100.00%	1,757,262.49	0.82%	212,050,288.59

账准备										
其中：										
合计	396,686,708.89	100.00%	3,259,175.59	0.82%	393,427,533.30	213,807,551.08	100.00%	1,757,262.49	0.82%	212,050,288.59

按组合计提坏账准备：3,259,175.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来款	386,186,097.37		
账龄组合	10,500,611.52	3,259,175.59	31.04%
其中：1年以内	2,945,234.89	147,261.74	5.00%
1-2年	3,103,677.60	620,735.52	20.00%
2-3年	3,921,041.41	1,960,520.71	50.00%
3年以上	530,657.62	530,657.62	100.00%
合计	396,686,708.89	3,259,175.59	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	336,647.17	1,020,156.51	400,458.81	1,757,262.49
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-155,183.88	155,183.88		
--转入第三阶段		-784,208.28	784,208.28	
本期计提	-34,201.55	229,603.41	1,306,511.24	1,501,913.10
2023年12月31日余额	147,261.74	620,735.52	2,491,178.33	3,259,175.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，合并范围内关联方往来款组合自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)。账龄组合1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

报告期末，第一阶段坏账准备计提比例为0.04%，第二阶段坏账准备计提比例为0.16%，第三阶段坏账准备计提比例为0.62%，合计计提比例为0.82%。

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,757,262.49	1,501,913.10				3,259,175.59
合计	1,757,262.49	1,501,913.10				3,259,175.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	87,081,699.52	0-3年	21.95%	
第二名	合并范围内关联方往来	79,797,890.50	1年以内	20.12%	
第三名	合并范围内关联方往来	61,354,893.55	0-3年	15.47%	
第四名	合并范围内关联方往来	43,108,818.08	0-3年	10.87%	
第五名	合并范围内关联方往来	34,928,401.51	0-2年	8.81%	
合计		306,271,703.16		77.22%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	104,012,063.16		104,012,063.16	79,189,352.99		79,189,352.99
对联营、合营企业投资	20,244,503.60		20,244,503.60	9,159,728.47		9,159,728.47
合计	124,256,566.76		124,256,566.76	88,349,081.46		88,349,081.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
青木电子商务	1,584,692.00					2,640.00	1,587,332.00	
青丰网仓	1,400,000.00						1,400,000.00	
上海领势	800,000.00						800,000.00	
广州启投	20,000,000.00						20,000,000.00	
青木香港	22,645,670.00						22,645,670.00	
允能科技	10,072,414.00					7,614.00	10,080,028.00	
数据磨坊	4,999,999.99						4,999,999.99	
广州美魄	8,677,937.00			500,000.00		23,241.00	8,201,178.00	
旺兔柏	1,008,640.00					4,320.00	1,012,960.00	
云檀品牌	8,000,000.00						8,000,000.00	
希明品牌管理(广州)有限公司			4,500,000.00				4,500,000.00	
青源广州			10,000,000.00			284,895.17	10,284,895.17	
康瑞(广州)生物科技发展有限公司			4,500,000.00				4,500,000.00	
吉尔拉						6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	79,189,352.99		19,000,000.00	500,000.00		6,322,710.17	104,012,063.16	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
源美生物	9,159,728.47				11,084,775.13						20,244,503.60	
小计	9,159,728.47				11,084,775.13						20,244,503.60	
合计	9,159,728.47				11,084,775.13						20,244,503.60	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	578,270,070.75	341,198,230.00	471,394,125.20	281,142,943.78
合计	578,270,070.75	341,198,230.00	471,394,125.20	281,142,943.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	578,270,070.75	341,198,230.00					578,270,070.75	341,198,230.00
其中：								
电商代运营服务	445,365,930.35	254,964,165.76					445,365,930.35	254,964,165.76
电商渠道零售	8,509.04	19,405.13					8,509.04	19,405.13

品牌数字营销	57,862,228.58	57,312,999.83					57,862,228.58	57,312,999.83
技术解决方案及消费者运营服务	54,838,991.71	22,106,982.67					54,838,991.71	22,106,982.67
其他	20,194,411.07	6,794,676.61					20,194,411.07	6,794,676.61
按经营地区分类	578,270,070.75	341,198,230.00					578,270,070.75	341,198,230.00
其中：								
境内	546,733,930.75	323,694,469.95					546,733,930.75	323,694,469.95
境外	31,536,140.00	17,503,760.05					31,536,140.00	17,503,760.05
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	578,270,070.75	341,198,230.00					578,270,070.75	341,198,230.00
其中：								
在某一时点确认收入	578,270,070.75	341,198,230.00					578,270,070.75	341,198,230.00
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	578,270,070.75	341,198,230.00					578,270,070.75	341,198,230.00

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 310,341.75 元。

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,900,000.00	3,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,084,775.13	4,159,728.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,341,697.89	7,136,720.77
合计	25,326,473.02	14,546,449.24

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-433.03	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	908,154.65	主要系政府补助的用工性质补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,699,643.01	主要系结构性存款收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,310.81	
减：所得税影响额	1,697,229.95	
少数股东权益影响额（税后）	176,560.12	
合计	10,968,885.37	--

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	3.70%	0.7812	0.7812
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	0.6167	0.6167

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

适用 不适用

4、其他