

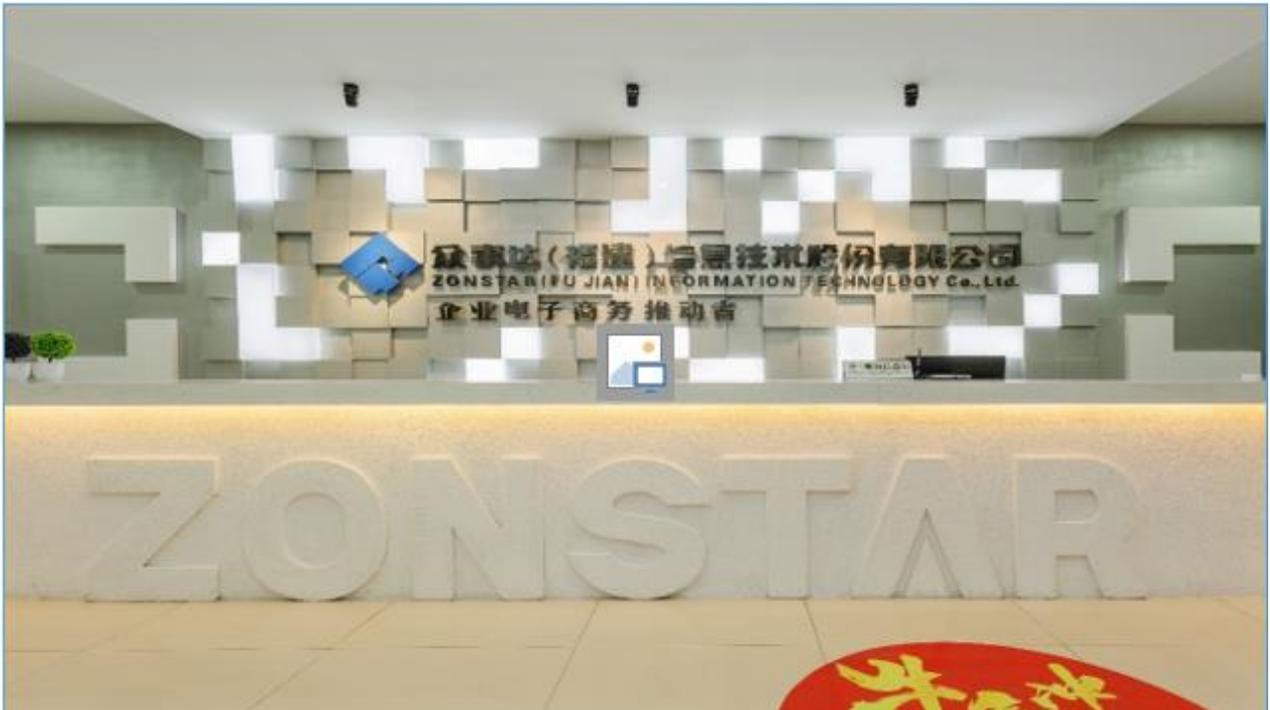


众事达

NEEQ : 872980

众事达（福建）信息技术股份有限公司

ZONSTAR(FU JIAN)



半年度报告

— 2022 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 21 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 74 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李根、主管会计工作负责人俞少钦及会计机构负责人（会计主管人员）俞少钦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (一) 公司治理风险 | 股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度。但由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在日常经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。 |
| (二) 实际控制人不当控制的风险 | 截至 2022 年 06 月 30 日，李根直接持有公司 2,927,900 股股份，占总股本的 29.25%，通过泛爱众合伙企业间接持有公司 450,412 股股份，占总股本的 4.50%，合计持有公司 3,378,312 股股份，占总股本的 33.75%；黄国辉直接持有公司 2,927,900 股股份，占总股本的 29.25%，通过泛爱众合伙企业间接持有公司 200,826 股股份，占总股本的 2.01%，合计持有公司 3,128,726 股股份，占总股本的 31.26%；二人直接和间接合计持有公司 6,507,038 股股份，占总股本的 65.01%；二人通过一致行动协议对公司重大事项决策、日常经营管理均可施予重大影响。张葵持有公司 400,400 股股份，持股比例为 |

| | |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 4.00%，李根与张葵系夫妻关系，俩人持有的公司股权属于夫妻共同财产，均有平等的处理权。因此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。 |
| (三) 对单一客户依赖风险 | 2022年上半年阿里巴巴公司相关业务营业收入占当期收入总额的六成左右，公司存在对单一客户的依赖风险。阿里巴巴（中国）网络技术有限公司是公司的重要合作方，虽然双方一直保持良好的合作关系，但如果公司与阿里巴巴（中国）网络技术有限公司的合作出现重大变化，在短期内将对公司经营业绩产生较大影响。 |
| (四) 行业竞争加剧风险 | 2019年1月1日起《电子商务法》正式施行，标志着我国电子商务的发展进入了一个新的阶段。当前，电子商务的发展环境不断完善，发展动力持续增强，电子商务应用将达到新的广度和深度，电子商务与产业发展深度融合不断加大，加速形成经济竞争新态势。 另一方面，国内电商平台数量不断增加，电商服务商等数量也越来越多，竞争更加激烈，可能对公司的经营业绩生产不利影响。 |
| (五) 互联网系统风险 | 互联网是由众多的网络和计算机通过电话线、光纤、电缆等技术手段互联而成的超大型计算机网络，具有开放性。若受到网络恶意攻击等人为破坏行为将有可能导致网络瘫痪，同时互联网基础设施出现的故障、软件漏洞、链路中断等其他系统风险也会影响互联网环境的稳定性，导致运营失误甚至涉及到电子商务交易与支付结算的安全问题，从而导致企业和个人对互联网应用产生一定的排斥，放缓电子商务进度，阻碍行业发展。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|------------------------------------------|
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 阿里巴巴 | 指 | 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 |
| 浙江网商银行 | | 浙江网商银行股份有限公司 |
| 主办券商/长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 公司/众事达股份 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司 |
| 众事达有限 | 指 | 众事达（福州）信息技术有限公司/众事达（福建）信息技术有限公司，系众事达股份前身 |
| 发起人 | 指 | 共同发起设立公司的股东 |
| 泛爱众合伙企业 | 指 | 福州市鼓楼区泛爱众企业管理合伙企业（有限合伙），众事达股份发起人、股东 |

| | | |
|----------|---|---------------------------|
| 聚梦电子商务 | 指 | 福建聚梦商务服务有限公司，众事达股份全资子公司 |
| 建高电子商务 | 指 | 泉州建高电子商务有限公司，众事达股份全资子公司 |
| 汉灿电子商务 | 指 | 厦门汉灿电子商务有限公司，众事达股份全资子公司 |
| 网盈时代电子商务 | 指 | 福建网盈时代电子商务有限公司，众事达股份全资子公司 |
| 泉州众展 | 指 | 泉州众展信息技术有限公司，众事达股份全资子公司 |
| 莆田分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司莆田分公司 |
| 泉州分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司泉州分公司 |
| 丰泽分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司泉州丰泽分公司 |
| 厦门分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司厦门分公司 |
| 湖里分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司厦门湖里分公司 |
| 宁德分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司宁德分公司 |
| 南平分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司南平分公司 |
| 福州分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司福州分公司 |
| 三明分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司三明分公司 |
| 漳州分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司漳州分公司 |
| 福建分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司福建分公司 |
| 杭州分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司杭州分公司 |
| 安溪分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司安溪分公司 |
| 仙游分公司 | 指 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司仙游分公司 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 众事达（福建）信息技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ZONSTAR(FUJIAN) INFORMATION TECHNOLOGY CO.LTD. ZONSTAR |
| 证券简称 | 众事达 |
| 证券代码 | 872980 |
| 法定代表人 | 李根 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书 | 俞少钦 |
| 联系地址 | 福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层 |
| 电话 | 0591-83737911 |
| 传真 | 0591-62712880 |
| 电子邮箱 | zonstardm@163.com |
| 公司网址 | http://www.zonstar.com |
| 办公地址 | 福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层 |
| 邮政编码 | 350000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008 年 4 月 8 日 |
| 挂牌时间 | 2018 年 8 月 13 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务 |
| 主要业务 | 提供电子商务信息技术服务、网店代运营、软件研发、视觉设计、第三方产品的售卖 |
| 主要产品与服务项目 | 电子商务技术咨询服务、网店运营托管服务、第三方产品销售，以及网站视觉设计等其他服务 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 10,010,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 无控股股东 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李根，张葵，黄国辉），一致行动人为（李根，张葵，黄国辉） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91350100674003806J | 否 |
| 注册地址 | 福建省福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 10,010,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 长江证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 22,313,982.93 | 22,691,609.42 | -1.66% |
| 毛利率% | 53.44% | 45.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 90,627.18 | -2,701,245.58 | 103.36% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -198,190.87 | -2,909,138.64 | 93.19% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 2.86% | -38.62% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.25% | -41.59% | - |
| 基本每股收益 | 0.0091 | -0.2699 | 103.37% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 27,076,648.49 | 30,365,480.21 | -10.83% |
| 负债总计 | 23,859,979.57 | 27,239,438.47 | -12.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 3,216,668.92 | 3,126,041.74 | 2.90% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.32 | 0.31 | 3.23% |
| 资产负债率%（母公司） | 84.70% | 86.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 88.12% | 89.71% | - |
| 流动比率 | 1.28 | 0.82 | - |
| 利息保障倍数 | 1.33 | -5.31 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,831,009.94 | -644,658.17 | -339.15% |
| 应收账款周转率 | 3.40 | 5.93 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -10.83% | 47.14% | - |
| 营业收入增长率% | -1.66% | 2.13% | - |
| 净利润增长率% | 103.36% | -291.50% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于互联网和相关服务业，是提供电商渠道管理服务、网站综合运营服务和第三方产品的综合电子商务服务商。公司拥有完整的企业运营管理架构、制度，以及成熟的商业模式。

公司商业模式为通过电商平台渠道资源共享与电话销售、会销、直销相结合的方式获取客户，为其提供电子商务技术咨询服务（主要包含客户主体资格审查、网商企业规范标准、搜索营销解决方案等信息技术咨询服务，使客户符合电商平台对会员的标准要求）；此外，为其中部分客户和其他客户提供网店运营托管和网站视觉设计等其他增值业务，同时销售第三方产品。公司从大型电子商务平台客户获取渠道推广返佣，向福建市场区域内的中小企业客户收取服务费、销售佣金及第三方产品费用。

公司的互联网技术研发主要由研发部负责。作为互联网电子商务解决方案提供者，公司始终致力于对现有产品和服务进行更新换代，以适应行业激烈的竞争环境。核心技术人员均有专业领域丰富的技术研发经验。公司研发工作以客户需求、行业前端、产业生态为导向，瞄准企业转型电商过程中具有普遍性的技术难点及瓶颈，开发互联网工具，不断加强公司的核心竞争优势。报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 502,037.58 | 1.85% | 307,727.12 | 1.01% | 63.14% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 5,616,249.72 | 20.74% | 7,496,699.42 | 24.69% | -25.08% |
| 存货 | | | | | |
| 预付账款 | 5,932,776.73 | 21.91% | 1,426,340.35 | 4.70% | 315.94% |
| 投资性房地产 | | | | | |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 596,288.32 | 2.20% | 715,283.19 | 2.36% | -16.64% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 3,919,769.94 | 14.48% | 4,160,476.80 | 13.70% | -5.79% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 501,145.21 | 1.85% | 501,145.21 | 1.65% | 0.00% |
| 长期借款 | 5,110,000.00 | 18.87% | | | - |
| 总计 | 22,178,267.50 | 81.91% | 14,607,672.09 | 48.11% | 51.83% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末较期初增加 19.43 万元。主要系筹资活动现金流净额大于经营活动现金流净额导致；
- 2、应收账款：期末较期初减少 188.04 万元，主要系浙江网商银行股份有限公司的应收账款较期初减少 121 万元，阿里巴巴（中国）网络技术有限公司的应收账款较期初减少 42 万元；
- 3、固定资产：期末较期初减少 11.90 万元，主要系固定资产折旧导致；
- 4、无形资产：期末较期初减少 24.07 万元，主要系无形资产摊销导致；
- 5、预付账款：期末较期初增加 450.64 万元，主要系新增两个重要合作项目所产生的预付款；
- 6、长期借款：期末较期初增加 511 万元，主要系新增了福建海峡银行贷款 511 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 22,313,982.93 | 100.00% | 22,691,609.42 | 100.00% | -1.66% |
| 营业成本 | 10,390,257.57 | 46.56% | 12,404,841.66 | 54.67% | -16.24% |
| 毛利率 | 53.44% | - | 45.33% | - | 8.10% |
| 销售费用 | 5,121,490.52 | 22.95% | 4,681,529.07 | 20.63% | 9.40% |
| 管理费用 | 4,121,947.60 | 18.47% | 5,627,509.23 | 24.80% | -26.75% |
| 研发费用 | 2,210,183.65 | 9.90% | 2,139,032.37 | 9.43% | 3.33% |
| 财务费用 | 300,012.43 | 1.34% | 380,892.25 | 1.68% | -21.23% |
| 信用减值损失 | -320,731.67 | -1.44% | -292,471.02 | -1.29% | -9.66% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 254,115.68 | 1.14% | 277,168.66 | 1.22% | -8.32% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 139,560.49 | 0.63% | 0.00 | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 127,779.19 | 0.57% | -2,667,935.72 | -11.76% | 104.79% |
| 营业外收入 | 10,683.50 | 0.05% | 7,700.08 | 0.03% | 38.75% |
| 营业外支出 | 47,529.62 | 0.21% | 41,009.94 | 0.18% | 15.90% |
| 净利润 | 90,627.18 | 0.41% | -2,701,245.58 | -11.90% | 103.36% |
| 经营活动产生的现金流量净 | -2,831,009.94 | - | -644,658.17 | - | -339.15% |

| | | | | | |
|---------------|--------------|---|-------------|---|---------|
| 额 | | | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,335 | - | -24,597.66 | - | 57.98% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,035,655.40 | - | -696,830.70 | - | 535.64% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少 37.76 万元，增幅-1.66%，主要系阿里业务收入下降 115.21 万元，浙江网商业务收入增加 252.44 万元，其他业务收入下降 174.99 万元；
- 2、营业成本本期较上年同期减少 201.46 万元，增幅-16.24%，主要系由于人均效能提升导致的人工成本降低和办公场地的调整；
- 3、销售费用本期较上年同期增加 44.00 万元，增幅 9.40%，主要系销售人员佣金政策变动，销售人员佣金上涨；
- 4、管理费用本期较上年同期减少 150.56 万元，增幅-26.75%，主要系由于人均效能提升导致的人工成本降低和办公场地的调整；
- 5、财务费用本期较上年同期减少 8.09 万元，增幅-21.23%，主要系借款利息的减少导致；
- 6、信用减值损失本期较上年同期减少 2.83 万元，增幅-9.66%，主要系应收账款减少导致；
- 7、资产处置收益本期较上年同期增加 13.96 万元，主要系适用新租赁准则后办公场地调整产生的资产处置收益；
- 8、净利润本期较上年同期增加 279.19 万元，增幅 103.36%，主要系由于人均效能提升导致的人工成本降低和办公场地的调整；
- 9、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 218.64 万元，主要系新增两个重要合作项目所产生的预付款；
- 10、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 373.25 万元，主要系因为新增了海峡银行长期借款 511 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 186,103.68 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,683.50 |
| 非经常性损益合计 | 196,787.18 |
| 所得税影响数 | 305.89 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 196,481.29 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|------------|------------|------------|---------------|------------|-----------|
| 福建聚梦商务服务有限公司 | 子公司 | 电子商务信息技术服务 | 10,000,000 | 135,195.49 | -1,193,387.89 | 0.00 | -9,140.90 |
| 厦门汉灿电子商务有限公司 | 子公司 | 电子商务信息技术服务 | 5,000,000 | 143,927.42 | 44,088.01 | 200,216.75 | 46,518.26 |
| 泉州建高电子商务有限公司 | 子公司 | 电子商务信息技术服务 | 1,000,000 | 42,108.19 | 38,767.19 | 0.00 | -3,219.82 |
| 福建网盈时代电子商务有限公司 | 子公司 | 电子商务信息技术服务 | 10,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 泉州众展信息技术有限公司 | 子公司 | 电子商务信息技术服务 | 1,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 15,000,000.00 | 1,280,484.13 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 4,000,000.00 | 23,665.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 18,000,000.00 | 3,516,548.15 |

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 5,110,000.00 | 5,110,000.00 |
| 其他 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 4,579,650 | 45.75% | 0 | 4,579,650 | 45.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,463,950 | 14.62% | 0 | 1,463,950 | 14.62% |
| | 董事、监事、高管 | 212,700 | 2.12% | 0 | 212,700 | 2.12% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,430,350 | 54.25% | 0 | 5,430,350 | 54.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,792,250 | 47.87% | 0 | 4,792,250 | 47.87% |
| | 董事、监事、高管 | 638,100 | 6.37% | 0 | 638,100 | 6.37% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 10,010,000 | - | 0 | 10,010,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 7 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|-----------|-------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 李根 | 2,927,900 | 0 | 2,927,900 | 29.25% | 2,195,925 | 731,975 | 0 | 0 |
| 2 | 黄国辉 | 2,927,900 | 0 | 2,927,900 | 29.25% | 2,195,925 | 731,975 | 0 | 0 |
| 3 | 福州市鼓楼区泛爱众企业管理合伙企业(有限合伙) | 2,552,700 | 0 | 2,552,700 | 25.5% | 0 | 2,552,700 | 0 | 0 |
| 4 | 林进鋆 | 500,500 | 0 | 500,500 | 5% | 375,375 | 125,125 | 0 | 0 |
| 5 | 张葵 | 400,400 | 0 | 400,400 | 4% | 400,400 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 李振源 | 350,300 | 0 | 350,300 | 3.5% | 0 | 350,300 | 0 | 0 |
| 7 | 唐锦晔 | 350,300 | 0 | 350,300 | 3.5% | 262,725 | 87,575 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,010,000 | - | 10,010,000 | 100% | 5,430,350 | 4,579,650 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：根据公司出具的书面说明并经核查，李根与张葵系夫妻关系；黄国辉是唐锦晔的舅舅；李根与泛爱众合伙企业的出资人李其系堂兄弟关系；黄国辉与泛爱众合伙企业的出资人黄丰系堂兄弟关系。

李根、黄国辉分别通过泛爱众合伙企业间接持有公司的股份比例为 4.50%、2.01%，李根任泛爱众合伙企业的执行事务合伙人。

除上述情形外，各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 李根 | 董事长 | 男 | 1972年12月 | 2020年7月10日 | 2023年7月9日 |
| 黄国辉 | 董事 | 男 | 1966年1月 | 2020年6月19日 | 2023年6月18日 |
| 陈家安 | 董事 | 男 | 1971年9月 | 2020年6月19日 | 2023年6月18日 |
| 肖铿 | 董事 | 男 | 1985年3月 | 2022年5月18日 | 2023年6月18日 |
| 何建星 | 董事 | 男 | 1989年12月 | 2022年7月18日 | 2023年6月18日 |
| 林仕 | 监事会主席 | 男 | 1972年10月 | 2020年7月10日 | 2023年7月9日 |
| 黄小青 | 职工监事 | 女 | 1990年2月 | 2020年6月19日 | 2023年6月18日 |
| 范永斌 | 监事 | 男 | 1988年10月 | 2020年6月19日 | 2023年6月18日 |
| 李根 | 总经理 | 男 | 1972年12月 | 2020年7月10日 | 2023年7月9日 |
| 陈家安 | 副总经理 | 男 | 1971年9月 | 2020年7月10日 | 2023年7月9日 |
| 俞少钦 | 董事会秘书 兼财务负责人 | 女 | 1989年10月 | 2020年7月10日 | 2023年7月9日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事黄国辉系董事唐锦晔的舅舅。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|-----|----|----|----|------|
| 林进鳌 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 唐锦晔 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 肖铿 | 无 | 新任 | 董事 | |
| 何建星 | 无 | 新任 | 董事 | |

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

肖铿，男，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于泉州师范学院。2007年10月至2009年1月，任深圳汇海科技有限公司营销部销售代表；2009年2月至2010年1月，任福建通力传媒有限公司销售部销售代表；2010年2月至2011年6月，任众事达（福建）信息技术股份有限公司 B2B 新签事业部销售主管；2011年7月至2012年12月，任众事达（福建）信息技术股份有限公司商友项目部项目经理；2013年1月至2015年5月，任众事达（福建）信息技术股份有限公司电商推广事业部项目总监；2015年6月至2016年6月，任福建大泽网络科技有限公司营销部营销总监；2016年7月至2018年8月，任众事达（福建）信息技术股份有限公司电商推广事业部项目总监；2018年9月至2021年10月，任众事达（福建）信息技术股份有限公司福州分公司分公司总监；2021年10月至今，任众事达（福建）信息技术股份有限公司总公司总监。

何建星，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于福建商业高等专科学校。2013年11月至2015年8月，任众事达（福建）信息技术有限公司泉州分公司阿里巴巴事业部经理；2015年9月至2019年3月，任众事达（福建）信息技术股份有限公司泉州分公司副总监；2019年4月至今，任众事达（福建）信息技术股份有限公司泉州分公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 89 | 68 |
| 财务人员 | 12 | 11 |
| 研发人员 | 40 | 37 |
| 销售人员 | 127 | 105 |
| 运营人员 | 56 | 57 |
| 客服人员 | 0 | 0 |
| 后勤人员 | 26 | 20 |
| 员工总计 | 350 | 298 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (五) 1 | 502,037.58 | 307,727.12 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (五) 2 | 5,616,249.72 | 7,496,699.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (五) 3 | 5,932,776.73 | 1,426,340.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (五) 4 | 7,233,500.68 | 8,486,155.26 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 19,284,564.71 | 17,716,922.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | (五) 5 | 596,288.32 | 715,283.19 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (五) 6 | 3,276,025.52 | 7,551,974.39 |
| 无形资产 | (五) 7 | 3,919,769.94 | 4,160,476.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 220,823.68 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,792,083.78 | 12,648,558.06 |
| 资产总计 | | 27,076,648.49 | 30,365,480.21 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (五) 8 | 501,145.21 | 501,145.21 |
| 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 | (五) 9 | 594,055.66 | 570,408.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (五) 10 | 1,547,444.60 | 2,185,492.32 |
| 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 | (五) 11 | 4,859,312.62 | 7,376,559.02 |
| 应交税费 | (五) 12 | 320,686.86 | 588,354.52 |
| 其他应付款 | (五) 13 | 7,187,530.76 | 7,726,990.64 |
| 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 | (五) 14 | | 2,601,652.63 |
| 其他流动负债 | (五) 15 | 36,886.46 | 45,980.39 |
| 流动负债合计 | | 15,047,062.17 | 21,596,582.88 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (五) 16 | 5,110,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (五) 17 | 3,702,917.40 | 5,642,855.59 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,812,917.40 | 5,642,855.59 |
| 负债合计 | | 23,859,979.57 | 27,239,438.47 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (五) 18 | 10,010,000.00 | 10,010,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (五) 19 | 1,092,113.67 | 1,092,113.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (五) 20 | 155,384.05 | 155,384.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (五) 21 | -8,040,828.80 | -8,131,455.98 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,216,668.92 | 3,126,041.74 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 3,216,668.92 | 3,126,041.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 27,076,648.49 | 30,365,480.21 |

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 488,366.78 | 301,586.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (八)(一) | 5,616,249.72 | 7,493,990.87 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,928,069.73 | 1,421,633.35 |
| 其他应收款 | (八)(二) | 8,455,204.76 | 9,652,819.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 20,487,890.99 | 18,870,030.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 592,896.52 | 707,595.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,276,025.52 | 7,551,974.39 |
| 无形资产 | | 3,919,769.94 | 4,160,476.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 220,823.68 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,788,691.98 | 12,640,870.58 |
| 资产总计 | | 28,276,582.97 | 31,510,900.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 501,145.21 | 501,145.21 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 573,581.66 | 558,216.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,542,059.17 | 2,180,344.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,810,565.16 | 7,281,328.04 |
| 应交税费 | | 317,192.14 | 586,083.92 |
| 其他应付款 | | 7,355,088.02 | 7,842,613.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | 2,601,652.63 |
| 其他流动负债 | | 36,832.60 | 45,928.91 |
| 流动负债合计 | | 15,136,463.96 | 21,597,313.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 5,110,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,702,917.40 | 5,642,855.59 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,812,917.40 | 5,642,855.59 |
| 负债合计 | | 23,949,381.36 | 27,240,168.76 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,010,000.00 | 10,010,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,092,113.67 | 1,092,113.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 155,384.05 | 155,384.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -6,930,296.11 | -6,986,765.75 |
| 所有者权益合计 | | 4,327,201.61 | 4,270,731.97 |
| 负债和所有者权益合计 | | 28,276,582.97 | 31,510,900.73 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 22,313,982.93 | 22,691,609.42 |
| 其中：营业收入 | (五) 22 | 22,313,982.93 | 22,691,609.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 22,259,148.24 | 25,344,242.78 |
| 其中：营业成本 | (五) 22 | 10,390,257.57 | 12,404,841.66 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (五) 23 | 115,256.47 | 110,438.20 |
| 销售费用 | (五) 24 | 5,121,490.52 | 4,681,529.07 |
| 管理费用 | (五) 25 | 4,121,947.60 | 5,627,509.23 |
| 研发费用 | (五) 26 | 2,210,183.65 | 2,139,032.37 |
| 财务费用 | (五) 27 | 300,012.43 | 380,892.25 |
| 其中：利息费用 | | 278,302.82 | 340,115.63 |
| 利息收入 | | 321.45 | 382.67 |
| 加：其他收益 | (五) 28 | 254,115.68 | 277,168.66 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (五) 29 | -320,731.67 | -292,471.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (五) 30 | 139,560.49 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 127,779.19 | -2,667,935.72 |
| 加：营业外收入 | (五) 31 | 10,683.50 | 7,700.08 |
| 减：营业外支出 | (五) 32 | 47,529.62 | 41,009.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 90933.07 | -2,701,245.58 |
| 减：所得税费用 | | 305.89 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------|---------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.0091 | -0.2699 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (八)(四) | 22,113,766.18 | 22,691,592.18 |
| 减：营业成本 | (八)(四) | 10,340,011.57 | 12,404,841.66 |
| 税金及附加 | | 114,706.80 | 110,438.17 |
| 销售费用 | | 5,014,677.33 | 4,622,190.34 |
| 管理费用 | | 4,117,651.92 | 5,441,114.45 |
| 研发费用 | | 2,210,183.65 | 2,139,032.37 |
| 财务费用 | | 297,982.26 | 379,381.95 |
| 其中：利息费用 | | 278,302.82 | 340,115.63 |
| 利息收入 | | 315.42 | 378.99 |
| 加：其他收益 | | 251,908.11 | 276,866.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -316,705.49 | -287,951.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 139,560.49 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 93,315.76 | -2,416,491.65 |
| 加：营业外收入 | | 10,683.50 | 3,200.08 |
| 减：营业外支出 | | 47,529.62 | 41,009.94 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 56,469.64 | -2,454,301.51 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 56,469.64 | -2,454,301.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 56,469.64 | -2,454,301.51 |
| （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 | | 56,469.64 | -2,454,301.51 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0056 | -0.2452 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 24,164,955.33 | 21,332,643.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五) 34(1) | 1,922,179.10 | 1,724,861.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 26,087,134.43 | 23,057,504.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 317,786.31 | 176,101.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,880,145.49 | 18,625,028.94 |
| 支付的各项税费 | | 1,106,588.73 | 1,154,747.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五) 34(2) | 7,613,623.84 | 3,746,285.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,918,144.37 | 23,702,162.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,831,009.94 | -644,658.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,335.00 | 24,597.66 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-----------|--------------|---------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,335.00 | 24,597.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,335.00 | -24,597.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,250,139.00 | 4,413,411.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,250,139.00 | 4,413,411.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,741,634.50 | 3,313,382.44 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 189,458.14 | 145,070.96 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五) 34(3) | 1,283,390.96 | 1,651,788.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,214,483.60 | 5,110,241.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,035,655.40 | -696,830.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 194,310.46 | -1,366,086.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 202,727.12 | 1,609,481.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 397,037.58 | 243,395.20 |

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 23,962,393.33 | 21,332,625.72 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,034,766.65 | 1,783,473.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,997,159.98 | 23,116,098.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 317,786.31 | 176,101.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,720,437.02 | 18,489,879.12 |
| 支付的各项税费 | | 1,104,933.39 | 1,152,871.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,692,543.64 | 3,840,244.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,835,700.36 | 23,659,095.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,838,540.38 | -542,996.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,335.00 | 24,597.66 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,335.00 | 24,597.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,335.00 | -24,597.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,250,139.00 | 4,413,411.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,250,139.00 | 4,413,411.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,741,634.50 | 3,313,382.44 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 189,458.14 | 145,070.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,283,390.96 | 1,651,788.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,214,483.60 | 5,110,241.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,035,655.40 | -696,830.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 186,780.02 | -1,264,425.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 201,586.76 | 1,502,558.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 388,366.78 | 238,132.91 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

众事达（福建）信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由众事达（福建）信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码号：91350100674003806J，地址：福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层，法定代表人：李根。

公司注册资本为 1,001.00 万元人民币。公司经营范围：电子商务技术服务、技术咨询；服装、食品、计算机软硬件产品的批发、代购代销及网上销售；企业营销策划；企业形象策划；互联网信息服务；职业技能培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

截止 2022 年 06 月 30 日众事达公司累计未分配利润为-8,040,828.80 元，净资产为 3,216,668.92 元，2022 年上半年累计净利润 90,627.18 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之二，公司亏损可能导致公司不再具有持续经营能力。

针对上述情况，公司在 2021 年开始采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

(1) 进一步丰富经营产品品种，提高产品经营规模。公司于 2022 年初逐步引进阿里巴巴实力商家、封神消耗等产品（原阿里巴巴集团自营），有望为公司带来良好的经济效益；2021 年度新拓展的产品如网商银行的税务授权、西进业务等项目，2022 年有望进一步提升业务规模；代理的厦门搜企电子名片及福建大泽 ERP 等产品，也将逐步进入产能释放期；合作运营、自运营、多平台运营等项目，2022 年也将稳步推进过程中逐步实现盈利；

(2) 进一步提高专业服务能力，提升为客户创造价值的的能力。公司逐步加大对不同行业电子商务运营能力的研发，通过培训等方式培养员工的专业能力，通过服务标准化、流程化提高客户满意度。专业服务能力将逐步发展为公司的核心竞争力。

(3) 进一步提高团队能力和战斗力，提升人均产能。改进、优化员工培养体系的工作已初步取得成效，2022 年度有望为公司培养更多满足公司发展需要的员工，员工的产能将有比较大幅度的提高。

(4) 进一步树立利润意识，加强成本费用管控力度。公司将通过预算管理、评价考核等方法，不断优化薪酬结构和激励机制，合理压缩管理成本，降低成本费用占比，为企业盈利夯实基础。

通过上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，2022 年上半年净利润对比上期增加 279.19 万元，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5. 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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | 确认结果 |
|------------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | |
| 放弃了对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 未放弃对该金融资产的控制 | |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1)公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2)公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6.金融资产减值

(1)减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

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

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

(2)已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- A.发行方或债务人发生重大财务困难;
- B.债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C.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;
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3)购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额

作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------|
| 应收内部关联方组合 | 应收关联方的应收款项 | 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，该组合预期信用损失率为 0% |

| | | |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------------|

本公司的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，公司对客户群体进行恰当的分组，在分组基础上运用上述方法。本公司对应收款项进行分组的标准包括：产品类型、客户评级、客户类型。根据以上标准，公司将阿里巴巴（中国）网络技术有限公司的电子商务技术咨询服务与其他客户及产品服务进行区分，编制应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表预期信用损失如下：

| 账龄 | 阿里巴巴预期信用损失率 | 其他客户预期信用损失率 |
|-----------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | | 10% |
| 1-2年（含2年） | 30% | 30% |
| 2-3年（含3年） | 60% | 60% |
| 3年以上 | 100% | 100% |

11. 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合3 | 应收押金、保证金 |
| 其他应收款组合4 | 应收关联方往来款 |
| 其他应收款组合5 | 应收政府款项 |
| 其他应收款组合6 | 应收备用金及员工其他往来 |

12. 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

13. 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有

参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——

—资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 固定资产分类及折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3年 | 5% | 31.67% |
| 运输设备 | | | | |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5年 | 5% | 19.00% |

(3) 其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法。

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预

定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.使用权资产的确认依据

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）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十九）项长期资产减值。

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿

命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） |
|-------|-------|---------|--------|
| 土地使用权 | | | |
| 专利权 | | | |
| 非专利技术 | 平均年限法 | 10 年 | 0% |
| | | | |

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司将前期项目调研和需求分析阶段、可行性分析阶段作为研究阶段。项目通过评审和董事会审批立项后开始进入开发阶段，包括软件设计、编程开发、上线测试等阶段。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

| 项目 | 摊销期限 | 依据 |
|---------|------|---------|
| 办公场所装修费 | 5 年 | 预计可使用年限 |

19. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。在职工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) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：
A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

21. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

22. 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

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

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

- （1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司主营业务为电子商务技术咨询服务、网店运营托管服务、网站视觉设计及其他服务、第三方产品。根据公司提供的服务类型，公司具体的收入确认原则如下：

（1）电子商务技术咨询服务：公司属于阿里巴巴渠道商，提供的劳务主要是通过电话销售、会销、直销等形式推广阿里巴巴的诚信通、网销宝等电商产品。阿里巴巴根据公司的完成目标率，按照一定的比例分成，通常于次月中旬根据公司的业务完成情况提供对账单并付款。

收入确认方式：电子商务技术咨询服务根据 CRM 系统数据预估并确认当月收入，次月与客户提供的对账单进行核对。

（2）网店运营托管服务：公司协助供应商企业进行商品的网络销售、店铺的日常运营等，服务内容具体包括旺铺定位策划、企业实力策划、店铺设计、产品上架、营销活动策划、流量优化、客户服务、经营市场分析等。公司提供代运营和营销推广服务前期，为客户打造营销型旺铺服务，在取得客户完工验收确认单时确认收入；代运营和营销推广服务存在固定计费模式和分成模式 2 种计费方式，在固定计费模式下，合同中已约定收费金额，在分成模式下，合同中不约定收费金额，而是根据服务效果约定超额累进收费比例，并据此结算收费。

收入确认方式：

1) 营销型旺铺服务：根据合同约定的服务已全部提供完成，取得客户完工验收确认单时确认收入。

2) 代运营——固定计费模式：按照合同约定的服务期间采用直线法按月分摊确认收入。

3) 代运营——分成模式：按月根据双方结算单确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 网站视觉设计及其他服务：公司为客户提供网站搭建和美化、产品图片拍摄与处理、描述性文案及视频展示等基础性服务，并提供自主研发的多样化产品，如城市之星企业网站管理系统、行行出状元 B2B 电子商务系统、B2B 店铺运营管理系统、微旺铺移动运营专家系统等。

收入确认方式：根据合同约定的服务已全部提供完成，并且服务成果经客户组织验收后确认收入。

(4) 第三方产品：公司对第三方产品进行销售。产品供应商提供其自主研发的网络推广平台或工具，公司为授权区域内的用户提供产品培训和技术咨询服务，并将客户的使用意见和需求信息反馈给产品供应商，协助其不断对产品进行优化和迭代。

收入确认方式：于第三方产品开通服务时确认收入。

(5) 销售商品收入：子公司聚梦在阿里巴巴设立店铺进行产品销售，消费者通过阿里巴巴下单后，公司根据订单直接发货给消费者。

收入确认方式：公司在消费者确定收货时确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前适用：

1.销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

23. 政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额

计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁的识别

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

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- (2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- (3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十八）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十四）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、6%、3% |
| 教育费附加 | 应交增值税 | 7%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 印花税 | 合同金额 | 0.05%、0.1% |

2. 税收优惠政策及依据

1. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“一、对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”报告期间众事达（福建）信息技术股份有限公司宁德分公司、三明分公司、莆田分公司、漳州分公司、南平分公司、福建分公司、厦门湖里分公司、泉州丰泽分公司、安溪分公司、杭州分公司，季度销售额未超过30万元，按照规定免征增值税。子公司福建聚梦商务服务有限公司、泉州建高电子商务有限公司满足小型微利企业条件，享受20%的所得税优惠税率。

2. 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定：

“七、自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。”众事达（福建）信息技术股份有限公司报告期内适用以上优惠政策。

3.根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”众事达（福建）信息技术股份有限公司 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日具备高新技术企业资质，享受 15%的所得税优惠税率。

3. 自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。（注：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。）

（五）合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 333,648.56 | 104,018.23 |
| 其他货币资金 | 168,389.02 | 203,708.89 |
| 合计 | 502,037.58 | 307,727.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

使用受到限制的货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------------|------------|
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 105,000.00 | 105,000.00 |
| 合计 | 105,000.00 | 105,000.00 |

其他说明：

使用有限制的款项为支付宝保证金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,506,282.65 | 6,402,853.26 |
| 1 至 2 年 | 1,304,028.24 | 1,405,517.72 |
| 2 至 3 年 | 940,057.50 | 1,085,781.61 |
| 3 至 4 年 | 581,806.95 | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 7,332,175.34 | 8,894,152.59 |

（2）按坏账计提方式分类披露

单位：元

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|----------------|------|----|------|------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|---------|--------------|--------|
| 其中: | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,332,175.34 | 100.00% | 1,715,925.62 | 23.40% |
| 其中: | | | | |
| 账龄组合 | 7,332,175.34 | 100.00% | 1,715,925.62 | 23.40% |
| 合计 | 7,332,175.34 | 100.00% | 1,715,925.62 | 23.40% |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 1-应收阿里巴巴集团 | 2,753,050.07 | | |
| 账龄组合 2-其他客户 | 4,579,125.27 | 1,715,925.62 | 37.47% |
| 合计 | 7,332,175.34 | 1,715,925.62 | 23.40% |

确定组合依据的说明:

客户数量较多, 按单项计提应收账款坏账准备难度大。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 | |
| 应收账款 - 其他客户 | 1,397,453.17 | 318,472.45 | | | 1,715,925.62 |
| 合计 | 1,397,453.17 | 318,472.45 | | | 1,715,925.62 |

其他说明:

本期无坏账准备收回或转回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------------|--------------|---------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 2,642,900.76 | 36.05% | |
| 浙江网商银行股份有限公司 | 1,437,936.69 | 19.61% | 143,793.67 |
| 厦门德垦特智能科技有限公司 | 35,000.00 | 0.48% | 21,000.00 |
| 厦门优美特科技有限公司 | 34,800.00 | 0.47% | 20,880.00 |
| 福州市和生德供应链管理有限公司 | 32,000.00 | 0.44% | 19,200.00 |
| 合计 | 4,182,637.45 | 57.04% | 204,873.67 |

3、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 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
| 1 年以内 | 4,915,175.62 | 82.85% | 439,924.33 | 30.84% |
| 1 至 2 年 | 528,156.74 | 8.90% | 360,688.59 | 25.29% |
| 2 至 3 年 | 432,744.37 | 7.29% | 569,546.43 | 39.93% |
| 3 年以上 | 56,700.00 | 0.96% | 56,181.00 | 3.94% |
| 合计 | 5,932,776.73 | 100% | 1,426,340.35 | 100% |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额比例 (%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 福州泉信网络科技有限公司 | 2,288,895.35 | 38.58% |
| 福建荣京电子商务有限公司 | 2,085,675.52 | 35.16% |
| 普度（福建）电子商务有限公司 | 889,032.53 | 14.99% |
| 金健 | 155,772.00 | 2.63% |
| 程业华 | 107,200.00 | 1.81% |
| 合计 | 5,526,575.40 | 93.15% |

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,233,500.68 | 8,486,155.26 |
| 合计 | 7,233,500.68 | 8,486,155.26 |

(1) 其他应收款

1) 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,377,674.84 | 1,440,553.34 |
| 备用金 | 5,064,624.75 | 4,408,547.29 |
| 往来款 | 78,937.71 | |
| 代垫及暂付款项 | 603,650.23 | 678,206.26 |
| 政府补助款 | 425,660.00 | 973,636.00 |
| 员工借款 | 300,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合计 | 7,850,547.53 | 9,100,942.89 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022年1月1日余额 | | | 614,787.63 | 614,787.63 |
| 2022年1月1日余额 在本期 | - | - | - | - |
| —转入第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--|--|------------|------------|
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 2,259.22 | 2,259.22 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年06月30日余额 | | | 617,046.85 | 617,046.85 |

3) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,109,522.01 | 4,980,553.40 |
| 1 至 2 年 | 996,128.13 | 2,593,206.62 |
| 2 至 3 年 | 1,838,375.82 | 215,680.65 |
| 3 至 4 年 | 811,223.54 | 268,748.22 |
| 4 至 5 年 | 319,690.95 | 134,516.00 |
| 5 年以上 | 775,607.08 | 908,238.00 |
| 合计 | 7,850,547.53 | 9,100,942.89 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 | |
| 其他应收款 | 614,787.63 | 2,259.22 | | | 617,046.85 |
| 合计 | 614,787.63 | 2,259.22 | | | 617,046.85 |

其他说明：

本期无坏账准备收回或转回。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|--------------|----------|--------------|--------------|----------------------|------------|
| 谢志远 | 员工备用金及借款 | 1,200,744.00 | 1 年以内及 1-2 年 | 15.30% | 60,037.20 |
| 福州启辰投资管理有限公司 | 房屋租金 | 816,538.00 | 5 年以上 | 10.40% | |
| 肖铿 | 员工备用金及借款 | 465,986.84 | 1 年以内及 1-2 年 | 5.94% | 42,054.64 |
| 福州市鼓楼区财政局 | 政府补助款 | 425,660.00 | 1-2 年 | 5.42% | |
| 徐嘉 | 员工备用金及借款 | 349,520.68 | 一年以内 | 4.45% | 17,476.03 |
| 合计 | - | 3,258,449.52 | - | 41.51% | 119,567.88 |

6) 涉及政府补助的其他应收款

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|-----------|------------|------------|------|------------------------------------|
| 福州市鼓楼区财政局 | 研发经费投入政府补助 | 230,900.00 | 1-2年 | 预计2022年收回，公示期已满，满足政府补助条件，不存在重大不确定性 |
| 福州市鼓楼区财政局 | 研发经费投入政府补助 | 69,760.00 | 1-2年 | 预计2022年收回，公示期已满，满足政府补助条件，不存在重大不确定性 |
| 福州市鼓楼区财政局 | 服务外包政府扶持资金 | 125,000.00 | 1-2年 | 预计2022年收回，公示期已满，满足政府补助条件，不存在重大不确定性 |
| 合计 | - | 425,660.00 | - | - |

无。

5、固定资产

(1) 分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产 | 596,288.32 | 715,283.19 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 596,288.32 | 715,283.19 |

(2) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 1,759,131.53 | | 4,422,389.69 | 6,181,521.22 |
| 2.本期增加金额 | | | | | 10,335.00 | 10,335.00 |
| （1）购置 | | | | | 10,335.00 | 10,335.00 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 1,759,131.53 | | 4,432,724.69 | 6,191,856.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 1,620,699.47 | | 3,845,538.56 | 5,466,238.03 |
| 2.本期增加金额 | | | 9,307.79 | | 120,022.08 | 129,329.87 |
| （1）计提 | | | 9,307.79 | | 120,022.08 | 129,329.87 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|--|--|--------------|--|--------------|--------------|
| 4.期末余额 | | | 1,630,007.26 | | 3,965,560.64 | 5,595,567.90 |
| 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 | | | 129,124.27 | | 467,164.05 | 596,288.32 |
| 2.期初账面价值 | | | 138,432.06 | | 576,851.13 | 715,283.19 |

6、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 10,061,497.65 | 10,061,497.65 |
| 2.本期增加金额 | 2,886,397.31 | 2,886,397.31 |
| 3.本期减少金额 | 8,546,986.63 | 8,546,986.63 |
| 4.期末余额 | 4,400,908.33 | 4,400,908.33 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,509,523.26 | 2,509,523.26 |
| 2.本期增加金额 | 1,016,416.62 | 1,016,416.62 |
| (1) 计提 | 1,016,416.62 | 1,016,416.62 |
| 3.本期减少金额 | 2,401,057.07 | 2,401,057.07 |
| (1) 处置 | 2,401,057.07 | 2,401,057.07 |
| 4.期末余额 | 1,124,882.81 | 1,124,882.81 |
| 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 | 3,276,025.52 | 3,276,025.52 |
| 2.期初账面价值 | 7,551,974.39 | 7,551,974.39 |

7、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 | | | | 4,792,165.39 | 4,792,165.39 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 4,792,165.39 | 4,792,165.39 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 631,688.59 | 631,688.59 |
| 2.本期增加金额 | | | | 240,706.86 | 240,706.86 |
| (1) 计提 | | | | 240,706.86 | 240,706.86 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 872,395.45 | 872,395.45 |
| 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 | | | | 3,919,769.94 | 3,919,769.94 |
| 2.期初账面价值 | | | | 4,160,476.80 | 4,160,476.80 |

8、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 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 利息调整 | 1,145.21 | 1,145.21 |
| 合计 | 501,145.21 | 501,145.21 |

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

9、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 应付装修款 | 148,347.60 | 56,305.69 |
| 应付固定资产款项 | 3,890.00 | 3,890.00 |
| 应付租金 | 140,586.35 | 81,429.34 |
| 应付中介费用 | | |
| 其他 | 301,231.71 | 428,783.12 |
| 合计 | 594,055.66 | 570,408.15 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 厦门南壹电子商务有限公司 | 111,600.00 | 未结算 |
| 李文才 | 16,600.00 | 未结算 |
| 永安市商务局 | 10,205.52 | 未结算 |
| 福州市台江区诚航电子店 | 3,000.00 | 未结算 |
| 厦门金联达办公设备有限公司 | 3,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 144,405.52 | - |

10、合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 预收产品或服务款 | 1,547,444.60 | 2,185,492.32 |
| 合计 | 1,547,444.60 | 2,185,492.32 |

11、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 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、短期薪酬 | 7,376,559.02 | 16,896,430.47 | 19,422,835.60 | 4,850,153.89 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | | 634,235.43 | 625,076.70 | 9,158.73 |
| 3、辞退福利 | | | | |
| 4、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 5、其他 | | | | |
| 合计 | 7,376,559.02 | 17,530,665.90 | 20,047,912.30 | 4,859,312.62 |

(2) 短期薪酬列示

√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 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,333,843.63 | 16,151,117.15 | 18,738,090.18 | 4,746,870.60 |
| 2、职工福利费 | | 75,324.96 | 75,324.96 | |
| 3、社会保险费 | 22,947.69 | 547,510.89 | 484,420.23 | 86,038.35 |
| 其中：医疗保险费 | 21,327.91 | 492,898.08 | 429,004.27 | 85,221.72 |
| 工伤保险费 | | 13,319.38 | 13,197.46 | 121.92 |
| 生育保险费 | 1,619.78 | 41,293.43 | 42,218.50 | 694.71 |
| 4、住房公积金 | | 24,560.00 | 24,560.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 19,767.70 | 97,917.47 | 100,440.23 | 17,244.94 |

| | | | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 7,376,559.02 | 16,896,430.47 | 19,422,835.60 | 4,850,153.89 |

(3) 设定提存计划

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 | | 615,173.07 | 606,171.38 | 9,001.69 |
| 2、失业保险费 | | 19,062.36 | 18,905.32 | 157.04 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 634,235.43 | 625,076.70 | 9,158.73 |

12、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 增值税 | 216,486.75 | 442,738.79 |
| 消费税 | | |
| 企业所得税 | 1,519.74 | 1,519.74 |
| 个人所得税 | 60,009.43 | 64,065.87 |
| 城市维护建设税 | 14,538.91 | 26,021.62 |
| 教育费附加 | 7,024.64 | 13,969.79 |
| 地方教育附加 | 4,683.09 | 9,313.19 |
| 印花税 | 2,344.02 | 3,941.24 |
| 房产税 | | |
| 车船税 | | |
| 土地使用税 | | |
| 资源税 | | |
| 江海提防工程维护管理费 | 14,080.28 | 18,482.99 |
| 合计 | 320,686.86 | 588,354.52 |

13、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,187,530.76 | 7,726,990.64 |
| 合计 | 7,187,530.76 | 7,726,990.64 |

(1) 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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,500.00 | 5,500.00 |
| 暂收待付款 | 756,904.81 | 747,062.47 |
| 关联方往来款 | 1,260,620.72 | 1,980,245.99 |
| 员工及股东借款 | 4,914,505.23 | 4,744,182.18 |
| 其他 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 合计 | 7,187,530.76 | 7,726,990.64 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|------------|------------|
| 福建大泽网络科技有限公司 | 737,690.00 | 未到结束日 |
| 肖铿 | 700,974.47 | 未到结束日 |
| 严娟 | 301,486.30 | 未到结束日 |
| 黄倩 | 242,989.19 | 未到结束日 |
| 李晓岚 | 200,849.32 | 未到结束日 |
| 合计 | 351,486.30 | - |

14、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 一年内到期租赁负债 | | 2,601,652.63 |
| 合计 | | 2,601,652.63 |

15、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税 | 36,886.46 | 45,980.39 |
| 合计 | 36,886.46 | 45,980.39 |

16、长期借款

长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 4,520,000.00 | |
| 保证借款 | 590,000.00 | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 5,110,000.00 | |

17、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额-房屋租赁 | 3,904,409.17 | 8,884,501.93 |
| 其中：未确认的融资费用 | 201,491.77 | -639,993.71 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | | -639,993.71 |
| 合计 | 3,702,917.40 | 5,642,855.59 |

18、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本期变动 | 期末余额 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
|------|---------------|----------|----|-----------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 10,010,000.00 | | | | | | 10,010,000.00 |

19、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） | 1,092,113.67 | | | 1,092,113.67 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 1,092,113.67 | | | 1,092,113.67 |

20、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 | 155,384.05 | | | 155,384.05 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 155,384.05 | | | 155,384.05 |

21、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 | -8,131,455.98 | -2,912,530.65 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -8,131,455.98 | -2,912,530.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 90,627.18 | -5,218,925.33 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | -8,040,828.80 | -8,131,455.98 |

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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 | 22,313,982.93 | 10,390,257.57 | 22,691,592.18 | 12,404,841.66 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 22,313,982.93 | 10,390,257.57 | 22,691,592.18 | 12,404,841.66 |

(2) 合同产生的收入情况

单位：元

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 商品类型 | 22,313,982.93 | 22,691,592.18 |
| 其中：电子商务诚信通推广服务 | 13,173,589.60 | 14,325,629.14 |
| 网店视觉设计与运营托管服务 | 3,341,798.78 | 5,192,309.14 |
| 蚂蚁金融佣金 | 5,184,568.09 | 2,660,246.74 |
| 其他 | 614,026.46 | 513,407.16 |
| 按经营地区分类 | | |
| 市场或客户类型 | 22,313,982.93 | 22,691,592.18 |
| 其中：阿里巴巴集团 | 13,244,209.57 | 14,419,494.18 |
| 浙江网商银行 | 5,113,948.12 | 2,660,246.74 |
| 其他客户 | 3,955,825.24 | 5,611,851.26 |
| 合同类型 | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 按合同期限分类 | | |
| 按销售渠道分类 | | |
| 合计 | 22,313,982.93 | 22,691,592.18 |

合同产生的收入说明：

合同分类按商品类型可分为：电子商务诚信通推广服务、网店视觉设计与运营托管服务、蚂蚁金融佣金、其他；按客户类型可分为：阿里巴巴集团、浙江网商银行、其他客户。

23、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 消费税 | | |
| 城市维护建设税 | 46,114.02 | 53,502.54 |
| 教育费附加 | 38,680.25 | 38,216.10 |
| 房产税 | | |
| 车船税 | | |
| 土地使用税 | | |
| 资源税 | | |
| 印花税 | 7,155.14 | 8,419.63 |
| 江海提防工程维护管理费 | 23,307.06 | 10,299.93 |
| 其他 | | |
| 合计 | 115,256.47 | 110,438.20 |

24、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,584,288.57 | 4,289,529.02 |
| 差旅费 | 8,142.48 | 18,486.81 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | | |
| 折旧费 | 196,388.93 | 243,346.61 |
| 办公费 | 77,809.81 | 33,711.43 |
| 商品维修费 | | |
| 广告费 | 5,220.20 | |
| 运输装卸费 | | |
| 预计产品质量保证损失 | | |
| 修理费 | | 4,954.72 |
| 电话费 | 8,784.23 | 560.00 |
| 装修费 | 5,650.23 | 40,335.64 |
| 长期待摊费用 | | |
| 租赁费 | 40,402.03 | 31,378.44 |
| 其他 | 194,804.04 | 19,226.40 |
| 合计 | 5,121,490.52 | 4,681,529.07 |

25、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,972,647.28 | 4,130,517.04 |
| 办公及差旅费 | 132,831.48 | 165,397.51 |
| 业务费 | 8,147.15 | 17,349.79 |
| 中介服务费 | 29,365.74 | 12,002.38 |
| 咨询费 | | |
| 租赁费 | 28,785.00 | 65,598.30 |
| 折旧费 | 361,919.43 | 764,440.86 |
| 修理费及物料消耗 | 6,871.38 | 2,347.60 |
| 长期待摊费用 | 37,838.91 | 172,023.19 |
| 水电物业费 | 15,203.59 | 44,415.18 |
| 通讯费 | 50,926.66 | 86,182.74 |
| 会务费 | | |
| 其他 | 477,410.98 | 167,234.64 |
| 合计 | 4,121,947.60 | 5,627,509.23 |

26、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 无形资产摊销 | 240,706.86 | 147,764.94 |
| 折旧 | 105,997.71 | 76,813.84 |
| 职工薪酬 | 1,849,859.40 | 1,879,764.57 |
| 材料费 | | |
| 租赁费 | | 1,960.63 |
| 产品设计费 | | |
| 中间试验费 | | |
| 装修摊销 | 1,030.86 | 18,907.16 |
| 其他 | 12,588.82 | 13,821.23 |
| 合计 | 2,210,183.65 | 2,139,032.37 |

27、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 278,302.82 | 340,115.63 |
| 减：利息收入 | 321.45 | 382.67 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费及其他 | | |
| 其他 | 22,031.06 | 41,159.29 |
| 合计 | 300,012.43 | 380,892.25 |

28、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 |
|-------------|------------|------------|
| 增值税加计抵减 | 12,477.42 | 15,118.96 |
| 小规模纳税人增值税减免 | 10,711.87 | 1,298.79 |
| 附加税减免 | 5,690.58 | 4,392.92 |
| 政府补助 | 186,103.68 | 241,202.92 |
| 个税手续费返还 | 16,158.03 | 14,382.02 |
| 其他 | 22,974.10 | 773.05 |
| 合计 | 254,115.68 | 277,168.66 |

29、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 | -318,472.45 | -159,049.93 |
| 应收票据坏账损失 | | |
| 其他应收款坏账损失 | -2,259.22 | -133,421.09 |
| 应收款项融资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 财务担保合同减值 | | |
| 合计 | -320,731.67 | -292,471.02 |

30、资产处置收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|-------|
| 固定资产处置收益 | | 0.00 |
| 无形资产处置收益 | | |
| 使用权资产处置利得或损失 | 27,278.06 | |
| 其他 | 112,282.43 | |
| 合计 | 139,560.49 | |

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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 |
|------|-----------|----------|---------------|
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 10,683.50 | 7,500.00 | 10,683.50 |

| | | | |
|-----------|------------------|-----------------|--|
| 盘盈利得 | | | |
| 其他 | | 200.08 | |
| 合计 | 10,683.50 | 7,700.08 | |

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|------|------|------------|--------|--------|------------------|-------------|
| 就业补贴 | 厦门市湖里区就业中心 | | | 是 | | | 10,683.50 | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | | 10,683.50 | —— |

32、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 | | 38,000.00 | |
| 其他 | 47,529.62 | 3,009.94 | 47,529.62 |
| 合计 | 47,529.62 | 41,009.94 | 47,529.62 |

33、其他综合收益

无其他综合收益。

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 744,763.18 | 84,446.54 |
| 利息收入 | 321.45 | 319.25 |
| 收到的非经营性款项 | 1,145,882.90 | 695,608.15 |
| 收到和收回的保证金 | 15,000.00 | 118,280.87 |
| 收回职工借款及备用金 | | 823,322.87 |
| 其他 | 16,211.57 | 2,883.79 |
| 合计 | 1,922,179.10 | 1,724,861.47 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 支付的非经营性款项 | 1,201,817.06 | 360,352.66 |
| 支付和退回的保证金 | -6,000.00 | 11,000.00 |
| 捐赠及罚没支出 | 145.00 | 42,100.00 |
| 管理费用、销售费用支出 | 7,130,171.95 | 1,685,550.24 |
| 职工借款及备用金 | -733,756.36 | 1,624,269.96 |
| 其他 | 21,246.19 | 23,012.49 |
| 合计 | 7,613,623.84 | 3,746,285.35 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

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

| | | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 支付租赁负债相关的现金 | 1,283,390.96 | 1,651,788.30 |
| 合计 | 1,283,390.96 | 1,651,788.30 |

35、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 | 90,627.18 | -2,701,245.58 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 320,731.67 | 292,471.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 129,329.87 | 279,274.76 |
| 使用权资产折旧 | 1,016,416.62 | 1,754,456.48 |
| 无形资产摊销 | 240,706.86 | 147,764.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 220,823.68 | 413,586.89 |
| 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） | -139,560.49 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 278,302.82 | 340,115.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,722,619.77 | -1,980,162.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,265,768.38 | 809,080.42 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,831,009.94 | -644,658.17 |
| 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 | 397,037.58 | 243,395.20 |
| 减：现金的期初余额 | 202,727.12 | 1,609,481.73 |
| 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 | 194,310.46 | -1,366,086.53 |

(2) 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 | 397,037.58 | 202,727.12 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 332,072.56 | 104,018.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 64,965.02 | 98,708.89 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 397,037.58 | 202,727.12 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

36、所有权或使用权受限的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|--------|
| 货币资金 | 105,000.00 | 支付宝保证金 |
| 合计 | 105,000.00 | - |

(六) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 福建聚梦商务服务有限公司 | 福州市 | 福州市 | 电子商务信息技术服务 | 100% | | 收购取得 |
| 福建网盈时代电子商务有限公司 | 福州市 | 福州市 | 电子商务信息技术服务 | 100% | | 投资新设 |
| 厦门汉灿电子商务有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 电子商务信息技术服务 | 100% | | 投资新设 |
| 泉州建高电子商务有限公司 | 泉州市 | 泉州市 | 电子商务信息技术服务 | 100% | | 投资新设 |
| 泉州众展信息技术有限公司 | 泉州市 | 泉州市 | 电子商务信息技术服务 | 100% | | 投资新设 |

(七) 关联方及关联方交易

1. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

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 | 上期发生额 |
|----------------|----------|--------------|------------|
| 福建大泽网络科技有限公司 | 采购运营小工具 | 88,439.00 | 96,477.48 |
| 普度(福建)电子商务有限公司 | 采购视觉设计服务 | 159,793.83 | 101,456.40 |
| 福州泉信网络科技有限公司 | 购买服务 | 600,707.28 | 0.00 |
| 福建莱京电子商务有限公司 | 购买服务 | 394,324.48 | 12,530.00 |
| 福建众福德电子商务有限公司 | 采购视觉设计服务 | 0.00 | 43,118.97 |
| 泉州市圣旺家居有限公司 | 通讯费 | 0.00 | 0.00 |
| 李根 | 资金占用费 | 36,587.88 | 0.00 |
| 何建星 | 资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 肖铿 | 资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 魏海燕 | 资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 王炜 | 资金占用费 | 631.66 | 0.00 |
| 骆予 | 资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 黄国东 | 资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 俞少钦 | 资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | —— | 1,280,484.13 | 253,582.85 |

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 |
|--------------|---------|-----------|------------|
| 福建大泽网络科技有限公司 | 网络技术服务费 | 23,665.00 | 136,253.00 |
| 合计 | —— | 23,665.00 | 136,253.00 |

(2) 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 | | | | |
| 李根 | 1,250,001.00 | | | 向股东借款 |
| 肖铿 | 1,000,000.00 | | | 向高管借款 |
| 何建星 | 459,266.65 | | | 向高管借款 |
| 魏海燕 | 455,000.00 | | | 向高管借款 |
| 黄小青 | 55,000.00 | | | 向高管借款 |
| 俞少钦 | 3,680.50 | | | 向高管借款 |
| 陈家安 | 293,600.00 | | | 向高管借款 |
| 拆出 | | | | |

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------|------------|
| 董事 | 629,558.05 |
| 监事 | 238,444.09 |
| 高级管理人员 | 109,049.52 |

| | |
|----|------------|
| 合计 | 977,051.66 |
|----|------------|

2. 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 |
| 预付账款 | 普度（福建）电子商务有限公司 | 889,032.53 | | 817,368.12 | |
| 预付账款 | 福建众福德电子商务有限公司 | 99,053.34 | | 99,053.34 | |
| 预付账款 | 福建莱京电子商务有限公司 | 2,085,675.52 | | 0.00 | |
| 预付账款 | 福州泉信网络科技有限公司 | 2,288,895.35 | | -40,397.37 | |
| 其他应收款 | 范永斌 | 34,243.20 | 3,424.32 | 34,503.20 | 3,450.32 |
| 其他应收款 | 何建星 | 180,473.11 | 18,047.31 | 409,593.41 | 20,479.67 |
| 其他应收款 | 肖铿 | 453,356.98 | 41,738.89 | 383,676.91 | 28,627.80 |
| 其他应收款 | 魏海燕 | 107,262.16 | 10,726.22 | 291,732.75 | 14,718.29 |
| 其他应收款 | 骆予 | 53,560.80 | 2,793.92 | 43,916.60 | 3,181.08 |
| 其他应收款 | 王炜 | 243,173.23 | 24,317.32 | 485,841.15 | 26,923.32 |
| 其他应收款 | 黄国东 | 55,197.50 | 5,519.75 | 65,702.50 | 5,940.49 |

(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 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 普度（福建）电子商务有限公司 | 128,094.53 | 152,184.60 |
| 其他应付款 | 福建大泽网络科技有限公司 | 1,960,047.80 | 1,980,245.99 |
| 其他应付款 | 李根 | 1,054,394.77 | 1,819,793.75 |
| 其他应付款 | 黄国辉 | 20,181.79 | 20,181.79 |
| 其他应付款 | 唐锦晔 | 2,893.50 | 2,893.50 |
| 其他应付款 | 林仕 | 5,630.07 | 4,114.07 |
| 其他应付款 | 肖铿 | 700,974.47 | 292,342.47 |
| 其他应付款 | 黄小青 | 20,361.47 | 38,915.79 |
| 其他应付款 | 俞少钦 | 1,572.60 | 9,604.38 |
| 其他应付款 | 魏海燕 | 140,257.95 | 171,257.95 |
| 其他应付款 | 何建星 | 187,313.35 | 73,980.00 |
| 其他应付款 | 陈家安 | 263,409.35 | 222,258.87 |
| 其他应付款 | 王炜 | 0.00 | 6,666.63 |
| 其他应付款 | 骆予 | 550.68 | 120,550.68 |

(八) 母公司财务报表主要项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,506,282.65 |
| 1—2 年（含 2 年） | 1,304,028.24 |
| 2—3 年（含 3 年） | 940,057.50 |
| 3—4 年（含 4 年） | 581,806.95 |
| 4—5 年（含 5 年） | |
| 5 年以上 | |
| 减：坏账准备 | 1,715,925.62 |
| 合计 | 5,616,249.72 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,332,175.34 | 100.00 | 1,715,925.62 | 23.40 | 5,616,249.72 | 8,891,143.09 | 100.00 | 1,397,152.22 | 15.71 | 7,493,990.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 7,332,175.34 | 100.00 | 1,715,925.62 | 23.40 | 5,616,249.72 | 8,891,143.09 | 100.00 | 1,397,152.22 | 15.71 | 7,493,990.87 |
| 合计 | 7,332,175.34 | 100.00 | 1,715,925.62 | 23.40 | 5,616,249.72 | 8,891,143.09 | 100.00 | 1,397,152.22 | 15.71 | 7,493,990.87 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 1-应收阿里巴巴集团 | 2,753,050.07 | | |
| 账龄组合 2-其他客户 | 4,579,125.27 | 1,715,925.62 | 37.47% |
| 合计 | 7,332,175.34 | 1,715,925.62 | 23.40% |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 应收账款-其他客户 | 1,397,152.22 | 318,773.40 | | | | 1,715,925.62 |
| 合计 | 1,397,152.22 | 318,773.40 | | | | 1,715,925.62 |

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------------|--------------------|------------|
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 2,642,900.76 | 36.05 | |
| 浙江网商银行股份有限公司 | 1,437,936.69 | 19.61 | 143,793.67 |
| 厦门德垦特智能科技有限公司 | 35,000.00 | 0.48 | 21,000.00 |
| 厦门优美特科技有限公司 | 34,800.00 | 0.47 | 20,880.00 |
| 福州市和生德供应链管理有限公司 | 32,000.00 | 0.44 | 19,200.00 |
| 合计 | 4,182,637.45 | 57.04 | 204,873.67 |

（二）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,455,204.76 | 9,652,819.17 |
| 合计 | 8,455,204.76 | 9,652,819.17 |

其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 3,198,408.74 |
| 1—2年（含2年） | 1,125,293.13 |
| 2—3年（含3年） | 2,384,660.64 |
| 3—4年（含4年） | 1,300,764.99 |
| 4—5年（含5年） | 298,055.31 |
| 5年以上 | 738,617.08 |
| 减：坏账准备 | 590,595.13 |
| 合计 | 8,455,204.76 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 代垫及暂付款项 | 587,279.00 | 591,034.80 |
| 押金及保证金 | 1,340,684.84 | 1,403,563.34 |
| 备用金及员工其他往来 | 5,040,003.99 | 4,383,926.53 |
| 关联方往来款 | 1,352,172.06 | 1,293,321.54 |
| 政府补助款 | 425,660.00 | 973,636.00 |
| 员工借款 | 300,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合计 | 9,045,799.89 | 10,245,482.21 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 592,663.04 | | | 592,663.04 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -2,067.91 | | | -2,067.91 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 590,595.13 | | | 590,595.13 |

(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:

| 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 | |
| 其他应收款 | 592,663.04 | -2,067.91 | | | | 590,595.13 |
| 合计 | 592,663.04 | -2,067.91 | | | | 590,595.13 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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 |
|--------------|----------|--------------|--------------|----------------------|------------|
| 谢志远 | 员工备用金及借款 | 1,200,744.00 | 1 年以内及 1-2 年 | 13.27 | 60,037.20 |
| 福州启辰投资管理有限公司 | 房租押金 | 816,538.00 | 5 年以上 | 9.03 | |
| 肖铿 | 员工备用金及借款 | 465,986.84 | 1 年以内及 1-2 年 | 5.15 | 42,054.64 |
| 福州市鼓楼区财政局 | 政府补助款 | 425,660.00 | 1 年以内 | 4.71 | |
| 徐嘉 | 员工备用金及借款 | 349,520.68 | 1 年以内及 1-2 年 | 3.86 | 17,476.03 |
| 合计 | --- | 3,258,449.52 | --- | 36.02 | 119,567.88 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|-----------|------------|------------|-------|----------------------------------------|
| 福州市鼓楼区财政局 | 研发经费投入政府补助 | 230,900.00 | 1-2 年 | 预计 2022 年收回，公示期已满，满足政府补助条件，预计不存在重大不确定性 |
| 福州市鼓楼区财政局 | 研发经费投入政府补助 | 69,760.00 | 1-2 年 | 预计 2022 年收回，公示期已满，满足政府补助条件，预计不存在重大不确定性 |
| 福州市鼓楼区财政局 | 服务外包政府扶持资金 | 125,000.00 | 1-2 年 | 预计 2022 年收回，公示期已满，满足政府补助条件，预计不存在重大不确定性 |
| 合计 | —— | 425,660.00 | —— | —— |

(三) 长期股权投资

| 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 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 福建聚梦商务服务有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |

2.本公司无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,113,766.18 | 10,340,011.57 | 22,691,592.18 | 12,404,841.66 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 22,113,766.18 | 10,340,011.57 | 22,691,592.18 | 12,404,841.66 |

2.收入相关信息

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 商品类型 | 22,113,766.18 | 22,691,592.18 |
| 其中：电子商务诚信通推广服务 | 13,173,589.60 | 14,325,629.14 |
| 网店视觉设计与运营托管服务 | 3,341,798.78 | 5,176,416.07 |
| 蚂蚁金融佣金 | 5,184,568.09 | 2,660,246.74 |
| 其他 | 413,809.71 | 529,300.23 |
| 客户类型 | 22,113,766.18 | 22,691,592.18 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 其中：阿里巴巴集团 | 13,244,209.57 | 14,419,494.18 |
| 浙江网商银行 | 5,113,948.12 | 2,660,246.74 |
| 其他客户 | 3,755,608.49 | 5,611,851.26 |

(九) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 139,560.49 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 196,787.18 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的 | | |

| | | |
|--------------------|------------|--|
| 影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -47,529.62 | |
| | | |
| 小计 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 288,818.05 | |

2. 净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.86% | 0.0091 | 0.0091 |
| 扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.25% | 0.0198 | 0.0198 |

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

众事达（福建）信息技术股份有限公司董秘办公室