



研几网络

NEEQ:872702

浙江研几网络科技股份有限公司



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	9
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	20
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人朱勤荣、主管会计工作负责人张栗及会计机构负责人（会计主管人员）张栗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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李菁、朱勤荣，报告期内，李菁一直担任公司董事长，朱勤荣一直担任公司副董事长/董事兼总经理，两人能够共同对公司股东大会的决策以及董事、监事、高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够共同对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。同时，公司的业务、技术以及经营均由李菁、朱勤荣主导。李菁、朱勤荣能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。存在实际控制人利用主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。应对措施：公司建立健全公司治理机制，并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，保护公司及股东的各项权利，以避免实际控制人不当控制的风险。
市场竞争加剧的风险	在软件行业各下属领域的产品和服务供应商数量众多、规模较小，存在局部领域为占领市场相互压价的情况，不利于良性而有序的市场环境的建设，不利于企业的长期发展。信息化的迅速发展对行业内服务提供商的产品质量、开发能力、系统

	设计能力、整体实施方案、支持保障服务等方面提出了更高的要求，行业内面临进一步整合的压力。应对措施：（1）对内加强员工的服务意识，通过优质服务夯实企业品牌内涵，加强业务技术学习，提高品牌竞争力；（2）对外加强媒体宣传，特别是网络宣传，让客户感受到公司的过硬技术及专业优势，并不断拓宽客源；（3）公司关注竞争对手的销售策略，有针对性的做出应对方案。
技术风险	软件行业对企业的技术储备、研发水平和定制化生产要求较高。如果公司对软件开发技术的发展趋势不能准确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在重要产品的方案定制方面不能正确把握，将导致公司面临技术与产品开发的风险。应对措施：为了保障公司业务能有长期稳定的发展，公司积极研究专业技术，并在人员招聘时选择掌握新技术的优秀人才加入本公司，应对技术更新换代风险。
人才流失风险	对于知识密集型企业来说，员工是将知识、技术、研究成果转化为现实生产力的根本，故而人力资本对企业生产经营的重要性不言而喻，其人才一旦流失将会对企业造成重大的损失，甚至很可能在长时间都无法弥补，且由于软件与信息技术行业高素质专业人员的稀缺性，使得员工在企业间的竞争中占据了相当的分量。另一方面，知识型员工已由追求终身就业的办法转向追求终生就业的能力，其本身也有着较强的流动意愿，从而导致行业内此类人才的频繁流动。应对措施：（1）建立合理、有竞争力的薪酬制度，让专业技术人员觉得技有所值；（2）提升技术人员的专业技术，不定期的进行技术培训，提升员工的职业空间。
公司治理风险	股份公司设立以来，公司按照《公司法》等相关法律、法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。随着非上市公众公司监督管理办法进一步调整、规范要求，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司仍存在治理不规范导致公司或股东利益受损的风险。应对措施：公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责。同时充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司日常经营进行监督、行使相关监督职权。
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		释义
公司、本公司、股份公司、研几网络有限公司	指	浙江研几网络科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	浙江研几网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江研几网络科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
监事会	指	浙江研几网络科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《浙江研几网络科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江研几网络科技有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	研几网络
证券代码	872702
法定代表人	朱勤荣

二、 联系方式

董事会秘书	张栗
联系地址	浙江省杭州市临平区南苑街道新城路 108 号 1508 室
电话	0571-89178118
传真	0571-89171677
电子邮箱	171538996@qq.com
公司网址	http://www.thinktiny.cn/
办公地址	浙江省杭州市临平区南苑街道新城路 108 号 1508 室
邮政编码	311100
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	董事会秘书办公室

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	2010 年 12 月 21 日
挂牌时间	2018 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）和信息系统集成服务（I6520）
主要业务	技术开发、微信运营、集成项目。
主要产品与服务项目	定制化软件开发及维护、新媒体平台代运营和信息系统集成服务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	13,333,333
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（李菁、朱勤荣），一致行动人为（李菁、朱勤荣）

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	9133011056609291X5	否
注册地址	浙江省杭州市临平区南苑街道新城路 108 号 1508 室	否
注册资本（元）	13,333,333	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

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	8,960,064.34	12,735,409.77	-29.64%
毛利率%	32.79%	54.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,050,720.88	2,702,658.42	-250.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,695,233.95	1,580,822.05	-397.01%
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）	-22.26%	11.51%	-
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）	-25.80%	6.73%	-
基本每股收益	-0.30	0.20	-250%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,234,751.21	39,118,952.64	-17.60%
负债总计	15,969,946.95	18,895,820.73	-15.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,172,411.03	20,223,131.91	-20.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.52	-20.03%
资产负债率%（母公司）	45.50%	44.72%	-
资产负债率%（合并）	49.54%	48.30%	-
流动比率	1.17	1.32	-
利息保障倍数	-179.30	21.95	-

(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	-2,849,171.45	-7,097,221.58	59.86%
应收账款周转率	0.54	0.71	-
存货周转率	238.39	10.42	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.60%	-2.43%	-
营业收入增长率%	-29.64%	160.96%	-
净利润增长率%	-250.16%	470.66%	-

（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

公司的主营业务为定制化软件开发服务、技术维护服务、新媒体平台运营和信息系统集成服务。公司的服务对象主要包括信息化建设需求的政府机构、事业单位、企业等，涉及教育、统计、社保、旅游、金融、制造业等领域。

（一）研发模式

公司采用自主研发模式，研发动力主要来源于客户需求和技術升级。公司设立单独的研发部门，根据客户的需求并结合对行业未来发展的理解进行新产品的研发。研发部按照 CMMI3 的标准建立了完整的研发体系，制定了从立项、需求分析、技术分析、技术开发与实施、软件测试、运行维护等一系列标准和规范，从而保证了整个研发流程高效快捷的运行。

同时，公司建立了科学合理的绩效考核管理办法、创新激励制度和培训管理制度，调动了研发技术人员自主创新的积极性，为公司研发水平和创新能力的提升奠定了良好的制度环境基础。

（二）采购模式

公司的采购主要包括电子设备、运输工具、办公设备等在内的固定资产、办公用品以及针对公司承接的项目的硬件产品及技术服务的采购。对于固定资产和办公用品的采购，根据公司采购流程，由人员提出需求经负责人审批后进行采购，并安排人员领用。对于公司承接的项目的硬件产品及服务的采购，公司制定了严格的评选方法，根据供应商的资质、产品或服务質量、后续服务以及项目需求、成本等综合因素，同时结合自有研发力量和业务方向，对供应商进行筛选。公司业务中采购的主要内容包括相关软件项目的技术服务和集成项目的硬件设施。硬件采购主要按照客户订单进行采购；技术服务的采购主要是公司进行软件系统研发时从节约人力和公司资源等角度出发将部分环节向第三方进行服务采购。

（三）销售模式

公司采取直接销售的模式，由公司管理层及市场部负责，凭借可靠的质量和信誉，在软件行业下游市场中形成了较好的口碑效应。公司通过公开招标、品牌宣传等方式开发客户。对于政府部门客户，公司根据政府部门制定的信息化计划和预算以及公司资源，在客户项目启动后参与采购竞争；对于企业类客户，公司进行长期跟踪并引导需求，最终获取订单；对于有采用招标采购方式需求的客户，公司在获取采购招标信息后，安排专门人员撰写投标说明书，并进行现场投标，投标完成后签订合同达成合作。

（四）盈利模式

公司采取“以销定产”的模式，围绕销售开展业务。公司根据客户的特定需求，依靠较强的自主研发能力，运用自有计算机软件技术为客户提供软件开发及技術维护、新媒体平台运营和系统集成服务，获得销售收入从而实现盈利。

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	1,414,858.30	4.39%	7,324,060.27	18.72%	-80.68%
应收账款	16,509,939.19	51.22%	16,494,747.80	42.17%	0.09%
存货	25,262.58	0.08%	25,262.50	0.06%	0.00%
固定资产	9,519,119.58	29.53%	9,966,966.36	25.48%	-4.49%
无形资产	48,575.00	0.15%	51,925.00	0.13%	-6.45%
短期借款	1,000,000.00	3.1%	3,004,600.68	7.68%	-66.72%
其他应收款	704,247.21	2.18%	416,283.50	1.06%	69.17%
预付账款	0	0%	209,787.42	0.54%	-100%
应付票据	436,010.00	1.35%	2,689,997.00	6.88%	-83.79%
合同负债	5,147,715.60	15.97%	3,761,659.09	9.62%	36.85%
应付职工薪酬	611,997.37	1.90%	2,056,279.85	5.26%	-70.24%

项目重大变动原因:

1、合同负债期末较期初上升 36.85%，主要是因为本年新增项目上升且回款快，但项目暂未完成，故同步确认合同负债。

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	8,960,064.34		12,735,409.77		-29.64%
营业成本	6,022,388.30	67.21%	5,791,231.84	45.47%	3.99%
毛利率	32.79%		54.53%		-39.87%
管理费用	5,131,274.30	57.27%	3,972,360.45	31.19%	29.17%
研发费用	1,803,946.24	20.13%	910,810.30	7.15%	98.06%
营业利润	-4,307,111.89	48.07%	1,790,977.97	14.06%	-340.49%
营业外收入	32,705.30	0.37%	1,207,235.08	9.48%	-97.29%
净利润	-4,058,327.65	45.29%	2,702,658.42	21.22%	-250.16%
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,171.45	-	-7,097,221.58	-	59.86%

投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	1,353,140.50	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,933,037.02	-	1,831,084.35	-	-205.57%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：同比上升 98.06%，主要是研发人员增加及薪资上调。
- 2、营业利润：同比下降 340.49%，主要是人员成本及运营投入成本增加以及当期利润较高的服务收入减少。
- 3、营业外收入：同比下降 97.29%，主要是本期补助项目收入及政府减免政策减少。
- 4、毛利率：同上年相比下降了 21.74%，主要系本期毛利较大的信息服务收入减少且运营成本相对上升。
- 5、净利润：同比下降 250.16%，主要是人工成本增加且运营投入成本增加且信息服务收入下降。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：同比上升 59.86%，主要是因为销售年初回款金额较大，且今年支付银行汇票数额较去年大幅度减少。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：同比下降 100%，主要是因为上期收回银行承兑汇票保证金 1,353,140.50，本期未收到。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：同比下降 205.57%，主要是因为本期偿还银行借款金额增加。

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）	817,265.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,691.00
非经常性损益合计	849,956.22
所得税影响数	205,443.15
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	644,513.07

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
杭州邑道文旅有限公司	子公司	民宿服务、酒店管理、酒店餐饮、旅游咨询、文化娱乐等。	5,000,000.00	5,442,928.94	2,937,670.16	165,348.24	39,301.47
杭州数字元宇网络科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	1,000,000.00	184,475.98	184,475.98	0.00	-15,524.02

（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

公司自觉遵纪守法，诚信经营；积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，积极为政府提升管理建言献策；完善收入分配制度，提高员工薪酬和福利；完善教育培训，促进员工健康成长；积极参与各类社会活动，热心社会公益活动。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	100,000	0.00
2. 销售产品、商品,提供劳务	200,000	12,877.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000	0.00
4. 其他		

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋 1501 室	固定资产	抵押	2,062,359.97	6.40%	借款抵押
房屋 1506 室	固定资产	抵押	1,930,694.60	5.99%	借款抵押
房屋 1508 室	固定资产	抵押	1,285,095.07	3.99%	借款抵押
房屋 1509 室	固定资产	抵押	1,236,768.93	3.84%	借款抵押
房屋 1507 室	固定资产	抵押	1,478,571.51	4.59%	借款抵押
货币资金	流动资产	保证金	218,005.00	0.68%	票据保证金
总计	-	-	8,211,495.08	25.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	9,208,333	69.06%	-1,499,250	7,709,083	57.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	9.00%	499,750	1,699,750	12.75%
	董事、监事、高管	1,375,000	10.31%	0	1,375,000	10.31%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	30.94%	1,499,250	5,624,250	42.18%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	27.00%	1,499,250	5,099,250	38.24%
	董事、监事、高管	4,125,000	30.94%	0	4,125,000	30.94%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		13,333,333	-	0	13,333,333	-
普通股股东人数		8				

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	李菁	4,200,000		4,200,000	31.5000%	2,175,000	2,025,000	0	0
2	朱勤荣	2,599,000		2,599,000	19.4925%	1,949,250	649,750	0	0
3	杭州假日国际旅游有限公司	2,500,000		2,500,000	18.7500%		2,500,000	0	0
4	杭州酷游投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000		2,000,000	15.0000%		2,000,000	0	0
5	杭州帮实投资管理有限公司	800,000		800,000	6.0000%		800,000	0	0
6	陈新	700,000		700,000	5.2500%	525,000	175,000	0	0
7	浙江蓝贝壳资本管理有限公司	533,333		533,333	4.0000%		533,333	0	0
8	焦春燕	1,000		1,000	0.0075%		1,000	0	0
合计		13,333,333	-	13,333,333	100%	4,649,250	8,684,083	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东李菁持有假日国旅 15.00%的股份；股东李菁持有酷游投资 35.00%的出资份额，同时担任酷游投资的执行事务合伙人。									

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
李菁	董事长	女	1971 年 5 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
朱勤荣	董事、总经理	男	1982 年 11 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
陈新	董事	男	1966 年 10 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
董源	董事	男	1980 年 3 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
张栗	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1971 年 7 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
沈炜炜	监事会主席	男	1987 年 7 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
周鹏举	监事	男	1990 年 1 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
苏博	职工监事	男	1987 年 12 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长李菁、总经理朱勤荣为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(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
行政管理人员	3	3
运营人员	30	31
技术人员	21	20
财务人员	3	3
员工总计	57	57

（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	6.1	1,414,858.30	7,324,060.27
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	6.2	16,509,939.19	16,494,747.80
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	6.3	0.00	209,787.42
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	6.4	704,247.21	416,283.50
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	6.5	25,262.58	25,262.50
合同资产	6.6	0.00	448,135.89
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		18,654,307.28	24,918,277.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	6.7	9,519,119.58	9,966,966.36
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	6.8	48,575.00	51,925.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	6.9	3,426,216.09	3,733,471.10
递延所得税资产	6.10	586,533.26	448,312.80
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		13,580,443.93	14,200,675.26
资产总计		32,234,751.21	39,118,952.64
流动负债：			
短期借款	6.11	1,000,000.00	3,004,600.68
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	6.12	436,010.00	2,689,997.00
应付账款	6.13	7,205,719.57	5,720,907.14
预收款项		0.00	0.00
合同负债	6.14	5,147,715.60	3,761,659.09
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	6.15	611,997.37	2,056,279.85
应交税费	6.16	1,443,703.48	1,481,378.71
其他应付款	6.17	124,800.93	180,998.26
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		15,969,946.95	18,895,820.73
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		15,969,946.95	18,895,820.73
所有者权益：			
股本	6.18	13,333,333.00	13,333,333.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	6.19	5,158,675.06	5,158,675.06
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	6.20	1,454,588.43	1,454,588.43
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	6.21	-3,774,185.46	276,535.42
归属于母公司所有者权益合计		16,172,411.03	20,223,131.91
少数股东权益		92,393.23	0.00
所有者权益合计		16,264,804.26	20,223,131.91
负债和所有者权益总计		32,234,751.21	39,118,952.64

法定代表人：朱勤荣主管会计工作负责人：张栗会计机构负责人：张栗

（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		1,169,482.30	7,231,633.51
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	12.1	16,509,939.19	16,494,747.80
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		0.00	209,787.42
其他应收款	12.2	3,133,011.41	3,414,293.50
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.08	0.00
合同资产		0.00	448,135.89
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		20,812,432.98	27,798,598.12
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	12.3	5,100,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		8,721,224.25	8,984,424.33
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		318,283.26	161,562.80
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		14,139,507.51	14,145,987.13
资产总计		34,951,940.49	41,944,585.25
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	3,004,600.68
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		436,010.00	2,689,997.00
应付账款		7,205,719.57	5,670,907.14
预收款项		0.00	0.00
合同负债		5,147,715.60	3,761,659.09
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		580,945.65	2,003,484.34
应交税费		1,443,690.75	1,481,378.71
其他应付款		90,450.80	147,545.07
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		15,904,532.37	18,759,572.03
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		15,904,532.37	18,759,572.03
所有者权益：			
股本		13,333,333.00	13,333,333.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		5,236,178.75	5,236,178.75
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,454,588.43	1,454,588.43
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-976,692.06	3,160,913.04
所有者权益合计		19,047,408.12	23,185,013.22
负债和所有者权益合计		34,951,940.49	41,944,585.25

（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	12.4	8,960,064.34	12,735,409.77
其中：营业收入	12.4	8,960,064.34	12,735,409.77
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		13,038,728.43	10,689,992.17
其中：营业成本		6,022,388.30	5,791,231.84

利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		80,515.28	40,479.74
销售费用		0.00	0.00
管理费用		5,131,274.30	3,972,360.45
研发费用		1,803,946.24	910,810.30
财务费用		604.31	-24,890.16
其中：利息费用		23,835.66	35,582.37
利息收入		24,431.87	62,120.60
加：其他收益		817,265.22	94,834.88
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,069,299.12	-349,274.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,586.10	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,307,111.89	1,790,977.97
加：营业外收入		32,705.30	1,207,235.08
减：营业外支出		14.30	69,669.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,274,420.89	2928543.71
减：所得税费用		-216,093.24	225,885.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,058,327.65	2,702,658.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,058,327.65	2,702,658.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,606.77	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,050,720.88	2,702,658.42
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-4,058,327.65	2,702,658.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,050,720.88	2,702,658.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,606.77	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.30	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.20

法定代表人：朱勤荣主管会计工作负责人：张栗会计机构负责人：张栗

（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		8,794,716.10	12,170,498.93
减：营业成本		5,960,218.30	5,628,005.03
税金及附加		80,455.38	40,409.34
销售费用		0.00	0.00
管理费用		4,347,491.89	3,246,357.29
研发费用		1,803,946.24	910,810.30
财务费用		458.72	-25,331.32
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益		38,159.11	94,834.88
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,068,389.12	-347,574.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,586.10	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,404,498.34	2,117,508.66
加：营业外收入		32,300.00	1,053,954.72
减：营业外支出		0.00	69,669.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,372,198.34	3,101,794.04
减：所得税费用		-234,593.24	207,385.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,137,605.10	2,894,408.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,137,605.10	2,894,408.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-4,137,605.10	2,894,408.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.22
（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		10,657,629.20	7,778,977.03
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,247,315.13	1,365,675.71
经营活动现金流入小计		12,904,944.33	9,144,652.74
购买商品、接受劳务支付的现金		7,832,933.63	8,837,286.56
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,506,302.61	3,285,500.24
支付的各项税费		762,959.49	732,391.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,651,920.05	3,386,695.83
经营活动现金流出小计		15,754,115.78	16,241,874.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,849,171.45	-7,097,221.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	1,353,140.50
投资活动现金流入小计		0.00	1,353,140.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	0.00

投资活动产生的现金流量净额		0.00	1,353,140.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	0.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,100,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		3,100,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,037.02	2,168,915.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		5,033,037.02	3,268,915.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,933,037.02	1,831,084.35
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		-4,782,208.47	-3,912,996.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,979,061.77	4,759,440.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,196,853.30	846,443.41

法定代表人：朱勤荣主管会计工作负责人：张栗会计机构负责人：张栗

（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		10,491,905.68	7,063,641.14
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,467,661.35	1,210,800.22
经营活动现金流入小计		11,959,567.03	8,274,441.36
购买商品、接受劳务支付的现金		7,721,948.16	8,671,348.93
支付给职工以及为职工支付的现金		5,418,976.87	3,060,459.64
支付的各项税费		761,352.51	732,321.29
支付其他与经营活动有关的现金		859,410.18	2,966,481.19
经营活动现金流出小计		14,761,687.72	15,430,611.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,802,120.69	-7,156,169.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	1,353,140.50

投资活动现金流入小计		0.00	1,353,140.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		100,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	1,353,140.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,100,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,037.02	2,168,915.65
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		5,033,037.02	3,268,915.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,033,037.02	1,831,084.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,935,157.71	-3,971,944.84
加：期初现金及现金等价物余额		5,886,635.01	4,688,423.06
六、期末现金及现金等价物余额		951,477.30	716,478.22

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	“(二)财务报表项目附注”之“7、合并范围的变更”
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

2022 年 4 月, 公司对外投资设立杭州数字元宇网络科技有限公司, 公司占比 51%.

(二) 财务报表项目附注

浙江研几网络科技有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

浙江研几网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州优朋电子商务有限公司，杭州优朋电子商务有限公司成立于 2010 年 12 月 21 日，由尹江林、杭州假日旅行社有限公司共同出资成立的有限责任公司，原注册资本为人民币 1,000,000.00 元。公司成立之后经多次股东增资及股权转让，现有股本 13,333,333.00 元。2017 年 9 月变更为股份有限公司，取得统一社会信用代码为 9133011056609291X5 的《营业执照》。2018 年 1 月 29 日，在全国中小企业股份转让系统（基础层）中

挂牌，证券代码 872702。

公司注册地：浙江省杭州市余杭区南苑街道新城路 108 号 1508 室。

公司业务性质和主要经营活动经营范围为：网络技术、计算机软件技术研究、技术开发、成果转让；计算机技术咨询服务；电子商务技术开发；技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目在取得许可后方可经营）；酒店管理、代订客房业务；旅游咨询服务；设计、制作、发布：国内广告（除新闻媒体及网络广告）；服务：计算机系统集成；销售：计算机硬件及其配件、网络工程设备、电子产品（除电子出版物）、通讯设备；通讯设备的上门安装、调试、维护服务。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 0 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.14），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收票据、4.9 应收账款、4.13 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金

额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合相同

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
------	------

组合 1：非关联方账龄组合	应收非关联方货款
组合 2：关联方账龄组合	应收关联方货款

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1：非关联方账龄组合	其他应收非关联方款项，以账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方账龄组合	其他应收关联方款项，以账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

4.13 合同资产

4.13.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.14.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工程装修设计费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
工程装修设计费	10

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.23.2 本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1）软件开发服务

按照合同约定，软件开发服务需按约定交付软件开发成果。在客户确认验收并取得控制权时点时，公司确认业务收入。

（2）代运营服务

在合同预定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

（3）系统集成收入

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各项履约义务，并确定各项履约义务是在某一时段内履行（时段法）还是在某一时点履行（时点法）。如果单项履约义务符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则依据履约进度按照时段法确认收入。如果单项履约义务不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，在经客户验收确认并取得控制权时点时，公司确认收入。

（4）技术维护服务

在合同预定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

4.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

本期无会计政策变更。

4.28.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%, 9%, 13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

5.2 税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书,根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》,从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),小型微利企业普惠性所得税减免政策自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期末指 2022 年 6 月 30 日,期初指 2022 年 1 月 1 日,本期指 2022 年 1-6 月,上期指 2021 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,196,853.30	5,979,061.77
其他货币资金	218,005.00	1,344,998.50
合计	1,414,858.30	7,324,060.27
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:其他货币资金为票据保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,103,969.93	14,898,997.62

1 至 2 年	8,778,424.26	2,507,444.51
2 至 3 年	2,572,265.60	120,000.00
3 至 4 年	120,000.00	
小计	18,574,659.79	17,526,442.13
减：坏账准备	2,064,720.60	1,031,694.33
合计	16,509,939.19	16,494,747.80

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,574,659.79	100.00	2,064,720.60	11.12	16,509,939.19
其中：非关联方账龄组合	18,574,659.79	100.00	2,064,720.60	11.12	16,509,939.19
合计	18,574,659.79	100.00	2,064,720.60	11.12	16,509,939.19

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,103,969.93	355,198.50	5.00
1 至 2 年	8,778,424.26	877,842.43	10.00
2 至 3 年	2,572,265.60	771,679.68	30.00
3 至 4 年	120,000.00	60,000.00	50.00
合计	18,574,659.79	2,064,720.60	11.12

6.2.3 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	1,031,694.33	1,033,026.27				2,064,720.60
合计	1,031,694.33	1,033,026.27				2,064,720.60

6.2.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	7,409,020.28	39.89	578,677.96
杭州市临平区总工会	2,495,000.00	13.43	124,750.00
南京南瑞水利水电科技有限公司	1,699,537.13	9.15	84,976.86
联通（浙江）产业互联网有限公司	1,439,781.61	7.75	76,239.08

建德市数字信息有限责任公司	1,075,000.00	5.79	53,750.00
合计	14,118,339.02	76.01	918,393.90

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			209,787.42	100.00
合计			209,787.42	100.00

6.4 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	704,247.21	416,283.50
合计	704,247.21	416,283.50

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	367,314.48	436,298.42
1 至 2 年	393,220.50	2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	
小计	762,534.98	438,298.42
减：坏账准备	58,287.77	22,014.92
合计	704,247.21	416,283.50

6.4.1.2 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
往来款	2,000.00	2,000.00
押金保证金	685,260.20	405,620.50
备用金	75,274.78	
代扣代缴员工税费		30,677.92
合计	762,534.98	438,298.42

6.4.1.3 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	22,014.92			22,014.92
2021 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	36,272.85			36,272.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	58,287.77			58,287.77

6.4.1.4 坏账准备的情况

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	
非关联方账龄组合	22,014.92	36,272.85			58,287.77
合计	22,014.92	36,272.85			58,287.77

6.4.1.5 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
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	202,520.50	1至2年	26.56	20,252.05
杭州市临平区总工会	押金保证金	124,750.00	1年以内	16.36	6,237.50
绍兴市文化广电旅游局	押金保证金	101,800.00	1至2年	13.35	10,180.00
杭州市文化广电旅游局	押金保证金	54,300.00	1至2年	7.12	5,430.00
杭州华数传媒电视网络有限公司	押金保证金	49,015.00	1年以内	6.43	2,450.75
合计	/	532,385.50	/	69.82	44,550.30

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	25,262.58		25,262.58	25,262.50		25,262.50
合计	25,262.58		25,262.58	25,262.50		25,262.50

6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产情况

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
未到期质保金				471,721.99	23,586.10	448,135.89

合计				471,721.99	23,586.10	448,135.89
----	--	--	--	------------	-----------	------------

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,519,119.58	9,966,966.36
固定资产清理		
合计	9,519,119.58	9,966,966.36

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	10,276,739.51	6,000.00	2,222,397.77	12,505,137.28
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	10,276,739.51	6,000.00	2,222,397.77	12,505,137.28
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,344,416.95	5,700.00	1,188,053.97	2,538,170.92
2. 本期增加金额	243,982.98		203,863.80	447,846.78
(1) 计提	243,982.98		203,863.80	447,846.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,588,399.93	5,700.00	1,391,917.77	2,986,017.70
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	8,688,339.58	300.00	830,480.00	9,519,119.58
2. 期初账面价值	8,932,322.56	300.00	1,034,343.80	9,966,966.36

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	254,836.00	254,836.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	254,836.00	254,836.00

二、累计摊销		
1. 期初余额	202,911.00	202,911.00
2. 本期增加金额	3,350.00	3,350.00
(1) 计提	3,350.00	3,350.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	206,261.00	206,261.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	48,575.00	48,575.00
2. 期初账面价值	51,925.00	51,925.00

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,733,471.10		307,255.01		3,426,216.09
合计	3,733,471.10		307,255.01		3,426,216.09

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,121,888.37	318,283.26	1,077,085.33	161,562.80
内部交易未实现利润	1,073,000.00	268,250.00	1,147,000.00	286,750.00
合计	3,194,888.37	586,533.26	2,224,085.33	448,312.80

6.11 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	3,000,000.00
应付利息		4,600.68
合计	1,000,000.00	3,004,600.68

6.12 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	436,010.00	2,689,997.00
合计	436,010.00	2,689,997.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,974,988.34	4,003,675.91
1 至 2 年	513,500.00	1,689,731.23
2 至 3 年	1,689,731.23	27,500.00
3 至 4 年	27,500.00	
合计	7,205,719.57	5,720,907.14

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州郡僕科技有限公司	1,640,731.23	工程未结算
合计	1,640,731.23	

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	5,147,715.60	3,761,659.09
合计	5,147,715.60	3,761,659.09

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,022,427.42	3,852,872.60	5,297,570.28	577,729.74
二、离职后福利-设定提存计划	33,852.43	209,147.53	208,732.33	34,267.63
合计	2,056,279.85	4,062,020.13	5,506,302.61	611,997.37

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,998,800.17	3,658,176.8	5,103,882.21	553,094.76
二、职工福利费		45,082.67	45,082.67	
三、社会保险费	23,627.25	149,613.13	148,605.40	24,634.98
其中：医疗保险费	23,160.32	146,914.45	145,882.98	24,191.79
工伤保险费	466.93	2,698.68	2,722.42	443.19
生育保险费				
四、住房公积金		103,609.00	103,609.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,889.66	10,889.66	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,022,427.42	3,852,872.60	5,297,570.28	577,729.74

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,684.82	202,400.55	201,925.71	33,159.66
失业保险费	1,167.61	6,746.98	6,806.62	1,107.97
合计	33,852.43	209,147.53	208,732.33	34,267.63

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	218,978.76	176,577.41
企业所得税	1,186,404.02	1,270,142.79
个人所得税	25,457.84	13,475.00
城市维护建设税	7,503.34	12,357.05
应交教育费附加	3,215.71	5,295.88
应交地方教育费附加	2,143.81	3,530.58
合计	1,443,703.48	1,481,378.71

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	124,800.93	180,998.26
合计	124,800.93	180,998.26

6.17.1 其他应付款

6.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待支付费用	45,282.07	169,667.28
保证金	51,014.00	10,500.00
押金	5,000.00	
其他	23,504.86	830.98
合计	124,800.93	180,998.26

6.17.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过1年的重要其他应付款。

6.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,333,333.00						13,333,333.00

6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,158,675.06			5,158,675.06
合计	5,158,675.06			5,158,675.06

6.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,183,232.15	271,356.28		1,454,588.43
合计	1,183,232.15	271,356.28		1,454,588.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的

10%提取法定盈余公积金。

6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	276,535.42	2,817,882.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后年初未分配利润	276,535.42	2,817,882.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,050,720.88	2,530,009.56
减：提取法定盈余公积		271,356.28
应付普通股股利		4,799,999.88
期末未分配利润	-3,774,185.46	276,535.42

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 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	8,960,064.34	6,022,388.30	12,735,409.77	5,791,231.84
合计	8,960,064.34	6,022,388.30	12,735,409.77	5,791,231.84

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,989.97	21,534.98
教育费附加	8,567.12	9,229.27
地方教育费附加	5,711.41	6,152.84
印花税	3,052.65	3,497.40
房产税	42,779.38	65.25
土地使用税	414.75	
合计	80,515.28	40,479.74

6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,580,298.34	2,050,517.95
折旧费、摊销	758,451.79	428,523.28
中介费用	201,603.62	383,534.37
业务招待费	413,386.94	317,013.75
办公费	232,492.88	118,916.49
差旅费	253,132.96	82,408.07
物业费	44,318.00	42,603.81
通讯费	22,830.79	20,965.55
水电费	47,242.93	52,964.89
会费	11,676.09	41,000.00
租金	50,000.00	3,951.00
其他	515,839.96	429,961.29
合计	5,131,274.30	3,972,360.45

6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,803,946.24	910,810.30
合计	1,803,946.24	910,810.30

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,835.66	35,582.37
减：利息收入	24,431.87	62,120.60
汇兑损益		
手续费	1,200.52	1,648.07
合计	604.31	-24,890.16

6.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	24,196.57	59,587.62
代扣个人所得税手续费返还	2,445.32	
其他政府补助	790,623.33	35,247.26
合计	817,265.22	94,834.88

6.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,069,299.12	-349,274.51
合计	-1,069,299.12	-349,274.51

6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	23,586.10	
合计	23,586.10	

6.30 营业外收入

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
无需支付的款项		1,053,954.72	
其他	405.30	1,380.36	405.30
与企业日常活动无关的政府补助	32,300.00	151,900.00	32,300.00
合计	32,705.30	1,207,235.08	32,705.30

6.31 营业外支出

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
滞纳金	14.30	69,669.34	14.30
合计	14.30	69,669.34	14.30

6.32 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	5,865.99	259,521.47
递延所得税费用	-221,959.23	-33,636.18
合计	-216,093.24	225,885.29

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	825,368.65	35,247.26
往来款及其他	1,421,946.48	1,330,428.45
合计	2,247,315.13	1,365,675.71

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	537,171.43	1,891,728.52
费用性支出	1,114,748.62	1,494,967.31
合计	1,651,920.05	3,386,695.83

6.33.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限货币资金		1,353,140.50
合计		1,353,140.50

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

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	-4,058,327.65	2,647,158.42
加：资产减值准备	-23,586.10	349,274.51
信用减值损失	1,069,299.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	447,846.78	457,319.50
无形资产摊销	3,350.00	77,350.00
长期待摊费用摊销	307,255.01	240,526.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	23,835.66	35,582.37
投资损失		
递延所得税资产减少	-138,220.46	-52,136.18
递延所得税负债增加		
存货的减少	-0.08	-1,063,468.19
经营性应收项目的减少	996,204.49	-3,918,432.25
经营性应付项目的增加	-1,476,828.22	-5,870,396.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,171.45	-7,097,221.58
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	1,196,853.30	846,443.41
减：现金的期初余额	5,979,061.77	4,759,440.14
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	-4,782,208.47	-3,912,996.73

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,196,853.30	846,443.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,196,853.30	846,443.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,196,853.30	846,443.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	218,005.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	7,993,490.08	借款抵押
合计	8,211,495.08	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		设立时间
				直接	间接	
杭州数字元宇宙网络科技有限公司	杭州	浙江省杭州市临平区南苑街道新城路108号1507室-3	软件和信息技术服务业	51.00		2022年4月8日

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
杭州千岛文化旅游有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		
杭州数字元宇宙网络科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	51.00		新设

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本企业最终控制方是李菁和朱勤荣。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州假日国际旅游有限公司	持有本公司 5% 以上股份的企业
杭州酷游投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的企业
杭州帮创投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的企业
陈新	持有本公司 5% 以上股份的个人、董事
董源	董事
张栗	董事、董事会秘书、财务负责人
沈炜炜	监事
周鹏举	监事
苏博	监事
浙江弘博文化发展有限公司	实际控制人李菁间接持有浙江弘博文化发展有限公司 33.25%股权

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州假日国际旅游有限公司	代运营服务	12,877.36	

9.5 关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,103,969.93	14,898,997.62
1 至 2 年	8,778,424.26	2,507,444.51
2 至 3 年	2,572,265.60	120,000.00
3 至 4 年	120,000.00	
小计	18,574,659.79	17,526,442.13
减：坏账准备	2,064,720.60	1,031,694.33
合计	16,509,939.19	16,494,747.80

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,574,659.79	100.00	2,064,720.60	11.12	16,509,939.19
其中：非关联方账龄组合	18,574,659.79	100.00	2,064,720.60	11.12	16,509,939.19
合计	18,574,659.79	100.00	2,064,720.60	11.12	16,509,939.19

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,103,969.93	355,198.50	5.00
1 至 2 年	8,778,424.26	877,842.43	10.00
2 至 3 年	2,572,265.60	771,679.68	30.00
3 至 4 年	120,000.00	60,000.00	50.00
合计	18,574,659.79	2,064,720.60	11.12

12.1.3 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	1,031,694.33	1,033,026.27				2,064,720.60
合计	1,031,694.33	1,033,026.27				2,064,720.60

12.1.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	7,409,020.28	39.89	578,677.96
杭州市临平区总工会	2,495,000.00	13.43	124,750.00
南京南瑞水利水电科技有限公司	1,699,537.13	9.15	84,976.86
联通(浙江)产业互联网有限公司	1,439,781.61	7.75	76,239.08
建德市数字信息有限责任公司	1,075,000.00	5.79	53,750.00
合计	14,118,339.02	76.01	918,393.90

12.2 其他应收款

12.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	357,314.48	536,098.42
1 至 2 年	393,020.50	1,690,000.00
2 至 3 年	2,439,844.20	1,210,000.00
小计	3,190,179.18	3,436,098.42
减: 坏账准备	57,167.77	21,804.92
合计	3,133,011.41	3,414,293.50

12.2.2 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
保证金与押金	675,060.20	405,420.50
备用金	75,274.78	
代扣代缴员工税费		30,677.92
往来款	2,439,844.20	3,000,000.00
合计	3,190,179.18	3,436,098.42

12.2.3 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	21,804.92			21,804.92
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	35,362.85			35,362.85

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	57,167.77			57,167.77

12.2.4 坏账准备的情况

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	
非关联方账龄组合	21,804.92	35,362.85			57,167.77
合计	21,804.92	35,362.85			57,167.77

12.2.1.5 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
杭州邑道文化旅游有限公司	往来款	2,439,844.20	2 至 3 年	76.48	
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	202,520.50	1 至 2 年	6.35	20,252.05
杭州市临平区总工会	押金保证金	124,750.00	1 年以内	3.91	6,237.50
绍兴市文化广电旅游局	押金保证金	101,800.00	1 至 2 年	3.19	10,180.00
杭州市文化广电旅游局	押金保证金	54,300.00	1 至 2 年	1.70	5,430.00
合计	/	2,923,214.70	/	91.63	42,099.55

12.3 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	5,100,000.00		5,100,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州邑道文化旅游有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
杭州数字元宇宙网络科技有限公司		100,000.00				100,000.00	

合计	5,000,000.00	100,000.00				5,100,000.00
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 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	8,794,716.10	5,960,218.30	12,170,498.93	5,628,005.03
合计	8,794,716.10	5,960,218.30	12,170,498.93	5,628,005.03

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	817,265.22	
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	32,691.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	849,956.22	
所得税影响额	205,443.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	644,513.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.26	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.80	-0.35	-0.35

浙江研几网络科技有限公司

2022 年 8 月 25 日

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）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：

董事会秘书办公室