



和众互联

NEEQ : 838757

宁波市和众互联科技股份有限公司

Ningbo HOZEST Internet Techonology Inc



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 一、2022年05月18日，公司2021年年度股东大会在会议室顺利召开，大会审议通过了十项重要议案。大会一致认同公司2022年度的经营目标，专注于公司主营业务，努力拓展新市场，不断扩大市场份额，增加公司销售产品的多样性，努力使公司的营业收入和净利润得到提升。
- 二、2022年6月7日，公司投资设立孙公司“宁波悦道贸易有限公司”，注册资本为人民币50万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
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。

公司负责人吴鼎伟、主管会计工作负责人李圣长及会计机构负责人（会计主管人员）李圣长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的真实性和完整性	<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
1、实际控制人不当控制风险	公司股东吴鼎伟、蒋红妃夫妇合计直接持有股份公司 26.70% 的股份，同时通过控制宁波市派格企业管理咨询有限公司间接持有股份公司 52.56% 的股份，通过控制宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）、宁波友旭企业管理合伙企业（有限合伙）间接合计持有股份公司 10.59% 的股份，共计可以实际支配公司股份表决权比例达到 89.85%，因而能够对股份公司形成控制，为公司共同实际控制人。公司实际控制人可以利用在股东大会及董事会中的控制权，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，可能对公司及中小股东的权益造成不利影响。 分析：公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关规定规范自己的行为，同时公司依据《对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，切实履行规定的程序，以保障公司和所有股东的共同利益。
2、对平台过分依赖的风险	电子商务及其衍生业务很大程度上依托于第三方电子商务平台，目前我国互联网零售市场份额基本上被淘宝、天猫、京东

	<p>等大型电子商务平台所垄断。大多数电子商务服务企业都通过这些平台为客户提供代运营等服务。近年来，国内使用第三方电子商务平台的中小企业用户数量日益增多，但该类企业与第三方电子商务平台的议价能力普遍不强。如果第三方电子商务平台规则等外部因素发生改变，可能对包括公司在内的经营者的访问量、销售业绩、经营成本造成直接影响。</p> <p>分析：公司继续加强与现有大平台合作保持自身特点与优势，同时建立多元营销渠道，开发自有家居电商平台，持续完善产品的全渠道销售和经销服务。对于相关电商平台，关注其交易规则的变化，研究其可能带来的影响，及时采取相应的积极措施。公司旗下子公司 2022 年上半年大力建设自主开发的“众麦 SAAS 私域流量管理系统”和供应链电商平台“五道精选”。</p>
3、客户流失风险	<p>传统企业在开展电子商务的初期，由于缺乏相关经验和人才，前期投入大，更倾向于选择电子商务服务企业为其服务。在代运营一定时间后，随着电子商务运营经验的积累，传统企业尤其是大型企业有可能会自己组建专业团队来开展电子商务，而不是选择电子商务服务企业。这可能会导致电子商务企业面临阶段性的客户流失风险，也是国内电子商务服务企业普遍面临的风险之一。这不利于电子商务代运营企业的长远发展。</p> <p>分析：第一、练好内功，不断加强公司内部管理，促进电商队伍的成长，强化企业核心竞争力；第二、与现有客户保持良好的业务合作关系，向客户提交满意的成果，展现优良的服务态度；第三、根据消费升级发展趋势，积极布局业务范围，创建自有电商平台，整合优质供应链，创立自有品牌，实现可持续发展。公司目前自有品牌有：眠集、罗森等。</p>
4、供应商依赖风险	<p>网络代理销售是公司的主营业务。在网络代理销售业务中，公司接受品牌商的委托与授权，在网络销售平台对被委托与授权的商品进行网络销售，品牌商是公司网络代理销售业务的供货方。目前，公司网络代理销售的主要是喜临门家具产品。如果公司与主要合作方，如喜临门家具，未能延续或建立新的网络代理销售合作关系，公司的主营业务收入可能会受到一定的不利影响。</p> <p>分析：一方面，继续加强维护与重要供应商的业务合作关系，同时不断拓展新的优质供应商；另一方面，依托自身良好的产品设计能力和供应链整合能力，创建自有品牌，逐渐形成自主品牌优势。</p>
5、盈利能力风险	<p>公司规模较小，业绩存在波动。这主要受到以下方面风险因素的影响：行业环境变化、市场竞争加剧、新品牌运营初期投入上升、重大客户和供应商流失等。如公司未能积极应对以上方面风险因素的变化，正确制定实施相应措施，可能导致公司盈利能力下降从而减弱公司的持续经营能力。</p> <p>分析：公司将继续做大现有业务，进一步形成规模效应。加强企业营销能力，抓住公司销售旺季，提高主营业务收入；加强成本控制，积极寻找符合财务评估的优质品牌合作商，加强自</p>

	主品牌和自有平台的建设，随着现有品牌的持续经营和新品牌的加入，公司未来的经营业绩向好。报告期内，公司自有供应链电商平台“五道精选”、“众麦 SAAS 私域流量管理系统”的建设发展对公司财务状况产生了积极的影响。
6、人才流失风险	<p>公司网络代理及授权品牌销售业务的有效开展依赖于从事电子商务的复合型人才。该类人才在市域范围内较为稀缺。目前，公司核心业务人才较为稳定，但也不排除未来随着行业环境变化、行业竞争的加剧核心业务人才流失的可能。如公司的核心业务人才大量流失，且又无法引进新的核心业务人才，这对公司业务的开展将造成一定的不利影响。</p> <p>分析：公司正在不断增强人才队伍实力，筹划营销团队和运营团队的扩充计划，构建以实现公司战略目标为导向的人才队伍建设方案，通过多层次多形式的薪酬激励与考核方式，提升整体素质，通过自主培养和引进人才相结合的方式推动团队建设，提升公司管理水平，实现公司人员运营的良性循环。</p>
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
公司、本公司、股份公司、和众互联有限公司	指	宁波市和众互联科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人
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
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
宁波派格	指	宁波市派格企业管理咨询有限公司
宁波尚格	指	宁波高新区尚格电子商务有限公司
宁波健步	指	宁波市健步科技有限公司
众诚和众	指	宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）
宁波友旭	指	宁波友旭企业管理合伙企业（有限合伙），前身“舟山唯众投资合伙企业（有限合伙）”
宁波眠集	指	宁波眠集家居科技有限公司
宁波五道源	指	宁波五道源科技有限公司，前身“宁波五道源信息技术有限公司”
和众奇才	指	宁波和众奇才电子商务有限公司

郑州众麦	指	郑州众麦网络科技有限公司
宁波极居	指	宁波极居科技有限公司，前身“宁波极娱影视传媒有限公司”
宁波众麦	指	宁波众麦网络科技有限公司
杭州聚合	指	杭州聚合供应链有限公司
宁波悦道	指	宁波悦道贸易有限公司
电子商务代运营	指	为企业提供全托式电子商务服务的一种服务业务，提供代运营业务的运营商叫做代运营商，即帮助企业全程运营电子商务业务。通常狭义的电子商务代运营仅指电子商务前端的店铺运营，以完成销售为主要目标，广义的电子商务代运营服务内容还包括电子商务渠道规划、建站、店铺装修、产品上架、营销策划、仓储物流、客服、财务结算等运营衍生业务。宁波市和众互联科技股份有限公司 公开转让说明。
网络代理销售	指	公司接受品牌商的委托与授权，在网络销售平台以公司名义开设店铺，对品牌商的商品进行网络销售以及授权分销渠道进行分销，并提供一系列增值服务，公司以高于商品出厂价的价格进行溢价销售，从而实现销售收益的业务类型。
品牌授权销售	指	公司接受品牌商的委托与授权，主导授权品牌商品的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺，对授权品牌商的商品进行网络销售及分销渠道进行分销获得收益。公司需向授权品牌商支付一定的权利金。
平台入仓销售	指	公司获得品牌商的网络销售授权后，将商品销售给网络销售平台，由平台的自营店销售给终端消费者。在平台入仓销售业务中，公司无需在平台上开设店铺，而是直接将商品供货给平台，从而完成销售，利润通过销售溢价实现。
托管服务	指	公司接受品牌商的委托与授权，在网络销售平台以品牌商名义开设店铺或者对品牌商的现有网络店铺进行托管，同时提供在线客服、营销策划、市场推广、设计制作、商品建议等服务，由品牌商自主决定网上销售的商品品种和销售价格，公司收取基础服务费和佣金的业务类型。
网络基础服务	指	指公司对非电商类客户提供的一系列互联网服务，主要包括域名申请、网站建设、搜索引擎营销（SEM）、企业邮箱等服务。
自有品牌销售	指	公司利用自身的网络营销优势和电商运营经验，联合供应链资源，创立自有品牌，主导品牌的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺进行销售获得收益。
自有平台销售	指	主要是指公司通过专业运营团队甄选全球高品质、高性价比的优质产品，整合国内外优质供应链资源入驻

		平台，为我们服务的企业及所有下游零售商家提供高性价比的商品，并开展企业福利板块业务。公司进行溢价销售获得收益。
唯品会	指	www.vip.com，成立于 2008 年，主打“名牌折扣+限时抢购+正品保障”的创新电商网站。
C2C	指	Customer to Customer 的缩写，是个人与个人之间电子商务的交易模式。
B2B	指	Business to Business 的缩写，指进行电子商务交易的供需双方都是商家（或企业、公司），使用 Internet 的技术或各种商务网络平台，完成商务交易的模式。
B2C	指	Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，也就是通常说的商业零售，是商家直接面向消费者销售产品和服务。
O2O	指	Online To Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。
五道精选	指	www.wudaoclub.com，成立于 2018 年，公司旗下一个性价比高的一站式新零售社交电商平台。
SAAS 管理系统	指	成立于 2020 年，公司旗下一个帮助企业或个人实现私域流量生态化管理的一站式 SAAS 私域流量管理系统。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波市和众互联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo HOZEST Internet Technology Inc. HOZEST
证券简称	和众互联
证券代码	838757
法定代表人	吴鼎伟

二、 联系方式

董事会秘书	陈漫
联系地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层
电话	0574-55876462
传真	0574-87073711
电子邮箱	chenm@88582.com
公司网址	www.hozest.com
办公地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层
邮政编码	315000
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	公司董事会办公室

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 8 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 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	网络代理销售、网络基础服务等业务
主要产品与服务项目	提供电子商务代运营服务、域名代理、网站建设、企业邮箱和网络推广等服务
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）	5,707,764.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宁波市派格企业管理咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴鼎伟、蒋红妃），一致行动人为（宁波市派格企业管理咨询有限公司、宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）、宁波友旭企业管理合伙企业（有限合伙））

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	91330200677674955N	否
注册地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层	否
注册资本（元）	5,707,764	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

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	110,577,379.10	94,743,562.41	16.71%
毛利率%	15.29%	17.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,342,875.76	1,937,956.20	72.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,230,755.65	1,908,244.51	-4.02%
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）	14.27%	7.69%	-
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）	9.52	7.57	-
基本每股收益	0.59	0.34	73.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,521,177.87	61,166,678.49	20.20%
负债总计	48,492,922.70	39,483,909.99	22.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,104,923.44	21,762,047.68	15.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	3.81	15.49%
资产负债率%（母公司）	54.33%	53.96%	-
资产负债率%（合并）	65.96%	64.55%	-
流动比率	1.45	1.47	-
利息保障倍数	22.14	73.37	-

(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	5,974,121.11	6,029,814.58	-0.92%
应收账款周转率	3.87	4.24	-
存货周转率	3.33	3.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.20%	40.80%	-
营业收入增长率%	16.71%	35.95%	-
净利润增长率%	73.16%	122.84%	-

（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

公司所处行业属于互联网服务行业，帮助传统品牌企业打通互联网营销渠道，为传统品牌企业提供一站式综合电子商务解决方案。公司的商业模式因提供的产品及服务的不同而分为网络代理销售、品牌授权销售、平台入仓销售、网络基础服务、自有品牌销售、自有平台销售和自有 SaaS 系统服务七种类型。

1、网络代理销售：即公司接受品牌商的委托与授权，以公司的名义在各电商平台上开设店铺，对授权品牌商的商品进行网络销售及授权分销渠道进行分销，并提供一系列增值服务，公司以高于商品出厂价的价格进行溢价销售获得收益。公司擅长传统家居品牌的网上代理业务，经过十多年业务经验积累，公司对家具产品网络销售的供应链形成独到的理解，具备特有的运营思路，为喜临门等家居类品牌迅速提高了销售业绩，打开了网络市场，培养了一大批忠实客户，提高了代理品牌知名度。公司目前提供网络代理销售业务的品牌主要有喜临门等，在京东、淘宝等各大电商平台均开设店铺。

2、品牌授权销售：即公司接受品牌商的委托与授权，主导授权品牌商品的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺，对授权品牌商的商品进行网络销售及分销渠道进行分销获得收益。公司需向授权品牌商支付一定的权利金。经过十多年业务经验积累，公司擅长网络营销和电子商务运营，能迅速为新授权品牌打开网络市场，提高销售业绩。公司目前提供品牌授权业务的品牌主要有迪士尼、伊丽丝等，在天猫、京东等各大电商平台均开设店铺。

3、平台入仓销售：即公司获得品牌商的网络销售授权后，将相关授权商品直接销售给电商平台的自营店铺，由店铺销售给终端消费者。在此过程中，公司无需在此电商平台上开设店铺，而是直接将商品供给平台完成销售实现溢价收入。公司现有的平台入仓销售业务主要是向京东平台自营店铺提供喜临门品牌家居类产品。公司负责对该店铺的装修、设计和客服工作。京东负责送货给终端消费者。

4、网络基础服务：主要是指公司对非电商类客户提供的一系列互联网服务，主要包括域名申请、网站建设、搜索引擎营销（SEM）、企业邮箱等服务。公司可为企业提供专业的一体化网站品牌建设方案，实现不同终端内容的同步更新，提升客户信任度，提高产品的传播和竞争力。另一块，公司将营销的思想、方法和技巧融入到网站策划、设计与制作中，使网站达到最佳搜索优化效果，为企业的产品或服务取得更多曝光，为企业网站获取更多流量，进而转化为询盘和订单。公司收取基础服务费和佣金获得收入。

5、自有品牌销售：即公司利用自身的网络营销优势和电商运营经验，联合供应链资源，创立自有品牌，主导品牌的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺进行销售获得收益。经过十多年的家居行业经验，公司对消费者需求、产品及对工厂的运作等有较深刻了解，具备资深的运营团队，通过网络营销和电子商务运营，迅速为公司新开发品牌开拓了网络市场，培养了一批忠实客户，在市场中形成了良好的口碑，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。公司现自主开发

的品牌有：眠集智能床垫、罗森家具。

6、自有平台销售：该平台指“五道源供应链平台”；公司通过专业运营团队甄选全球高品质、高性价比的优质产品，整合国内外优质供应链资源入驻平台，为我们服务的企业及所有下游零售商家提供高性价比的商品，并开展企业福利板块业务。公司进行溢价销售获得收益。

7、自有 SaaS 系统服务：该系统为“众麦 SaaS 私域流量管理系统”；聚焦新零售，针对不同企业差异化需求，提供“软件开发+SaaS 服务+运营托管+私域供应链”一体化解决方案，数智化驱动用户全生命周期管理，加速建立私域商业生态闭环，帮助企业做生意的增量。公司以收取服务费获得收益。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

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	7,094,713.74	9.65%	2,282,931.49	3.73%	210.77%
应收账款	31,909,633.59	43.40%	22,105,815.69	36.14%	44.35%
预付款项	1,398,051.34	1.90%	4,169,465.52	6.92%	-66.47%
其他应收款	1,720,161.69	2.34%	903,723.17	1.48%	90.34%
存货	27,781,960.46	37.79%	28,406,264.92	46.44%	-2.20%
固定资产	250,171.58	0.34%	108,903.60	0.18%	129.72%
短期借款	6,000,000.00	8.16%	7,010,304.25	11.46%	-14.41%
应付账款	28,930,096.22	39.35%	21,005,194.48	34.34%	37.73%
应付职工薪酬	1,123,657.38	1.53%	2,290,693.26	3.75%	-50.95%
应交税费	2,683,025.35	3.65%	5,450,226.92	8.91%	-50.77%
其他应付款	8,014,907.26	10.90%	1,446,286.60	2.36%	454.17%
资产总计	73,521,177.87	100%	61,166,678.49	100%	20.20%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增长 210.77%，主要是我司报告期内对账、开票都较及时，故货款回收较及时；
- 2、应收账款较上期增长 44.35%，主要是 618 活动的货款我司跟京东结算在 7 月份，故应收账款增长幅度比较大；
- 3、预付账款较上期下降 66.47%，主要是我司在报告期内京东钱包充值减少，故预付账款下降幅度较大；
- 4、其他应收款较上期增长 90.34%，主要报告期内店铺开店押金、平台招标费垫付较多；
- 5、固定资产较上期增长 129.72%，主要是报告期内子公司因业务扩大新购固定资产；

- 6、应付账款较上期增长 37.73%，主要是 2022 年 2-4 月份因疫情加剧我司采购商品较少，5-6 月份才加大商品采购，故应付账款增长较大；
- 7、应付职工薪酬较上期下降 50.95%，主要是期初计提工资薪金包含年终奖部分；
- 8、应交税金较上期下降 50.77%，主要是 2022 年上半年我司纳税规模较大，且有部分增值税留底返还；
- 9、其他应付款较上期增长 471.86%，主要是 618 活动，我司计提店铺推广费、促销费等。

8、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	110,577,379.10	100.00%	94,743,562.41	100.00%	16.71%
营业成本	93,671,987.62	84.71%	77,891,355.91	82.21%	20.26%
管理费用	3,187,270.31	2.88%	3,735,149.74	3.94%	-14.67%
销售费用	9,031,164.71	8.17%	8,526,762.53	9.00%	5.92%
财务费用	205,675.83	0.19%	60,281.57	0.06%	241.19%
营业利润	3,321,186.13	3.00%	3,504,009.83	3.70%	-5.22%
营业外收入	1,482,826.82	1.34%	31,707.14	0.03%	4576.63%
净利润	3,345,486.67	3.03%	1,932,035.65	2.04%	73.16%
经营活动产生的现金流量净额	5,974,121.11	-	6,029,814.58	-	-0.92%
投资活动产生的现金流量净额	-152,034.61	-	-809,000.00	-	81.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,010,304.25	-	944,726.00	-	-206.94%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增长 16.71%，属于正常性增长；
- 2、营业成本较上期增长 20.26%，主要是报告期内，部分商品单价成本提高，营业成本同比营业收入增幅较大。；
- 3、管理费用较上期下降 14.67%，主要是上半年受疫情影响，公司管理人员薪资有所下降；
- 4、财务费用较上期增长 241.19%，主要是有笔京东贷款年化率较高，所以财务费用增长较大；
- 5、营业利润较上期下降 5.22%，主要是报告期内我司推广费、促销费增长幅度较大，且部分商品成本上涨；
- 6、营业外收入较上期增长 4576.63%，主要是报告期内我司政策性税费有返还，而上期主要返还在 7 月份；
- 7、净利润较上期增长 73.16%，主要是报告期内我司营业外收入增长较大；
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上期增长 81.21%，主要是我司投资支出减少；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 206.94%，主要是我司现金流充裕，报告期内及时还款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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)	1,482,826.82
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,482,826.82
所得税影响数	370,706.71
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,112,120.11

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
宁波高新	全	网络	1,000,000	2,086,411.06	1,001,107.04	956,036.58	-265,155.90

区尚格电子商务有限公司	资子公司	品牌代理销售					
宁波市健步科技有限公司	全资子公司	软件外包服务、信息技术服务	500,000	41,584.38	- 1,633,831.18	1,413,488.91	493,649.85
宁波眠集家居科技有限公司	全资子公司	家居产品生产、销售	2,000,000	988,363.67	-347,638.06	1,252.71	-63,402.34
宁波五道源科技有限公司	控股子公司	供应链电商平台建设及销售	5,000,000	3,128,344.51	1,187,411.77	2,027,501.85	130,545.37
郑州众麦网络科技有限公司	全资子公司	网络信息技术服务	1,000,000	128,478.12	-91,851.99		
宁波极居科技有限公司	全资子公司	视频制作、品牌推广服务	1,000,000	63,328.07	50,742.63	13,531.10	-9.53
宁波众麦网络科技有限公司	全资子公司	软件开发、运营咨询及技术服务	3,000,000	1,526,773.57	725,867.02	282,732.00	- 1,302,659.53
宁波和众奇才电子商务有限公司	参股公	网络技术服务	1,000,000	1,138,886.51	-213,248.24	421,908.89	-130,272.2

公司	司						
杭州聚合供应链有限公司	参股公司	供应链管理、抖音运营服务	2,743,200	1,837,595.43	1,128,693.29	5,575,104.10	-144,985.23
宁波悦道贸易有限公司	孙公司	供应链管理服务和销售	500,000	686,643.20	15,083.20	677,411.84	5,083.20

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波和众奇才电子商务有限公司	无关联	经营业务发展需要
杭州聚合供应链有限公司	无关联	经营业务发展需要

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

报告期内，公司热心社会公益事业，积极履行公众企业的社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东、客户、供应商和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，为员工依法缴纳社会保险，积极帮扶困难员工，对于因大病、意外伤害等造成家庭困难的员工开展慰问工作。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	1,000,000	7,500.00
2. 销售产品、商品,提供劳务	1,000,000	24,500.00
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	22,000,000	9,780,000.00

- 1、公司向关联方宁波派格拆入资金 378 万元；
- 2、公司向关联方和众奇才采购产品 0.75 万元，销售产品 2.45 万元；
- 3、公司向关联方杭州聚合接受劳务 0 万元，提供劳务 0 万元；
- 4、关联方吴鼎伟、蒋红妃为公司借款提供担保 600 万元。

（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-011	银行理财产品	1000 万元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2022 年 05 月 18 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，议案表决结果：同意 5,219,779 股，反对 0 股，弃权 0 股。

本次对外投资是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司正常生产经营活动的发展。通过适度理财，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争和关联交易承诺	2016年8月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争和关联交易承诺	2016年8月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争、关联交易和资金占用承诺	2016年8月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	2,004,942	35.13%	0	2,004,942	35.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,421,719	24.91%	0	1,421,719	24.91%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,702,822	64.87%	0	3,702,822	64.87%
	其中：控股股东、实际控制人	3,102,500	54.36%	0	3,102,500	54.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,707,764.00	-	0	5,707,764.00	-
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	宁波派格	3,000,000	0	3,000,000	52.56%	2,000,000	1,000,000	0	0
2	蒋红妃	1,020,000	0	1,020,000	17.87%	765,000	255,000	0	0
3	吴鼎伟	504,219	0	504,219	8.83%	337,500	166,719	0	0
4	舟山少鸿	487,985	0	487,985	8.55%	0	487,985	0	0
5	宁波友旭	318,546	0	318,546	5.58%	318,546	0	0	0
6	众诚和众	285,714	0	285,714	5.01%	190,476	95,238	0	0
7	孔文	91,300	0	91,300	1.60%	91,300	0	0	0

	超								
合计	5,707,764	-	5,707,764	100.00%	3,702,822	2,004,942	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东蒋红妃与吴鼎伟为夫妻关系，分别持有公司控股股东宁波派格 40%和 60%股份，共同拥有控股股东 100%股权，为公司的实际控制人。法人股东舟山少鸿和宁波友旭分别持有公司 8.55%和 5.58%股份，两者之间无任何关联关系，且与控股股东、实际控制人也无任何关联关系。蒋红妃持有众诚和众 76.9%股份，为众诚和众的实际控制人，吴鼎伟持有宁波友旭 55.32%股份，为宁波友旭的实际控制人。

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
吴鼎伟	董事长兼总经理	男	1973年10月	2022年1月12日	2025年1月11日
蒋红妃	董事	女	1981年3月	2022年1月12日	2025年1月11日
陈漫	董事会秘书	女	1988年8月	2022年1月12日	2025年1月11日
杨晓燕	董事	女	1983年3月	2022年1月12日	2025年1月11日
樊开健	董事	男	1983年10月	2022年1月12日	2025年1月11日
吕捷	董事	女	1982年6月	2022年1月12日	2025年1月11日
金玲剑	监事会主席、职工监事	女	1983年2月	2022年1月12日	2025年1月11日
徐立	监事	男	1980年3月	2022年1月12日	2025年1月11日
蔡灵燕	监事	女	1990年10月	2022年1月12日	2025年1月11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：

公司董事蒋红妃与吴鼎伟为夫妻关系，共同拥有公司控股股东宁波派格 100%股份，且共同直接和间接持有公司 89.85%股份，为公司实际控制人。董事蒋红妃、杨晓燕、樊开健和监事金玲剑、徐立共同投资设立公司股东宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）。其他董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(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	8	9
财务人员	6	7
技术人员	17	19
销售人员	95	91
员工总计	126	126

(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	(一)	7,094,713.74	2,282,931.49
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	(二)	40,000.00	48,303.62
应收账款	(三)	31,909,633.59	22,105,815.69
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,398,051.34	4,169,465.52
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)	1,720,161.69	903,723.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	27,781,960.46	28,406,264.92
合同资产			
持有待售资产	(七)		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	498,128.79	133,177.18
流动资产合计		70,442,649.61	58,049,681.59
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	(九)	809,000.00	809,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	754,831.96	777,607.89
固定资产	(十一)	250,171.58	108,903.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	474,846.31	565,293.22
无形资产	(十三)	128,796.44	134,038.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	16,500.00	16,500.00
递延所得税资产	(十五)	644,381.97	705,654.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,078,528.26	3,116,996.90
资产总计		73,521,177.87	61,166,678.49
流动负债：			
短期借款	(十六)	6,000,000.00	7,010,304.25
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	(十七)	28,930,096.22	21,005,194.48
预收款项			
合同负债	(十八)	1,741,236.49	1,681,238.54
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	(十九)	1,123,657.38	2,290,693.26
应交税费	(二十)	2,683,025.35	5,450,226.92
其他应付款	(二十一)	8,014,907.26	1,446,286.60
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	(二十二)		460,735.59
其他流动负债	(二十三)		139,230.35
流动负债合计		48,492,922.70	39,483,909.99
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		48,492,922.70	39,483,909.99
所有者权益：			
股本	(二十四)	5,707,764.00	5,707,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	3,891,594.72	3,891,594.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	2,123,257.60	2,123,257.60
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	13,382,307.12	10,039,431.36
归属于母公司所有者权益合计		25,104,923.44	21,762,047.68
少数股东权益		-76,668.27	-79,279.18
所有者权益合计		25,028,255.17	21,682,768.50
负债和所有者权益总计		73,521,177.87	61,166,678.49

法定代表人：吴鼎伟

主管会计工作负责人：李圣长

会计机构负责人：李圣长

(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		5,925,177.68	1,452,886.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		40,000.00	48,303.62
应收账款		30,775,213.20	22,086,360.48

应收款项融资			
预付款项		1,554,938.26	3,349,086.96
其他应收款		1,344,665.38	1,523,932.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,762,785.40	27,039,319.43
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		373,197.15	
流动资产合计		64,775,977.07	55,499,889.40
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		11,956,000.00	11,956,000.00
其他权益工具投资		809,000.00	809,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		754,831.96	777,607.89
固定资产		54,120.36	62,970.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		474,846.31	565,293.22
无形资产		21,289.77	26,531.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		559,881.56	703,242.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,629,969.96	14,900,645.79
资产总计		79,405,947.03	70,400,535.19
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	7,010,304.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,924,398.10	21,067,721.24
预收款项			
合同负债		1,511,559.82	1,611,568.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		506,689.82	1,379,900.00

应交税费		1,826,335.92	5,401,193.72
其他应付款		6,371,622.45	922,003.73
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			460,735.59
其他流动负债			137,504.17
流动负债合计		43,140,606.11	37,990,931.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		43,140,606.11	37,990,931.42
所有者权益：			
股本		5,707,764.00	5,707,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,979,026.11	3,979,026.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,589,168.49	2,123,257.60
一般风险准备			
未分配利润		24,989,382.32	20,599,556.06
所有者权益合计		36,265,340.92	32,409,603.77
负债和所有者权益合计		79,405,947.03	70,400,535.19

（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		110,577,379.10	94,743,562.41
其中：营业收入	（二十八）	110,577,379.10	94,743,562.41

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,496,701.37	90,434,443.06
其中：营业成本	(二十八)	93,671,987.62	77,891,355.91
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	(二十九)	400,602.90	220,893.31
销售费用	(三十)	9,031,164.71	8,526,762.53
管理费用	(三十一)	3,187,270.31	3,735,149.74
研发费用			
财务费用	(三十二)	205,675.83	60,281.57
其中：利息费用	(三十二)	227,225.36	48,523.00
利息收入	(三十二)	-21,549.53	9,973.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)		
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）	(三十四)	-736,715.68	-805,109.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-22,775.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,321,186.13	3,504,009.83
加：营业外收入	(三十六)	1,482,826.82	31,707.14
减：营业外支出	(三十七)	226.78	24,231.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,803,786.17	3,511,485.87
减：所得税费用	(三十八)	1,458,299.50	1,579,450.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,345,486.67	1,932,035.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,345,486.67	1,932,035.65
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）		2,610.91	-5,920.55

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,342,875.76	1,937,956.20
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		3,345,486.67	1,932,035.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,342,875.76	1,937,956.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,610.91	-5,920.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴鼎伟

主管会计工作负责人：李圣长

会计机构负责人：李圣长

（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		107,150,954.34	93,466,289.51
减：营业成本		92,304,165.38	76,997,319.67
税金及附加		391,189.27	210,267.63
销售费用		7,408,328.33	5,755,934.65
管理费用		1,646,059.92	3,302,525.76
研发费用			
财务费用		204,083.18	58,308.62
其中：利息费用			
利息收入		-20,969.78	-9,362.27

加：其他收益			
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）		-779,106.39	-828,015.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,775.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,395,245.95	6,313,917.48
加：营业外收入		1,458,077.48	7,981.81
减：营业外支出		221.75	24,002.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,853,101.68	6,297,897.19
减：所得税费用		1,463,275.42	1,574,474.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,389,826.26	4,723,422.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,389,826.26	4,723,422.89
（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		4,389,826.26	4,723,422.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.83
（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		115,326,454.25	102,344,298.25
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		1,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		8,396,776.82	
经营活动现金流入小计		124,723,231.07	102,344,298.25
购买商品、接受劳务支付的现金		91,818,590.99	75,484,140.11
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		227,225.36	48,523.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,385,316.05	7,250,365.64
支付的各项税费		4,428,138.43	3,066,874.63
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	15,889,839.13	10,464,580.29
经营活动现金流出小计		118,749,109.96	96,314,483.67
经营活动产生的现金流量净额		5,974,121.11	6,029,814.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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			0.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,034.61	809,000.00
投资支付的现金		1,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,152,034.61	809,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-152,034.61	-809,000.00
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		3,000,000.00	944,726.00
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		3,000,000.00	944,726.00
偿还债务支付的现金		4,010,304.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			0.00
筹资活动现金流出小计		4,010,304.25	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,010,304.25	944,726.00
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	(四十)	4,811,782.25	6,165,540.58
加：期初现金及现金等价物余额	(四十)	2,282,931.49	3,797,192.97
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	7,094,713.74	9,962,733.55

法定代表人：吴鼎伟

主管会计工作负责人：李圣长

会计机构负责人：李圣长

(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		100,199,343.04	99,555,289.23
收到的税费返还		1,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		6,457,846.59	
经营活动现金流入小计		107,657,189.63	99,555,289.23
购买商品、接受劳务支付的现金		79,202,133.66	77,624,126.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,197,120.26	3,456,276.36
支付的各项税费		3,869,966.70	2,968,781.60
支付其他与经营活动有关的现金		14,905,373.56	8,017,949.39
经营活动现金流出小计		102,174,594.18	92,067,133.47
经营活动产生的现金流量净额		5,482,595.45	7,488,155.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,079,000.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	2,079,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,079,000.00
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		3,000,000.00	944,726.00
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		3,000,000.00	944,726.00
偿还债务支付的现金		4,010,304.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,010,304.25	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,010,304.25	944,726.00
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		4,472,291.20	6,353,881.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,452,886.48	2,999,857.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,925,177.68	9,353,739.72

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

-

(二) 财务报表项目附注

宁波市和众互联科技股份有限公司

二〇二二半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波市和众互联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定,由宁波市和众互联科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。截至 2021 年 12 月 31 日,公司注册资本人民币 5,707,764.00 元,统一社会信用代码 91330200677674955N。

(二) 公司地址、法定代表人及经营范围

公司地址:宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层

法定代表人:吴鼎伟

公司经营范围:互联网应用技术开发、网页设计;国内各类广告的制作、代理;企业形象策划;计算机配件、计算机软件及耗材的批发、零售;计算机技术营销管理咨询服务;日用百货、农副产品的销售;服装、电子产品、家用电器、家具、床上用品的批发、零售;互联网信息服务;自营或代理各类货物和技术进出口业务,但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波高新区尚格电子商务有限公司
宁波高新区健步科技有限公司
宁波眠集家居科技有限公司
宁波五道源科技有限公司
宁波众麦网络科技有限公司
郑州众麦网络科技有限公司
宁波极居科技有限公司
宁波悦道贸易有限公司(孙公司)

宁波五道源信息技术有限公司于 2021 年 10 月 27 日进行名称变更,变更为宁波五道源科技有限公司。宁波极娱影视传媒有限公司于 2022 年 3 月 7 日进行名称变更,

变更为宁波极居科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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股本溢价,资本公积中的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

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股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方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) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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(债务工具)

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)包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,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,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果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；如果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。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款以划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组别	内容
组合一	除组合二和已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，其余应收款项按账龄划分组合
组合二	合并关联方的应收账款、其他应收款

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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，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。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他	平均年限法	3.00	5.00	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	摊销方法	依据
软件	36.00	平均年限法	预计可使用期限
商标使用权	120.00-131.00	平均年限法	使用权期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据合同约定年限摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

公司营业收入按内容分为:网络代理销售收入;平台入仓销售收入;托管服务收入;网络基础服务收入。

(1) 网络代理销售

按照客户于系统确认签收货物并能够取得货物对应收款时确认收入。

(2) 平台入仓销售

按照产品已按终端消费者订单约定发出并已由终端消费者收货并能够取得货物对应收款时确认收入。

(3) 网络基础服务

根据合同约定的服务期限和期限内服务收费金额确认收入。

(4) 托管服务

基础服务费根据合同约定的服务期限和服务收费金额确认收入。

销售佣金收入确认按照双方确认的当期销售额和合同该约定的佣金比例计算确认佣金收入。

2、 具体原则

公司营业收入按内容分为:网络代理销售收入;平台入仓销售收入;托管服务收入;网络基础服务收入。

(1) 网络代理销售

同时满足以下条件时确认收入:

网店销售已交易成功;

产品已按订单约定发出并已由客户收货;

已收取货款或取得收款权利;

相关的已发生或将要发生的成本能够可靠计量。

(2) 平台入仓销售

同时满足以下条件时确认收入：

平台与终端消费者交易成功；

产品已按终端消费者订单约定发出并已由终端消费者收货；

已收取货款或取得收款权利；

相关的已发生或将要发生的成本能够可靠计量

(3) 网络基础服务

根据合同约定的服务期限和期限内服务收费金额确认收入。

(4) 托管服务

基础服务费根据合同约定的服务期限和服务收费金额确认收入。

销售佣金收入确认按照双方确认的当期销售额和合同该约定的佣金比例计算确认佣金收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时,确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十九) 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。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的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,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。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。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。

(4) 租赁变更

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

- 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;
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00、 6.00、 3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、 20.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
宁波市和众互联科技股份有限公司	25.00
宁波高新区尚格电子商务有限公司	20.00 (注 1)
宁波高新区健步科技有限公司	20.00 (注 1)
宁波眠集家居科技有限公司	20.00 (注 1)
宁波五道源科技有限公司	20.00 (注 1)
宁波众麦网络科技有限公司	20.00 (注 1)
郑州众麦网络科技有限公司	20.00 (注 1)
宁波极居科技有限公司	20.00 (注 1)

注 1：宁波高新区尚格电子商务有限公司、宁波高新区健步科技有限公司、宁波眠集家居科技有限公司、宁波五道源科技有限公司、宁波众麦网络科技有限公司、郑州众麦网络科技有限公司、宁波极居科技有限公司为小型微利企业，按 20.00%的所得税率计缴所得税。

(二) 税收优惠

1、根据财政部税务总局《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）和国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）相关规定，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司宁波高新区尚格电子商务有限公司、宁波高新区健步科技有限公司、宁波眠集家居科技有限公司、宁波五道源科技有限公司、宁波众麦网络科技有限公司、郑州众麦网络科技有限公司、宁波极居科技有限公司符合小微企业标准，享受小微企业企业所得税税收优惠政策。

2、根据财政部税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，对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。宁波众麦网络科技有限公司、郑州众麦网络科技有限公司、宁波极居科技有限公司系小规模纳税人，享受相关税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,230.10	1,740.00
银行存款	7,091,483.64	1,063,684.98
其他货币资金		1,217,506.51
合计	7,094,713.74	2,282,931.49

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00
合计	2,000.00	2,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,000.00	48,303.62
合计	40,000.00	48,303.62

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,512,406.11	23,100,303.21
1 至 2 年		148,564.62
2 至 3 年	145,695.58	83,351.91
3 年以上	117,968.48	66,041.57
小计	33,776,070.17	23,398,261.31
减：坏账准备	1,866,436.58	1,292,445.62
合计	31,909,633.59	22,105,815.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	33,776,070.17	100.00	1,866,436.58	5.53	31,909,633.59	23,398,261.31	100.00	1,292,445.62	5.52	22,105,815.69
其中：										
组合一	33,776,070.17	100.00	1,866,436.58	5.53	31,909,633.59	23,398,261.31	100.00	1,292,445.62	5.52	22,105,815.69
合计	33,776,070.17	100.00	1,866,436.58		31,909,633.59	23,398,261.31	100.00	1,292,445.62		22,105,815.69

按组合计提坏账准备:

组合一计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,512,406.11	1,675,620.31	5.00%
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年	145,695.58	72,847.79	50.00%
3 年以上	117,968.48	117,968.48	100.00%
合计	33,776,070.17	1,866,436.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	1,292,445.62	573,990.96			1,866,436.58
合计	1,292,445.62	573,990.96			1,866,436.58

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	31,559,355.76	93.44%	1,577,967.79
国能浙江北仑第一发电有限	120,384.00	0.36%	6,019.20
宁波市北仑区人民医院工会	95,337.00	0.28%	4,766.85
宁波兴茂电子科技有限公司	77,299.55	0.23%	3,864.98
国网浙江省电力有限公司宁	65,404.00	0.19%	3,270.20
合计	31,917,780.31	94.50%	1,595,889.02

- 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款
7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	817,053.41	58.44%	3,588,467.59	86.07
1 至 2 年	219,347.89	15.69%	275,562.25	6.61
2 至 3 年	239,798.80	17.15%	183,584.44	4.40
3 年以上	121,851.24	8.72%	121,851.24	2.92
合计	1,398,051.34	100%	4,169,465.52	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,720,161.69	903,723.17
合计	1,720,161.69	903,723.17

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,422,668.24	500,169.65
1 至 2 年	460,783.58	404,118.93
2 至 3 年		369,563.45
3 年以上	1,720,307.75	1,350,744.30
小计	3,603,759.57	2,624,596.33
减：坏账准备	1,883,597.88	1,720,873.16
合计	1,720,161.69	903,723.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						132,792.70	5.06	132,792.70	100.00	
按组合计提坏账准备	3,603,759.57	100.00	1,883,597.88	52.27	1,720,161.69	2,491,803.63	94.94	1,588,080.46	63.73	903,723.17
其中：										
组合一	3,603,759.57	100.00	1,883,597.88	52.27	1,720,161.69	2,491,803.63	94.94	1,588,080.46	63.73	903,723.17
合计	3,603,759.57	100.00	1,883,597.88	52.27	1,720,161.69	2,624,596.33	100.00	1,720,873.16		903,723.17

按组合计提坏账准备：

组合一计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,422,668.24	71,133.41	5.00%
1 至 2 年	460,783.58	92,156.72	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	1,720,307.75	1,720,307.75	100.00%
合计	3,603,759.57	1,883,597.88	

(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)	
上年年末余额	1,588,080.46			1,588,080.46
上年年末余额在本期				
--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	295,517.42			295,517.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,883,597.88			1,883,597.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,624,596.33			2,624,596.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,452,367.31			1,452,367.31
本期终止确认	473,204.07			473,204.07
其他变动				
期末余额	3,603,759.57			3,603,759.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按组合计 提坏账准 备	1,588,080.46	295,517.42			1,883,597.88
合计	1,588,080.46	295,517.42			1,883,597.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	2,428,484.17	2,428,484.17
往来款	975,463.25	68,943.92
暂支款	154,688.41	31,488.35
天猫技术服务年费		
代收代付社保、公积金	45,123.74	95,679.89
合计	3,603,759.57	2,624,596.33

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	11.48	300,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	235,000.00	2 年以内 3 年以上	8.99	138,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	210,000.00	3 年以上	8.04	210,000.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	180,000.00	2-3 年 4-5 年	6.89	160,000.00
广州酷漫居电子商务有限公司	保证金	151,588.50	3 年以上	5.80	151,588.50
合计		1,076,588.50		41.20	959,588.50

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	14,191,761.68		14,191,761.68	27,563,195.44		27,563,195.44
发出商品	13,590,198.78		13,590,198.78	843,069.48		843,069.48
合计	27,781,960.46		27,781,960.46	28,406,264.92		28,406,264.92

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		11,858.18
预缴企业所得税		4,975.92
预缴其他税金		153.15
第三方结算工具余额	498,128.79	
增值税留抵税额		116,189.93
合计	498,128.79	133,177.18

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	809,000.00	809,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	809,000.00	809,000.00

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1). 上年年末余额	911,036.82	911,036.82
(2). 本期增加金额		
—其他转入		
(3) 期末余额	911,036.82	911,036.82
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	21,637.12	21,637.12
(2) 本期增加金额		
—计提或摊销		
(3) 期末余额	21,637.12	21,637.12
3. 减值准备		
(1). 上年年末余额	111,791.81	111,791.81
(2). 本期增加金额	22,775.93	22,775.93
—计提	22,775.93	22,775.93
(3) 期末余额	134,567.74	134,567.74
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	754,831.96	754,831.96
(2) 上年年末账面价值	777,607.89	777,607.89

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	250,171.58	108,903.60
固定资产清理		
合计	250,171.58	108,903.60

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	835,349.87	835,349.87
(2) 本期增加金额	307,876.11	307,876.11
—购置	307,876.11	307,876.11
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,252,129.58	1,252,129.58
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	744,146.27	744,146.27
(2) 本期增加金额	257,811.73	257,811.73
—计提	257,811.73	257,811.73
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,001,958.00	1,001,958.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	250,171.58	250,171.58
(2) 上年年末账面价值	108,903.60	108,903.60

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,017,527.79	1,017,527.79
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,017,527.79	1,017,527.79
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	452,234.57	452,234.57
—计提	90,446.91	90,446.91
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	542,681.48	542,681.48
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	474,846.31	474,846.31
(2) 年初账面价值	1,017,527.79	1,017,527.79

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	56,815.00	159,100.00	215,915.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	56,815.00	159,100.00	215,915.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	30,283.55	51,593.33	81,876.88
(2) 本期增加金额			
—计提	2,141.84	3,099.84	5,241.68
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	32,425.39	54,693.17	87,118.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	24,389.61	104,406.83	128,796.44
(2) 上年年末账面价值	26,531.45	107,506.67	134,038.12

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无具有重要影响的单项知识产权

4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	16,500.00	16,500	16,500.00		16,500.00
合计	16,500.00	16,500	16,500.00		16,500.00

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,845,733.41	644,381.97	2,909,423.48	705,654.07
可抵扣亏损				
合计	2,845,733.41	644,381.97	2,909,423.48	705,654.07

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	6,000,000.00	7,010,304.25
合计	6,000,000.00	7,010,304.25

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	28,930,096.22	21,005,194.48
合计	28,930,096.22	21,005,194.48

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收网络基础服务款	1,529,782.85	1,098,235.99
预收品牌授权费		583,002.55
预收货款	211,453.64	
合计	1,741,236.49	1,681,238.54

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,277,496.66	5,241,583.64	6,395,422.92	1,123,657.38
离职后福利-设定提存计划	13,196.60		13,196.60	
合计	2,290,693.26	5,241,583.64	6,408,619.52	1,123,657.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,237,862.11	4,763,041.30	5,916,264.25	1,084,639.16
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	33,622.55	432,801.34	433,417.67	33,006.22
其中：医疗保险费	33,440.52	429,004.55	429,536.48	32,908.59
工伤保险费	182.03	3654.15	3741.78	94.4
生育保险费		142.64	139.41	3.23
(4) 住房公积金	6,012.00	45,741.00	45,741.00	6,012.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,277,496.66	5,241,583.64	6,395,422.92	1,123,657.38

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,741.54		12,741.54	
失业保险费	455.06		455.06	
合计	13,196.60		13,196.60	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,165,423.74	3,479,567.22
企业所得税	1,458,242.37	1,899,783.73
个人所得税	14,107.81	15,661.51
城市维护建设税	18,239.95	26,928.79
教育费附加	13,085.53	19,461.47
印花税	13,925.94	8,824.20
合计	2,683,025.34	5,450,226.92

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,270,805.10	1,446,286.60
合计	8,270,805.10	1,446,286.60

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	2,332,574.64	1,241,163.11
应付费用	5,774,666.72	13,918.18
代扣代缴社保	98,563.74	146,205.31
押金、保证金	65,000.00	45,000.00
合计	8,270,805.10	280,020.28

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		460,735.59
合计		460,735.59

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		139,230.35
合计		139,230.35

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,707,764.00						5,707,764.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,849,910.72			3,849,910.72
其他资本公积	41,684.00			41,684.00
合计	3,891,594.72			3,891,594.72

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,123,257.60				2,123,257.60
合计	2,123,257.60				2,123,257.60

说明：根据公司章程规定，按照公司净利润的 10%计提盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,039,431.36	12,719,690.49
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	10,039,431.36	12,719,690.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,342,875.76	-2,477,418.82
减：提取法定盈余公积		202,840.31
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,382,307.12	10,039,431.36

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,577,379.10	93,671,987.62	94,743,562.41	77,891,355.91
其他业务				
合计	110,577,379.10	93,671,987.62	94,743,562.41	77,891,355.91

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	228,330.61	115,807.81
教育费附加	97,851.47	49,631.92
印花税	9,179.00	22,365.63
地方教育费附加	65,241.82	33,087.95
合计	400,602.90	220,893.31

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	9,031,164.71	8,526,762.53
其中主要项目：		
职工薪酬	2,004,573.64	2,335,456.34
宣传推广费	3,373,183.18	2,628,548.14
平台费用	2,585,527.02	2,356,751.53

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	3,187,270.31	3,735,149.74
其中主要项目：		
职工薪酬	1,005,463.64	2,196,649.40
租赁费	235,618.35	396,649.40
聘请中介机构费	260,229.05	150,000.00
办公费	280,225.04	58,992.04
物业水电费	124,047.42	87,950.11

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	222,102.16	48,523.00
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	21,549.53	9,973.49
汇兑损益		
其他	5,123.20	21,732.06
合计	205,675.83	60,281.57

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计		

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-573,990.96	-454,340.90
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-162,724.72	-350,768.62
合计	-736,715.68	-805,109.52

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产减值损失	22,775.92	
合计	22,775.92	

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税费返还	1,482,826.82	31,707.14	1,482,826.82
其他			
合计	1,482,826.82	31,707.14	1,482,826.82

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
公益捐赠			
其他	226.78	24,231.10	
合计	226.78	24,231.10	

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,458,299.50	1,579,450.22
递延所得税费用		
合计	1,458,299.50	1,579,450.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,803,786.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,458,299.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,458,299.50

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入		
政府补助		
保证金、押金、备用金	635,687.48	
资金往来收到的现金	7,761,089.34	
存款利息收入		
其他		
合计	8,396,776.82	

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	13,657,420.84	10,464,580.29
资金往来支付的现金	1,991,187.98	
保证金、押金、备用金	241,230.31	
银行手续费		
罚款支出		
现金捐赠支出		
受限货币资金本期增加		
其他	226.78	
合计	15,889,839.13	10,464,580.29

(四十) 现金流量表补充资料

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	3,345,486.67	1,937,956.20
加：信用减值损失	736,715.68	-805,109.52
资产减值准备	22,775.92	
固定资产折旧	257,811.73	64,488.42
使用权资产折旧	90,446.91	
无形资产摊销	5,241.68	3,511.12
长期待摊费用摊销	16,500.00	33,000.00
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）		
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）	205,675.83	60,281.57
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	624,304.46	-4,237,949.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,803,817.9	96,587,452.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,472,980.13	-87,613,816.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,974,121.11	6,029,814.58
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	7,094,713.74	9,962,733.55
减：现金的期初余额	2,282,931.49	3,797,192.97
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	4,811,782.25	6,165,540.58

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,094,713.74	2,280,931.49
其中：库存现金	3,230.10	1,740.00
可随时用于支付的银行存款	7,091,483.64	1,061,684.98
可随时用于支付的其他货币资金		1,217,506.51
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	7,094,713.74	2,280,931.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

项目	期末余额	上年年末余额
的现金和现金等价物		

3、 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	
宁波高新区尚格电子商务有限公司	宁波	宁波	网络代理销售	100.00		非同一控制下合并
宁波高新区健步科技有限公司	宁波	宁波	软件和信息技术服务业	100.00		设立
宁波眠集家居科技有限公司	宁波	宁波	设计研发销售	100.00		设立
宁波五道源信息技术有限公司	宁波	宁波	软件和信息技术服务业	95.00		设立
宁波众麦网络科技有限公司	宁波	宁波	应用软件开发	100.00		设立
郑州众麦网络科技有限公司	郑州	郑州	零售业	100.00		非同一控制下合并
宁波极居科技有限公司	宁波	宁波	影视传媒	100.00		设立

4、 本期无重要的非全资子公司

(四十一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宁波和众奇才电子商务有限公司	宁波	宁波	电子商务	30.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	上年年末余额/上期金额	
	宁波和众奇才电子商务有 限公司	宁波和众奇才电子商务有 限公司
流动资产	800,886.51	717,604.10
其中：现金和现金等 价物	26,665.08	9,054.48
应收账款	119,220.00	131,170.00
预付账款	500,258.03	554,323.22
其他应收款	154,743.40	23,056.40
非流动资产		
资产合计	1,138,886.51	717,604.10
流动负债	1,352,132.75	800,578.14
其中：预收账款	664,141.52	625,151.52
短期借款		
非流动负债		
负债合计	1,352,132.75	800,578.14
所有者权益合计	-213,246.24	-82,974.04
按持股比例计算的净 资产份额	-165,265.83	-159,192.21
营业收入	421,908.89	687,910.81
营业成本及费用	558,149.77	-741,624.54
所得税费用		
净利润	-130,272.20	-53,713.73
加：调整事项-其他		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自合营 企业的股利		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波市派格网络科技有限公司	宁波	电子商务	120.00 万元	52.26	52.26

本公司最终控制方是：吴鼎伟、蒋红妃。

(二) 本公司的子公司情况

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波高新区尚格电子商务有限公司
宁波高新区健步科技有限公司
宁波眠集家居科技有限公司
宁波五道源科技有限公司
宁波众麦网络科技有限公司
郑州众麦网络科技有限公司
宁波极居科技有限公司
宁波悦道贸易有限公司（孙公司）

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波和众奇才电子商务有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波和众奇才电子商务有限公司	接受劳务	7,500.00	2,800.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波和众奇才电子商务有限公司	提供劳务	24,500.00	4,200.00

关联方拆借资金情况

关联方	本期拆入金额	本期归还金额	说明
宁波市派格企业管理咨询有限公司	3,780,000.00	1,350,000.00	不计提利息

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
吴鼎伟、蒋红妃	3,000,000.00	2021.5.24	2023.5.12	否	(2)
吴鼎伟、蒋红妃	3,000,000.00	2022.5.19	2023.5.18	否	(1)

关联担保情况说明：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，2022 年 05 月 19 日，吴鼎伟、蒋红妃与广发银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》（编号：（2022）甬银授额字第 000175 号-担保-01），为本公司自 2022 年 05 月 19 日至 2023 年 05 月 18 日止期间内与广发银行股份有限公司宁波分办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3,000,000.00 元的保证担保。截至 2022 年 06 月 30 日，上述担保项下借款余额为 3,000,000.00 元，应计利息为 28,547.34 元。

(2) 2021 年 10 月 28 日，吴鼎伟、蒋红妃与台州银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》（编号：台银（高保）字（2128061382）号），为本公司自 2021 年 05 月 24 日至 2023 年 05 月 12 日止期间内与台州银行股份有限公司宁波分行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3,000,000.00 元的保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日，上述担保项下借款本金为 3,000,000.00 元，应计利息 38,657.34 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应收账款			
	宁波和众奇才电子商务有限公司	5,000.00	
其他应付款			
	宁波市派格网络科技有限公司	2,967,674.00	537,674.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 与关联方相关的承诺事项详见本附注“七、关联方及关联交易(四)关联交易情况 2、关联担保情况(2)”。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至本期财务报告报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,000.00	48,303.62
合计	40,000.00	48,303.62

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,293,405.45	23,089,636.89
1 至 2 年	41,361.00	145,095.58
2 至 3 年	126,778.44	55,926.91
3 年以上	117,968.48	66,041.57
小计	32,579,513.37	23,356,700.95
减：坏账准备	1,804,300.17	1,270,340.47
合计	30,775,213.20	22,086,360.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	32,579,513.37	100.00	1,804,300.17	5.55%	30,775,213.20	23,356,700.95	100.00	1,270,340.47	5.44	22,086,360.48
其中：										
组合一						23,213,390.47	99.00	1,270,340.47	5.00	21,943,050.00
组合二						143,310.48	1.00			143,310.48
合计	32,579,513.37	100.00	1,804,300.17	5.55%	30,775,213.20	23,356,700.95	100.00	1,270,340.47		22,086,360.48

按组合计提坏账准备:

组合一计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,293,405.45	1,614,670.27	5
1 至 2 年	41,361.00	8,272.20	20
2 至 3 年	126,778.44	63,389.22	50
3 年以上	117,968.48	117,968.48	100
合计	32,579,513.37	1,804,300.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	1,270,340.47	533,959.70			1,804,300.17
合计	1,270,340.47	533,959.70			1,804,300.17

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	31,559,355.76	96.47	1,577,967.79
宁波日升紧固件有限公司	31,800.00	0.09	1,590.00
宁波新芝生物科技股份有限公司	30,000.00	0.09	1,500.00
浙江康隆达特种防护科技股份有限公司	22,500.00	0.07	1,125.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
宁波商库网络科技有限公司	21,500.00	0.06	1,075.00
合计	31,665,155.76	96.79	1,583,257.79

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,344,665.38	1,523,932.43
合计	1,344,665.38	1,523,932.43

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,113,051.09	215,925.27
1 至 2 年	359,084.79	1,361,538.22
2 至 3 年		199,731.00
3 年以上	1,660,307.75	1,289,368.50
小计	3,132,443.63	3,066,562.99
减：坏账准备	1,787,777.25	1,542,630.56
合计	1,344,666.38	1,523,932.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						132,792.70	4.33	132,792.70	100.00	
按组合计提坏账准备	3,132,443.63	100.00	1,787,777.25	57.07%	1,344,666.38	2,933,770.29	95.67	1,409,837.86	48.06	1,523,932.43
其中：										
组合一	3,132,443.63	100.00	1,787,777.25	57.07%	1,344,666.38	1,887,159.29	61.54	1,409,837.86	74.71	477,321.43
组合二						1,046,611.00	34.13			1,046,611.00
合计	3,132,443.63	100.00	1,787,777.25	57.07%	1,344,666.38	3,066,562.99	100.00	1,542,630.56		1,523,932.43

按组合计提坏账准备：

组合一计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,113,051.09	55652.55	5
1 至 2 年	359,084.79	71,816.95	20
2 至 3 年			50
3 年以上	1,660,307.75	1,660,307.75	100
合计	3,132,443.63	1,787,777.25	

(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)	
上年年末余额	1,542,630.56			1,542,630.56
上年年末余额在本期				
--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	245,146.69			245,146.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,787,777.25			1,787,777.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,066,562.99			3,066,562.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,417,436.37			5,417,436.37
本期终止确认	5,351,555.73			5,351,555.73
其他变动				
期末余额	3,132,443.63			3,132,443.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,542,630.56	245,146.69			1,787,777.25
合计	1,542,630.56	245,146.69			1,787,777.25

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,086,748.78	1,103,554.92
押金、保证金	1,957,423.34	1,730,736.20
技术服务年费		
暂支款	88,271.51	232,271.87
合计	3,132,443.63	3,066,562.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	9.58	300,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	235,000.00	3 年以上	7.50	235,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	210,000.00	3 年以上	6.70	210,000.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	180,000.00	4-5 年	5.74	180,000.00
广州酷漫居电子商务有限公司	保证金	151,588.50	3 年以上	4.84	151,588.50
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	9.58	300,000.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,956,000.00		11,956,000.00	11,956,000.00		11,956,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,956,000.00		11,956,000.00	11,956,000.00		11,956,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
宁波高新区尚格电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波高新区健步科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波眠集家居科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波五道源科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
宁波众麦网络科技有限公司	2,810,000.00			2,810,000.00		
郑州众麦网络科技有限公司	745,000.00			745,000.00		
宁波极居科技有限公司	1,000.00			1,000.00		
合计	11,956,000.00			11,956,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
宁波和众奇才电子商务 有限公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

说明：本公司联营企业宁波和众奇才电子商务有限公司于上期末、本期末均已发生超额亏损。

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,150,954.34	92,304,165.38	93,466,289.51	76,997,319.67
其他业务				
合计	107,150,954.34	92,304,165.38	93,466,289.51	76,997,319.67

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计		

十一、 补充资料

(一) 当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）	1,482,826.82	
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,482,826.82	
所得税影响额	370,706.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,112,120.11	

(二) 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（元）	
		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	14.27	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.39	0.39

宁波市和众互联科技股份有限公司
二〇二二年八月二十六日

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）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：

浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层。