



公司股票代码

**300792**

杭州壹网壹创科技股份有限公司

HANGZHOU ONECHANCE  
TECH CORP.

浙江省杭州市钱塘新区  
白杨街道科技园路2号2幢1401-1414室

e-commerce

# 2022 CHANCEMATE 年半年度报告

(2022-067)

**2022 ONECHANCE E-COMMERCE  
SEMI-ANNUAL REPORT**

**2022年8月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林振宇、主管会计工作负责人周维及会计机构负责人(会计主管人员)陈杭福声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描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。公司在本报告“第三节管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细阐述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	28
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	48
第九节	债券相关情况	49
第十节	财务报告	50

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2022 年半年度报告全文和摘要；
- 2、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 2022 年半年度财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/上市公司/壹网壹创	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司
浙江上佰	指	浙江上佰电子商务有限公司
广州网创	指	广州市网创电子商务有限公司
香港网创	指	香港网创电子商务有限公司
网创品牌管理	指	杭州网创品牌管理有限公司
每鲜说	指	杭州每鲜说食品科技有限公司
北京网创	指	北京网创电子商务有限公司
若羽臣	指	广州若羽臣科技股份有限公司
丽人丽妆	指	上海丽人丽妆化妆品股份有限公司
凯淳股份	指	上海凯淳实业股份有限公司
GMV	指	英文 Gross Merchandise Volume 的缩写，意为网站成交金额
福瑞达	指	山东福瑞达生物股份有限公司
植花季	指	章华化妆品科技有限公司
植物教授	指	上海家商信息科技有限公司
电子商务、电商	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
股东大会、董事会、监事会	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
云原生	指	一种基于云上的软件架构思想，以及基于云进行软件开发实践的一组方法论
微服务架构	指	围绕业务领域组件来创建应用，这些应用可独立地进行开发、管理和迭代。在分散的组件中使用云架构和平台式部署、管理和服务功能，使产品交付变得更加简单
六西格玛精益管理	指	精益生产与六西格玛管理的结合，精益六西格玛管理的目的是通过整合精益生产与六西格玛管理，吸收两种生产模式的优点，弥补单个生产模式的不足，达到更佳的管理效果
杭州奥悦	指	杭州奥悦贸易有限公司，系杭州壹网壹创科技股份有限公司曾用名
杭州贰次元	指	杭州贰次元文化传媒有限公司
杭州嗨兜	指	杭州嗨兜文化传媒有限公司
杭州网京	指	杭州网京电子商务有限公司

杭州众达源	指	杭州众达源企业管理合伙企业（有限合伙）
哆米、上海哆米	指	上海哆米品牌管理有限公司
蒙彤、上海蒙彤	指	上海蒙彤文化传播有限公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	壹网壹创	股票代码	300792
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州壹网壹创科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	壹网壹创		
公司的外文名称（如有）	HANGZHOU ONECHANCE TECH CORP.		
公司的外文名称缩写（如有）	Onechance		
公司的法定代表人	林振宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林振宇（代行）	高凡
联系地址	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢12层	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢12层
电话	0571-85088289	0571-85088289
传真	0571-85088289	0571-85088289
电子信箱	onechance@dajiaok.com	fangao@dajiaok.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2021 年 09 月 17 日	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路 2 号 2 幢 1401-1414 室	91330101593066901M	不适用	不适用
报告期末注册	2022 年 01 月 06 日	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路 2 号 2 幢 1401-1414 室	91330101593066901M	不适用	不适用
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 01 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-001）				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、公司分别于 2022 年 4 月 26 日及 2022 年 5 月 18 日召开第三届董事会第二次会议及 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，前述事项的具体内容详见公司 2022 年 4 月 27 日于巨潮资讯网披露了《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-032）。

2、公司于 2022 年 6 月 24 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议及 2022 年 7 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整第一期限制性股票激励计划回购价格的议案》。本次部分限制性股票回购注销完成后，公司注册资本将由 238,674,523 股减少至 238,571,459 股，公司尚未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司及杭州市场监督管理局进行相应注册资本变更登记。前述事项的具体内容详见公司 2022 年 6 月 28 日于巨潮资讯网披露了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-053）。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	632,365,870.23	486,418,800.78	30.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,972,998.49	126,502,821.20	-17.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	96,169,951.90	114,774,879.02	-16.21%



(元)			
经营活动产生的现金流量净额(元)	-40,113,113.58	-61,324,453.60	34.59%
基本每股收益(元/股)	0.44	0.59	-25.42%
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.59	-25.42%
加权平均净资产收益率	3.91%	8.08%	-4.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	3,340,008,836.90	3,421,773,810.27	-2.39%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,661,568,242.52	2,649,491,704.64	0.46%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息(元)	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.4398

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	673,704.45	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8,491,601.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,359,072.86	
减:所得税影响额	1,937,107.23	
少数股东权益影响额(税后)	784,225.30	
合计	8,803,046.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务

报告期内，公司的主营业务是在“电商全域服务商+新消费品牌加速器”的双轮驱动下，为品牌提供全域的电子商务服务，为更多的消费者带去更好的产品。全域体现在公司目前合作的品牌覆盖了天猫、京东、唯品会、拼多多、抖音等全渠道平台。新消费品牌加速器系公司在以自身强大的品牌管理和品牌运营能力孵化新兴品牌的同时，通过股权激励或者股权投资的方式与品牌方形成长期稳定的战略合作关系。

公司作为品牌方的重要战略合作伙伴，从品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、视觉设计、大数据分析、线上品牌运营、精准广告投放、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等全链路为品牌提供线上服务，帮助各品牌方提升知名度与市场份额，与品牌方共同成长。

#### （二）主要经营模式

公司的主要经营模式为：品牌线上服务、线上分销及内容电商服务。其中，品牌线上服务是公司最主要的业务。品牌线上服务细分为品牌线上营销服务和品牌线上管理服务。报告期内，公司服务品牌的 GMV 109.56 亿元，与去年基本持平。报告期内，公司在保证核心存量客户基本稳定的基础上新增包括曼秀雷敦、瑗尔博士、冷酸灵、中街、stokke、心机彩妆等 27 个品牌。

##### 1、品牌线上管理服务

品牌线上管理服务是指与品牌确立合作关系后，经品牌方授权后，为品牌方在天猫、京东、唯品会等第三方平台上的官方直营旗舰店提供综合运营服务，通过线上销售直接将商品销售给终端消费者。服务内容包括品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、精准广告投放、仓储物流等（品牌方可根据自身需求选择上述服务中的单环节、多环节或全链路服务）。公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制线上运营服务并执行，从而助力品牌方提升知名度，达成销售目标，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。

##### 2、品牌线上营销服务

品牌线上营销服务是指在与品牌确立合作关系后，公司以货品买断的形式向品牌方进行采购，经品牌方授权后，为品牌方在天猫、京东、唯品会等第三方平台上的官方直营旗舰店提供综合运营服务，通过线上销售直接将产品销售给终端消费者。服务内容包括品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、精准广告投放、仓储物流等，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本的差额（品牌方可根据自身需求选择上述服务中的单环节、多环节或全链路服务）。品牌线上营销服务除品牌线上管理服务的职能外，公司还向品牌方采购货品并销售，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本（包括采购成本及各项费用等）的差额。

##### 3、线上分销

线上分销指公司基于品牌方分销业务授权，以货品买断的形式向品牌方进行采购后，再分销给天猫、淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台，再由上述分销商销售给终端消费者，这种模式下的利润来源于销售收入与采购成本及各项费用的差额。

##### 4、内容电商服务

内容电商服务是指与品牌确立合作关系后，经品牌方授权，为品牌在抖音、快手等第三方平台上的品

牌官方账号及品牌小店提供综合运营服务。服务内容包括：头部及腰部达人直播带货统筹、短视频内容制作、蓝 V 账号直播间运营及代播、直播及短视频精准广告投放、整合营销策划、客服、仓储物流等。公司在分析品牌及产品定位和特点的基础上，根据品牌人群画像和品牌产品属性，为品牌量身定制整体规划，负责提供一站式服务并对服务结果负责。公司根据服务效果向品牌方收取服务费用以及销售提点。

### （三）主要业务流程

#### 1、品牌线上服务

##### （1）服务内容

公司的业务以品牌形象塑造等创意模块为先导，大数据分析等运营模块为有效的服务手段，及时的售前售后、仓储物流服务为公司业务提供有力支撑。

**品牌形象塑造：**公司会根据市场实际需求，进行优化产品组合、增加消费者互动、提升品牌文化价值等工作，帮助品牌年轻化，适应网络渠道市场的需求。

**产品设计策划：**从选品、成份、工艺、视觉设计、工业设计等环节切入，根据品牌定位，结合目标消费者的需求，帮助品牌方开发具有竞争力的商品。

**整合营销策划：**针对目标受众，有计划和节奏地通过创造性活动策划，最大化整合社交媒体和平台流量，使其同一时间引发参与，以完成销售目标。

**视觉设计：**在电子商务平台，针对目标消费者特点，以产品销售和品牌形象表达为目的，进行用户体验设计，以达到吸引消费者、促进点击和购买的目的。

**大数据分析：**公司基于大数据分析，改进产品策略、优化产品组合、调整市场定价策略、预测后续营销及市场走向，实现消费者精准营销，不断优化运营战略和战术，确保竞争优势。

**数据银行服务：**通过对阿里大数据平台(数据银行、策略中心、新客策、生意参谋等)数字分析，管理及运用。梳理现在品牌消费者资产，洞察痛点，挖掘机会点，帮助品牌在人，货，场三个维度提升运营效率。最终实现利润增收，提高客户满意度，同时提升公司核心竞争力。

**线上品牌运营：**以 4P 经营为核心，即选品、定价、促销、流量渠道，通过获取流量、提高转化、提升客单、精准营销、优化消费者购物体验、增加复购等整合性运作方式，帮助品牌在电商平台建设销售渠道。

**精准广告投放：**基于钻展、直通车、明星店铺等天猫平台固有的推广工具或其他流量渠道，为旗舰店提供所需流量，并以专业的推广能力，优化投入产出比，实现流量资源的价值最大化。

**电商直播：**在直播电商平台，向客户提供主播讲解、推广引流、后台运营、客服物流等一系列服务，实现客户从货架电商到内容电商的全渠道销售布局。

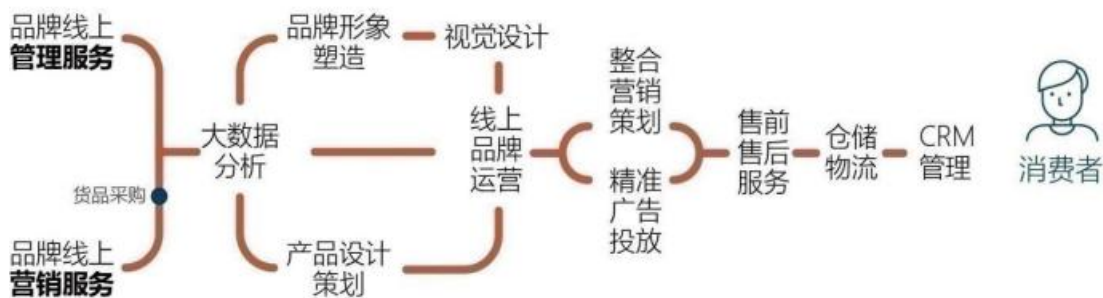
**CRM 管理：**利用信息技术和数据库管理，增加品牌和消费者交互，实现吸引新客户、维护老客户、提升会员忠诚度，最终实现增加收入、提高客户满意度。

**售前售后服务：**公司配备了专业的售前服务团队和售后服务团队，售前服务为客户在购买前解答咨询，激发客户购买欲望。售后服务为客户在购买后解决问题。

**仓储物流：**具体包括货品的储存、保管、分拣、打包、第三方配送等服务。

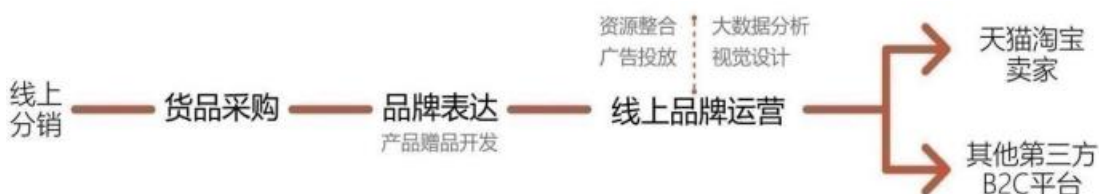
##### （2）业务流程

公司品牌线上营销服务业务流程主要包含了货品采购、品牌表达、线上品牌运营、整合营销、新媒体传播、客户服务、仓储物流等。而品牌线上管理服务则不包含货品采购环节。具体情况如下：

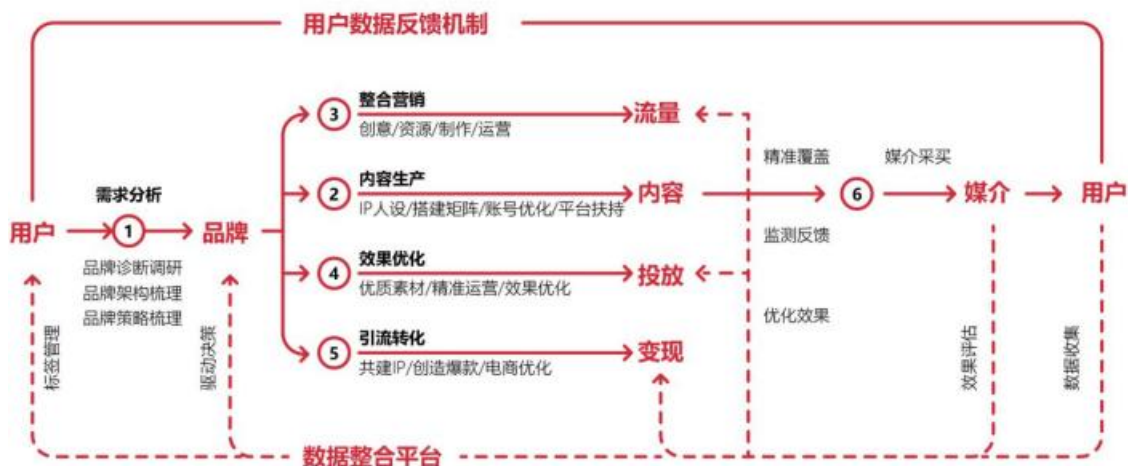


## 2、线上分销

线上分销业务流程主要包含了货品采购、品牌表达、线上品牌运营等。具体情况如下：



## 3、内容电商服务



### (四) 主要的业绩驱动因素

2022年的上半年是复杂多变的，我们经历了疫情风险、感受了国际局势的动荡、也见证了电子商务领域的变化。在市场大环境和行业环境不断变化的背景下，公司坚持激情奋斗与拥抱变化的核心价值观，始终致力于为品牌提供更好的服务和更高效的流量转化，为消费者提供更好的购物体验和传递美好事物。报告期内，公司实现GMV 109.56亿元；营业收入6.32亿元；归属于上市公司股东的净利润10,497.30万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 9,617万元。与同期相比，公司的营业收入有所增长，GMV基本持平，净利润出现了一定的下滑。公司的业绩动因浅析如下：

#### 1、疫情、汇率等外部环境的影响

国内疫情反复，导致部分消费场景缺失，消费需求疲软，4、5月社零同比分别下降11.1%、6.7%。同时多数区域供应链及物流受限，国家邮政局数据显示，2022年上半年，仅北京、上海快递业务量就同比下降14.7%、35.2%。另外，日元汇率暴跌也对跨境业务造成了影响。这些都对公司的业绩达到产成了一定的影响。

## 2、经营情况

报告期内，公司在保证核心存量客户基本稳定的基础上新增包括曼秀雷敦、瓊尔博士、冷酸灵、中街、stokke、心机彩妆等27个品牌。

公司于2021年下半年开始投入开展总代业务，avance、依寇庭、瑞波琴等品牌在经历了前期投入后，目前已进入稳健快速增长期，同时报告期内，总代业务继续增加了hairmax、心机彩妆等品牌，总代业务的存量品牌有突破的表现，新增品牌将进一步增厚总代业务带来的业绩增长；在渠道拓展方面，公司在拼多多取得了同比230%的GMV增长；在抖音取得了90%的GMV增长。在大环境相对困难的情形下，公司在业务拓展方面依然取得了不错的成绩，同时这也验证了电子商务服务业务会进一步向头部服务商集中、公司全域服务能力不断增强的趋势。具体表现如下：

### （1）营业收入

报告期内，公司营业收入较同期增长，主要系品牌线上营销服务、线上分销的新增客户收入增长贡献以及如内容电商这样新增业务类型的收入增长贡献所致。

### （2）GMV

报告期内，受疫情影响，公司存量品牌的GMV出现一定程度的下滑，但新增品牌的GMV贡献弥补了存量品牌的缺口，因此GMV与同期相比，基本持平。

从主要的渠道表现来看，天猫平台GMV整体基本持平，京东平台GMV保持稳健增长，抖音及拼多多平台GMV均实现了较大增长，唯品会平台GMV呈现了一定的下滑。

从主要的品类表现来看，疫情引发了美妆的一些消费场景的缺失，美妆品类的GMV呈现了一定的下滑；家电、个护、潮玩品类的GMV保持了稳健增长；食品、宠物品类的GMV呈现较快的增长。

从潮玩、食品品类GMV的增长，验证了公司从美妆品类的服务拓展到食品、潮玩是成功的，同时由于目前超头权重的降低，公司的精细化运营、营销创意服务能力在去超头化、去中心化的大环境下，权重得以不断回升，因此公司在行业的竞争力仍然存在且持续加强。

### （3）销售毛利率

报告期内，公司销售毛利率比同期存在一定程度的下降，主要系两方面因素影响：一方面，存量项目在疫情及消费疲软的影响下，虽然提高了相关投入的成本，但仍未实现完全对抗销售下降的趋势，从而导致存量业务的毛利率下降；另一方面，本报告期新增品牌合作较多，因此较多项目尚处于前期投入起步阶段，也暂时未能合理地体现正常毛利率水平。

### （4）管理费用及研发费用

报告期内，纵有外部环境变化的压力，但无论是组织能力建设还是it研发能力建设均为公司自2021年以来坚定的投入方向。本期公司管理费用、研发费用分别为4,746.30万元、2,115.88万元，比同期分别增长39%和109.74%。

### （5）净利润

报告期内，受疫情影响，公司整体GMV基本持平，销售毛利率下滑，另外公司持续保持组织能力和研发投入，管理费用及研发费用的投入，同比同期增加2,438.66万元，对净利润的影响为1,829万元。因此，本报告期，公司扣非前净利润、扣非后净利润均呈现了一定的下滑。

### （6）关键资产

应收账款较上年期末减少1,642.28万元，主要系收回品牌服务费尾款等。

存货较上年期末增加7,025.62万元，主要系新增经销、分销业务等。

其他应收款较上年期末减少4,061.38万元，主要系控制垫付推广费等。

预付账款较上年期末增加4,070万元，主要系新增品牌新增预付款支出等。

#### (7) 现金流

经营性现金流净额-4,011.31万元，主要系新增经销、分销业务增加存货等。

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

### (五) 2022年1-6月公司各项业务的经营情况

#### 1、2022年1-6月，公司在收入占比10%以上平台的具体经营情况

平台名称	销售模式	2022年1-6月		2021年1-6月		增减	
		收入(元)	占总收入比	收入(元)	占总收入比	收入	占总收入比
天猫商城	品牌线上营销服务	18,683.20	29.54%	10,556.77	21.70%	8,126.43	7.84%

#### 2、2022年1-6月，公司核心产品品类的经营数据

	交易金额(万元)	订单数量(万个)	用户数量(万人)	人均消费频次(次)
天猫	22,419.70	249.55	352.68	1.41

### (六) 2022年1-6月公司收入确认及成本结转的具体方法

#### 1、盈利模式

公司的主要经营模式为：品牌线上服务和线上分销。其中：品牌线上服务细分为品牌线上营销服务和品牌线上管理服务。

品牌线上管理服务指公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制线上运营服务并执行，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用；品牌营销服务除品牌管理服务的职能外，公司还向品牌方采购货品并销售，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本的差额。

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方B2C平台分销产品，公司承担采购、销售推广、物流等成本和费用。这种模式下的利润来源于销售收入与采购成本及各项费用的差额。

#### 2、收入确认具体方法

##### 1) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务指公司受品牌企业的委托，为其线上业务量身定制品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、视觉设计、精准广告投放、CRM管理、售前售后服务、仓储物流等线上运营服务，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。品牌线上管理服务收入确认原则为依据合同约定，公司按当期品牌企业的线上销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经品牌企业确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。

##### 2) 品牌线上营销服务

品牌线上营销服务指公司受品牌企业的委托，除为其提供品牌线上管理服务外，还负责向终端消费者在天猫平台上推广和销售品牌方商品。品牌线上营销服务收入确认原则为终端消费者在天猫平台上购买商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在天猫平台点击“确认收货”，公司于支付宝账户收到款项时，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

### 3) 线上分销

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台分销产品。线上分销收入按顾客不同分为平台客户和其他客户，平台客户按商品是否买断分两种收入确认方式，在商品非买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货后，根据合同约定的对账方式，分期与公司核对销售情况，双方核对无误后，按合同约定的计算方法确认收入；在商品买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货验收无误后确认收入；其他客户分销收入确认原则为客户先预付货款，公司安排发货，客户收货后确认收入。

### 4) 内容服务

内容服务系指公司为品牌方就某项产品或活动提供营销策划方案，并把控整个方案的落地过程，帮助品牌方扩大品牌影响力、激发销售潜力，公司收取品牌推广服务费用。内容服务的收入确认原则为根据合同约定条款，为品牌企业提供推广服务，并出具结案报告，经品牌企业确认无误后确认收入。

## 3、成本确认具体方法

### 1) 品牌线上营销服务

公司根据终端消费者的订单发货，并按照发出产品的类别、数量加权平均计算发出商品成本，当终端消费者确认收货且公司收到货款时，结转相应订单的销售成本。

### 2) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务成本主要为人力、仓配等运营成本。

人力成本主要由运营、客服人员的工资、社保公积金和福利费等成本组成。公司根据运营人员及客服人员所服务的品牌直接归集当期人力成本。

仓配成本主要包括快递物流费、仓配成本（包括仓库租金、水电费和操作费用等）。公司根据快递物流所服务的品牌直接归集品牌当期物流成本；根据各品牌的快递物流发货数量分摊仓储费用，归集当期的仓储成本。

期末，结转各品牌线上管理服务当期的人力、仓配成本。

### 3) 线上分销

线上分销按顾客不同分为平台客户和其他客户（中小卖家）。

针对买断式平台客户，公司向其发货后，按照发出货物的类别、数量加权平均计算发出商品成本，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

针对非买断式平台客户，按照平台客户销售清单的类别、数量加权平均计算发出商品成本，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

针对中小卖家客户，公司根据订单发货，并按照发出货物的类别、数量加权平均计算发出商品成本，当卖家客户签收货物时，结转相应订单的销售成本。

### 4) 内容电商服务

品牌线上管理服务成本主要为人力、推广等运营成本。

人力成本主要由运营、客服人员的工资、社保公积金和福利费等成本组成。公司根据运营人员及客服人员所服务的品牌直接归集当期人力成本。



推广成本主要包括达人推广费用、平台推广费用。公司根据推广所服务的品牌直接归集品牌当期推广成本。

期末，结转各品牌线上管理服务当期的人力、推广成本。

## 二、核心竞争力分析

### 1、全域电商服务能力

公司从 2019 年起，就开始致力于建立全域电商服务能力。目前已经具备独立的天猫、京东、唯品会、拼多多、抖音、小红书及私域事业部，并且均在相关平台取得了头部服务商的身位。除了建设主流电商平台内的品销合一能力，公司同时也在积累跨平台间的闭环营销经验，比如小红书到天猫/京东平台，抖音到天猫/京东平台等。旨在通过多品类多品牌的运营实操经验，赋能更多客户的全平台生意增长。

### 2、一站式服务能力

公司已经具备品牌线上全链路的一站式服务能力，包括前端的品牌及产品定位、品牌主视觉及产品外包装设计、线上全域投放及种草能力；中端的全平台电商运营能力；后端专业客服、物流供应链及会员关系管理运营能力。这些不仅能够为公司的客户提供多维度的增值服务，也能够助力公司加速消费品品牌的成功。

### 3、精细化运营能力

公司通过运营六西格玛精益运营的流程方法论，对所有的运营流程进行了梳理、改造和固化，从店铺的开设及接入、生意计划制定、生意目标拆解，到执行过程中多业务模块工作的整合和跟进、生意诊断及机会点的挖掘，再到日周月的生意报表、生意复盘，都有着大量经过验证又同时在不断优化的电商标准化操作流程。为了确保这些流程的执行有效性和优化的及时性，公司用业内领先的工作流平台去承载了流程执行，结合产生的业务效果不断的提高重点流程的执行效率和效果。

### 4、运营效率优势

公司已经梳理出涵盖运营前中后台的 105 个执行节点，配合技术做了大量的自动化工具提高运营效率。目前已经在运营、设计等板块实现多个自动化场景。在自动化场景运营的环境下，可实现 20%-30%的效率提升。

### 5、人才梯队优势

公司已经完成了以电商专业力、领导力、通用力为核心模块的三大电商培训体系，旨在系统性的建设和赋能各层级的组织，快速培养各模块的电商核心人才。此外，通过对核心团队的股权激励，稳定核心团队及重点岗位人才保有率，赋能客户及公司业务的可持续发展。

### 6、掌握电商流量密码

通过多年主流电商平台的运营经验积累，公司已经建立起一套完整的针对不同品类及不同价格带的新品及爆款筛选、种草、打爆的方法论体系及数据模型，并且仍在不断的迭代完善中。以此模型为基础，能够帮助公司的客户以及自有孵化品牌，有效提高主推产品 0 到 1 的起盘成功率。同时，公司也在摸索多平台联动的爆款打造方法论及数据模型，结合公司的全域电商及线上媒体运营实操能力，进一步提高新品及爆款的市场营销费用综合效率。

## 7、品牌数字化转型服务能力

区别于普通的电商服务商，公司能为品牌除了把线下的生意在线上做之外的更完整的数字化转型服务能力。基于公司多年的运营经验沉淀和方法论，公司总结出了一套如何利用技术赋能品牌实现数字化转型的路径图，其中包括了如何从业务视角打通品牌内部的数字孤岛，实现数字资产的产出最大化；如何让系统能够更好的指导和改进品牌的生产力，让每个人决策更迅速，执行更高效，结果更精准。公司有针对性针对不同品牌整体数字化布局会产生的新的机会点有着公司自己的研究和探索，比如在快速消费品行业如何精准的在不同平台之间预测流量的交叉赋能，又或者在耐用品行业如何通过频次更高的售后服务和连带销售最大化耐用品消费者池的价值产出。公司的未来在主营业务持续规模化增长之上，品牌的数字化转型服务将成为一个新的增长机会。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	632,365,870.23	486,418,800.78	30.00%	主要系新增品牌线上营销服务、线上分销业务所致
营业成本	382,744,398.10	247,519,996.51	54.63%	主要系新增品牌线上营销服务、线上分销业务所致
销售费用	70,342,945.37	36,015,815.87	95.31%	主要系本报告期新增品牌线上营销服务、线上分销业务及业务中台能力建设投入增加所致
管理费用	47,463,007.62	34,147,037.00	39.00%	主要系本报告期组织能力建设投入增加所致
财务费用	-19,468,807.61	-8,738,656.66	-122.79%	主要系募集资金理财利息增加所致
所得税费用	23,740,557.08	35,795,318.36	-33.68%	主要系本报告期经营利润减少所致
研发投入	21,158,770.55	10,088,118.35	109.74%	主要系本报告期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-40,113,113.58	-61,324,453.60	34.59%	主要系本报告期新增品牌线上营销业务、线上分销业务及支付2021年度所得税所致
投资活动产生的现金流量净额	-89,039,502.95	85,984,016.14	-203.55%	主要系本报告期网创大楼建设投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-109,457,917.59	-75,159,370.05	-45.63%	主要系本报告期股利分配、股票回购、归还到期短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-233,034,692.04	-50,381,475.97	-362.54%	主要系经营活动、投资活动及筹资活动现金流共同影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
品牌线上营销服务	211,297,967.56	132,665,181.91	37.21%	76.54%	89.70%	-4.36%
品牌线上管理服务	242,767,332.96	114,270,751.05	52.93%	-8.17%	14.51%	-9.32%
线上分销	124,563,967.08	100,368,174.56	19.42%	25.61%	33.42%	-4.72%
内容电商	50,094,456.48	33,036,985.94	34.05%			

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,570,960.34	7.04%	主要系收到参股企业分红款、权益法核算投资收益、转让股权收益所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	152,113.44	0.11%	系稳岗补贴收入	否
营业外支出	15,682.35	0.01%		否
信用减值损失	69,038.38	0.05%	按会计政策计提的减值准备	否
其他收益	9,969,168.40	7.33%	主要系收到政府补助所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,298,484,003.42	38.88%	1,526,121,386.53	44.60%	-5.72%	主要系投资活动、筹资活动现金支出的影响
应收账款	298,328,284.46	8.93%	314,751,073.19	9.20%	-0.27%	主要系收回上年第四季度服务费所致
存货	251,171,655.50	7.52%	180,915,435.02	5.29%	2.23%	主要系新增品

						牌线上营销服务业务所致
长期股权投资	156,299,115.84	4.68%	148,028,530.58	4.33%	0.35%	
固定资产	99,395,945.90	2.98%	98,628,344.87	2.88%	0.10%	
在建工程	306,730,577.92	9.18%	232,691,032.03	6.80%	2.38%	主要系网创大楼建设投入增加所致
使用权资产	10,480,320.45	0.31%	13,264,894.91	0.39%	-0.08%	
短期借款	77,508,780.82	2.32%	84,267,584.31	2.46%	-0.14%	
合同负债	2,113,270.48	0.06%	5,862,700.44	0.17%	-0.11%	
租赁负债	7,882,971.95	0.24%	7,038,861.36	0.21%	0.03%	
预付款项	83,937,051.56	2.51%	43,237,073.59	1.26%	1.25%	主要系爱茉莉品牌预付款增加及新增合作品牌所致
其他应收款	138,147,327.38	4.14%	178,761,120.07	5.22%	-1.08%	主要系收回上年第四季度代垫款项所致
其他流动资产	55,220,233.12	1.65%	39,497,457.26	1.15%	0.50%	主要系工程建设投入相应的留抵退税增加及公司子公司上年取得高新资质应退税额增加所致
其他非流动金融	71,840,000.00	2.15%	71,840,000.00	2.10%	0.05%	
无形资产	29,309,661.24	0.88%	31,335,311.29	0.92%	-0.04%	
商誉	400,330,277.83	11.99%	400,330,277.83	11.70%	0.29%	
递延所得税资产	11,160,763.53	0.33%	10,725,901.88	0.31%	0.02%	
其他非流动资产	22,239,635.02	0.67%	22,947,723.31	0.67%	0.00%	
应付账款	89,885,380.51	2.69%	136,918,519.26	4.00%	-1.31%	主要系支付到期工程付款和品牌货款所致
应付职工薪酬	24,513,710.68	0.73%	38,098,826.29	1.11%	-0.38%	主要系发放上年年终奖所致
应交税费	31,783,803.99	0.95%	43,889,675.89	1.28%	-0.33%	
其他应付款	279,297,358.67	8.36%	279,254,233.34	8.16%	0.20%	
其他非流动负债	71,458,333.10	2.14%	70,000,000.00	2.05%	0.09%	
递延所得税负债	15,594,668.51	0.47%	15,994,668.51	0.47%	0.00%	
股本	238,674,523.00	7.15%	238,674,523.00	6.98%	0.17%	
资本公积	1,464,748,274.31	43.85%	1,463,266,417.97	42.76%	1.09%	
其他权益工具投资	100,000,000.00	2.99%	100,000,000.00	2.92%	0.07%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的	收益状况	境外资产占公司净	是否存在重大减值
---------	------	------	-----	------	----------	------	----------	----------

					控制措施		资产的比重	风险
香港网创电子商务有限公司	子公司	275,636,379.14	香港	电子商务	不适用	7,074,265.64	10.08%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	71,840,000.00							71,840,000.00
金融资产小计	71,840,000.00							71,840,000.00
上述合计	71,840,000.00							71,840,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

其中：1、期末货币资金中公司尚有保函保证金 2,845,083.26 元，支付宝平台保证金 720,928.78 元使用受到限制。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,082,650.00	71,944,528.87	7.14%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资是否投资	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目	预计收益	截止报告	未达到计划进度和	披露	披露
------	--------	----------	----------------	------	----	------	------	----------	----	----

	方式	为 固定 资产 投资	项 目 涉 及 行 业				进 度	期 末 累 计 实 现 的 收 益	预 计 收 益 的 原 因	日 期 ( 如 有 )	索 引 ( 如 有 )
综合运营服务中心建设项目	自建	是	电子商务	0.00	203,791,187.00	自有资金、募集资金			建设中		
内容电商项目	自建	是	电子商务	74,039,545.89	124,567,754.03	自有资金、募集资金			建设中		
合计	--	--	--	74,039,545.89	328,358,941.03	--	-	0.00	0.00	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	71,840,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,840,000.00	自有
合计	71,840,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,840,000.00	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	157,728.95
报告期投入募集资金总额	10,118.76
已累计投入募集资金总额	97,217.59
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1680号文核准，本公司于2019年9月向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,000万股，发行价为每股人民币38.30元，募集资金总额为人民币766,000,000.00元，扣除各项发行费用(不含税)人民币76,852,100.00元后，公司本次募集资金净额为人民币689,147,900.00元。上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具中汇会验[2019]4610号《验资报告》。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金已全部投入使用，截止期末账户余额为 22,784.72 元，均为募集资金账户资金收到的银行利息。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1350 号文核准，本公司 2021 年 8 月完成向 12 名特定对象发行人民币普通股 22,310,037 股，每股发行价格为人民币 40.13 元，募集资金总额为人民币 895,301,784.81 元，扣除本次发行费用（不含税）人民币 7,160,232.71 元，募集资金净额为人民币 888,141,552.10 元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行认购对象缴付申购款的实收情况进行了审验，并于 2021 年 7 月 29 日出具了中汇会验[2021]6370 号《杭州壹网壹创科技股份有限公司验资报告》。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司本年度使用募集资金人民币 10,118.76 万元，尚未使用募集资金余额人民币 52,673.23 万元；募集资金存放专项账户余额人民币 54,471.32 万元与尚未使用的募集资金余额之间的差异为人民币 1,798.09 万元，具体包括：收到的银行利息人民币 1,743.54 万元，支付的银行手续费人民币 0.05 万元，以及未置换的发行费用：律师费用 52.50 万元，中登费用 2.10 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
品牌服务升级建设项目	否	35,023.87	35,023.87		26,132.19	74.61%	2021年09月27日		6,293.91	是	否
综合运营服务中心建设项目	否	17,302.19	17,302.19		18,355.75	106.09%	2022年09月27日			不适用	否
补充流动资金	否	16,588.73	16,588.73		16,588.73	100.00%				不适用	否
内容电商项目	否	42,756.51	42,756.51	9,975.76	11,315.92	26.47%				不适用	否
仓储物流项目	否	9,307.15	9,307.15		0	0.00%				不适用	否
研发中心及信息化建设项目	否	12,166.52	12,166.52	143	325	2.67%				不适用	否
补充流动资金	否	24,583.98	24,583.98		24,500					不适	否

										用	
承诺投资项目小计	--	157,728.95	157,728.95	10,118.76	97,217.59	--	--		6,293.91	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	157,728.95	157,728.95	10,118.76	97,217.59	--	--	0	6,293.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现	不适用										



募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>(1) 公司于 2021 年 10 月 11 日召开了第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目之一的“品牌服务升级建设项目”已达到预定可使用状态，为满足公司业务发展的需要，提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，董事会同意将该募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金，同时注销对应的募集资金账户。</p> <p>(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额人民币 54,471.33 万元，其中 22,220.33 万元存放在公司募集资金专户内，32,251 万元用于购买银行大额存单尚未到期。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州网兴数据信息技术有限公司	子公司	电子商务	5,000,000.00	231,070,810.26	132,762,284.31	24,775,917.41	28,150,821.88	24,360,554.04
浙江上佰电子商务有限公司	子公司	电子商务	10,000,000.00	202,333,294.13	146,659,147.51	112,274,054.86	16,009,372.14	14,871,097.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州嗨欧文化传媒有限公司	投资设立	无重大影响
杭州壹晟电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州茉尚花开文化传媒有限公司	投资设立	无重大影响
香港网兴电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州网亿电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州千茉电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州伊嗨电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州南朱电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州东青电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州米卡商贸有限公司	股权转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

杭州网兴数据信息技术有限公司主要从事软件产品的开发和销售，销售收入和利润均来自于软件产品的销售。  
浙江上佰电子商务有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场环境风险

电子商务行业目前仍处于快速发展阶段，市场竞争较为激烈，竞争对手和潜在的进入者较多，除了互联网电子商务企业之外，传统贸易企业及物流企业均纷纷试图涉足电商行业。公司经过十余年的发展，在电子商务服务行业拥有丰富的经验，具有较强的市场竞争力。但面对电子商务不断变化的市场环境，各类新兴技术不断发展，新的电子商务服务企业不断涌现，若公司不能及时调整市场策略、把握行业发展动态、紧跟消费者需求变化、加大技术创新力度、形成自身行业竞争优势，则很难保证项目的成功开展，甚至会影响公司整体的经营情况。

### 2、经营业绩季节波动风险

近年来，随着电子商务的不断发展和网购狂欢节影响力的持续提升，“双十一”、“双十二”、“618”等电商节日对消费者的日常消费习惯产生了重大影响。电商行业的整体业绩呈现下半年高于上半年的态势，尤其第四季度的营业收入占全年营业收入比重较高，导致公司第四季度包括服务费等营业收入占比较高，经营活动具有季节性特征。若公司未能有效把握各大电商节日的促销活动带来的销售机会，或者针对电商节日制定的品牌运营方案实施不当，或因库存管理不善导致缺货或滞销，则可能错过业绩提升良机，对公司业务发展带来一定的不利影响。

### 3、平台风险

由于公司主要业务电商服务业务主要集中在天猫、京东、唯品会等电商平台，若电商平台出现推广不力、消费体验差、声誉受损等情形导致流量获取能力减弱，可能会对公司经营产生不利影响。同时，随着各电商平台竞争加剧，流量增速变缓，若电商平台的运行规则出现变更，公司如果不能及时有效的投入资源或不能快速了解学习平台规则，及时更新现有技术，可能对公司经营带来风险。

### 4、股价波动风险

股票价格的变化除受本公司经营状况等因素的影响外，还会受宏观经济形势、经济政策、股票市场供求状况及突发事件等因素的影响，因此即使在本公司经营状况稳定的情况下，本公司的股票价格仍可能出现较大幅度的波动，有可能给投资者造成损失，存在一定的股价波动风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月16日	“全景·路演天下” ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ): 《2022年5月16日投资者关系活动记录表(2021年度网上业绩说明会)》 (编号:2021-001)	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例注 1	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.91%	2022 年 03 月 31 日	2022 年 03 月 31 日	巨潮资讯网，《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	55.03%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网，《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-046）

注 1：投资者参与比例以剔除回购账户的总股本为计算基数

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张帆	董事会秘书	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	任期满离任
石中豪	董事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	任期满离任
徐斌毅	董事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	任期满离任
许旭光	独立董事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	任期满离任
杨央平	独立董事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	任期满离任
吴舒	董事	被选举	2022 年 03 月 31 日	换届选举
金宏洲	董事	被选举	2022 年 03 月 31 日	换届选举
王文明	独立董事	被选举	2022 年 03 月 31 日	换届选举
胡正广	独立董事	被选举	2022 年 03 月 31 日	换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

报告期内，公司实施了《第一期限限制性股票激励计划》和《2021 年限制性股票激励计划》，具体情况如下：

### （一）第一期限限制性股票激励计划（以下简称“第一期激励计划”）

公司于 2020 年 1 月 21 日召开董事会和监事会，2020 年 2 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过第一期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要等议案。报告期内主要进展情况如下：

2022 年 6 月 24 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整第一期限限制性股票激励计划回购价格的议案》。鉴于公司 2 名第一期激励计划首次授予的激励对象已离职，同时因公司层面 2021 年业绩未到第一期激励计划解除限售的考核要求，公司需回购注销第一期激励计划中已获授但尚未解锁的限制性股票合计 103,064 股。

因公司 2021 年度权益分派方案实施完成，对公司第一期激励计划的回购价格进行调整，第一期激励计划首次授予限制性股票的回购价格由 37.64 元/股调整为 37.39 元/股；预留限制性股票的回购价格由 36.47 元/股调整为 36.22 元/股。公司独立董事对前述事项发表了同意的独立意见，律师出具了法律意见书。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 28 日披露在巨潮资讯网的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整第一期限限制性股票激励计划回购价格的公告》（公告编号：2022-052）。2022 年 7 月 14 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过前述事项。

### （二）2021 年限制性股票激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）

公司 2021 年 7 月 14 日召开董事会和监事会，2021 年 7 月 30 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过 2021 年限制性股票激励计划（草案）及摘要等议案。报告期内主要进展情况如下：

2022 年 6 月 24 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票及调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。鉴于 2021 年激励计划第二类限制性股票首次授予激励对象中的 22 名激励对象已离职，已不符合激励资格，同时因公司层面 2021 年业绩未达到 2021 年激励计划第一个归属期的公司业绩考核指标，公司合计作废处理已获授但尚未归属的第二类限制性股票共 545,505 股。

因公司 2021 年度权益分派方案实施完成，2021 年激励计划限制性股票首次授予的价格由 43.05 元/股调整为 42.80 元/股。公司独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了法律意见书。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 28 日披露在巨潮资讯网的《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票及调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的公告》（公告编号：2022-054）。

上述事项的具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的运营及经营管理严格遵守国家有关法律、法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利；充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利。

公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，为员工提供福利保障；尊重员工，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力；致力于培养出优秀的人才，帮助每一位员工实现自我价值，与企业共同成长。不断完善人力资源管理体系，努力为员工提供更大的发展空间及更多的人文关怀。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各相关利益者的沟通交流，实现与客户、员工、社会等相关利益者的互利共赢，共同推动公司持续、健康地发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司向特定对象发行股票之发行对象：第一创业证券股份有限公司、民生证券股份有限公司、中意资管-招商银行-中意资产-优势企业 11 号资产管理产品、杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）、中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品、中国太平洋财产保险-传统-普通保险产品-013C-CT001 深、杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）、国泰基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、上海铂绅投资中心（有限合伙）-代铂绅二十七号证券投资私募基金、浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）-正心谷（檀真）价值中国专享私募证券投资基金	股份限售承诺	本单位/本人参与此次贵公司向特定对象发行股票申购，根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》、《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等相关规定，同意本次认购所获股份自贵公司本次向特定对象发行新增股份上市首日起六个月内不进行转让。	2022 年 08 月 20 日	自公司向特定对象发行新增股份上市首日起六个月	已完成履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。



### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港网创电子商务有限公司	2021年04月28日	15,000	2021年07月27日	7,817.69				2021年7月27日至2022年4月28日	是	否
香港网创电子商务有限公司	2021年10月29日	20,000	2021年11月05日	10,000				2021年11月5日至2023年12月31日	否	否
杭州网创电子商务有限公司	2022年05月13日	331	2023年04月30日	331	连带责任担保			2年	否	否
杭州网创电子商务有限公司	2022年04月27日	10,000								
杭州网阔电子商务有限公司	2022年04月27日	10,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			60,331	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			10,331			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			60,331	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			10,331			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港网创电子商务有限公司	2022年04月28日	110	2022年04月26日	110	连带责任担保			2022年4月26日至2023年8月28日 注4	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	110	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	110
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	110	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	110
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	60,441	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	10,441
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,441	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,441
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.92%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

注 4: 若主债务合同提前终止, 则担保期限自主债务合同终止之日起 6 个月届满。

### 3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 向特定对象发行股票项目

2020 年 10 月 16 日及 2020 年 11 月 4 日, 公司召开第二届董事会第十六次会议及 2020 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票发行方案的论证分析报告的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《公司关于前次募集资金使用情况报告的议案》等相关议案。

2021 年 3 月 5 日, 公司召开第二届董事会第二十一次会议, 审议通过了《关于调整公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案 (修订稿) 的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票发行方案的论证分析报告 (修订稿) 的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告 (修订稿) 的议案》、《关于调整 2020 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示、采取填补措施及相关主体承诺的议案》等相关议案。

2021年3月10日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2021年4月16日，公司收到中国证监会出具的《关于同意杭州壹网壹创科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1350号）。

2021年8月，公司完成向12名特定对象发行人民币普通股22,310,037股，每股发行价格为人民币40.13元，募集资金总额为人民币895,301,784.81元，扣除本次发行费用（不含税）人民币7,160,232.71元，募集资金净额为人民币888,141,552.10元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行认购对象缴付申购款的实收情况进行了审验，并于2021年7月27日出具了中汇会验[2021]6369号《杭州壹网壹创科技股份有限公司验资报告》。本次向特定对象发行股票的新增股份已于2021年8月20日在深圳证券交易所上市，发行数量为22,310,037股，发行后公司总股本由216,392,390股变更为238,702,427股。

2022年2月16日，公司披露了《关于向特定对象发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-002），本次向特定对象发行的22,310,037股解除限售，并于2022年2月21日上市流通。

## （二）回购公司股份

公司于2022年3月11日召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，独立董事已对本次回购事项发表了同意的独立意见。同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，未来用于实施股权激励及/或员工持股计划（以下简称“本次回购”）。

2022年3月17日，公司首次实施了本次股份回购。具体内容详见公司于2022年3月18日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2022-014）。

公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》。2022年5月26日，公司披露了《2021年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-048），公司对本次回购股份的价格上限进行了调整，回购股份数量的上下限相应进行了调整。

截至2022年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,197,950股，占公司总股本的比例为0.5019%，最高成交价为38.23元/股，最低成交价为26.56元/股，成交总金额为41,299,861.46元（不含交易费用）。回购实施情况符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

## （三）董事会、监事会换届

鉴于公司第二届董事会、监事会届满，公司于2022年3月15日召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》。经公司董事会提名，董事会提名委员会进行资格审查，同意推选林振宇先生、卢华亮先生、邓旭先生、吴舒先生、郑苏法先生、金宏洲先生为公司第三届董事会非独立董事候选人；同意推选杜健女士、胡正广先生和王文明先生为公司第三届董事会独立董事候选人；于2022年3月15日召开第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》，公司第二届监事会提名推荐高凡先生、陆文婷女士为公司第三届监事会非职工代表监事候选人；于2022年3月15日召开职工代表大会，选举王浩岩先生为第三届监事会职工代表监事。

2022年3月31日，公司召开2022年第一次临时股东大会，会议审议通过了公司董事会、监事会换届选举等相关议案，选举产生了公司第三届董事会董事和第三届监事会非职工代表监事；同日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，审议通过了选举公司董事长、监事会主席、第三届董事会专门委员会委员及聘任公司高级管理人员、证券事务代表的相关议案。公司董事会、监事会的换届选举完成。

上述事项具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	146,677,742	61.46%				-21,312,606	-21,312,606	125,365,136	52.53%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	146,677,742	61.46%				-21,312,606	-21,312,606	125,365,136	52.53%
其中：境内法人持股	106,068,033	44.44%				-22,310,037	-22,310,037	83,757,996	35.10%
境内自然人持股	40,609,709	17.02%				997,431	997,431	41,607,140	17.43%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	91,996,781	38.54%				21,312,606	21,312,606	113,309,387	47.47%
1、人民币普通股	91,996,781	38.54%				21,312,606	21,312,606	113,309,387	47.47%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	238,674,523	100.00%				0	0	238,674,523	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2022 年 3 月 31 日完成董事会、监事会，同日，公司聘任了新一届高级管理人员，部分董事、高级管理人员因任期届满离任，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于董事会、监事会换届完成及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2022-018）。根据规定：上市公司董事、监事和高级管理人员自实际离任之日起六个月内，不得转让其持有及新增的本公司股份。因此导致公司有限售条件股份数量发生变化。

2、根据相关规定，每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日所持公司股份为基数，按 25%进行解锁。因此导致公司有限售条件股份数量发生变化。

3、公司向 12 名特定对象发行 A 股股票 22,310,037 股已于 2022 年 2 月 21 日解除限售并上市流通，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于向特定对象发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-002）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 11 日召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司计划使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，未来用于实施股权激励及/或员工持股计划（以下简称“本次回购”）。本次回购的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含），回购股份的价格不超过人民币 50.00 元/股，具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。本次回购股份实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。

鉴于公司实施了 2021 年度权益分派实施公告，公司对本次回购的价格上限进行了调整，经过调整后，公司的回购价格上限为 49.75 元/股，预计回购数量相应进行调整。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。除上述调整外，公司回购股份的其他事项均无变化。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,197,950 股，占公司总股本的比例为 0.5019%，最高成交价为 38.23 元/股，最低成交价为 26.56 元/股，成交总金额为 41,299,861.46 元（不含交易费用）。回购实施情况符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杭州网创品牌管理有限公司	83,757,996	0	0	83,757,996	首次公开发行承诺	2022年9月27日
林振宇	23,273,142	0	0	23,273,142	首次公开发行承诺	2022年9月27日
张帆	6,011,204	0	1,003,733	7,014,937	高管离职锁定	张帆于2022年3月31日因任期届满，不再担任公司董事会秘书，上市公司董事、监事和高级管理人员自实际离任之日起六个月内，不得转让其持有及新增的本公司股份。
吴舒	6,241,554	0	0	6,241,553	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
卢华亮	4,796,212	0	0	4,796,212	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
陈国鑫	40,507	0	0	40,507	第一期限制性股票激励限售股	第一期限限制性股票激励限售股第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起24个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起36个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起48个月内的最后一个交易日当日止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起60个月内的最后一个交易日当日止。第一次可解除限售股票已于2021年6月18日上市



						流通。
姚如燕	40,507	0	0	40,507	第一期限制性股票激励限售股	第一期限制性股票激励限售股第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。第一次可解除限售股票已于 2021 年 6 月 18 日上市流通。
叶之凡	27,904	0	0	27,904	第一期限制性股票激励限售股	第一期限制性股票激励限售股第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

						止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。第一次可解除限售股票已于 2021 年 6 月 18 日上市流通。
詹彰婧	27,904	0	0	27,904	第一期限制性股票激励限售股	第一期限制性股票激励限售股第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。第一次可解除限售股票已于 2021 年 6 月 18 日上市流通。
廖栩	24,304	0	0	24,304	第一期限制性股票激励限售股	第一期限制性股票激励限售股第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予

						的限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。第一次可解除限售股票已于 2021 年 6 月 18 日上市流通。
其他限售股股东	126,471	6,301	0	120,170	1、张滨滨为高管离职锁定； 2、第一期限制性股票激励限售股；	1、张滨滨原定于 2022 年 3 月 15 日任期届满，于 2020 年 8 月 28 日辞职后不再担任财务负责人职务，董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，且离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股票。2、第一期限制性股票激励限售股第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易

						日当日止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。第一次可解除限售股票已于 2021 年 6 月 18 日上市流通。
12 名特定对象	22,310,037	22,310,037	0	0	首发后限售股	向特定对象发行的股票，自新增股份上市之日起六个月内不得转让；已于 2022 年 2 月 21 日上市流通
合计	146,677,742	22,316,338	1,003,733	125,365,136	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,541	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州网创品牌管理有限公司	境内非国有法人	35.09%	83,757,996	0	83,757,996	0	质押	7,250,000
林振宇	境内自然人	10.24%	24,446,382	0	23,273,142	1,173,240		
吴舒	境内自然人	3.49%	8,322,071	0	6,241,553	2,080,518		
张帆	境内自然人	2.94%	7,014,937	-1,000,000	7,014,937	0		
卢华亮	境内自然人	2.68%	6,394,949	0	4,796,212	1,598,737		
中金佳合（天津）股权投资基金管理有限公司—中金佳泰贰期	其他	1.75%	4,167,887	0	0	4,167,887		

(天津) 股权投资基金合伙企业(有限合伙)								
招商银行股份有限公司一鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.63%	3,896,531	-4,028,400	0	3,896,531		
刘希哲	境内自然人	1.47%	3,508,657	0	0	3,508,657		
全国社保基金四零四组合	其他	0.92%	2,195,275	-910,200	0	2,195,275		
中国太平洋人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品	其他	0.85%	2,028,840	-1,611,769	0	2,028,840		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、林振宇、张帆、吴舒、卢华亮系杭州网创品牌管理有限公司(以下简称“网创品牌管理”)股东,分别持有网创品牌管理 53.16%、10%、21.05%和 15.79%股权;林振宇为网创品牌管理监事;林振宇与其控制的网创品牌管理为一致行动人关系;张帆为网创品牌管理的执行董事、法定代表人;2、除上述关系外,未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中金佳合(天津)股权投资基金管理有限公司一中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业	4,167,887	人民币普通股	4,167,887					

业（有限合伙）			
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	3,896,531	人民币普通股	3,896,531
刘希哲	3,508,657	人民币普通股	3,508,657
全国社保基金四零四组合	2,195,275	人民币普通股	2,195,275
吴舒	2,080,518	人民币普通股	2,080,518
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,028,840	人民币普通股	2,028,840
鹏华基金管理有限公司—社保基金17031组合	1,942,911	人民币普通股	1,942,911
卢华亮	1,598,737	人民币普通股	1,598,737
杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）	1,577,943	人民币普通股	1,577,943
基本养老保险基金一二零三组合	1,374,232	人民币普通股	1,374,232
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、林振宇、张帆、吴舒、卢华亮系杭州网创品牌管理有限公司（以下简称“网创品牌管理”）股东，分别持有网创品牌管理 53.16%、10%、21.05%和 15.79%股权。 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 3、公司未知前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量	本期被 授予的 限制性 股票数 量	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)

				)			(股)	(股)	
林振宇	董事长、 总经理	现任	24,446,382	0	0	24,446,382	0	0	0
吴舒	董事、副 总经理	现任	8,322,071	0	0	8,322,071	0	0	0
卢华亮	董事、副 总经理	现任	6,394,949	0	0	6,394,949	0	0	0
邓旭	董事、 CEO	现任	0	0	0	0	409,100	0	265,915 注 2
石中豪	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郑苏法	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐斌毅	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
金宏洲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许旭光	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王文明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨央平	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
胡正广	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王浩岩	职工代表 监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高凡	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆文婷	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯积儒	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张帆	董事会秘 书	离任	8,014,937	0	1,000,000 注 3	7,014,937	0	0	0
周维	财务负责 人	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	47,178,339	0	1,000,000	46,178,339	409,100	0	265,915

注 2：邓旭先生于 2021 年 8 月 2 日被授予 409,100 股第二类限制性股票，该部分股份尚未归属。由于公司层面 2021 年业绩考核未到第二类限制性股票第一个归属期的公司业绩考核指标，作废邓旭先生已授予尚未归属的限制性股票 143,185 股，因此被授予第二类限制性股票数量由 409,100 股调整为 265,915 股。

注 3：张帆女士因个人原因实施了非交易过户。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州壹网壹创科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,298,484,003.42	1,526,121,386.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	298,328,284.46	314,751,073.19
应收款项融资		
预付款项	83,937,051.56	43,237,073.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,147,327.38	178,761,120.07
其中：应收利息		
应收股利		15,898,032.00
买入返售金融资产		
存货	251,171,655.50	180,915,435.02
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	55,220,233.12	39,497,457.26
流动资产合计	2,125,288,555.44	2,283,283,545.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	156,299,115.84	148,028,530.58
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产	71,840,000.00	71,840,000.00
投资性房地产		
固定资产	99,395,945.90	98,628,344.87
在建工程	306,730,577.92	232,691,032.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,480,320.45	13,264,894.91
无形资产	29,309,661.24	31,335,311.29
开发支出		
商誉	400,330,277.83	400,330,277.83
长期待摊费用	6,933,983.73	8,698,247.91
递延所得税资产	11,160,763.53	10,725,901.88
其他非流动资产	22,239,635.02	22,947,723.31
非流动资产合计	1,214,720,281.46	1,138,490,264.61
资产总计	3,340,008,836.90	3,421,773,810.27
流动负债：		
短期借款	77,508,780.82	84,267,584.31
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	89,885,380.51	136,918,519.26
预收款项	818,566.32	817,002.25
合同负债	2,113,270.48	5,862,700.44
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	24,513,710.68	38,098,826.29
应交税费	31,783,803.99	43,889,675.89
其他应付款	279,297,358.67	279,254,233.34
其中：应付利息		
应付股利	18,275,127.49	
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	2,051,752.86	4,536,798.03
其他流动负债	149,084.89	395,199.87
流动负债合计	508,121,709.22	594,040,539.68
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	7,882,971.95	7,038,861.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,821,281.00	2,821,281.00
递延所得税负债	15,594,668.51	15,994,668.51
其他非流动负债	71,458,333.10	70,000,000.00
非流动负债合计	97,757,254.56	95,854,810.87
负债合计	605,878,963.78	689,895,350.55
所有者权益：		
股本	238,674,523.00	238,674,523.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,464,748,274.31	1,463,266,417.97
减：库存股	51,263,259.42	9,963,397.96
其他综合收益	1,963,380.88	-4,290,128.22
专项储备		
盈余公积	70,944,872.82	70,944,872.82
一般风险准备		
未分配利润	936,500,450.93	890,859,417.03
归属于母公司所有者权益合计	2,661,568,242.52	2,649,491,704.64
少数股东权益	72,561,630.60	82,386,755.08
所有者权益合计	2,734,129,873.12	2,731,878,459.72
负债和所有者权益总计	3,340,008,836.90	3,421,773,810.27

法定代表人：林振宇    主管会计工作负责人：周维    会计机构负责人：陈杭福

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	988,085,132.22	1,136,469,063.92
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产	0.00	
应收票据	0.00	
应收账款	122,195,896.86	144,325,738.11

应收款项融资		
预付款项	3,409,141.97	5,899,980.61
其他应收款	180,216,279.97	219,989,450.01
其中：应收利息		
应收股利	17,850,000.00	15,898,032.00
存货	0.00	
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	2,339,722.04	1,584,627.36
流动资产合计	1,296,246,173.06	1,508,268,860.01
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	1,115,858,378.22	1,107,959,580.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	28,070,000.00	28,070,000.00
投资性房地产		
固定资产	94,621,818.00	95,867,201.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	168,903.07	506,709.33
无形资产	382,267.67	482,551.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,267,907.62	6,597,973.43
递延所得税资产	2,898,718.87	3,106,350.52
其他非流动资产	3,675,594.21	3,580,920.68
非流动资产合计	1,250,943,587.66	1,246,171,286.94
资产总计	2,547,189,760.72	2,754,440,146.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,083,417.68	23,179,270.80
预收款项	754,316.32	817,002.25
合同负债		1,471,698.11
应付职工薪酬	9,318,409.81	13,096,073.62
应交税费	4,685,068.61	3,145,248.48

其他应付款	420,579,159.27	569,384,065.67
其中：应付利息		
应付股利	1,125,127.49	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	177,909.31	524,459.12
其他流动负债	116,641.70	88,301.89
流动负债合计	456,714,922.70	611,706,119.94
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	3,267,500.00	3,267,500.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,267,500.00	3,267,500.00
负债合计	459,982,422.70	614,973,619.94
所有者权益：		
股本	238,674,523.00	238,674,523.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,458,147,855.88	1,456,665,999.54
减：库存股	51,263,259.42	9,963,397.96
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,944,872.82	70,944,872.82
未分配利润	370,703,345.74	383,144,529.61
所有者权益合计	2,087,207,338.02	2,139,466,527.01
负债和所有者权益总计	2,547,189,760.72	2,754,440,146.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	632,365,870.23	486,418,800.78
其中：营业收入	632,365,870.23	486,418,800.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	516,073,037.35	332,414,676.66
其中：营业成本	382,744,398.10	247,519,996.51

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	13,832,723.34	13,382,365.59
销售费用	70,342,945.37	36,015,815.87
管理费用	47,463,007.62	34,147,037.00
研发费用	21,158,770.55	10,088,118.35
财务费用	-19,468,807.61	-8,738,656.66
其中：利息费用	1,524,084.79	498,254.50
利息收入	21,938,676.57	9,333,115.34
加：其他收益	9,969,168.40	5,197,023.16
投资收益（损失以“-”号填列）	9,570,960.34	19,348,891.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,114,040.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	69,038.38	-5,130,399.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,902,000.00	174,533,679.35
加：营业外收入	152,113.44	760,171.35
减：营业外支出	15,682.35	962,536.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,038,431.09	174,331,313.98
减：所得税费用	23,740,557.08	35,795,318.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,297,874.01	138,535,995.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,297,874.01	138,535,995.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	104,972,998.49	126,502,821.20
2. 少数股东损益	7,324,875.52	12,033,174.42
六、其他综合收益的税后净额	6,253,509.10	118,331.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,253,509.10	118,331.54
(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	6,253,509.10	118,331.54
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	6,253,509.10	118,331.54
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	118,551,383.11	138,654,327.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,226,507.59	126,621,152.74
归属于少数股东的综合收益总额	7,324,875.52	12,033,174.42
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.44	0.59
(二) 稀释每股收益	0.44	0.59

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

法定代表人：林振宇 主管会计工作负责人：周维 会计机构负责人：陈杭福

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	124,473,726.69	121,707,915.82
减：营业成本	81,900,223.19	63,400,578.94
税金及附加	681,526.55	686,632.85
销售费用	0.00	
管理费用	24,801,438.07	15,372,374.02
研发费用	9,349,922.93	1,480,934.01
财务费用	-18,192,044.93	-8,403,647.92
其中：利息费用		



利息收入	18,212,546.98	8,406,823.54
加：其他收益	712,890.04	2,162,899.70
投资收益（损失以“-”号填列）	26,120,585.26	32,590,615.97
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		
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）		797,876.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-314,364.09	346,160.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,451,772.09	85,068,596.66
加：营业外收入	8,701.05	401,284.91
减：营业外支出	0.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,460,472.61	85,469,881.57
减：所得税费用	5,569,691.89	13,059,554.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,890,780.72	72,410,326.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,890,780.72	72,410,326.98
（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	46,890,780.72	72,410,326.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	698,214,610.41	523,168,387.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,168,147.91	
收到其他与经营活动有关的现金	434,740,490.63	339,363,367.96
经营活动现金流入小计	1,142,123,248.95	862,531,754.96
购买商品、接受劳务支付的现金	448,932,707.79	256,268,901.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,284,262.87	108,106,223.22
支付的各项税费	80,351,709.32	100,340,372.12
支付其他与经营活动有关的现金	482,667,682.55	459,140,711.36
经营活动现金流出小计	1,182,236,362.53	923,856,208.56
经营活动产生的现金流量净额	-40,113,113.58	-61,324,453.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,523,031.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,005.00	794,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,325,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,347,880.82	395,059,050.23
投资活动现金流入小计	18,874,917.75	407,178,050.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,960,420.70	55,654,504.09
投资支付的现金		65,539,530.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,954,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	107,914,420.70	321,194,034.09
投资活动产生的现金流量净额	-89,039,502.95	85,984,016.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,084,066.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	74,996,022.91	15,987,303.28
收到其他与筹资活动有关的现金	2,160,042.88	147,966.47
筹资活动现金流入小计	77,156,065.79	19,219,335.75
偿还债务支付的现金	82,211,653.31	8,006,077.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,985,958.42	79,866,546.88
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	45,416,371.65	6,506,081.04
筹资活动现金流出小计	186,613,983.38	94,378,705.80
筹资活动产生的现金流量净额	-109,457,917.59	-75,159,370.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,575,842.08	118,331.54
五、现金及现金等价物净增加额	-233,034,692.04	-50,381,475.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,519,573,475.19	630,824,929.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,286,538,783.15	580,443,453.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,209,049.39	140,395,841.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	116,731,975.93	21,187,980.80
经营活动现金流入小计	284,941,025.32	161,583,822.49
购买商品、接受劳务支付的现金	73,092,699.78	43,034,363.88
支付给职工以及为职工支付的现金	60,387,279.54	53,567,511.30
支付的各项税费	10,142,973.85	27,924,596.02
支付其他与经营活动有关的现金	92,304,595.15	19,580,080.80
经营活动现金流出小计	235,927,548.32	144,106,552.00
经营活动产生的现金流量净额	49,013,477.00	17,477,270.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,898,032.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	167,124,165.63	166,897,136.64
投资活动现金流入小计	183,022,197.63	166,897,136.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,947,963.27	9,500.00
投资支付的现金		117,714,530.00
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	69,256,660.00	121,505,331.09

投资活动现金流出小计	71,204,623.27	239,229,361.09
投资活动产生的现金流量净额	111,817,574.36	-72,332,224.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,084,066.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	425,264,285.00	216,352,537.66
筹资活动现金流入小计	425,264,285.00	219,436,603.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,206,837.10	79,368,292.38
支付其他与筹资活动有关的现金	681,417,940.55	189,225,353.16
筹资活动现金流出小计	739,624,777.65	268,593,645.54
筹资活动产生的现金流量净额	-314,360,492.65	-49,157,041.88
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	-153,529,441.29	-104,011,995.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,133,430,351.58	492,328,620.60
六、期末现金及现金等价物余额	979,900,910.29	388,316,624.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	238,674,523.00	0.00	0.00		1,463,266,417.97	9,963,397.96	-4,290,128.22	0.00	70,944,872.82		890,859,417.03		2,649,491,704.4	82,386,755.08	2,731,878,459.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	238,674,523.00	0.00	0.00	0.00	1,463,266,417.97	9,963,397.96	-4,290,128.22	0.00	70,944,872.82		890,859,417.03		2,649,491,704.4	82,386,755.08	2,731,878,459.72
三、本期增	0.0	0.0	0.0	0.0	1,441,620.00		6,200.00	0.0	0.0		45,000.00		12,000.00	-	2,200.00

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0	0	0	0	81, 856 .34	299 ,86 1.4 6	53, 509 .10	0	0		641 ,03 3.9 0		076 ,53 7.8 8	9,8 25, 124 .48	51, 413 .40
(一) 综合 收益总额							6,2 53, 509 .10				104 ,97 2,9 98. 49		111 ,22 6,5 07. 59	7,3 24, 875 .52	118 ,55 1,3 83. 11
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,4 81, 856 .34	41, 299 ,86 1.4 6							- 39, 818 ,00 5.1 2	0.0 0	- 39, 818 ,00 5.1 2
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,4 88, 110 .31								1,4 88, 110 .31	0.0 0	1,4 88, 110 .31
4. 其他					- 6,2 53. 97	41, 299 ,86 1.4 6							- 41, 306 ,11 5.4 3	0.0 0	- 41, 306 ,11 5.4 3
(三) 利润 分配											- 59, 331 ,96 4.5 9		- 59, 331 ,96 4.5 9	- 17, 150 ,00 0.0 0	- 76, 481 ,96 4.5 9
1. 提取盈 余公积															0.0 0
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 59, 331 ,96 4.5 9		- 59, 331 ,96 4.5 9	- 17, 150 ,00 0.0 0	- 76, 481 ,96 4.5 9
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	238,674,523.00	0.00	0.00	0.00	1,464,748.27	51,263,259.42	1,963,380.88	0.00	70,944,872.82		936,500.45		2,661,568.24	72,561,630.60	2,734,129.87

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	144,250,200.00				670,488.21	14,265,570.00	-2,131,781.03		59,448,399.94		654,795,397.06		1,512,584,927.64	71,943,051.41	1,584,978.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	144,250,200.00				670,488,281.67	14,265,570.00	-2,131,781.03			59,448,399.94		654,795,397.06	1,512,584,927.64	71,943,050.41	1,584,527,978.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,142,190.00				-71,062,804.59	-3,284,513.16	118,331.54					47,319,495.29	51,801,725.40	-11,105,647.89	40,696,077.51
（一）综合收益总额							118,331.54					126,502,821.20	126,621,152.74	12,968,052.11	139,589,204.85
（二）所有者投入和减少资本	-10,800.00				1,090,185.41	-3,284,513.16							4,363,898.57		4,363,898.57
1. 所有者投入的普通股	-10,800.00				748,877.96								759,677.96		759,677.96
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,390,633.77								1,390,633.77		1,390,633.77
4. 其他						-3,284,513.16							3,284,513.16		3,284,513.16
（三）利润分配												-79,183,325.91	-79,183,325.91	-24,070,000.00	-103,257,025.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-79,368,292.88	-79,368,292.88	-24,070,000.00	-103,441,992.88
4. 其他												184	184		184

											,96 6.4 7		,96 6.4 7		,96 6.4 7
(四) 所有者权益内部结转	72, 152 ,99 0.0 0				- 72, 152 ,99 0.0 0										
1. 资本公积转增资本(或股本)	72, 152 ,99 0.0 0				- 72, 152 ,99 0.0 0										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	216 ,39 2,3 90. 00				599 ,42 5,4 77. 08	10, 981 ,05 6.8 4	- 2,0 13, 449 .49		59, 448 ,39 9.9 4		702 ,11 4,8 92. 35		1,5 64, 386 ,65 3.0 4	60, 837 ,40 2.5 2	1,6 25, 224 ,05 5.5 6

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	238,6				1,456	9,963			70,94	383,1		2,139



末余额	74,523.00				,665,999.54	,397.96			4,872.82	44,529.61		,466,527.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	238,674,523.00				1,456,665,999.54	9,963,397.96			70,944,872.82	383,144,529.61		2,139,466,527.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,481,856.34	41,299,861.46				-12,441,183.87		-52,259,188.99
（一）综合收益总额										46,890,780.72		46,890,780.72
（二）所有者投入和减少资本					1,481,856.34	41,299,861.46						-39,818,005.12
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,488,110.31							1,488,110.31
4. 其他					-6,253.97	41,299,861.46						-41,306,115.43
（三）利润分配										59,331,964.59		59,331,964.59
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										59,331,964.59		59,331,964.59
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	238,6 74,52 3.00				1,458 ,147, 855.8 8	51,26 3,259 .42			70,94 4,872 .82	370,7 03,34 5.74		2,087 ,207, 338.0 2

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	144,2 50,20 0.00				663,9 31,86 5.64	14,26 5,570 .00			59,44 8,399 .94	358,8 96,59 9.59		1,212 ,261, 495.1 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	144,2 50,20 0.00				663,9 31,86 5.64	14,26 5,570 .00			59,44 8,399 .94	358,8 96,59 9.59		1,212 ,261, 495.1 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填	72,14 2,190 .00				- 71,06 2,804 .59	- 3,284 ,513. 16			- 6,772 ,998. 93	- 6,772 ,998. 93		- 2,409 ,100. 36

列)												
(一) 综合收益总额										72,410,326.98		72,410,326.98
(二) 所有者投入和减少资本	-10,800.00				1,090,185.41	-3,284,513.16						4,363,898.57
1. 所有者投入的普通股	-10,800.00				-748,877.96							-759,677.96
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,839,063.37							1,839,063.37
4. 其他						-3,284,513.16						-3,284,513.16
(三) 利润分配										-79,183,325.91		-79,183,325.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-79,368,292.38		-79,368,292.38
3. 其他										184,966.47		184,966.47
(四) 所有者权益内部结转	72,152,990.00				-72,152,990.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,152,990.00				-72,152,990.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	216,392,390.00				592,869,061.05	10,981,056.84			59,448,399.94	352,123,600.66		1,209,852,394.81

### 三、公司基本情况

杭州壹网壹创科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)是在杭州奥悦贸易有限公司的基础上整体变更设立,于2016年3月16日在杭州市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330101593066901M的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢1401-1414室。法定代表人:林振宇。公司现有注册资本为人民币23,867.4523万元,总股本为23,867.4523万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股12,536.5136万股;无限售条件的流通股份A股11,330.9387万股。公司股票于2019年9月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设提名委员会、薪酬委员会、战略委员会、审计委员会等四个专门委员会。公司下设运营中心、创研中心、服务中心、行政部、人力资源部、采购部、财务中心、审计部等主要职能部门。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。经营范围为:服务:计算机软硬件、电子产品的技术开发,品牌策划;批发、零售(含网上销售):化妆品(除分装),日用百货。

本财务报表及财务报表附注已于2022年8月26日经公司第三届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共42家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加9家,减少1家,详见附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十九)、附注三(二十)和附注三(二十九)等相关说明。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

#### (3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

#### (5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)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；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### (3) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。



## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五、39 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行

者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注五、10、2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照本附注五、10、5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、39 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 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的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五、10、1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、10、5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。(5)固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一

部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

1. 合同资产是指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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注五、10、5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值

高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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)其他说明

1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

3)固定资产出售、转让、报废或者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。

4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软 件	预计受益期限	3
专 利	预计受益期限	16.33
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 31、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。  
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率

发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### (2)以现金结算的股份支付

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

#### (3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理



涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务指公司受品牌企业的委托，为其线上业务量身定制品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、视觉设计、精准广告投放、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等线上运营服务，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。品牌线上管理服务收入确认原则为依据合同约定，公司按当期品牌企业的线上销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经品牌企业确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。

#### (2) 品牌线上营销服务

品牌线上营销服务指公司受品牌企业的委托，除为其提供品牌线上管理服务外，还负责向终端消费者在天猫平台上推广和销售品牌方商品。品牌线上营销服务收入确认原则为终端消费者在天猫平台上购买商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在天猫平台点击“确认收货”，公司于支付宝账户收到款项时，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

#### (3) 线上分销

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台分销产品。线上分销收入按顾客不同分为平台客户和其他客户，平台客户按商品是否买断分两种收入确认方式，在商品非买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货后，根据合同约定的对账方式，分期与公司核对销售情况，双方核对无误后，按合同约定的计算方法确认收入；在商品买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货验收无误后确认收入；其他客户分销收入确认原则为客户先预付货款，公司安排发货，客户收货后确认收入。

#### (4) 内容服务

内容服务系指公司为品牌方就某项产品或活动提供营销策划方案，并把控整个方案的落地过程，帮助品牌方扩大品牌影响力、激发销售潜力，公司收取品牌推广服务费用。内容服务的收入确认原则为根据合同约定条款，为品牌企业提供推广服务，并出具结案报告，经品牌企业确认无误后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10、“金融工具”进行会计处理。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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定。		[注 1]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到		[注 2]

预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。		
--	--	--

[注 1]解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”要求自 2021 年 12 月 30 日执行，其他内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

针对资金集中管理相关列报，解释 15 号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；[母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示]。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；[母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示]。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示；[财务公司应当在资产负债表“吸收存款”项目中列示]。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示；[财务公司应当在资产负债表“发放贷款和垫款”项目中列示]。

[注 2]关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额	34%、25%、16.5%、15%、8.25%、10%、5%、2.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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
香港网创电子商务有限公司	8.25%、16.5%
嘉兴市壹网当先供应链管理有限公司	2.5%、10%
杭州网创电子商务有限公司	2.5%、10%
北京网创电子商务有限公司	2.5%、10%

杭州网兴数据信息技术有限公司	15%
浙江上佰电子商务有限公司	15%
網創株式会社	34%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、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),自2019年起对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,小微企业和个体工商户年应纳税所得额不到100万元部分,在现行小微企业优惠政策基础上,再减半征收。本公司之子公司杭州网京、壹网当先、北京网创符合小型微利企业,享受小型微利企业税收优惠。

2.根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定,本公司之子公司杭州网兴于2021年12月16日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书GR202133008577号),2021年度至2023年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)优惠政策,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]32号),本公司之子公司浙江上佰被认定为高新技术企业,自2019年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率。2022年高新技术企业尚在复审中,暂按15%的企业所得税税率预提企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,352.17	152,741.12
银行存款	1,255,483,232.71	1,507,604,283.96
其他货币资金	42,848,418.54	18,364,361.45
合计	1,298,484,003.42	1,526,121,386.53
其中：存放在境外的款项总额	72,961,853.36	55,265,050.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,566,012.04	3,609,199.00

其他说明

其中：1、期末货币资金中公司尚有保函保证金 2,845,083.26 元，支付宝平台保证金 720,928.78 元使用受到限制。2、其他货币资金中包含未到期应收利息 8,379,208.23 元

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,640.00	0.01%	46,640.00	100.00%	0.00	6,596,739.98	1.95%	6,596,739.98	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	314,819,432.09	99.99%	16,491,147.64	5.24%	298,328,284.46	332,111,599.46	98.05%	17,360,526.27	5.23%	314,751,073.19



其中：										
合计	314,866,072.09	100.00%	16,537,787.64	5.25%	298,328,284.46	338,708,339.44	100.00%	23,957,266.25	7.07%	314,751,073.19

按单项计提坏账准备：46,640.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海度士实业发展有限公司	46,640.00	46,640.00	100.00%	预计无法收回
合计	46,640.00	46,640.00		

按组合计提坏账准备：16,491,147.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	314,819,432.09	16,491,147.64	5.24%
合计	314,819,432.09	16,491,147.64	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	309,864,898.50
1 至 2 年	5,001,173.59
合计	314,866,072.09

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,596,739.98		393,652.00	6,156,447.98		46,640.00
按组合计提坏账准备	17,360,526.27	-869,378.63				16,491,147.64
合计	23,957,266.25	-869,378.63	393,652.00	6,156,447.98		16,537,787.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
深圳暴风统帅智能有限公司	6,156,447.98

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳暴风统帅智能有限公司	应收账款	6,156,447.98	无法收回	经浙江上佰股东会审议批准	否
合计		6,156,447.98			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	72,857,172.55	23.14%	3,642,858.63
第二名	22,017,542.67	6.99%	1,100,877.13
第三名	19,722,417.49	6.26%	986,120.87
第四名	14,263,293.59	4.53%	1,458,408.72
第五名	14,111,436.09	4.48%	705,571.80
合计	142,971,862.39	45.40%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,937,051.56	100.00%	42,636,560.81	98.61%
1 至 2 年			600,512.78	1.39%
合计	83,937,051.56		43,237,073.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 53,343,388.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.55%

预付款项较期初增加主要系预付爱茉莉集团货款增加及报告期内新增品牌线上营销服务业务和线上分销业务对应增加预付款项所致。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,898,032.00
其他应收款	138,147,327.38	162,863,088.07
合计	138,147,327.38	178,761,120.07

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江速网电子商务有限公司	0.00	15,898,032.00
合计		15,898,032.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款及利息	29,650,684.97	31,917,419.01
押金保证金	18,045,126.24	19,738,118.34
往来款	100,424,635.80	114,030,477.94
消费税退税	4,135,868.97	5,795,124.93
现金返利		3,259,002.77
其他	884,509.38	1,922,450.81
合计	153,140,825.36	176,662,593.80

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,431,276.62	110,427.40	3,257,801.71	13,799,505.73
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	131,502.77	-131,502.77		0.00
本期计提	1,062,489.48	131,502.77		1,193,992.25
2022 年 6 月 30 日余额	11,362,263.33	373,432.93	3,257,801.71	14,993,497.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,536,427.58
1 至 2 年	2,390,906.94
2 至 3 年	7,840,057.91
3 年以上	373,432.93
3 至 4 年	373,432.93
合计	153,140,825.36

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,257,801.71					3,257,801.71
按组合计提坏账准备	10,541,704.02	1,193,992.25				11,735,696.27
合计	13,799,505.73	1,193,992.25				14,993,497.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	25,857,304.27	1 年以内	16.88%	1,292,865.20
第二名	往来款及保证金	12,361,314.05	1 年以内	8.07%	708,065.70
第三名	暂借款及利息	11,495,655.50	1 年以内	7.51%	574,782.78

第四名	往来款	11,307,954.53	1年以内	7.38%	565,397.73
第五名	暂借款利息及其他	10,671,990.30	1年以内	6.97%	533,599.52
合计		71,694,218.65		46.82%	3,674,710.93

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
是

## (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求  
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	36,245,638.47		36,245,638.47	23,862,083.94		23,862,083.94
库存商品	214,926,017.03		214,926,017.03	157,053,351.08		157,053,351.08
合计	251,171,655.50		251,171,655.50	180,915,435.02		180,915,435.02

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

## (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
品牌方返利	6,371,515.00	2,017,319.34
待认证/抵扣进项税额	34,151,278.31	37,247,880.39
中介机构费	188,679.25	
预缴税金	14,508,760.56	232,257.53
合计	55,220,233.12	39,497,457.26

其他说明：

主要系子公司杭州网兴 2021 年 12 月取得高新技术企业资格，（2021 年度至 2023 年度可享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率）享受优惠政策未退还的企业所得税及子公司杭州网创大家工程进项税留抵所致。

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江速网电子商务有限公司	120,957,214.91			4,705,949.24						125,663,164.15	
上海蒙彤文化传播有限公司	10,163,431.16			1,040,739.52						11,204,170.68	
上海哆米品牌管理有限公司	16,907,884.51			2,523,896.50						19,431,781.01	
小计	148,028,530.58			8,270,585.26						156,299,115.84	
合计	148,028,530.58			8,270,585.26						156,299,115.84	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东福瑞达生物股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	71,840,000.00	71,840,000.00
合计	71,840,000.00	71,840,000.00

其他说明：

其中：物产中大云商有限公司权益投资工具期末余额为 28,070,000.00 元，杭州每鲜说食品科技有限公司权益投资工具期末余额为 43,770,000.00 元

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,395,945.90	98,628,344.87
合计	99,395,945.90	98,628,344.87

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	108,201,267.31	2,400,182.40	7,961,648.86	118,563,098.57
2. 本期增加金额	257,192.31	3,194,817.70	766,765.40	4,218,775.41
(1) 购置		3,194,817.70	766,765.40	3,961,583.10
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

其他	257,192.31			257,192.31
3. 本期减少金额			113,513.38	113,513.38
(1) 处置或 报废			113,513.38	113,513.38
4. 期末余额	108,458,459.62	5,595,000.10	8,614,900.88	122,668,360.60
二、累计折旧				
1. 期初余额	12,763,507.48	1,275,273.71	5,895,972.51	19,934,753.70
2. 本期增加金额	2,593,398.40	324,693.35	527,406.89	3,445,498.64
(1) 计提	2,593,398.40	324,693.35	527,406.89	3,445,498.64
3. 本期减少金额			107,837.64	107,837.64
(1) 处置或 报废			107,837.64	107,837.64
4. 期末余额	15,356,905.88	1,599,967.06	6,315,541.76	23,272,414.70
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	93,101,554.09	3,995,032.79	2,299,359.02	99,395,945.90
2. 期初账面价值	95,437,759.83	1,124,908.69	2,065,676.35	98,628,344.87

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	306,730,577.92	232,691,032.03
合计	306,730,577.92	232,691,032.03

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网创大楼工程	273,964,321.80		273,964,321.80	228,673,332.91		228,673,332.91
装修工程	21,774,634.59		21,774,634.59	0.00		0.00
待安装设备	10,991,621.53		10,991,621.53	4,017,699.12		4,017,699.12
合计	306,730,577.92		306,730,577.92	232,691,032.03		232,691,032.03

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
网创大楼工程	300,000,000.00	232,691,032.03	52,264,911.30			284,955,943.33	94.99%	94.99%				募股资金
合计	300,000,000.00	232,691,032.03	52,264,911.30			284,955,943.33						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,783,045.26	20,783,045.26
2. 本期增加金额	1,207,966.79	1,207,966.79
3. 本期减少金额	710,530.55	710,530.55
4. 期末余额	21,280,481.50	21,280,481.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,518,150.35	7,518,150.35
2. 本期增加金额	3,992,541.25	3,992,541.25
(1) 计提	3,992,541.25	3,992,541.25
3. 本期减少金额	710,530.55	710,530.55
(1) 处置	710,530.55	710,530.55
4. 期末余额	10,800,161.05	10,800,161.05
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	10,480,320.45	10,480,320.45
2. 期初账面价值	13,264,894.91	13,264,894.91

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,628,363.11	16,094,339.62		1,705,293.03	39,427,995.76
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,628,363.11	16,094,339.62		1,705,293.03	39,427,995.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	760,269.75	6,412,033.11		920,381.61	8,092,684.47
2. 本期增加金额	216,283.63	1,602,887.92		206,478.50	2,025,650.05
(1) 计提	216,283.63	1,602,887.92		206,478.50	2,025,650.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	976,553.38	8,014,921.03		1,126,860.11	10,118,334.52
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	20,651,809.73	8,079,418.59		578,432.92	29,309,661.24
2. 期初账面价值	20,868,093.36	9,682,306.51		784,911.42	31,335,311.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
非同一控制下合并浙江上佰	324,679,527.74					324,679,527.74
非同一控制下合并贰次元	24,801,419.58					24,801,419.58
非同一控制下合并嗨兜	50,849,330.51					50,849,330.51



合计	400,330,277.83					400,330,277.83
----	----------------	--	--	--	--	----------------

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,017,901.42	147,699.42	599,896.30		1,565,704.54
安居项目	6,597,973.43		1,072,873.50	257,192.31	5,267,907.62
邮箱年费	82,373.06	26,276.22	8,277.71		100,371.57
合计	8,698,247.91	173,975.64	1,681,047.51	257,192.31	6,933,983.73

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,523,108.16	6,848,874.73	37,756,771.98	7,720,484.06
使用权资产折旧计提	445,999.82	94,294.13	442,425.04	93,400.44
未抵扣亏损	15,364,130.37	3,817,234.02	8,543,839.04	2,135,959.76
尚未解锁股权激励摊销			1,788,771.11	375,696.97
内部交易未实现利润	1,177,531.32	400,360.65	1,177,531.32	400,360.65
合计	48,510,769.67	11,160,763.53	49,709,338.49	10,725,901.88

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并	8,014,240.05	2,003,560.01	9,614,240.05	2,403,560.01

资产评估增值				
计入当期损益的公允价值变动(增加)	54,364,434.00	13,591,108.50	54,364,434.00	13,591,108.50
合计	62,378,674.05	15,594,668.51	63,978,674.05	15,994,668.51

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,160,763.53		10,725,901.88
递延所得税负债		15,594,668.51		15,994,668.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	18,564,040.81		18,564,040.81	19,366,802.63		19,366,802.63
预付系统软件开发费	3,675,594.21		3,675,594.21	3,580,920.68		3,580,920.68
合计	22,239,635.02		22,239,635.02	22,947,723.31		22,947,723.31

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	76,748,674.17	83,964,304.57
未到期应付利息	760,106.65	303,279.74
合计	77,508,780.82	84,267,584.31

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	89,885,380.51	136,918,519.26
合计	89,885,380.51	136,918,519.26

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	818,566.32	817,002.25
合计	818,566.32	817,002.25

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,113,270.48	5,862,700.44
合计	2,113,270.48	5,862,700.44

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,706,156.18	147,824,835.17	161,430,758.10	23,100,233.25
二、离职后福利-设定提存计划	1,392,670.11	9,820,712.80	9,799,905.48	1,413,477.43
三、辞退福利		308,045.74	308,045.74	
合计	38,098,826.29	157,953,593.71	171,538,709.32	24,513,710.68

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,721,896.15	134,796,223.45	148,446,791.67	22,071,327.93
2、职工福利费		276,379.34	276,379.34	0.00
3、社会保险费	983,660.03	6,342,427.60	6,380,364.98	945,722.65

其中：医疗保险费	963,301.41	6,218,457.47	6,255,489.06	926,269.82
工伤保险费	20,358.62	123,970.13	124,875.92	19,452.83
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	600.00	4,994,642.40	5,042,042.40	-46,800.00
5、工会经费和职工教育经费		325,142.72	195,160.05	129,982.67
8、非货币性福利		1,090,019.66	1,090,019.66	
合计	36,706,156.18	147,824,835.17	161,430,758.10	23,100,233.25

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,343,612.55	9,519,625.28	9,496,631.07	1,366,606.76
2、失业保险费	49,057.56	301,087.52	303,274.41	46,870.67
合计	1,392,670.11	9,820,712.80	9,799,905.48	1,413,477.43

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,238,419.29	5,162,829.46
企业所得税	24,904,236.21	36,349,875.20
个人所得税	911,043.40	951,978.24
城市维护建设税	365,096.82	507,144.14
房产税	131,048.40	401,225.43
印花税	41,162.93	35,717.16
土地使用税		153,326.00
教育费附加	117,081.64	196,548.16
地方教育费附加	75,715.30	131,032.10
合计	31,783,803.99	43,889,675.89

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,275,127.49	
其他应付款	261,022,231.18	279,254,233.34
合计	279,297,358.67	279,254,233.34

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,275,127.49	
合计	18,275,127.49	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

其中 1715 万系子公司浙江上佰，少数股东分红款。

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	232,667,490.00	232,667,490.00
限制性股票回购	9,963,397.96	9,963,397.96
应付暂收款	17,663,669.90	34,949,288.57
押金保证金	727,673.32	734,353.45
其他		939,703.36
合计	261,022,231.18	279,254,233.34

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,051,752.86	4,536,798.03
合计	2,051,752.86	4,536,798.03

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	149,084.89	395,199.87
合计	149,084.89	395,199.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

合计	---								
----	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,882,971.95	7,038,861.36
合计	7,882,971.95	7,038,861.36

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,821,281.00			2,821,281.00	收到开工奖励
合计	2,821,281.00			2,821,281.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州众达源企业管理合伙企业(有限合伙)有限合伙人投资款	70,000,000.00	70,000,000.00
杭州众达源企业管理合伙企业(有限合伙)有限合伙人分红款	1,458,333.10	
合计	71,458,333.10	70,000,000.00

其他说明：

主要系众达源收到投资收益，非归属于本公司持股比列部分转入其他非流动负债。

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	238,674,523.00						238,674,523.00

其他说明：

无

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,458,682,430.22		6,253.97	1,458,676,176.25
其他资本公积	4,583,987.75	1,488,110.31		6,072,098.06
合计	1,463,266,417.97	1,488,110.31	6,253.97	1,464,748,274.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据 2022 年 3 月 11 日召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,197,950 股，产生相应的交易费用 6,253.97 元冲减资本公积。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	9,963,397.96	41,299,861.46		51,263,259.42
合计	9,963,397.96	41,299,861.46		51,263,259.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2022 年 3 月 11 日召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,197,950 股，相应增加库存股 41,299,861.46 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,290,128 .22	6,253,509 .10				6,253,509 .10		1,963,380 .88
外币财务报表折算差额	- 4,290,128 .22	6,253,509 .10				6,253,509 .10		1,963,380 .88
其他综合收益合计	- 4,290,128 .22	6,253,509 .10				6,253,509 .10		1,963,380 .88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,944,872.82			70,944,872.82
合计	70,944,872.82			70,944,872.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	890,859,417.03	654,795,397.06
调整后期初未分配利润	890,859,417.03	654,795,397.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,972,998.49	326,780,818.76

减：提取法定盈余公积		11,496,472.88
应付普通股股利	59,331,964.59	79,220,325.91
期末未分配利润	936,500,450.93	890,859,417.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	628,723,724.09	380,341,093.47	483,218,717.05	244,952,360.31
其他业务	3,642,146.14	2,403,304.63	3,200,083.73	2,567,636.20
合计	632,365,870.23	382,744,398.10	486,418,800.78	247,519,996.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				632,365,870.23
其中：				
品牌线上管理服务				242,767,332.96
品牌线上营销服务				211,297,967.56
线上分销服务				124,563,967.08
内容电商				50,094,456.48
其他				3,642,146.15
按经营地区分类				632,365,870.23
其中：				
境外				104,238,462.09
境内				528,127,408.14
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,366,429.08	1,419,085.04
教育费附加	778,099.48	893,468.10
房产税	407,608.53	340,023.12
印花税	108,832.35	147,488.02
关税	11,168,150.89	10,582,301.31
文化事业建设税	3,603.01	
合计	13,832,723.34	13,382,365.59

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费用	35,549,292.58	27,044,776.83
仓配费用	5,528,077.42	1,784,232.41
职工薪酬	28,979,395.93	6,927,286.69
办公费	40,009.90	9,645.05
差旅交通费	68,244.91	125,401.76
其他	177,924.63	124,473.13
合计	70,342,945.37	36,015,815.87

其他说明：

职工薪酬较上年同期增加主要系本报告期新增品牌线上营销服务、线上分销服务业务及业务中台能力建设投入增加所致。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,516,293.34	21,769,714.11
租赁费	6,475,488.33	4,891,969.68

折旧及摊销	3,708,273.19	2,920,699.42
业务招待费	577,857.20	224,672.10
办公费	2,209,899.13	1,820,372.61
差旅交通费	193,059.36	464,736.75
中介机构费	1,284,229.05	1,238,068.12
其他	1,497,908.02	816,804.21
合计	47,463,007.62	34,147,037.00

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,396,924.99	9,192,881.49
委托开发费		
技术服务费	1,955,194.31	
直接材料	42,452.83	
折旧与摊销	122,222.30	
租赁物管费	350,059.56	819,739.01
其他	291,916.56	75,497.85
合计	21,158,770.55	10,088,118.35

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,524,084.79	498,254.50
减：利息收入	21,938,676.57	9,333,115.34
减：汇兑收益	631,495.53	-18,553.47
手续费支出	285,387.39	105,654.69
其他	28,901.25	9,102.96
合计	-19,468,807.61	-8,738,656.66

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减	1,340,906.04	1,694,070.76
社会稳岗补贴	782,299.34	
个税手续费返还	176,364.54	73,034.13
创业创新发展奖励款	160,000.00	150,000.00
引才奖励及交通补贴		39,000.00
补贴商贸服务企业	7,130,000.00	
财政贡献企业进步奖		10,000.00
一企一策补贴		1,700,000.00
税源经济政策奖励		1,514,900.67
其他	379,598.48	12,517.60
以工代训补助		3,500.00
合计	9,969,168.40	5,197,023.16

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,270,585.25	5,050,137.74
处置长期股权投资产生的投资收益	675,375.19	10,701,708.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,582,120.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	624,999.90	2,014,925.00
合计	9,570,960.34	19,348,891.16

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,114,040.00
合计		1,114,040.00

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,263,030.63	-5,023,074.28
应收账款坏账损失	-1,193,992.25	-107,324.81
合计	69,038.38	-5,130,399.09

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	138,763.38	688,519.84	138,763.38
非流动资产处置利得		59,266.99	
其他	13,350.06	12,384.52	13,350.06
合计	152,113.44	760,171.35	152,113.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
人力资源 社会保障 部 财政 部 国家 发展和改 革委员 会 工业 和信息化 部关于失 业保险支 持企业稳 定岗位有 关问题的 通知 人 社部发 (2014) 76号						138,763.38	95,476.62	与收益相 关
《杭州市 人力资源 和社会保 障局 杭 州市财政 局关于开 展企业以 工代训补 贴工作的 通知》 (杭人社 发 (2020) 94号)							245,000.00	与收益相 关
关于下达 2020年度 市文化创 意专项资 金的通知							300,000.00	与收益相 关
《关于深							13,000.00	与收益相



入推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知》（京人社能发[2021]14号）								关
杭州市人民政府关于支持大众创业促进就业的意见（杭政函〔2015〕174号）							35,043.22	与收益相关
合计						138,763.38	688,519.84	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,682.35	11,739.46	15,682.35
赔偿金、违约金		950,797.26	
合计	15,682.35	962,536.72	15,682.35

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,575,418.73	38,054,752.43
递延所得税费用	-834,861.65	-2,259,434.07
合计	23,740,557.08	35,795,318.36

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,038,431.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,009,607.77

子公司适用不同税率的影响	-5,173,917.44
调整以前期间所得税的影响	9,948.28
非应税收入的影响	-2,223,969.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537,968.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	44,080.20
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	-389,130.18
研发费加计扣除的影响	-3,074,030.11
所得税费用	23,740,557.08

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七（57）

## 78、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收货款及其他	406,398,819.85	321,052,389.68
收回押金保证金	3,304,489.59	3,075,134.55
收到政府补助	8,776,025.39	5,885,543.00
收到利息收入	16,161,841.23	9,333,115.34
收到往来款及其他	99,314.57	17,185.39
合计	434,740,490.63	339,363,367.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付款及付现的费用	143,436,562.39	181,210,459.82
代付货款及其他	322,192,379.56	264,263,101.34
支付押金保证金	5,406,353.65	11,096,457.90
支付往来款及其他	11,449,061.99	2,502,218.56
支付手续费及其他	183,324.96	68,473.74
合计	482,667,682.55	459,140,711.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益	0.00	395,059,050.23
收回暂借款及利息	2,347,880.82	0.00
合计	2,347,880.82	395,059,050.23

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		200,000,000.00
支付暂借款及利息	2,954,000.00	
合计	2,954,000.00	200,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红股利退回		147,966.47
收到暂借款	701,709.78	
收到众达源分红款	1,458,333.10	
合计	2,160,042.88	147,966.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租费用	3,416,510.19	2,708,549.04
库存股回购	41,299,861.46	3,797,532.00
归还暂借款	700,000.00	
合计	45,416,371.65	6,506,081.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,297,874.01	138,535,995.62
加：资产减值准备	-69,038.38	5,130,399.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,445,498.64	3,097,494.53
使用权资产折旧	3,992,541.25	
无形资产摊销	2,025,650.05	1,934,914.42
长期待摊费用摊销	1,681,047.51	1,919,920.37
处置固定资产、无形资产和其	0.00	-45,602.30

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）	1,670.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-1,114,040.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,693,073.22	498,254.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,570,960.34	-19,348,891.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-434,861.67	-1,036,814.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-400,000.00	-449,841.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,256,220.48	-20,449,452.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,768,338.75	-133,867,750.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,232,905.72	-36,129,039.93
其他	1,481,856.34	
经营活动产生的现金流量净额	-40,113,113.58	-61,324,453.60
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	1,286,538,783.15	580,443,453.87
减：现金的期初余额	1,519,573,475.19	630,824,929.84
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	-233,034,692.04	-50,381,475.97

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,286,538,783.15	1,519,573,475.19
其中：库存现金	152,352.17	152,741.12
可随时用于支付的银行存款	1,252,638,149.45	1,504,901,509.96
可随时用于支付的其他货币资金	33,748,281.53	14,519,224.11
三、期末现金及现金等价物余额	1,286,538,783.15	1,519,573,475.19

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,566,012.04	保函保证金、平台保证金
合计	3,566,012.04	

其他说明：

期末货币资金中公司尚有保函保证金 2,845,083.26 元，支付宝平台保证金 720,928.78 元使用受到限制。

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			71,567,607.38
其中：美元	8,751,879.23	6.7114	58,737,362.26
欧元			
港币	8,248,609.20	0.8552	7,054,210.59
日元	117,551,989.00	0.049136	5,776,034.53
应收账款			48,314,118.33
其中：美元	7,198,813.71	6.7114	48,314,118.33

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	4,422,816.41		29,683,290.05
其中：美元	4,422,816.41	6.7114	29,683,290.05
短期借款	11,548,824.51		77,508,780.82
其中：美元	11,548,824.51	6.7114	77,508,780.82
应付账款	2,900,691.92		19,467,703.75
其中：美元	2,900,691.92	6.7114	19,467,703.75
其他应付款	1,275,794.80		8,562,369.22
其中：美元	1,275,794.80	6.7114	8,562,369.22

其他说明：

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

适用 不适用

本公司之境外子公司香港网创、香港网兴、網創株式会社根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	921,062.72	其他收益	921,062.72
稳岗补贴	130,063.38	营业外收入	130,063.38
个税手续费返还	176,364.54	其他收益	176,364.54
进项税额加计抵减	1,340,906.04	其他收益	1,340,906.04
创业创新项目补助	160,000.00	其他收益	160,000.00
商务发展专项资金补助	7,130,000.00	其他收益	7,130,000.00
其他政府补助	379,598.48	其他收益	379,598.48
合计	10,237,995.16		10,237,995.16

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：



## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

杭州米卡商贸有限公司	0.00	100.00%	转让	2022年05月12日	[注 1]	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00
------------	------	---------	----	-------------	-------	------	-------	------	------	------	---	------

其他说明：

[注 1]根据本公司之子公司浙江上佰与曹稀晨、马江华于 2022 年 5 月 10 日签订的《股权转让协议》，同意公司将所持有的杭州米卡商贸有限公司 100%股权以 0 元转让给曹稀晨、马江华。公司已于 5 月 12 日办妥了工商变更登记手续并收到相关股权转让款。本公司自 2022 年 5 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权变动方式	股权变动时点
杭州嗨欧文化传媒有限公司	投资设立	2022 年 1 月
杭州壹晟电子商务有限公司	投资设立	2022 年 3 月
杭州茉尚花开文化传媒有限公司	投资设立	2022 年 3 月
香港网兴电子商务有限公司	投资设立	2022 年 3 月
杭州网亿电子商务有限公司	投资设立	2022 年 5 月
杭州千莱电子商务有限公司	投资设立	2022 年 5 月
杭州伊嗨电子商务有限公司	投资设立	2022 年 5 月

杭州南朱电子商务有限公司	投资设立	2022 年 6 月
杭州东青电子商务有限公司	投资设立	2022 年 6 月

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州网阔电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		同一控制下合并
广州市网创电子商务有限公司	广州	广州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网创电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		同一控制下合并
杭州壹网当先电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网兴数据信息技术有限公司	杭州	杭州	软件服务	100.00%		投资设立
杭州网创大家科技有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
香港网创电子商务有限公司	香港	香港	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网升电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
北京网创电子商务有限公司	北京	北京	电子商务	90.00%		投资设立
網創株式会社	日本	日本	电子商务	95.00%		投资设立
杭州壹启共创网络科技有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网创壹家科技有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网京电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
浙江上佰电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	51.00%		非同一控制下合并
上海网杰科技有限公司	上海	上海	电子商务	100.00%		投资设立
杭州阿莱文化	杭州	杭州	直播推广	100.00%		投资设立

传媒有限公司						
杭州小兜文化传媒有限公司	杭州	杭州	直播推广	100.00%		投资设立
杭州贰次元文化传媒有限公司	杭州	杭州	直播推广	100.00%		非同一控制下合并
杭州嗨兜文化传媒有限公司	杭州	杭州	直播推广	100.00%		非同一控制下合并
杭州嗨欧文化传媒有限公司	杭州	杭州	直播推广	100.00%		投资设立
杭州莱尚花开文化传媒有限公司	杭州	杭州	直播推广	100.00%		投资设立
杭州壹晟电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
香港网兴电子商务有限公司	香港	香港	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网亿电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州千莱电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州伊嗨电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
宁波壹起商业发展有限公司	宁波	宁波	投资咨询服务	100.00%		投资设立
杭州众达源企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资咨询服务	30.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司持有杭州众达源企业管理合伙企业(有限合伙)30%的股权,为合伙企业的执行事务合伙人,根据合伙协议,合伙企业的日常经营、对外投资、利润分配、亏损分担、转让财产份额、增加或者减少对合伙企业的出资以及新合伙人入伙,无需经其他合伙人表决,由执行事务合伙人同意即可,对其具有实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江上佰	49.00%	7,286,837.56	17,150,000.00	71,862,982.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江上佰	185,151.60	17,218,142.53	202,333,294.13	48,998,184.09	6,675,962.53	55,674,146.62	201,593,601.63	20,887,348.62	222,480,950.20	48,718,010.41	6,974,889.39	55,692,899.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江上佰	112,274,054.86	14,871,097.07	14,871,097.07	-16,280,384.68	109,601,239.55	27,806,854.83	27,806,854.83	-41,025,388.69

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

业或联营企业				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
浙江速网电子商务有限公司(以下简称浙江速网)	杭州	杭州	电子商务	19.63%		权益法
上海蒙彤文化传播有限公司(以下简称上海蒙彤)	上海	上海	直播推广	35.00%		权益法
上海哆米品牌管理有限公司(上海哆米)	上海	上海	电子商务	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

持有浙江速网 20%以下表决权但具有重大影响的依据是公司向被投资单位派驻高级管理人员,并享有相应实质性的参与决策权,公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中:现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。



本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十四)“外币货币性项目”。

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 30 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难。

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

债务人很可能破产或进行其他财务重组。

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	7,750.88				7,750.88
应付账款	8,988.54				8,988.54
其他应付款	22,622.22	3,480.00			26,102.22
一年内到期的非流动负债	205.18				205.18

租赁负债	391.94	289.86	106.5		788.30
金融负债和或有负债合计	39,958.75	3,769.86	106.50	0.00	43,835.11

续上表

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	8,426.76	-	-	-	8,426.76
应付账款	13,691.85	-	-	-	13,691.85
其他应付款	13,646.12	10799.31	3480	-	27,925.42
一年内到期的非流动负债	474.04	-	-	-	474.04
租赁负债	-	375.2	289.86	106.5	771.56
金融负债和或有负债合计	36,238.77	11174.51	3769.86	106.5	51,289.63

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 18.14%（2021 年 12 月 31 日：20.16%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			71,840,000.00	71,840,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			71,840,000.00	71,840,000.00
（2）权益工具投资			71,840,000.00	71,840,000.00
（三）其他权益工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			171,840,000.00	171,840,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为上市公司比较法。估值技术的输入值主要包括股权价值、债权价值和税后现金流。

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州网创品牌管理有限公司	杭州	企业管理	1,994 万元	35.09%	35.27%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为林振宇，林振宇直接持有本公司 10.24% 的股份，持有杭州网创品牌管理有限公司（以下简称“网创品牌管理”）53.16% 的股份，网创品牌管理持有本公司 35.09% 的股份，林振宇先生与网创品牌管理为一致行动人关系。

本企业最终控制方是林振宇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴 舒	本公司之股东、高级管理人员
卢华亮	本公司之股东、董事、高级管理人员
张 帆	本公司之股东、董事、高级管理人员
邓 旭	本公司之董事、高级管理人员
冯积儒	本公司之高级管理人员
石中豪	本公司之董事
陆文婷	本公司之监事会主席
高 凡	本公司之监事
王浩岩	本公司之监事
周 维	本公司之高级管理人员
山东福瑞达生物股份有限公司（以下简称福瑞达）	关联公司
上海蒙彤文化传播有限公司（以下简称上海蒙彤）	关联公司
上海哆米品牌管理有限公司（以下简称上海哆米）	关联公司
南通哆创网络科技有限公司（以下简称南通哆创）	本公司联营企业上海哆米控制的企业
杭州每鲜说食品科技有限公司（以下简称每鲜说）	原子公司，2021年6月丧失控制权

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海蒙彤	内容营销服务	490,232.14	50,000,000.00	否	843,495.11
上海哆米	品牌线上管理服务	916,279.45	50,000,000.00	否	0.00
每鲜说	采购商品	164,150.00	0.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
每鲜说	设计服务	300,000.00	400,000.00
每鲜说	代垫推广费	145,042.19	0.00
每鲜说	内容电商服务	287,772.25	0.00
上海哆米	销售商品及电商相关服务	5,700,100.72	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
每鲜说	房屋转租	175,949.33	192,402.52

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林振宇	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否
吴舒	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否
张帆	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否
卢华亮	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否

## 关联担保情况说明

公司股东林振宇、吴舒、张帆、卢华亮为公司在宁波银行授信业务提供担保，截止 2022 年 06 月 30 日，公司在宁波银行与该笔担保相关的贷款余额为 0。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
每鲜说	5,500,000.00	2021 年 10 月 26 日	2022 年 04 月 24 日	借款用途为每鲜说公司日常经营资金使用。受疫情反复的影响，每鲜说公司流动资金紧张，未能按时全额偿还，经每鲜说公司书面确认，每鲜说公司承诺将于 2022 年内归还借款。
每鲜说	4,500,000.00	2021 年 11 月 05 日	2022 年 05 月 04 日	借款用途为每鲜说公司日常经营资金使用。受疫情反复的影响，每鲜说公司流动资金紧张，未能按时全额偿还，经每鲜说公司书面确认，每鲜说公司承诺将于 2022 年内归还借款。
上海蒙彤	3,671,382.94	2021 年 07 月 19 日	2022 年 07 月 18 日	用于经营
上海蒙彤	2,954,000.00	2022 年 01 月 24 日	2023 年 01 月 23 日	用于经营
上海蒙彤	1,326,000.00	2021 年 08 月 05 日	2022 年 08 月 04 日	用于经营
上海蒙彤	720,000.00	2021 年 09 月 02 日	2022 年 09 月 01 日	用于经营
上海哆米	10,384,007.51	2021 年 12 月 17 日	2022 年 06 月 15 日	借款用途为哆米公司日常经营资金使用。受疫情反复的影响，哆米公司流动资金紧张，未能按时全额偿还，经哆米公司书面确认，哆米公司承诺将于 2022 年内归还借款。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,855,996.60	4,020,231.13

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	每鲜说	1,627,827.54	81,391.38	1,532,104.49	85,827.22
其他应收款	每鲜说	10,671,990.30	533,599.52	12,474,447.45	623,722.37
预付款项	上海蒙彤	2,282,227.58	0.00	52,000.00	0.00
其他应收款	上海蒙彤	8,974,691.16	448,734.56	7,306,047.09	365,302.35
应收账款	上海哆米	2,542,106.76	127,105.34	0.00	0.00
其他应收款	上海哆米	11,495,655.50	574,782.78	12,522,345.89	626,117.29

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	每鲜说	13,263.73	0.00
应付账款	上海蒙彤	1,560,838.27	729,981.72
其他应付款	浙江速网	0.00	2,800,000.00
其他应付款	南通哆创	0.00	2,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元



授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以差额法作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值/Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,163,245.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,488,110.31

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

1) 2020年3月20日，公司与浙江宝业建设集团有限公司签订《建设工程施工合同》，浙江宝业建设集团有限公司承包建设“杭州网创科技工业厂房工程”项目，工程计划工期2020年3月20日至2022年1月19日，工期660天，合同总价27,380.00万元。

#### 2. 募集资金使用承诺情况

1) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2019]1680号文核准，并经深圳证券交易所同意，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,000万股，发行价为每股人民币为38.30元，共计募集资金总额为人民币766,000,000.00元，扣除发行费用76,852,100.00元，募集资金净额为689,147,900.00元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
品牌服务升级建设项目	35,023.87	26,132.19
综合运营服务中心建设项目	17,302.19	18,355.75
补充流动资金	16,588.73	16,588.73
合计	68,914.79	61,076.67

2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1350号文核准，并经深圳证券交易所同意，以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了普通股(A股)股票22,310,037股，发行价格为人民币40.13元/股，截至2021年7月29日本公司共募集资金总额为人民币895,301,784.81元，扣除发行费用7,160,232.71元，募集资金净额为888,141,552.10元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
--------	------------	------------

内容电商项目	42,756.51	11,315.92
仓储物流项目	9,307.15	-
研发中心及信息化建设项目	12,166.52	325
补充流动资金项目	24,583.98	24,500
合计	88,814.16	36,140.91

### 3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四、2、(1)的“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 公司为更好地吸引和稳定经营管理骨干、核心业务(技术人才)以及其他关键人才，推行了安居计划，购置杭州市经济技术开发区宝龙商业中心房屋、观澜时代国际花园金隅金座房屋，并用于激励员工。

公司与部分骨干员工签订了《员工房屋激励协议书》，房屋激励的条件为：1)员工自房屋激励开始实施之日起7年或5年内未与公司终止劳动法律关系的，包括但不限于员工主动与公司终止劳动法律关系，公司主动解除与员工的劳动法律关系等；2)员工每年均完成公司制定的业绩考核。房屋激励条件成就时，公司将按约定的房屋无偿赠与员工。员工在职期间应严格遵守各项规章制度，若员工违反公司规章制度的，除应赔偿由此对公司造成的损失并承担违约责任外，公司还有权单方解除房屋激励协议；员工构成违法行为的(包括但不限于受贿、侵占、盗窃公司财产、泄露公司秘密等情形)的，公司将立即解除其职务和劳动法律关系，房屋激励协议自动终止。

宝龙商业中心房屋已装修完毕，并于2017年9月30日起陆续交付给员工；观澜时代国际花园金隅金座房屋已于2018年7月8日起陆续交付给员工。用于员工激励的房产共33套，截止2022年06月30日，已有16套房产激励给员工，17套房产尚未确定激励对象。

### (3) 业绩承诺事项

1)2020年5月26日，本公司与宁波好贝企业管理咨询合伙企业(有限公司)签订《关于浙江上佰电子商务有限公司的股权转让协议》，以现金36,237.22万元收购浙江上佰51%的股权，该选项分四期支付，分别为交割日后十个工作日内支付交易价格的40%、2020年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的15%、2021年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的20%、2022年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的25%，截止2022年6月30日已支付19,930.47万元。宁波好贝承诺浙江上佰2020年度、2021年度、2022年度实现的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据)分别为5,500.00万元、7,000.00万元、8,500.00万元，累计净利润不低于21,000.00万元，若业绩承诺期内，浙江上佰承诺净利润未达到约定要求，则宁波好贝须按如下方式对本公司进行现金补偿：

应补偿金额=(承诺累计净利润-实现的累计净利润)÷承诺累计净利润×标的股权交易价格。

2)2021年8月，本公司与孙立雄、杭州逸播文化传媒合伙企业(有限合伙)签订《关于杭州贰次元文化传媒有限公司的股权转让协议》，以现金3,000.00万元收购杭州贰次元100%的股权，该选项分四期支付，分别为交割日后十个工作日内支付交易价格的20%、2021年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的20%、2022年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的20%、2023年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的40%，截止2021年12月31日已支付600.00万元。孙立雄、杭州逸播文化传媒合伙企业(有限合伙)承诺杭州贰次元2021年度、2022年度、2023年度实现的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据)分别为500.00万元、675.00万元、911.25万元，累计净利润不低于2,086.25万元，若业绩承诺期

内，杭州贰次元承诺净利润未达到约定要求，则孙立雄、杭州逸播文化传媒合伙企业(有限合伙)须按如下方式对本公司进行现金补偿：

应补偿金额=（承诺累计净利润-实现的累计净利润）÷承诺累计净利润×标的股权交易价格。

3) 2021 年 8 月，本公司与傅祖浩、杭州土播鼠文化传媒合伙企业(有限合伙)等原股东签订《关于杭州嗨兜文化传媒有限公司的股权转让协议》，以现金 5,700.00 万元收购杭州嗨兜 100%的股权，该选项分四期支付，分别为交割日后十个工作日内支付交易价格的 20%、2021 年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的 20%、2022 年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的 20%、2023 年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的 40%，截止 2021 年 12 月 31 日已支付 1,140.00 万元。傅祖浩、杭州土播鼠文化传媒合伙企业(有限合伙)等原股东承诺杭州嗨兜 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 900.00 万元、1,215.00 万元、1,640.00 万元，累计净利润不低于 3,755.00 万元，若业绩承诺期内，杭州嗨兜承诺净利润未达到约定要求，则傅祖浩、杭州土播鼠文化传媒合伙企业(有限合伙)等原股东须按如下方式对本公司进行现金补偿：

应补偿金额=（承诺累计净利润-实现的累计净利润）÷承诺累计净利润×标的股权交易价格。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	担保对象	币种	担保总额	担保借款金额	借款到期日
本公司	香港网创	宁波银行股份有限公司杭州分行	美元		180.46	2022/9/30
本公司	香港网创	宁波银行股份有限公司杭州分行	美元		70.00	2022/10/29
本公司	香港网创	宁波银行股份有限公司杭州分行	美元		67.00	2022/11/19
本公司	香港网创	宁波银行股份有限公司杭州分行	美元		230.00	2022/12/14
本公司	香港网创	汇丰银行(中国)有限公司杭州分行	美元		196.55	2022/8/26
本公司	香港网创	汇丰银行(中国)有限公司杭州分行	美元		70.00	2022/7/22
本公司	香港网创	汇丰银行(中国)有限公司杭州分行	美元		298.24	2022/8/11
本公司	香港网创	汇丰银行(中国)有限公司杭州分行	美元		31.30	2022/8/11
本公司	网创电子	维他奶有限公司	人民币	331.00	0.00	2025/4/30
壹网当先	香港网创	快科技有限公司	人民币	110.00	0.00	2023/8/28
小 计				441.00	1,143.56	

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,956,472.10	100.00%	6,760,575.24	5.24%	122,195,896.86	152,514,621.67	100.00%	8,188,883.56	5.37%	144,325,738.11
其中：										
合计	128,956,472.10	100.00%	6,760,575.24	5.24%	122,195,896.86	152,514,621.67	100.00%	8,188,883.56	5.37%	144,325,738.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	120,217,584.04	6,760,575.24	5.62%
关联方组合	8,738,888.06	0.00	

合计	128,956,472.10	6,760,575.24
----	----------------	--------------

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	123,958,498.51
1 至 2 年	4,997,973.59
合计	128,956,472.10

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,188,883.56	- 1,428,308.32				6,760,575.24
合计	8,188,883.56	- 1,428,308.32				6,760,575.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	72,857,172.55	56.50%	3,642,858.63
第二名	5,633,331.67	4.37%	281,666.58
第三名	5,263,293.59	4.08%	1,008,408.72
香港网创电子商务有限公司	5,038,765.43	3.91%	0.00

第五名	4,951,015.37	3.84%	247,550.77
合计	93,743,578.61	72.70%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,850,000.00	15,898,032.00
其他应收款	162,366,279.97	204,091,418.01
合计	180,216,279.97	219,989,450.01

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江速网电子商务有限公司		15,898,032.00
浙江上佰电子商务有限公司	17,850,000.00	
合计	17,850,000.00	15,898,032.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团往来款	135,316,068.16	167,804,015.01
暂借款及利息	19,650,684.97	19,828,392.98
押金保证金	7,254,392.18	9,622,885.31
应收代垫款	4,590,857.03	9,237,772.57
其他	370,828.07	672,230.17
合计	167,182,830.41	207,165,296.04

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,073,878.03			3,073,878.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,742,672.41			1,742,672.41
2022 年 6 月 30 日余额	4,816,550.44			4,816,550.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	159,844,337.28
1 至 2 年	263,698.61
2 至 3 年	7,074,794.52
合计	167,182,830.41



## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,073,878.03	1,742,672.41				4,816,550.44
合计	3,073,878.03	1,742,672.41				4,816,550.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州网创大家科技有限公司	集团往来款	89,160,087.69	1年以内	48.19%	0.00
宁波壹起商业发展有限公司	集团往来款	30,010,000.00	1年以内	16.22%	0.00
上海哆米品牌管理有限公司	暂借款及利息	10,675,993.81	1年以内	5.77%	533,799.69
上海蒙彤文化传播有限公司	暂借款及利息	8,974,691.16	1年以内	4.85%	448,734.56
上海网杰科技有限公司	集团往来款	8,524,011.25	1年以内	4.61%	0.00
合计		147,344,783.91		79.64%	982,534.25

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				额及依据
--	--	--	--	------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	959,559,262.38		959,559,262.38	959,931,049.89	0.00	959,931,049.89
对联营、合营企业投资	156,299,115.84		156,299,115.84	148,028,530.58	0.00	148,028,530.58
合计	1,115,858,378.22		1,115,858,378.22	1,107,959,580.47		1,107,959,580.47

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州网阔	177,823,213.83					177,823,213.83	
广州网创	8,935,636.06				-371,787.51	8,563,848.55	
网创电子	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州网升	100,000,000.00					100,000,000.00	
网创大家	172,000,000.00					172,000,000.00	
北京网创	1,800,000.00					1,800,000.00	
浙江上佰	362,372,200.00					362,372,200.00	
杭州贰次元	30,000,000.00					30,000,000.00	
杭州嗨兜文化	57,000,000.00					57,000,000.00	
合计	959,931,049.89				-371,787.51	959,559,262.38	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

位	额（账面价值）	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	额（账面价值）	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
上海哆米	16,907,884.51			2,523,896.50						19,431,781.01	
上海蒙彤	10,163,431.16			1,040,739.52						11,204,170.68	
浙江速网	120,957,214.91			4,705,949.24						125,663,164.15	
小计	148,028,530.58			8,270,585.26						156,299,115.84	
合计	148,028,530.58			8,270,585.26						156,299,115.84	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,071,415.53	81,900,223.19	118,242,609.98	60,824,452.74
其他业务	402,311.16	0.00	3,465,305.84	2,576,126.20
合计	124,473,726.69	81,900,223.19	121,707,915.82	63,400,578.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	8,270,585.26	5,050,137.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	469,253.23
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	27,071,225.00
合计	26,120,585.26	32,590,615.97

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	673,704.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,491,601.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,359,072.86	
减：所得税影响额	1,937,107.23	

少数股东权益影响额	784,225.30	
合计	8,803,046.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.40	0.40

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他