

证券代码：872375

证券简称：ST 爱特安

主办券商：东莞证券



ST 爱特安

NEEQ: 872375

广州爱特安为科技股份有限公司

Aiiitec(Guangzhou) Technology.Inc



中国新商业技术的领军者

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022 年度，公司未发生重大事项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录 .....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人曹靖宇、主管会计工作负责人姜辉及会计机构负责人（会计主管人员）姜辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、技术替代风险	电子商务依托互联网信息技术，要求电商服务商在网络数据安全、数据实时抓取、软件系统开发、平台对接与管理、信息数据处理、软硬件维护以及库存、发货管理等方面具备专业的技术能力。随着电子商务服务商竞争的日趋激烈，若公司未能及时更新现有技术，紧跟市场发展趋势，提升自己的竞争优势，将可能存在被竞争对手替代、淘汰的风险。
二、业务规模较小风险	公司未来发展受宏观经济、行业前景、重大社会事件（例如“新冠病毒”）、竞争状况、创新能力、市场开拓能力、运营管理能力等因素综合影响。限于公司现阶段规模较小，在面对互联网行业中产品技术快速迭代、市场需求快速变化、市场参与者不断加入的竞争环境，公司能否不断实现技术革新，把握

	客户需求变化，依然是公司面临的挑战。
三、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人对公司的控制力较强，可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
四、应收账款回收风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 14,952,372.54 元，占当期总资产的比例为 52.17%，占总资产比例较高。如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司若应收账款无法及时收回，将对公司经营造成重大影响。
五、信息安全风险	公司主要业务的开展需要依赖运营商的网络基础设施，并高度依赖信息系统。为保证信息安全，公司制定了较为完善的信息系统管理规章、操作流程和风险控制制度，建立健全了信息系统的安全运行机制，并通过权限设置及软硬件等多重措施保障相关个人消费者或企业客户信息。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司重大风险发生变化，“行业发展迅猛风险”消失，并新增“信息安全风险”，主要原因为报告期内公司主营业务发生变化，由“软件产品销售（ALPHA 知识云），移动互联网平台定制开发”变更为“软件和信息技术服务、B2B 电商服务、供应链管理服务、品牌管理服务”，新的主营业务开展需要依赖运营商的网络基础设施，并高度依赖信息系统，因此信息安全对公司发展至关重要。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、爱特安为	指	广州爱特安为科技股份有限公司
爱特有限、有限公司	指	广州爱特安为网络技术有限公司及其前身
云品时空	指	云品时空（大连）数字科技有限公司
《公司章程》	指	《广州爱特安为科技股份有限公司章程》
盛润国信	指	北京盛润国信咨询管理中心(有限合伙)
爱安科技	指	广州市爱安科技合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广州爱特安为科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州爱特安为科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州爱特安为科技股份有限公司监事会
三会	指	广州爱特安为科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州爱特安为科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aiitec(Guangzhou)Technology.Inc Aiitec
证券简称	ST 爱特安
证券代码	872375
法定代表人	曹靖宇

### 二、 联系方式

董事会秘书	姜辉
联系地址	广州市荔湾区花地大道中 64 号 1303 室
电话	020-81010649
传真	020-81010649
电子邮箱	info@aiitec.com
公司网址	www.aiitec.com
办公地址	广州市荔湾区花地大道中 64 号 1303 室
邮政编码	510380
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 14 日
挂牌时间	2017 年 11 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务
主要业务	软件和信息技术服务、B2B 电商服务、供应链管理服务、品牌管理服务
主要产品与服务项目	移动互联网平台开发服务、移动互联网平台维护服务、移动互联网咨询顾问服务、B2B 平台开发与应用、供应链管理服务、品牌管理服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	8,673,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为北京盛润国信咨询管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为金成，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440103596167564J	否
注册地址	广东省广州市荔湾区花地大道中 64 号 1303 室	是
注册资本	8,673,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	何敏敏		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 7 号 25 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,593,128.20	1,513,570.07	7,008.57%
毛利率%	12.16%	-3.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,536,935.06	-1,969,808.00	584.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,357,138.66	-2,106,267.31	496.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	366.88%	-	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	321.49%	-	-
基本每股收益	1.10	-0.23	578.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,660,206.98	835,336.76	3,330.98%
负债总计	20,682,265.99	3,004,330.83	588.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,977,940.99	-2,168,994.07	467.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	-0.25	467.82%
资产负债率%（母公司）	71.72%	115.97%	-
资产负债率%（合并）	72.16%	359.66%	-
流动比率	1.33	0.09	-
利息保障倍数	563.35	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,941,147.38	202,216.02	4,816.10%
应收账款周转率	10.39	0.31	-
存货周转率	83.58	7.17	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3,330.98%	-73.48%	-
营业收入增长率%	7,008.57%	-37.69%	-
净利润增长率%	584.16%	37.34%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	8,673,000	8,673,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-58,658.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,501.54
股权转让收益	1,256,729.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,127.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,211,444.27</b>
所得税影响数	31,647.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,179,796.40</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### （1）重要会计政策变更

①《企业会计准则解释第 15 号》“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的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### （2）其他会计政策变更

无

### （3）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表范围发生变化，减少 3 家、新增 1 家，具体情况如下：

2022 年 1 月 17 日，公司子公司中科正道（广州）咨询有限公司注销，不再纳入合并报表范围。

2022 年 6 月 16 日，公司将其持有的子公司广州爱特投资中心（有限合伙）100%的合伙份额全部转让，并完成工商变更登记，公司不再持有广州爱特投资中心（有限合伙）的合伙份额，不再将其纳入合并报表范围。

2022 年 7 月 1 日，公司将其持有的子公司广州快应网络科技有限公司 100%的股权全部转让，并

完成工商变更登记，公司不再持有广州快应网络科技有限公司的股权，不再将其纳入合并报表范围。

2022 年 10 月 19 日，公司投资设立云品时空（大连）数字科技有限公司，云品时空的注册资本为 100.00 万元，公司持有其 100.00% 股权，纳入合并报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于电子商务服务业，作为一家“B2B”平台运营商、新消费品牌助推器、以数据与技术赋能品牌的电子商务服务商，公司的主营业务聚焦在以健康类产品渠道分销和品牌管理为主的赛道上。

公司研发了以价值网络为基础的健康类产品供应链平台——“乐享慧采”。公司运营团队致力于健康类产品的甄选、健康类品牌的孵化和健康类技术的应用，随着平台的应用与不断升级，努力实现“以客户为中心，智造根植于中国的全球健康类产品供应链系统”的愿景。

#### 商业模式：

1、产品渠道分销：公司获得品牌方分销业务授权，面向第三方买手团队及第三方 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、智能采买服务：基于大数据以及 AI 技术，将订单按照不同的供应链自动生成应采数据，帮助第三方买手团队智能解决的业务问题包括：1、如何确定哪些商品该下订单，采购量如何确定；2、如何利用现有数据（库存量、订单量、历史销量等）来科学进行订货。这种模式下的利润来源于向第三方买手团队收取的平台服务费。

3、品牌线上管理服务：通过技术实现全域主流电商平台的公开数据监控，采集行业、品牌、店铺和商品的经营表现数据。公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制相关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。这种模式下的利润来源于向品牌方收取的平台服务费。

4、品牌投资孵化：关注新兴崛起的网红品牌、志在“重返青春”的老字号品牌。通过直接投资孵化上游品牌企业，形成股权关系，进而深度绑定。最终要打造的是一个良性的、长期的、完整的，闭环供应链生态体系。这种模式下的利润来源于对品牌方的投资收益。

报告期内，公司商业模式发生了重大变动。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变动。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**具体变化情况说明：**

报告期内，公司所处行业仍为信息传输、软件和信息技术服务业。

报告期初，公司完成收购，控股股东及实际控制人发生变化，新的管理团队积极拓展公司的业务范围，引进电子商务平台，开展 B2B 电子商务平台的贸易业务，导致报告期内公司的主营业务、主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均发生了变化。

报告期内，为了响应国家做强、做优、做大我国数字经济的号召，公司将商业模式升级定位于数字经济核心产业中的数字要素驱动业。公司聚焦在互联网批发及零售领域，通过自主研发的“慧采”平台，以价值网络为基础、健康数据为导向，开始引领中国健康类产品在大数据时代的新消费模式。通过自主研发的“慧采”供应链平台，公司获得品牌方商品经销业务授权，支付采购成本和费用，拓展下游企业会员获取订单。公司独立与上、下游企业结算，资金流、票据流、货物流信息在平台系统内一致体现，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。

公司通过采购、销售团队寻找目标客户，进行洽谈、商务谈判等多种渠道进行集采与销售，目前合作的上游源头工厂 16 家，上游贸易商 24 家，下游分销商约 20 家。平台全年累计交易了 6 大类，32 小类，517 种商品。公司与多家著名品牌商合作，与平台合作的品牌商包括：美丹、盼盼、福库、云南白药、伊利、味滋源、陈昌银、陇间七月、群岛海参等。

公司持续关注供应链上下游企业的需求，赋能供应商提升产品投放效率，即通过将各区域的销售量、消费频次、客单价等数据反馈至平台；由平台提供数字看板给供应商，帮助供应商优化供应体系，从而增强供应商对重点区域的响应能力。同时，平台构建了供应商分层管理体系，根据系统历史成交、结算账期、售后履约等业务数据对上游供应商进行评估。

公司积极进行创新研发，通过技术实现全域主流电商平台的公开数据监控，采集行业、品牌、店铺和商品的经营表现数据。公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制相关线上营销服务并执行。

公司帮助下游分销商精细化运营，提升营销效率。即：根据系统中不同商品品类、不同下游企业的采购周期等历史数据，主动提醒客户补货，线上线下同步提供商品推荐展示等。

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,395,551.54	32.78%	27,480.24	3.29%	34,090.21%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	14,952,372.54	52.17%	145,333.35	17.40%	10,188.33%
存货	2,261,737.81	7.89%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	34,106.54	0.12%	102,848.45	12.31	-66.84%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	628,997.16	2.19%	17,500.00	2.09%	3,494.27%
其他应收款	120,032.98	0.42%	57,033.12	6.83%	110.46%
递延所得税资产	217,396.10	0.76%	0.00	0.00%	-
应付账款	8,609,845.88	30.04%	579,117.67	69.33%	1,386.72%
长期待摊费用	197,747.57	0.69%	33,341.71	3.99%	493.09%
其他非流动资产	220,194.17	0.77%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	247,980.41	0.87%	299,293.45	35.83%	-17.14%
应交税费	859,970.33	3.88%	388,096.28	46.46%	121.59%
其他应付款	10,405,088.93	36.31%	1,215,482.67	145.51%	756.05%
一年内到期的非流动负债	420,167.47	1.47%	206,551.08	24.73%	103.42%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末，公司货币资金为 9,395,551.54 元，较上年期末增长 34,090.21%，主要原因为 2021 年公司业务基本停滞，期末货币资金仅为 2.75 万元。2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，全年经营活动现金流入 11,502.19 万元，现金流出 10,508.08 万元，现金流量净额为 994.11

万元，因此公司 2022 年期末货币资金较上年期末增长较大。

(2) 报告期末，公司应收账款为 14,952,372.54 元，较上年期末增长 10,188.33%，主要原因为 2021 年公司业务基本停滞，期末应收账款仅为 14.53 万元。2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，收入大幅增长，故应收账款较上年期末增长较大。

(3) 报告期末，公司应付账款为 8,609,845.88 元，较上年期末增长 1,386.72%，主要原因为 2021 年公司业务基本停滞，期末应付账款仅为 54.27 万元。2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，采购规模大幅增长，故应付账款较上年期末增长较大。

(4) 报告期末，公司其他应付款为 10,405,088.93 元，较上年期末增长 756.05%，主要原因为公司 2022 年收到客户合同履行保证金 1000 万元，故 2022 年末其他应付款较上年期末增长较大。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,593,128.20	-	1,513,570.07	-	7,008.57%
营业成本	94,513,402.27	87.84%	1,568,771.34	103.65%	5,924.68%
毛利率	12.16%	-	-3.65%	-	-
销售费用	169,209.90	0.16%	0.00	0.00%	-
管理费用	2,330,219.66	2.17%	1,059,511.05	70.00%	119.93%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	15,427.21	0.01%	28,602.71	1.89%	-46.06%
信用减值损失	-2,288,615.72	-2.13%	-1,008,438.72	-66.63%	-126.95%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	14,501.54	0.01%	200,450.69	13.24%	-92.77%
投资收益	1,256,729.16	1.17%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	9,410,973.26	8.75%	-1,951,303.06	-128.92%	582.29%
营业外收入	1.11	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	59,787.54	0.06%	18,504.94	1.22%	223.09%
净利润	9,536,935.06	8.86%	-1,969,808.00	-130.14%	584.16%

### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司营业收入为 107,593,128.20 元，较上年同期增长 7,008.57%，主要原因为



2021 年公司业务基本停滞，全年营业收入仅为 151.36 万元。2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，全年营业收入 10,759.31 万元，因此 2022 年营业收入较上年同期增长较大。

(2) 报告期内，公司营业成本为 94,513,402.27 元，较上年同期增长 5,924.68%，主要原因为 2021 年公司业务基本停滞，全年营业成本仅为 156.88 万元。2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，全年营业成本 9,451.34 万元，因此 2022 年营业成本较上年同期增长较大。

(3) 报告期内，公司营业利润为 9,410,973.26 元，较上年同期增长 582.29%，公司净利润为 9,536,935.06 元，较上年同期增长 584.16%，主要原因为 2021 年公司业务基本停滞，2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，公司积极开展电商业务，导致 2022 年营业利润及净利润较上年同期增长较大。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,593,128.20	1,398,562.99	7,593.12%
其他业务收入	0.00	115,007.08	-100.00%
主营业务成本	94,513,402.27	1,480,304.09	6,284.73%
其他业务成本	0.00	88,467.25	-100.00%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
食品生鲜	42,736,356.68	36,985,905.25	13.46%	-	-	-
营养滋补	30,085,948.70	28,226,179.10	6.18%	-	-	-
粮油副食	17,324,200.32	15,298,846.42	11.69%	-	-	-
家居生活	13,522,338.20	10,466,313.90	22.60%	-	-	-
家居清洁	1,991,810.97	1,771,809.73	11.05%	-	-	-
服饰鞋帽	1,040,752.12	898,687.90	13.65%	-	-	-
数码办公	750,972.56	699,151.96	6.90%	-	-	-
其他	140,748.65	166,508.01	-18.30%	-	-	-

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

2021 年公司的主要收入为软件产品销售（ALPHA 知识云），移动互联网平台定制开发等技术开发

服务收入，由于业务下滑，公司持续亏损。2022 年年初公司完成收购，公司实际控制人发生变更，新的管理层为了扭亏为盈，保证公司的持续经营能力，因此对主营业务进行持续调整，公司主营业务变更为软件和信息技术服务、B2B 电商服务、供应链管理服务、品牌管理服务。原有主营业务不再继续经营，变更后的主营业务尤其是 B2B 电商服务成为公司新的收入来源。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛和晟隆电子商务有限公司	22,011,462.22	20.46%	否
2	大连润通电子商务有限公司	18,999,725.78	17.66%	否
3	营口市万通电子商务有限公司	12,369,156.76	11.50%	否
4	沈阳恒利电子商务有限公司	12,181,153.33	11.32%	否
5	广州国中电子商务有限公司	7,866,825.40	7.31%	否
合计		<b>73,428,323.49</b>	<b>68.25%</b>	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	大连淼宇海产品销售有限公司	29,293,980.41	26.92%	是
2	辽宁自贸试验区大连片区浩宇进出口贸易有限公司	14,258,994.00	13.10%	否
3	北京锦合科技有限公司	8,780,054.60	8.07%	否
4	上海延脉商贸有限公司	7,301,534.00	6.71%	否
5	永康市聚虎工贸有限公司	6,415,464.00	5.89%	否
合计		<b>66,050,027.01</b>	<b>60.69%</b>	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,941,147.38	202,216.02	4,816.10%
投资活动产生的现金流量净额	-423,897.94	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-149,178.14	-192,685.61	22.58%

### 现金流量分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,941,147.38 元，较上年同期增长 4,816.10%，主要原因为 2021 年公司业务基本停滞，经营活动产生的现金流量净额仅为 20.22 万元。2022 年公司主营业务变更为 B2B 电子商务贸易业务，全年经营活动现金流量净额为 994.11 万元。

(2) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-149,178.14 元，较上年同期增长 22.58%，主要原因为 2022 年度由于疫情原因，公司所在办公地址的出租方减免了 4 个月的房租，导致公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云品时空（大连）数字科技有限公司	控股子公司	食品互联网销售，互联网信息服务	1,000,000.00	1,492,711.69	972,376.13	0.00	-27,623.87

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 107,593,128.20 元，不存在营业收入低于 1,000,000.00 元的情况；公司净资产为 7,977,940.99 元，不存在净资产为负的情况；公司 2020 年、2021 年、2022 年的净利润为分别为-3,143,500.61 元、-1,969,808.00 元、9,536,935.06 元，不存在连续三个会计年度亏损且亏损额未逐年扩大；公司不存在债券违约或债务无法按期偿还的情况；公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；公司不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产经营要素的情况。

报告期内，公司坚持依法合规、规范管理，按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章

程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司不存在发生违法、违规行为；公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	42,100,000.00	29,006,750.02
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

2022 年 1-6 月，公司发生日常性关联交易共计 6,538,317.50 元，已经公司 2022 年 8 月 18 日召开

的第二届董事会第十九次会议和 2022 年 9 月 2 日召开的 2022 年第五次临时股东大会补充审议通过，详见公司于 2022 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《补充关联交易公告》（公告编号：2022-078）。

2022 年 8 月 18 日、2022 年 9 月 2 日，公司先后召开第二届董事会第十九次会议和 2022 年第五次临时股东大会审议，审议通过了《关于预计日常性关联交易的议案》，公司预计 2022 年 8 月至 12 月将发生关联交易 4,210.00 万元，详见公司于 2022 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-079）。

2022 年 8 月至 12 月，公司与关联方北京圣同润幸福生态科技集团有限公司大连分公司发生关联交易 199,634.62 元，同时公司与关联方北京圣泽天下网络科技有限公司实际发生关联交易 270,851.92 元，超出预计金额 113,591.92 元。该部分关联交易共计 313,226.54 元，经公司 2023 年 2 月 17 日召开的第三届董事会第三次会议和 2023 年 3 月 8 日召开的第二次临时股东大会补充审议通过，详见公司于 2023 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《补充确认关联交易公告》（公告编号：2023-009）。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,289,550	49.46%	-1,733,340	2,556,210	29.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,481,150	17.80%	-1,312,900	168,250	1.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股	有限售股份总数	4,383,450	50.54%	1,733,340	6,116,790	70.53%
	其中：控股股东、实际控	3,685,770	42.50%	-2,457,180	1,228,590	14.17%

份	制人					
	董事、监事、高管	4,383,450	50.54%	-3,878,700	504,750	5.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,673,000	-	0	8,673,000	-
普通股股东人数		12				

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓兴裕	3,030,080	-757,520	2,272,560	26.2027%	2,272,560	0	2,272,560	0
2	盛冉（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,437,460	1,437,460	16.5740%	0	1,437,460	0	0
3	江立锋	1,884,280	-471,070	1,413,210	16.2944%	1,413,210	0	1,413,210	0
4	北京盛润国信咨询管理中心（有限合伙）	0	1,228,590	1,228,590	14.1657%	1,228,590	0	0	0
5	佳成方（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	0	934,900	934,900	10.7794%	0	934,900	0	0
6	曹靖宇	0	673,000	673,000	7.7597%	504,750	168,250	0	0
7	李汉光	610,240	-152,560	457,680	5.2771%	442,680	15,000	442,680	0
8	鲁铁辉	340,000	-85,000	255,000	2.9402%	255,000	0	255,000	0
9	北京博鸿电子商务有限公司	0	200	200	0.0023%	0	200	0	0
10	大连润通电子商务有限公司	0	200	200	0.0023%	0	200	0	0
合计		5,864,600	2,808,200	8,672,800	99.9978%	6,116,790	2,556,010	4,383,450	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东相互之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

北京盛润国信咨询管理中心（有限合伙），成立于 2021 年 11 月 25 日，统一社会信用代码为 91110105MA7CLE601E，执行事务合伙人为盛同润（大连）咨询管理有限公司，注册资本为人民币 300 万元，经营范围为“代理记账；职业中介活动；企业管理；经济贸易咨询；技术推广服务；税务服务；会议及展览展示服务”。

### （二）实际控制人情况

金成，男，中国国籍，无其他国家或地区居留权。2017 年 1 月至 2018 年 11 月，任大连圣同润健康管理有限公司副总经理；2018 年 2 月至今，任大连中海信资产管理有限公司执行董事、经理；2020 年 1 月至今，任佳圣合（北京）控股有限公司（原名为“圣同润（北京）控股有限公司”）执行董事、经理；2020 年 3 月至今，任北京圣同润幸福生态科技集团有限公司执行董事、经理；2020 年 10 月至今，任盛同润（大连）咨询管理有限公司行董事、经理；2020 年 11 月至今，任北京佳圣合管理咨询有限公司执行董事、经理；2021 年 6 月至今，任青岛佳圣合投资有限公司监事；2021 年 12 月至 2022 年 4 月，任北京盛润国信咨询管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2022 年 3 月至今，任北京盛同益丰供应链管理有限公司监事。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用



(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹靖宇	董事长、总经理	男	否	1984 年 8 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
吕守增	董事	男	否	1979 年 2 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
秦大海	董事、副总经理	男	否	1978 年 3 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
陈晓辉	董事	男	否	1977 年 3 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
李海龙	董事	男	否	1978 年 5 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
刘强	监事会主席	男	否	1986 年 2 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
赵煦斌	监事	男	否	1985 年 1 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
张雷	职工代表监事	男	否	1985 年 8 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
姜辉	财务负责人、董事会秘书	男	否	1978 年 5 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理曹靖宇为公司股东，持有公司 7.76%股份；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
邓兴裕	董事长、总经理	离任	无	个人原因辞职	无
李汉光	董事	离任	无	个人原因辞职	无
鲁铁辉	董事	离任	无	个人原因辞职	无

江立锋	董事	离任	无	个人原因辞职	无
罗钰翔	董事	离任	无	个人原因辞职	无
杨胜安	监事会主席	离任	无	个人原因辞职	无
蔡锦洁	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职	无
胡启龙	监事	离任	无	个人原因辞职	无
曹靖宇	无	新任	董事长、总经理	董事会、股东大会选举	无
秦大海	无	新任	董事、副总经理	董事会、股东大会选举	无
陈晓辉	无	新任	董事	董事会、股东大会选举	无
吕守增	无	新任	董事	董事会、股东大会选举	无
李海龙	无	新任	董事	董事会、股东大会选举	无
刘强	无	新任	监事会主席	监事会、股东大会选举	无
赵煦斌	无	新任	监事	监事会、股东大会选举	无
张雷	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举	无
姜辉	无	新任	财务负责人、 董事会秘书	董事会选举	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	2
总经理	是	2
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曹靖宇	董事长、 总经理	0	673,000	673,000	7.76%	0	0
合计	-	0	-	673,000	7.76%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

曹靖宇，男，汉族，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科学历；2007年7月毕业于黑龙江科技学院国际经济与贸易专业。2007年8月至2010年9月，就职于中国石化销售有限公

司东北大连分公司，任科员；2010年9月至2018年6月，就职于长春普惠普财商务信息咨询有限公司，任区域经理；2017年9月至2019年3月，就职于营口宇通经济信息咨询服务（已注销），任执行董事兼经理；2017年12月至2021年6月，就职于营口泽皓装饰工程有限公司（已注销），任执行董事兼经理；2021年1月至今，就职于大连聚贤企业管理发展股份有限公司，任董事长兼总经理；2021年8月至今，就职于浙江海甄科技股份有限公司，任董事长兼总经理；2021年9月至今，就职于仟味仟道（大连）生物科技有限公司，任执行董事兼总经理；2021年10月至今，就职于圣同润（大连）海产品销售有限公司，任执行董事兼总经理；2022年6月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任董事长、总经理。

秦大海，男，汉族，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科学历；2000年7月，毕业于大连大学会计学专业；2000年8月至2002年2月，待业；2002年3月至2005年7月，就读于英国伦敦会计师学院，完成ACCA学习及考试；2005年8月至2009年7月，就职于安永华明会计师事务所大连分所，任高级审计师；2009年8月至2010年2月，待业；2010年3月至2011年6月，就职于大连金柏年投资管理有限公司，任高级投资经理；2011年7月至2012年9月，在大连东北亚国际品牌商品交易中心有限公司，任副总裁；2012年10月至2017年1月，就职于大连半岛集团有限公司，任副总裁；2017年2月至今，就职于跨界汇（大连）企业管理有限公司，任执行董事兼总经理；2017年2月至2021年11月，就职于大连一见互联科技有限公司（已注销），任经理；2017年2月至今，就职于欧兔互联（北京）科技股份有限公司，任副董事长；2017年6月至2017年12月，就职于孩子部落（北京）文化传媒有限公司（已注销），2018年12月至今，就职于上海骢盞供应链科技有限公司，任监事；2020年3月至今，就职于驰耐特石油科技（成都）有限公司，任监事；2021年12月至今，就职于圣同润（大连）海产品销售有限公司，任副总经理。2022年6月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任董事、副总经理。

陈晓辉，男，汉族，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2000年7月，就职于东北财经大学会计学专业；2000年8月至2005年12月，就职于BaskinRobbins中国总部（北京），任市场开发部主管、经理；2006年1月至2006年2月，待业；2006年3月至2020年8月，就职于獐子岛集团股份有限公司，任经理、总经理助理；2020年9月至今，就职于圣同润（大连）海产品销售有限公司，任副总经理。2022年6月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任董事、副总经理。

李海龙，男，朝鲜族，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科肄业学历，1999年7月肄业于武汉工业大学（现武汉理工大学）硅酸盐工程专业；1999年12月至2000年12月，就读

于东北师范大学赴日研修班；目前就读于长江商学院。2001年3月至2002年6月，就职于知珉电子有限公司，任研发助理；2003年3月至2005年5月，就职于广东亿尼奥工艺品有限公司，任开发部经理；2005年5月至2018年10月，就职于健思软件（大连）有限公司，任总经理；2018年3月至今，就职于健丰软件（大连）有限公司，任执行董事兼经理；2018年10月至今，就职于北京圣泽天下网络科技有限公司，任执行董事兼经理；2018年12月至今，就职于深圳市大白信息技术有限公司，任执行董事兼经理；2019年6月至今，就职于北京享乐佳期国际旅行社有限公司，任监事；2019年6月至今，就职于北京圣泽天下文化传媒有限公司，任监事；2019年9月至今，就职于大连圣泽天下网络科技有限公司，任执行董事兼经理；2020年3月至今，就职于北京圣同润幸福生态科技集团有限公司，任监事；2021年7月至今，就职于杭州享乐吧网络科技有限公司，任执行董事兼经理；2021年9月至今，就职于圣燕滋养（厦门）品牌管理有限公司，任董事；2022年4月至2022年6月，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任总经理；2022年5月至2022年6月，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任董事长；2022年5月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任董事。

刘强，男，1986年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年7月毕业于齐齐哈尔大学园林专业。2010年7月至2016年5月，就职于广州华苑园林股份有限公司，任北方区域负责人；2016年6月至2021年3月，就职于华润置地（哈尔滨公司），任景观设计经理；2021年3月至2022年2月，就职于北京圣泽天下网络科技有限公司，任审计总经理；2022年6月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任监事会主席。

赵煦斌，男，汉族，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权；专科学历；2009年8月至2012年3月，就职于北京配陞科技发展有限公司，任销售主管；2012年4月至2017年4月，就职于北京鑫创斯特科技有限公司，任销售总监；2016年4月至今，就职于北京中天联盛科技有限公司，任执行董事兼经理；2017年5月至2019年6月，就职于北京中天联盛科技有限公司，任采购总监；2019年7月至2020年7月，就职于北京圣泽天下网络科技有限公司，任采购总监；2020年3月，就职于北京享乐佳期国际旅行社有限公司，任执行董事兼经理；2020年6月，就职于北京享乐佳期酒店管理有限公司，任执行董事兼经理；2020年8月至今，就职于圣泽（天津）电子商务有限公司，任供应链总监；2020年8月至今，就职于北京蓝瑞天峰科贸有限责任公司，任监事；2021年3月，就职于圣泽（天津）电子商务有限公司，任执行董事兼经理；2022年5月至2022年6月，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任董事兼副总经理；2022年6月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任监事。

张雷，男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科学历；2009年7月毕业于大连

交通大学应用化学和软件工程专业；2009 年 7 月至 2015 年 2 月，就职于福佳集团有限公司，任人力资源经理；2015 年 3 月至 2016 年 9 月，就职于大连万达广场商业有限公司开发区分公司，任人事行政经理；2016 年 10 月至 2018 年 12 月，就职于大连挚信投资有限公司，任人事行政总监；2019 年 1 月至 2020 年 7 月，就职于大连山海慧酒店管理有限公司，任人事行政总监；2020 年 8 月至 2022 年 6 月，就职于圣同润（大连）海产品销售有限公司，任人力资源总监；2022 年 6 月至今，就职于广州爱特安为科技股份有限公司，任职工代表监事。

姜辉，男，汉族，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科学历，毕业于东北财经大学会计学专业，具有高级会计师职称。2003 年 1 月至 2010 年 12 月，就职于旅顺雅旅液压机械制造有限公司，任成本会计；2011 年 1 月至 2014 年 12 月，就职于大连易世达新能源发展股份有限公司，任财务经理；2015 年 1 月至 2019 年 8 月就职于大连中庚物业管理有限公司，任财务经理；2019 年 9 月至 2020 年 4 月，就职于大连海大赢海科技有限公司，任财务经理；2020 年 5 月至 2021 年 12 月，就职于大连圣泽天下网络科技有限公司，任财务经理；2022 年 2 月，就职于广州爱特安为科技股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长曹靖宇兼任总经理职务，公司财务负责人姜辉兼任董事会秘书职务，均符合《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定的任职要求。

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	0	4
财务人员	0	4	0	4
采购人员	0	3	0	3
销售人员	0	3	0	3
技术人员	0	1	0	1
员工总计	3	12	0	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	10
专科	1	5
专科以下	0	0
员工总计	3	15

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、职位津贴、保密工资及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的



社会保险和住房公积金。

2、培训计划：

公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

3、离退休职工人数情况：

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 11 月 14 日，公司收到董事陈晓辉先生、董事吕守增先生、监事赵煦斌先生、职工代表监事张雷先生递交的辞职报告，具体情况详见公司于 2022 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《董事辞职公告》（公告编号：2022-098）、《监事辞职公告》（公告编号：2022-099）。

2023 年 2 月 17 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于选举程骏先生担任公司董事的议案》、《关于选举赵煦斌先生担任公司董事的议案》，鉴于原董事陈晓辉先生、董事吕守增先生因个人原因提出辞职，选举程骏先生、赵煦斌先生担任公司董事，具体情况详见公司于 2023 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《董事任命公告》（公告编号：2023-007）。

2023 年 2 月 17 日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于选举张驰先生担任公司监事的议案》，鉴于公司原监事赵煦斌先生因个人原因提出辞职，选举张驰先生担任公司监事，具体情况详见公司于 2023 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《监事任命公告》（公告编号：2023-011）。

2023 年 2 月 17 日，公司召开 2023 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于选举刘诗娜女士为第三届监事会职工代表监事的议案》，鉴于公司原职工代表监事张雷因个人原因辞职，选举刘诗娜女士担任公司职工代表监事，自 2023 年 2 月 17 日起任职生效，具体情况详见公司于 2023 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《职工监事任命公告》（公告编号：2023-013）。

2023 年 3 月 8 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举程骏先生担任公司董事的议案》、《关于选举赵煦斌先生担任公司董事的议案》、《关于选举张驰先生担任公司监事的



议案》，董事程骏先生、董事赵煦斌先生、监事张弛先生任职生效。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制体系，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、表决程序、决议内容及文件签署均合法合规，真实有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董、监事及管理层分工明确，制衡合理，能够切实履行各自应尽的职责和义务。

公司已建立了健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司将进一步按照全国股转公司的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制并不断改进，进一步提高法人治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，符合法律法规和全国中小企业股份转让系统的要求。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权益。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。公司的治理制度能给股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。公司在进行重要的人事变动、关联交易、出售资产等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、等规则的要求，履行审批决策程序。

## 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当公司章程中设置关于终止挂牌中投资者的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护做出明确安排”的要求，公司修订了《公司章程》第一百七十四条的内容，设置了专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益，并经公司第二届董事会第十四次会议、2021 年年度股东大会审议通过。具体参见公司于 2022 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-039）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	10	6

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	

2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

#### 股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 8 月 19 日，公司董事会收到单独持有 14.1657%股份的股东北京盛润国信咨询管理中心（有限合伙）书面提交的《关于公司主营业务变更的议案》，请在 2022 年 9 月 2 日召开的 2022 年第五次临时股东大会中增加临时提案，具体情况详见公司于 2022 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于 2022 年第五次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2022-082）。

2022 年 9 月 2 日，公司召开第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司主营业务变更的议案》，表决结果为 7,999,400 股同意、0 票反对、0 票弃权，具体情况详见公司于 2022 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2022 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-084）。

#### 股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

#### 董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

#### 监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求进行，会议程序规范，发出会议通知，按规定召开会议、提案审议，合法授权委托、投票表决，三会成

员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司拥有独立的研发、营销、客户服务和后期维护等业务经营管理体系。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的业务独立。

#### (二) 资产独立

公司对其所有的设备、专利、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。除本报告中披露的关于固定资产、无形资产的有关说明外，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形。同时为防止上述情形，公司制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等专项制度加以规范。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司管理人员及员工不存在在股东单位双重任职的情形，均在公司领取薪酬。

公司遵守相关法律法规，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了

完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### （五）机构独立

公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

#### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险以及法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后解决总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司经营管理层严格遵守了相关管理制度及规定，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2023）第 5613 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 7 号 25 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘冬祥 2 年	何敏敏 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

### 审计报告

上会师报字（2023）第 5613 号

广州爱特安为科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州爱特安为科技股份有限公司（以下简称“爱特安为公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州爱特安为科技股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱特安为公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、其他信息

爱特安为公司管理层对其他信息负责。其他信息包括爱特安为公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

爱特安为公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱特安为公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱特安为公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱特安为公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱特安为公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱特安为公司不能持续经营。

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

6、就爱特安为公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,395,551.54	27,480.24
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	六、2	14,952,372.54	145,333.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	628,997.16	17,500.00

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	120,032.98	57,033.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,261,737.81	0.00
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>27,358,692.03</b>	<b>247,346.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	34,106.54	102,848.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	632,070.57	451,799.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	197,747.57	33,341.71
递延所得税资产	六、9	217,396.10	
其他非流动资产	六、10	220,194.17	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,301,514.95</b>	<b>587,990.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,660,206.98</b>	<b>835,336.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
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	六、11	8,609,845.88	579,117.67

预收款项			
合同负债	六、12		27,905.66
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	六、13	247,980.41	299,293.45
应交税费	六、14	859,970.33	388,096.28
其他应付款	六、15	10,405,088.93	1,215,482.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16	420,167.47	206,551.08
其他流动负债	六、17		1,674.34
<b>流动负债合计</b>		<b>20,543,053.02</b>	<b>2,718,121.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	139,212.97	286,209.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>139,212.97</b>	<b>286,209.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,682,265.99</b>	<b>3,004,330.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	8,673,000.00	8,673,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,671,798.35	2,671,798.35
减：库存股			
其他综合收益	六、21		-610,000.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	六、22	-3,366,857.36	-12,903,792.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,977,940.99	-2,168,994.07
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,977,940.99</b>	<b>-2,168,994.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>28,660,206.98</b>	<b>835,336.76</b>

法定代表人：曹靖宇

主管会计工作负责人：姜辉

会计机构负责人：姜辉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,553,488.87	1,758.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	14,952,372.54	137,320.10
应收款项融资			
预付款项		625,895.50	
其他应收款	十二、2	205,699.86	1,569,819.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,261,737.81	
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>26,599,194.58</b>	<b>1,708,898.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,106.54	102,848.45
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		243,276.86	451,799.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			33,341.71
递延所得税资产		208,188.14	
其他非流动资产		220,194.17	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,705,765.71</b>	<b>587,990.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,304,960.29</b>	<b>2,296,888.51</b>
<b>流动负债：</b>			
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		8,609,845.88	542,681.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		239,287.82	249,671.90
应交税费		859,845.33	375,110.70
其他应付款		10,323,729.93	973,810.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			27,905.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		227,454.57	206,551.08
其他流动负债			1,674.34
<b>流动负债合计</b>		<b>20,260,163.53</b>	<b>2,377,405.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,231.90	286,209.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,231.90</b>	<b>286,209.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,299,395.43</b>	<b>2,663,615.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		8,673,000.00	8,673,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,671,798.35	2,671,798.35
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		-3,339,233.49	-11,711,524.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,005,564.86</b>	<b>-366,726.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>28,304,960.29</b>	<b>2,296,888.51</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	<b>六、23</b>	<b>107,593,128.20</b>	<b>1,513,570.07</b>
其中：营业收入	六、23	107,593,128.20	1,513,570.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>97,164,769.92</b>	<b>2,656,885.10</b>
其中：营业成本	六、23	94,513,402.27	1,568,771.34
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	六、24	136,510.88	
销售费用	六、25	169,209.90	0.00
管理费用	六、26	2,330,219.66	1,059,511.05
研发费用			0.00
财务费用	六、27	15,427.21	28,602.71
其中：利息费用		16,628.73	25,123.45
利息收入		8,769.73	140.46
加：其他收益	六、28	14,501.54	200,450.69

投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	1,256,729.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-2,288,615.72	-1,008,438.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,410,973.26</b>	<b>-1,951,303.06</b>
加：营业外收入	六、31	1.11	0.00
减：营业外支出	六、32	59,787.54	18,504.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,351,186.83</b>	<b>-1,969,808.00</b>
减：所得税费用	六、33	-185,748.23	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,536,935.06</b>	<b>-1,969,808.00</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,536,935.06	-1,969,808.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,536,935.06	-1,969,808.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-610,000.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	六、34		-610,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			



(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,536,935.06	-2,579,808.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.10	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.10	-0.24

法定代表人：曹靖宇

主管会计工作负责人：姜辉

会计机构负责人：姜辉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	<b>十二、4</b>	<b>107,548,541.99</b>	<b>1,327,114.61</b>
减：营业成本	十二、4	94,428,135.14	1,509,950.03
税金及附加		136,151.65	
销售费用		169,209.90	
管理费用		2,270,703.67	924,745.48
研发费用			
财务费用		14,689.88	27,082.04
其中：利息费用		16,268.20	25,123.45
利息收入		8,634.20	115.36
加：其他收益		14,501.54	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,288,615.72	-603,819.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,255,537.57</b>	<b>-2,538,482.63</b>
加：营业外收入		1.11	
减：营业外支出		59,787.54	18,504.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,195,751.14</b>	<b>-2,556,987.57</b>
减：所得税费用		-176,540.27	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,372,291.41</b>	<b>-2,556,987.57</b>

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,372,291.41	-2,556,987.57
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,372,291.41</b>	<b>-2,556,987.57</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,993,251.32	515,655.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、34	10,028,679.86	770,484.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,021,931.18</b>	<b>1,286,139.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,516,068.94	283,455.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,132,350.21	179,685.59
支付的各项税费		1,473,438.33	
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,958,926.32	620,782.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,080,783.80</b>	<b>1,083,923.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,941,147.38</b>	<b>202,216.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,040.44	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	43,857.50	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>423,897.94</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-423,897.94</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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	六、34	149,178.14	192,685.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>149,178.14</b>	<b>192,685.61</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-149,178.14	-192,685.61
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		9,368,071.30	9,530.41
加：期初现金及现金等价物余额		27,480.24	17,949.83
六、期末现金及现金等价物余额		9,395,551.54	27,480.24

法定代表人：曹靖宇

主管会计工作负责人：姜辉

会计机构负责人：姜辉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,978,251.32	319,980.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,018,543.53	716,636.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,996,794.85</b>	<b>1,036,616.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,516,068.94	204,203.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,131,318.80	146,685.59
支付的各项税费		1,473,204.10	
支付其他与经营活动有关的现金		1,917,292.66	507,803.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,037,884.50</b>	<b>858,692.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,958,910.35</b>	<b>177,924.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,001.94	
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,258,001.94</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,258,001.94</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		149,178.14	192,685.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>149,178.14</b>	<b>192,685.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-149,178.14</b>	<b>-192,685.61</b>
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		<b>8,551,730.27</b>	<b>-14,761.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,758.60	16,519.98
六、期末现金及现金等价物余额		<b>8,553,488.87</b>	<b>1,758.60</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,673,000.00				2,671,798.35		- 610,000.00				- 12,903,792.42		- 2,168,994.07
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	8,673,000.00				2,671,798.35		- 610,000.00				- 12,903,792.42		- 2,168,994.07
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							610,000.00				9,536,935.06		10,146,935.06
（一）综合收益总额											9,536,935.06		9,536,935.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转						610,000.00						610,000.00	
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						610,000.00						610,000.00	
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,673,000.00</b>				<b>2,671,798.35</b>							<b>-3,366,857.36</b>	<b>7,977,940.99</b>

项目	2021 年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,673,000.00				2,671,798.35						- 10,933,984.42		410,813.93
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	8,673,000.00				2,671,798.35						- 10,933,984.42		410,813.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 610,000.00				-1,969,808.00		- 2,579,808.00
（一）综合收益总额							- 610,000.00				-1,969,808.00		- 2,579,808.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													



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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,673,000.00</b>				<b>2,671,798.35</b>		<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>
							<b>610,000.00</b>				<b>12,903,792.42</b>	<b>2,168,994.07</b>

法定代表人：曹靖宇

主管会计工作负责人：姜辉

会计机构负责人：姜辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	8,673,000.00				2,671,798.35						- 11,711,524.90	-366,726.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,673,000.00				2,671,798.35						- 11,711,524.90	-366,726.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											8,372,291.41	8,372,291.41
(一) 综合收益总额											8,372,291.41	8,372,291.41
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												

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												
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>8,673,000.00</b>				<b>2,671,798.35</b>						<b>-3,339,233.49</b>	<b>8,005,564.86</b>

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	险准备		计
一、上年期末余额	8,673,000.00				2,671,798.35						-9,154,537.33	2,190,261.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,673,000.00				2,671,798.35						-9,154,537.33	2,190,261.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,556,987.57	- 2,556,987.57
(一) 综合收益总额											-2,556,987.57	- 2,556,987.57
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,673,000.00</b>				<b>2,671,798.35</b>						<b>11,711,524.90</b>	<b>-366,726.55</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册资本、注册地、组织形式和总部地址

广州爱特安为科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系广州爱特安为网络技术有限公司，经历次工商变更后，本公司注册资本为 867.30 万元；统一社会信用代码：91440103596167564J；法定代表人为：曹靖宇；注册地址为广州市荔湾区花地大道中 64 号 1303 室。公司经东莞证券股份有限公司推荐，已于 2017 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：872375。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 867.30 万股，注册资本 867.30 万元，注册地址即总部地址：广州市荔湾区花地大道中 64 号 1303 室，实际控制人为金成。

##### 2、 公司业务性质和主要经营活动

主营业务为软件和信息技术服务、B2B 电商服务、供应链管理服务、品牌管理服务。

##### 3、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

#### 二、 本年度合并财务报表范围

公司 2022 年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括云品时空（大连）数字科技有限公司 1 家子公司。公司合并范围及其变化详见本附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

##### 2、 持续经营

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、

中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况、2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币元。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、



费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指

定一经做出，不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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；

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

### 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，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减值准备。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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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。

公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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，公司应被偿付的金额。

### 应收票据及应收账款减值

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果

有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账款龄计提

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
应收账款组合 1	应收客户性质	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方、内部员工及风险低的应收款项	风险较小不计提

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

c、其他应收款确定组合的依据：

项目	组合类型	计提方式
其他应收款 1	应收股利	按照账龄计提
其他应收款 2	应收利息	按照账龄计提
其他应收款 3	合并范围内关联方	风险较小不计提
其他应收款 4	应收其他款项	按照账龄计提
其他应收款 5	预付账款	按照账龄计提

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

按账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司

及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为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，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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货是指公司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等。主要包括原材料、库存商品和发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时采取个别计价法核算；

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 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 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

### 10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 11、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

## 12、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之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(或类似费用)、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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2)与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后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应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。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

- 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。

#### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

#### 14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

##### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

##### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
----	------	------	--------	------

房屋及建筑物	采用直线法	3.17 年	0	31.55%
--------	-------	--------	---	--------

(5)按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年年度

终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### (5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

#### 18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,



选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
房屋装修费	3 年

#### 20、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育

保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残

疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、15 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 22、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <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

收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括水产品批发;水产品零售;日用品批发;日用品销售;初级农产品收购等。

#### (1)销售商品

本公司的商品销售收入将商品交付给购买方时，相关商品控制权已转移给买方，按照销售商品的数量和销售单价计量确认收入。

### 23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府

补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

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

#### （3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

### 25、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付

对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

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

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### ② 公司作为出租人

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

## 1) 经营租赁

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

## 2) 融资租赁

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

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①《企业会计准则解释第 15 号》“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的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 其他会计政策变更

无

## (3) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。



当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (4) 折旧和摊销

公司对使用权资产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	0%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(1) 公司以及子公司按小微企业缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）《附件3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（四）款“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。”

本公司于 2015 年 12 月 18 日取得广州市荔湾区国家税务局穗荔国税税通(2015)119037 号税务事项通知书，自 2015 年 1 月 1 日至 2049 年 12 月 31 日提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2022 年 1 月 1 日,“期末”指 2022 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日,“本期”指 2022 年度,“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	9,395,551.54	27,480.24
其他货币资金		
合计	<u>9,395,551.54</u>	<u>27,480.24</u>

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	15,739,339.52
1-2 年	-
2-3 年	-
3-4 年	19,800.00
4-5 年	-
合计	<u>15,759,139.52</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	19,800.00	0.13%	19,800.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备:	15,739,339.52	99.87%	786,966.98	5.00%	14,952,372.54
其中: 账龄组合	15,739,339.52	99.87%	786,966.98	5.00%	14,952,372.54
合计	<u>15,759,139.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>806,766.98</u>	<u>5.12%</u>	<u>14,952,372.54</u>

(续上表 1)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,798,417.92	96.81%	4,798,417.92	100.00%	-

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	158,193.00	3.19%	12,859.65	8.13%	145,333.35
其中：账龄组合	158,193.00	3.19%	12,859.65	8.13%	145,333.35
合计	<u>4,956,610.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,811,277.57</u>	<u>97.07%</u>	<u>145,333.35</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州衣路美互联网科技有限公司	19,800.00	19,800.00	100.00%	预计无法收回

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三脚猫网络技术有限公司	747,940.00	747,940.00	100.00%	预计无法收回
陈周	1,200.00	1,200.00	100.00%	预计无法收回
广州市荔科信息科技有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00%	预计无法收回
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南远丰供应链有限公司	302,250.00	302,250.00	100.00%	预计无法收回
韦志文	42,000.00	42,000.00	100.00%	预计无法收回
佛山市南海区吉宏园艺有限公司	70,400.00	70,400.00	100.00%	预计无法收回
欧仕身、李春飞	125,000.00	125,000.00	100.00%	预计无法收回
广东知鸟投资管理有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉宝德机电股份有限公司	84,905.66	84,905.66	100.00%	预计无法收回
华丽锋	490,000.00	490,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市三茂健康中心	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
广州鸿泰桑拿有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市捷尔丹信息科技有限公司	565,000.00	565,000.00	100.00%	预计无法收回
广州惠源软件有限公司	213,650.00	213,650.00	100.00%	预计无法收回
SASADOTCOMLIMITED	14,719.86	14,719.86	100.00%	预计无法收回
广东御天正康生物科技有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00%	预计无法收回
洪港	292,400.00	292,400.00	100.00%	预计无法收回
墨尔（广州）教育科技有限公司	311,450.00	311,450.00	100.00%	预计无法收回
艾特（广州）教育科技有限公司	248,002.40	248,002.40	100.00%	预计无法收回
合计	<u>4,798,417.92</u>	<u>4,798,417.92</u>		

组合中，按账龄计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	15,739,339.52	786,966.98	5.00%
-------	---------------	------------	-------

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,393.00	6,919.65	5.00%
2-3 年	19,800.00	5,940.00	30.00%
合计	<u>158,193.00</u>	<u>12,859.65</u>	<u>8.13%</u>

### (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>4,811,277.57</u>	<u>794,329.08</u>		<u>4,238,965.52</u>	<u>559,874.15</u>	<u>806,766.98</u>

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
营口市万通电子商务有限公司	非关联方	3,411,904.44	170,595.22	1 年以内	21.65%
四川佰嘉鑫电子商务有限责任公司	非关联方	2,728,782.20	136,439.11	1 年以内	17.32%
青岛和晟隆电子商务有限公司	非关联方	2,223,702.40	111,185.12	1 年以内	14.11%
大连润通电子商务有限公司	非关联方	2,108,706.20	105,435.31	1 年以内	13.38%
苏州禹航轩电子商务有限公司	非关联方	<u>1,058,336.56</u>	<u>52,916.83</u>	<u>1 年以内</u>	6.72%
合计		<u>11,531,431.80</u>	<u>576,571.59</u>		<u>73.18%</u>

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	628,997.16	100.00%	17,500.00	100.00%

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
营口鹏昊米业有限公司	非关联方	373,214.80	59.33%	1 年以内	交易未完成
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	116,926.30	18.59%	1 年以内	交易未完成
山西晋龙养殖股份有限公司	非关联方	65,798.80	10.46%	1 年以内	交易未完成

惠州市天一工程装饰设计有限公司	非关联方	36,405.60	5.79%	1 年以内	交易未完成
辽宁格大商贸有限公司	非关联方	13,912.00	2.21%	1 年以内	交易未完成
合计		<u>606,257.50</u>	<u>96.38%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>120,032.98</u>	<u>57,033.12</u>
合计	<u>120,032.98</u>	<u>57,033.12</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	76,366.02	25,553.00
1 至 2 年	7,853.00	18,432.55
2 至 3 年	18,132.55	21,786.24
3 至 4 年	8,420.08	35,246.88
4 至 5 年	35,246.88	
合计	<u>146,018.53</u>	<u>101,018.67</u>

② 按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	120,032.98	57,033.12
往来款	25,985.55	43,985.55
合计	<u>146,018.53</u>	<u>101,018.67</u>

③ 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	43,985.55			43,985.55
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,512,286.64	1,512,286.64

本期转回	18,000.00			18,000.00
本期转销				
本期核销			1,512,286.64	1,512,286.64
其他变动				
期末余额	<u>25,985.55</u>	=	=	<u>25,985.55</u>

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	43,985.55	1,512,286.64	18,000.00	1,512,286.64		25,985.55

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的 性质	金额	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
大连宏孚物业管理 有限公司	非关联方	押金	51,398.00	1 年以内	35.20%	
广州地铁集团有 限公司	非关联方	押金	35,246.88	4-5 年	24.14%	
裕景兴业(大连) 有限公司	非关联方	押金	16,200.00	1 年以内	11.09%	
广州越秀物业发 展有限公司	非关联方	押金	8,420.08	3-4 年	5.77%	
张珊	非关联方	往来款	4,269.99	1-2 年以内	2.92%	4,269.99
<b>合计</b>			<u>115,534.95</u>		<u>79.12%</u>	<u>4,269.99</u>

5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,261,737.81		2,261,737.81			

6、固定资产

项目	办公设备	电子设备	合计
(1)账面原值			
上年年末余额	43,566.19	1,050,178.02	1,093,744.21
本期增加金额	15,389.38	22,418.39	37,807.77
其中：购置	15,389.38	22,418.39	37,807.77

项目	办公设备	电子设备	合计
本期减少金额	43,566.19	1,050,178.02	1,093,744.21
其中：处置或报废	43,566.19	1,050,178.02	1,093,744.21
期末余额	15,389.38	22,418.39	37,807.77
(2)累计折旧			
上年年末余额	29,941.30	960,954.46	990,895.76
本期增加金额	4,182.28	43,708.86	47,891.14
其中：计提	4,182.28	43,708.86	47,891.14
本期减少金额	34,123.58	1,000,962.09	1,035,085.67
处置或报废	34,123.58	1,000,962.09	1,035,085.67
期末余额		3,701.23	3,701.23
(3)减值准备			
(4)账面价值			
期末账面价值	<u>15,389.38</u>	<u>18,717.16</u>	<u>34,106.54</u>
上年年末账面价值	<u>13,624.89</u>	<u>89,223.56</u>	<u>102,848.45</u>

#### 7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1)账面原值		
上年年末余额	660,322.92	660,322.92
本年增加金额	394,195.44	394,195.44
其中：新增租赁	394,195.44	394,195.44
本年减少金额		-
年末余额	1,054,518.36	1,054,518.36
(2)累计折旧		-
上年年末余额	208,523.03	208,523.03
本年增加金额	213,924.76	213,924.76
其中：计提	213,924.76	213,924.76
本年减少金额		-
其中：处置		-
年末余额	422,447.79	422,447.79
(3)减值准备		-
(4)账面价值		-
年末账面价值	<u>632,070.57</u>	<u>632,070.57</u>
上年年末账面价值	<u>451,799.89</u>	<u>451,799.89</u>

## 8、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	33,341.71	203,397.50	38,991.64		197,747.57

## 9、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

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	832,752.53	208,188.14
可抵扣亏损	36,831.83	9,207.96
合计	869,584.36	217,396.10

## 10、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付软件款	220,194.17	-

## 11、应付账款

### ① 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,247,405.88	313,117.67
1-2 年	116,440.00	40,000.00
2-3 年	40,000.00	26,000.00
3-4 年	206,000.00	200,000.00
合计	8,609,845.88	579,117.67

## 12、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	=	27,905.66

## 13、应付职工薪酬

### ① 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
短期薪酬	299,293.45	1,058,684.13	1,069,496.18	49,621.55	238,859.85
离职后福利-设定提存计划		71,974.59	62,854.03		9,120.56
合计	299,293.45	1,130,658.72	1,132,350.21	49,621.55	247,980.41



②短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	299,293.45	984,603.93	1,000,943.58	49,621.55	233,332.25
职工福利费					
社会保险费		43,000.20	37,472.60		5,527.60
其中：医疗保险费		42,296.19	36,879.15		5,417.04
工伤保险费		704.01	593.45		110.56
生育保险费					
住房公积金		31,080.00	31,080.00		
工会经费和职工教育经费					
合计	<u>299,293.45</u>	<u>1,058,684.13</u>	<u>1,069,496.18</u>	<u>49,621.55</u>	<u>238,859.85</u>

③设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		70,025.72	61,181.56	8,844.16
失业保险费		1,948.87	1,672.47	276.40
合计		<u>71,974.59</u>	<u>62,854.03</u>	<u>9,120.56</u>

14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	31,647.87	
增值税	755,645.63	344,970.16
个人所得税	9,393.41	9,758.23
印花税	7,781.45	3,161.01
城市维护建设税	32,376.15	17,620.68
地方教育附加	13,875.49	7,551.72
教育费附加	9,250.33	5,034.48
合计	<u>859,970.33</u>	<u>388,096.28</u>

15、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>10,405,088.93</u>	<u>1,215,482.67</u>
合计	<u>10,405,088.93</u>	<u>1,215,482.67</u>

① 其他应付款列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	405,088.93	1,215,482.67
保证金	10,000,000.00	
合计	<u>10,405,088.93</u>	<u>1,215,482.67</u>

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	<u>420,167.47</u>	<u>206,551.08</u>

17、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	=	<u>1,674.34</u>

18、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	141,167.32	292,788.77
减：未确认融资费用	1,954.35	6,579.09
合计	<u>139,212.97</u>	<u>286,209.68</u>

19、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
股份总数	8,673,000.00		8,673,000.00

20、资本公积

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	<u>2,671,798.35</u>	=	=	<u>2,671,798.35</u>

21、其他综合收益

项目	期初余额 (A)	本期发生金额		
		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：合并减少
(1)不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-610,000.00			-610,000.00
(2)其他综合收益合计	-610,000.00			-610,000.00

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
(2)其他综合收益合计				

## 22、未分配利润

项目	本期发生额	备注
调整前上期末未分配利润	-12,903,792.42	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-12,903,792.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,536,935.06	-
其他综合收益结转留存收益		
提取盈余公积		10%
期末未分配利润	<u>-3,366,857.36</u>	-

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,593,128.20	94,513,402.27	1,398,562.99	1,480,304.09
其他业务收入			115,007.08	88,467.25
合计	<u>107,593,128.20</u>	<u>94,513,402.27</u>	<u>1,513,570.07</u>	<u>1,568,771.34</u>

### (1) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服饰鞋帽	1,040,752.12	898,687.90		
家居清洁	1,991,810.97	1,771,809.73		
家居生活	13,522,338.20	10,466,313.90		
粮油副食	17,324,200.32	15,298,846.42		
食品生鲜	42,736,356.68	36,985,905.25		
数码办公	750,972.56	699,151.96		
营养滋补	30,085,948.70	28,226,179.10		

其他	140,748.65	166,508.01		
平台开发			1,398,562.99	1,480,304.09
合计	<u>107,593,128.20</u>	<u>94,513,402.27</u>	<u>1,398,562.99</u>	<u>1,480,304.09</u>

(2)报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司本期全部收入比例
青岛和晟隆电子商务有限公司	22,011,462.22	20.46%
大连润通电子商务有限公司	18,999,725.78	17.66%
营口市万通电子商务有限公司	12,369,156.76	11.50%
沈阳恒利电子商务有限公司	12,181,153.33	11.32%
广州国中电子商务有限公司	<u>7,866,825.40</u>	7.31%
合计	<u>73,428,323.49</u>	<u>68.25%</u>

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	61,629.18	
教育费附加	26,412.50	
地方教育费附加	17,608.33	
印花税	30,860.87	
合计	<u>136,510.88</u>	≡

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	167,183.90	
物料消耗	146.00	
办公费	1,880.00	
合计	<u>169,209.90</u>	≡

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	971,840.98	81,128.75
租金	66,604.00	39,698.58
办公费	94,063.19	63,898.25
装修费摊销	38,991.64	180,053.70
中介服务	376,271.86	316,981.12
服务费	296,624.17	18,317.41
差旅费	178,464.03	57,377.20
业务招待费	5,646.00	3,241.37

项目	本期金额	上期金额
咨询费	68,444.37	33,620.00
诉讼调解费		34,517.30
折旧费	233,269.42	230,677.37
合计	<u>2,330,219.66</u>	<u>1,059,511.05</u>

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	16,628.73	25,123.45
减：利息收入	8,769.73	140.46
手续费	<u>7,568.21</u>	<u>3,619.72</u>
合计	<u>15,427.21</u>	<u>28,602.71</u>

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
高新技术企业认证通过奖励		200,000.00
留工补助	875.00	
社保费补贴	871.72	
其他	12,754.82	450.69
合计	<u>14,501.54</u>	<u>200,450.69</u>

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置股权收益	1,256,729.16	-

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	<u>-2,288,615.72</u>	<u>-1,008,438.72</u>

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	<u>1.11</u>	=

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
违约金		18,504.94
固定资产处置损失	58,658.54	

其他	1,129.00	
合计	<u>59,787.54</u>	<u>18,504.94</u>

### 33、所得税费用

#### ① 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,647.87	
递延所得税费用	-217,396.10	
合计	<u>-185,748.23</u>	≡

#### (2) 会计利润调整到所得税费的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	9,351,186.83	-1,969,808.00
按适用税率计算的所得税费用	2,086,205.23	-492,452.00
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	564.6	324.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,338,416.97	
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	65,898.91	492,127.86
所得税费用	<u>-185,748.23</u>	≡

### 34、现金流量表项目注释

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、往来款	10,018,162.30	570,343.71
补贴收入	1,746.72	200,000.00
收到银行存款利息	8,769.73	140.46
收到的营业外收入	1.11	
合计	<u>10,028,679.86</u>	<u>770,484.17</u>

#### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,369,441.24	517,931.87
往来款	588,356.08	84,345.28

付现营业外支出	1,129.00	18,504.94
合计	<u>1,958,926.32</u>	<u>620,782.09</u>

③ 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司	<u>43,857.50</u>	

④ 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债租金	<u>149,178.14</u>	<u>192,685.61</u>

35、现金流量表补充资料

① 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	9,536,935.06	-1,969,808.00
加：信用减值准备	2,288,615.72	1,008,438.72
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,891.14	155,406.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	38,991.64	180,053.70
使用权资产折旧	213,924.76	208,523.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	58,658.54	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	16,628.73	25,123.45
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,256,729.16	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-217,396.10	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,261,737.81	437,512.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16,771,300.71	384,447.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,246,665.57	-227,481.52
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,941,147.38</u>	<u>202,216.02</u>
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,395,551.54	27,480.24
减：现金的年初余额	27,480.24	17,949.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>9,368,071.30</u>	<u>9,530.41</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,395,551.54	27,480.24
第三方支付账号余额		
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	<u>9,395,551.54</u>	<u>27,480.24</u>

36、所有权或使用权受到限制的资产

无

七、合并范围的变更

1、处置子公司

① 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
广州快应网络 科技有限公司	0	100%	股权转让	2022.7.1	协议、工商变 更	1,175,902.50
广州爱特投资 中心(有限合伙)	0	100%	股权转让	2022.6.16	协议、工商变 更	1,750.00

(续上表)



子公司名称	丧失控制权	丧失控制权	丧失控制权	按照公允价值重	丧失控制权之	与原子公司股
	之日剩余股	之日剩余股	之日剩余股	新计量剩余股权	日剩余股权公	
	权的比例	权的账面价	权的公允价	产生的利得或损	允价值的确定	权投资相关的
		值	值	失	方法及主要假	其他综合收益
					设	转入投资损益
						的金额
广州快应网络 科技有限公司	0%	-	-	-	净资产	-
广州爱特投资 中心(有限合伙)	0%	-	-	-	净资产	-

其他说明:

(1) 截至 2022 年 6 月 16 日, 广州爱特投资中心(有限合伙)的净资产为-611,750.00 元, 转让价格为 0 元; 处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产为-611,750.00。

(2) 截至 2022 年 7 月 1 日, 广州快应网络科技有限公司的净资产为-1,175,902.50 元, 转让价格为 0 元; 处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产为-1,175,902.50。

## 2、其他原因的合并范围变动

2022 年 1 月 17 日, 中科正道(广州)咨询有限公司完成工商注销; 2022 年 10 月 19 日设立全资子公司云品时空(大连)数字科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益:

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	
云品时空(大连)数字 科技有限公司	大连市	大连市	商品贸易	100.00%	-	新设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、公司控股股东、实际控制人的情况

实际控制人	持股方式	持股比例	持有表决权
金成	间接持有	0%	42.49%
合计			<u>42.49%</u>

本公司的实际控制人是金成, 持股比例为 0%, 持有表决权 42.49%。

2021 年 12 月 29 日，邓兴裕、江立锋分别与北京盛润国信咨询管理中心（有限合伙）（以下简称“盛润国信”）签署《表决权委托协议》，邓兴裕将其持有的 2,272,560 股限售股股份对应的表决权不可撤销地委托给盛润国信行使，占公司总股本的比例为 26.20%，江立锋将其持有的 1,413,210 股限售股股份对应的表决权不可撤销地委托给盛润国信行使，占公司总股本的比例为 16.29%，盛润国信合计持有公司 3,685,770 股股份的表决权，占公司总股本的 42.49%，因此盛润国信为公司第一大股东，盛润国信的执行事务合伙人金成先生为公司的实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注、八。

## 3、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邓兴裕	股东
曹靖宇	董事长,董事,总经理
李海龙	董事
大连淼宇海产品销售有限公司	关联方金成担任实际控制人的关联法人
圣泽（天津）电子商务有限公司	关联方金成担任实际控制人的关联法人
北京圣泽天下网络科技有限公司	关联方金成担任实际控制人、李海龙担任董事、经理的关联法人
北京圣同润幸福生态科技集团有限公司大连分公司	关联方金成担任实际控制人的关联法人
仟味仟道（大连）生物科技	关联方曹靖宇担任实际控制人的关联法人
圣燕滋养（厦门）品牌管理有限公司	关联方金成担任实际控制人的关联法人
广州爱特投资中心（有限合伙）	邓兴裕控制的企业

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连淼宇海产品销售有限公司	海产品类	26,224,103.15	-
圣泽（天津）电子商务有限公司	燕窝等	1,739,987.65	-
北京圣泽天下网络科技有限公司	电器类	151,196.45	
广州快应网络科技有限公司	软件开发、服务费	231,790.17	
北京圣同润幸福生态科技集团有限公司大连分公司	运输费	188,334.55	
圣同润（大连）海产品销售有限公司	滋补营养品	471,338.05	
合计		<u>29,006,750.02</u>	=

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应付项目

项目	关联方	期末账面余额	本期减少	本期增加	上年年末账面余额
应付账款	大连淼宇海产品销售有限公司		26,623,433.81	29,015,670.41	2,392,236.60
应付账款	圣泽（天津）电子商务有限公司		2,546.00	1,963,646.60	1,961,100.60
应付账款	北京圣泽天下网络科技有限公司		11,670.92	170,851.92	159,181.00
合计			<u>26,637,650.73</u>	<u>31,150,168.93</u>	<u>4,512,518.20</u>

## 6、其他关联交易

（1）本公司和子公司快应网络科将持有广州爱特投资中心（有限合伙）的合伙份额分别转让给邓兴裕和黄沛妍，广州爱特投资中心（有限合伙）的净资产为-611,750.00 元，转让价格为 0 元；

（2）本公司将持有广州快应网络科技有限公司的股份分别转让给广州爱特投资中心（有限合伙）和罗钰翔，快应网络净资产为-1,175,902.50 元，转让价格为 0 元。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	15,739,339.52
1—2 年	-
2—3 年	-
3-4 年	19,800.00
4-5 年	-
合计	<u>15,759,139.52</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	上年年末余额				计提比例	账面价值
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例		
按组合计提坏账准备:	15,739,339.52	99.87%	786,966.98	5.00%	14,952,372.54	
其中: 账龄组合	<u>15,739,339.52</u>	<u>99.87%</u>	<u>786,966.98</u>	<u>5.00%</u>	<u>14,952,372.54</u>	
合计	<u>15,759,139.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>806,766.98</u>	<u>5.12%</u>	<u>14,952,372.54</u>	

(续上表 1)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,238,965.52	96.59%	4,238,965.52	100.00%	-
按组合计提坏账准备:	149,758.00	3.41%	12,437.90	8.31%	137,320.10
其中: 账龄组合	<u>149,758.00</u>	<u>3.41%</u>	<u>12,437.90</u>	<u>8.31%</u>	137,320.10
合计	<u>4,388,723.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,251,403.42</u>	<u>96.87%</u>	<u>137,320.10</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州衣路美互联网科技有限公司	19,800.00	19,800.00	100.00%	预计无法收回

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三脚猫网络技术有限公司	747,940.00	747,940.00	100.00%	预计无法收回
陈周	1,200.00	1,200.00	100.00%	预计无法收回

广州市荔科信息科技有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00%	预计无法收回
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南远丰供应链有限公司	302,250.00	302,250.00	100.00%	预计无法收回
韦志文	42,000.00	42,000.00	100.00%	预计无法收回
佛山市南海区吉宏园艺有限公司	70,400.00	70,400.00	100.00%	预计无法收回
欧仕身、李春飞	125,000.00	125,000.00	100.00%	预计无法收回
广东知鸟投资管理有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉宝德机电股份有限公司	84,905.66	84,905.66	100.00%	预计无法收回
华丽锋	490,000.00	490,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市三茂健康中心	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
广州鸿泰桑拿有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市捷尔丹信息科技有限公司	565,000.00	565,000.00	100.00%	预计无法收回
广州惠源软件有限公司	213,650.00	213,650.00	100.00%	预计无法收回
SASADOTCOMLIMITED	14,719.86	14,719.86	100.00%	预计无法收回
广东御天正康生物科技有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00%	预计无法收回
洪港	292,400.00	292,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>4,238,965.52</u>	<u>4,238,965.52</u>		

组合中，按账龄计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,739,339.52	786,966.98	5.00%

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	129,958.00	6,497.90	5.00%
2-3 年	19,800.00	5,940.00	30.00%
合计	<u>149,758.00</u>	<u>12,437.90</u>	<u>8.31%</u>

### (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>4,251,403.42</u>	<u>794,329.08</u>		<u>4,238,965.52</u>		<u>806,766.98</u>

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
营口市万通电子商务有限公司	非关联方	3,411,904.44	170,595.22	1 年以内	21.65%
四川佰嘉鑫电子商务有限责任公司	非关联方	2,728,782.20	136,439.11	1 年以内	17.32%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
青岛和晟隆电子商务有限公司	非关联方	2,223,702.40	111,185.12	1 年以内	14.11%
大连润通电子商务有限公司	非关联方	2,108,706.20	105,435.31	1 年以内	13.38%
苏州禹航轩电子商务有限公司	非关联方	<u>1,058,336.56</u>	<u>52,916.83</u>	<u>1 年以内</u>	6.72%
合计		<u>11,531,431.80</u>	<u>576,571.59</u>		<u>73.18%</u>

## 2、其他应收款

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>205,699.86</u>	<u>1,569,819.76</u>
合计	<u>205,699.86</u>	<u>1,569,819.76</u>

## 1、其他应收款

### (1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	162,032.90	51,943.26
1 至 2 年	7,853.00	113,952.55
2 至 3 年	18,132.55	788,962.62
3 至 4 年	8,420.08	658,946.88
4 至 5 年	35,246.88	
合计	<u>231,685.41</u>	<u>1,613,805.31</u>

### (2)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	68,234.86	57,033.12
往来款	163,450.55	1,556,772.19
合计	<u>231,685.41</u>	<u>1,613,805.31</u>

### (3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,106.63	-	42,878.92	43,985.55
期初余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-

--转回第一阶段				-
本期计提			1,512,286.64	1,512,286.64
本期转回			18,000.00	18,000.00
本期转销				-
本期核销			1,512,286.64	1,512,286.64
其他变动				-
期末余额	1,106.63	-	24,878.92	25,985.55

(4)坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	43,985.55	1,512,286.64	18,000.00	1,512,286.64		25,985.55

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	金额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数	坏账准备
					的比例	期末余额
云品时空（大连） 数字科技有限公司	关联方	往来款	137,465.00	1 年以内	59.33%	
广州地铁集团有 限公司	非关联方	押金	35,246.88	4-5 年	15.21%	
裕景兴业（大连） 有限公司	非关联方	押金	16,200.00	1 年以内	6.99%	
广州越秀物业发 展有限公司	非关联方	押金	8,420.08	3-4	3.63%	
张珊	非关联方	往来款	4,269.99	1-2 年以内	1.84%	4,269.99
合计			201,601.95		87.00%	4,269.99

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-

对子公司投资

被投资单位	期末余额					
	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州快应网络科技	1,000,000.00		1,000,000.00	-	-	-

被投资单位	期末余额					
	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
有限公司						
云品时空（大连） 数字科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,548,541.99	94,428,135.14	1,212,107.53	1,421,482.78
其他业务			115,007.08	88,467.25
合计	<u>107,548,541.99</u>	<u>94,428,135.14</u>	<u>1,327,114.61</u>	<u>1,509,950.03</u>

##### (1) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服饰鞋帽	1,040,752.12	898,687.90		
家居清洁	1,991,810.97	1,771,809.73		
家居生活	13,522,338.20	10,466,313.90		
粮油副食	17,324,200.32	15,298,846.42		
食品生鲜	42,736,356.68	36,985,905.25		
数码办公	750,972.56	699,151.96		
营养滋补	30,085,948.70	28,226,179.10		
其他	96,162.44	81,240.88		
平台开发			1,212,107.53	1,421,482.78
合计	<u>107,548,541.99</u>	<u>94,428,135.14</u>	<u>1,212,107.53</u>	<u>1,421,482.78</u>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-58,658.54
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,501.54
股权转让收益	1,256,729.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,127.89



项目	本期金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-31,647.87
合计	<u>1,179,796.40</u>

## 2、净资产收益率

项目	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	366.88%	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	321.49%	0.96	0.96

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室