



ST 优森

NEEQ: 833218

浙江优森软件股份有限公司

Zhejiang USESION Software Co., Ltd



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
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	38
第九节	备查文件目录.....	108

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。

公司负责人张国栋、主管会计工作负责人严坚华及会计机构负责人（会计主管人员）严坚华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

一、审计报告中保留意见的内容

如财务报表附注五（一）5 存货项目以及 12 其他非流动资产报表项目所示，我们在对优森股份执行抽盘中发现 ERP 系统结存数量与实物数量存在一定的差异，公司收发存系统中存货采购与销售数据记录不全，与存货相关的内部控制存在缺陷。虽然我们核查了 2022 年度公司存货入库和出库单据，但是企业电脑及配件成本结转是否正确我们仍然无法获取充分适当的审计证据。

二、出具保留意见审计报告的详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条的规定：“当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论情形时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见”以及第八条的规定：“当注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，注册会计师应当发表保留意见”

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）认为，本说明所述事项影响优森股份 2022 年度财务报表的特定项目，且对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，故出具保留意见审计报告

三、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

由于公司 2022 年仓库搬迁，仓库管理员更换，前后任未能顺利交接，部分存货未及时登记入账，导致 ERP 系统结存数量与实物出现巨大差异，近期新仓库管理员与财务积极核对差异并进行库存调整，初步已经完成盘库清点工作，按财务要求重新进行出入库调整等工作。

四、董事会意见

公司董事会认为绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准意见审计报告，董事会表示理解。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

【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
实际控制人不当控制风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本 1,605.76 万股，其中实际控制人张国栋持有公司 706.40 万股，占公司 43.9916% 的股份。此外，张国栋担任公司董事长、总经理兼董事会秘书职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司存在第一大股东及实际控制人利用其股东权利对公司重大事项施加影响，从而给公司经营带来风险。
公司治理及内控有效性不足的风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。但内部控制制度仍在继续完善中，第二届董事会、监事会、高级管理人员已换届，新的公司管理层及相关人员不定期的进行财务知识培训，对相关制度的认知和全面执行已有全新的风险意识控制。但是，公司治理短期仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。
政策风险	公司发展定位于综合性第三方县域农村电商 O2O 电子商务平台运营业务，立足嵊州本土，通过自主开发建设“同城易购”网络生活便民服务平台，经过近几年的实践和经验积累，在农村电商领域取得了一定成效。但我国对农村电商领域尚未形成完善

	<p>的法律、法规体系，各地方政府对农村电商行业的政策及扶持力度存在较大差异，公司未来对农村电商发展目标受政策因素影响较大，公司综合性第三方县域农村电商 O2O 电子商务平台运营业务存在一定的政策风险。</p>
业务转型的市场风险	<p>有限公司成立时，公司主营业务以经营各品牌电脑及电脑配件为主，2011 年公司自主开发建设“同城易购”网络生活便民服务平台，主营业务开始涉足农村电商领域，公司发展定位于综合性第三方县域农村电商 O2O 电子商务平台运营。公司尚处于业务转型发展的拓展期，营业规模较小、盈利能力较弱。尽管公司经过几年的努力，在农村电商领域取得了一定的成绩，但公司仍面临着较大的业务转型风险。</p>
对外投资风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司出资设立了 2 家全资子公司，并与其他人共同组建 3 家控股子公司、2 家参股公司。短期内子公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。</p>
持续经营能力风险	<p>公司最近几年连续亏损并涉及到诉讼，公司存在持续经营风险。</p>
资金周转风险	<p>杭州微融互联科技有限公司与浙江优森软件股份有限公司合同纠纷一案，2018 年 12 月 13 日，杭州市中级人民法院判决浙江优森软件股份有限公司支付原告杭州微融互联科技有限公司软件开发费人民币 4,100,000 元及其资金占用损失，驳回原告杭州微融互联科技有限公司的其他诉讼请求。后续公司向杭州市中级人民法院递交上诉状，并向浙江省高级人民法院提起上诉，2019 年 8 月 22 日，浙江省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。公司后续又向最高法申请再审，2020 年 8 月 28 日最高人民法院民事裁定书（2020）最高法民申 2129 号裁定驳回公司的再审申请。公司于 2020 年 12 月 29 日收到浙江省杭州市中级人民法院出具的（2019）浙（01）执 1095 号之二的执行裁定书，具体内容见公告 2020-033，最终裁定为终结本院（2019）浙 01 执 1095 号一案的本次执行程序。二审判决优森股份公司应支付软件开发</p>

	<p>费及资金占用损失合计 445.03 万元，由于该案件，2019 年优森股份公司 2 个主要银行账户被法院冻结，自有房产被法院查封，2020 年本公司银行存款被扣划 57,186.36 元，下属房产被拍卖，拍价 2,267,610.00 元。2021 年 5 月 17 日绍兴市中级人民法院出具了（2021）浙 06 破申 3 号民事裁定，受理杭州微融互联科技有限公司的破产清算申请。2021 年 6 月 24 日绍兴市中级人民法院出具了（2021）浙 06 破申 3 号之一民事裁定书，破产清算一案交绍兴市嵊州市人民法院审理。</p>
<p>破产风险</p>	<p>2021 年 5 月 17 日绍兴市中级人民法院出具了（2021）浙 06 破申 3 号民事裁定，受理杭州微融互联科技有限公司的破产清算申请。同时又出具（2021）浙 06 破申 3 号的决定书，指定绍兴通大会计师事务所（普通合伙人）担任公司管理人。2021 年 10 月 29 日，绍兴通大会计师事务所（普通合伙人）管理人召开《关于浙江优森软件股份有限公司破产清算案第一次债权人会议》，通过了《关于停止债务人营业的报告》、《债务人财产管理方案》、《债务人财产及对外债权处置方案》、《债务人破产财产预分配方案》、《关于非现场审议有关表决事项的议案》、《管理人报酬方案》等会议事项的表决（公告 2021-045）。</p> <p>2022 年 12 月 29 日收到浙江省嵊州市人民法院民事裁定书（2021）浙 0683 破 22 号之一：申请人浙江优森软件股份有限公司管理人 2022 年 11 月 12 日，浙江优森软件股份有限公司管理人向浙江省嵊州市人民法院提出申请，称债务人已经与全体债权人就债权债务的处理自行达成一致意见并签订了和解协议，现管理人请求本院裁定予以认可，并终结破产程序。浙江省嵊州市人民法院认为，根据管理人的申请，浙江优森软件股份有限公司已与全体债权人就债权债务的处理自行达成协议，故管理人请求认可浙江优森软件股份有限公司 和解协议并终结破产程序，符合法律规定，本院予以准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百零五条之规定，裁定如下： 一、认可浙江优森软件股份有限</p>

	<p>公司和解协议。二、终结浙江优森软件股份有限公司破产程序。裁定自 2022 年 12 月 16 日起生效。</p> <p>2023 年 3 月 6 日公司收到杭州市中级人民法院结案通知书 (2023)浙 01 执恢 20 号:关于杭州市中级人民法院受理的(2019)浙 01 执 1095 号一案,双方当事人达成和解,申请执行人书面确认被执行人已履行完毕。全案执行完毕,解除对被执行人相关强制措施。截止本公司披露之日,目前公司经营正常,破产风险已消除。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>发生重大变化</p>

2022 年 12 月 29 日收到浙江省嵊州市人民法院民事裁定书(2021)浙 0683 破 22 号之一:

申请人浙江优森软件股份有限公司管理人 2022 年 11 月 12 日,浙江优森软件股份有限公司管理人向浙江省嵊州市人民法院提出申请,称债务人已经与全体债权人就债权债务的处理自行达成一致意见并签订了和解协议,现管理人请求本院裁定予以认可,并终结破产程序。浙江省嵊州市人民法院认为,根据管理人的申请,浙江优森软件股份有限公司已与全体债权人就债权债务的处理自行达成协议,故管理人请求认可浙江优森软件股份有限公司和解协议并终结破产程序,符合法律规定,本院予以准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百零五条之规定,裁定如下:

一、认可浙江优森软件股份有限公司和解协议。

二、终结浙江优森软件股份有限公司破产程序。裁定自 2022 年 12 月 16 日起生效。

杭州微融互联科技有限公司与浙江优森软件股份有限公司合同纠纷一案,2023 年 3 月 6 日公司收到杭州市中级人民法院结案通知书 (2023)浙 01 执恢 20 号:

关于杭州市中级人民法院受理的 (2019)浙 01 执 1095 号一案,双方当事人达成和解,申请执行人书面确认被执行人已履行完毕。全案执行完毕,解除对被执行人相关强制措施。

截止本公司披露之日,本期重大风险已发生重大变化,破产风险已消除。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、优森股份	指	浙江优森软件股份有限公司
电子商务公司	指	嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司
公服中心	指	嵊州市电子商务公共服务中心
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部
发改委	指	国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日-12月31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
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
农村电商、农村电子商务	指	通过网络平台嫁接各种服务于农村的资源，拓展农村信息服务业务、服务领域，使之兼而成为遍布县、乡镇、村的三农信息服务站
同城易购	指	本公司自行开发的电子商务交易平台
阿里云	指	阿里巴巴集团旗下的云计算平台
钉钉	指	阿里巴巴集团旗下的钉钉公司
江西优森	指	江西优森电子商务有限公司
杭州优森	指	杭州优森科技有限公司
优森农资、农资公司	指	嵊州优森农资有限公司
圣盈公司	指	嵊州市圣盈电器科技有限公司
嵊特网	指	嵊州市特色农产品电商网平台
政采云	指	浙江省政府采购云平台
优森浙东电商产业园、优森产业园	指	嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司
嵊州钉钉学院、嵊州钉钉公司	指	钉钉（嵊州市）信息科技有限公司
安徽皋中	指	安徽皋中信息科技有限公司
数字乡村电商学院、数字乡村项目	指	阿里巴巴数字乡村电商学院(嵊州)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江优森软件股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang USESION Software Co., Ltd
证券简称	ST 优森
证券代码	833218
法定代表人	张国栋

二、 联系方式

董事会秘书	张国栋
联系地址	嵊州市经济开发区兴盛街 2303 号文化创意产业园 6 号楼 401-2 号
电话	0575-86570288
传真	0575-83220989
电子邮箱	usesion@163.com
公司网址	www.usesion.cn
办公地址	嵊州市经济开发区兴盛街 2303 号文化创意产业园 6 号楼 401-2 号
邮政编码	312400
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 8 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-其他互联网服务（649）-其他互联网服务（6490）
主要业务	农村电商、电商应用、电子商务公共服务、钉钉项目等互联网和相关服务
主要产品与服务项目	农村电商、电商应用、电子商务公共服务、钉钉项目等
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）	16,057,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张国栋），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	91330600689973901Q	否
注册地址	浙江省绍兴市嵊州市经济开发区兴盛街 2303 号文化创意产业园 6 号楼 401-2 号	否
注册资本	16,057,600	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 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）	财通证券			
会计师事务所	绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沙建尧	陈琪耀		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	浙江省绍兴市越城区中兴高层公寓 1 号楼 12C 室			

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	4,059,568.01	1,880,272.85	115.90%
毛利率%	63.09%	48.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,870,859.45	-714,237.52	-641.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,119,812.65	-805,234.39	-641.96%
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	0.24	-0.04	-16.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,755,563.65	5,221,936.05	10.22%
负债总计	5,668,893.68	8,904,425.52	-36.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	349,443.24	-3,521,416.21	-109.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	-0.22	-109.92%
资产负债率%（母公司）	64.98%	85.94%	-
资产负债率%（合并）	98.49%	170.52%	-
流动比率	0.75	0.37	-
利息保障倍数	68.61	0.00	-

(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	424,992.49	-207,357.29	304.96%
应收账款周转率	3.31	1.59	-
存货周转率	13.14	2.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.22%	-41.08%	-
营业收入增长率%	115.90%	-33.25%	-
净利润增长率%	-680.07%	-65.21%	-

(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	16,057,600	16,057,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	289,520.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,830.84
入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	236,422.49
债务重组损益	2,232,972.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,527.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,757,220.15
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	6,173.35
非经常性损益净额	2,751,046.80

(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

重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家国内较早专业从事县域电子商务探索和发展的浙江省科技型企业。2011 年开始涉足电子商务业务，起步最先立足于同城和本地生活的电子商务，主要通过自建电子商务平台和配送体系服务县域和本地居民为主，2013 年下半年，公司在继续优化平台，完善本地服务体系的同时，开始进一步深耕农村市场，系国内较早涉足农村电商领域的公司之一。

2016 年 1 月，公司先后在杭州梦想小镇成立控股子公司杭州优森科技有限公司，2016 年 3 月，在江西共青城市成立全资子公司江西优森电子商务有限公司，为扩大农村电商服务范围，公司在嵊州市成立了嵊州优森农资有限公司。2019 年 3 月，在嵊州市成立全资子公司嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司。2020 年 4 月，在安徽合肥成立了安徽皋中信息科技有限公司。公司的主营业务为综合性第三方县域农村电商 O2O 电子商务平台运营。所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为互联网和相关服务（I64）。根据全国中小企业股转系统的分类，公司所处行业为软件和信息技术服务业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为互联网和相关服务（I64）中的其他互联网服务（I6490）。

公司业务类型主要分为两块，包括线上代理和线下/线上自营：

1. 线上代理

对应的产品(服务)类型主要包括便民生活服务、网络代购、农产品网售、农家乐 O2O、新媒体运营。盈利模式为与当地客运公司、广播电视站、通信运营商、农户等单位或者个人签订代理协议，按照客户成交金额或数量获取代理佣金。公司在为客户提供代理服务后，按合同或协议约定的方法计算确定的佣金或销售服务费确认收入。成本主要为网站运营成本，包括硬件设备的折旧、客服人员工资。

2. 线下/线上自营

对应的产品类型电脑整机、硬件、软件和家电等销售。盈利模式为从厂家、批发商处采购商品，然后出售给客户，赚取利润。公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司所售产品均为直接采购的库存商品，无需加工生产，故成本构成全部为库存商品的采购成本。

公司已在江西设立全资子公司，在杭州、嵊州、安徽设立控股子公司，在嵊州设立参股公司，扩大了业务地域范围；与此同时，公司的业务新领域延伸至包括电商产业园、化肥、农药、农用机械等在内的农业生产资料的批发及零售。公司通过电商服务培训体系开展“村嫂电商创业营”，培育农村

电商人才后备力量。公司参与嵊州市政府扶贫项目，协助马尔康政府建立电商平台等产品合作业务。为适应时代发展潮流，公司继续发展移动互联网销售，建立网络合伙人机制，将网上电子商务销售从PC端平台逐步引流到移动端平台。除此之外，本期公司的主要商业模式、关键资源未发生变化。

同时公司在业务拓展方面已经完成前期战略布局：

1. 嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司

优森浙东电商产业园一期，根据公司的战略布局，于2019年3月20日成立嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司，园区2019年获得嵊州市人民政府批文列入商务经济政策支持对象，已经引进入园企业30余家。园区同时也被经信部门列入浙江省（嵊州市）数字化园区培育项目 and 市工业互联网重点平台、省服务业支持项目。一方面降低园区运营成本，二来嵊特网电商平台借助于园区地理优势与浙东农副产品物流心开展全面合作，发挥前几年布局城乡物流网，实现农村电商新发展。通过网上交易市场与小吃行业协会、盆景俱乐部、扶贫土特产馆、非遗中心等社团合作推出相关版块，通过资源整合、收购、投资参股、广告收费、代运营服务、平台服务费、政府补助等方式，将为公司带来可观的资金流和赢收利润。2020年11月被评为绍兴市服务小微企业成长“优秀平台”。2020年12月15日浙小微园办（2020）9号浙江省小微企业园工作联席会议办公室审核认定优森浙东电商产业园是第六批审核认定的小微企业园区。被列入重点扶持项目，将获得政策和项目资金的倾斜和重点支持。

公司与阿里签订战略合作，在优森浙东电商产业园新建设立“钉钉大学嵊州学院”，与人社部门共同开展数字化管理人才和电子商务人才、创业人员的培训，同时与中国中小企业协会等行业组织开展全面人才培养合作。引进优质项目入园，通过资源整合、实现数字园区、网络市场运营和通过线下购物、直播、代运营服务等方式实现盈利，与市妇联联合开展乡村云播中心，目前已经开通直播一条街，建立巾帼电商创业实践基地。产业园被浙江省商务厅授予“浙江省优秀电商企业”称号。

2. 与阿里巴巴全面深化合作

钉钉业务创新方面，2019年公司与阿里巴巴钉钉签署战略合作协议，与嵊州市政府携手，将嵊州市打造成移动办公办事之城。优森作为落地承建服务商，先后与钉钉相关项目业务公司签署战略合作协议就教育、智慧印章等领域开展创新合作。优森股份同时成为阿里巴巴钉钉授权部署、推广和培训服务商，成为嵊州市政府携手将嵊州市打造成移动办公办事之城和数字化改革的技术本土服务商。2018年底协助经信局开展全市1200家企业实现阿里云服务，2019年底协助教体局开展全市130家学校，85000余学生实现钉钉复课全程服务，实现浙江全省首个市级全民健康码管理平台。现阶段针对学校K12（全国智慧校园行动）、企事业单位通过定制服务、定制软件开发等业务，目前正在全国布局实施钉钉智安（智慧）教育平台的市场拓展，优森智安校园软件产品平台取得了软件著作权登记。

公司已经与电信等相关电信网络运营商就共同打造未来（智安）校园达成一致目标，并与浙江省电信、安徽、贵阳等部分地区签订了合作协议，已经在浙江、安徽、贵州等其他省份开展智安校园项目落地签约实施，在合肥国家大学科技园成立安徽项目子公司，正在布局全国其他省份城市。与此同时，已经部署嵊州鹿山教育集团、剡山教育集团为智慧校园的样板学校，已安装了智慧校园门禁、智能家校、网络等，现跟教育局 10 多所各学段学校达成共识，后期将陆续在嵊州推开智慧校园项目。疫情期间，公司与钉钉合作的创新项目智安校园在 2019 年嵊州市成功试点的基础上，借助于疫情实现了教育行业全覆盖。项目通过优森提供软硬产品解决方案及服务、学校（家长）签订购买服务合同、电信提供产品赞助的方式开展业务，在智慧校园的软硬件结合上，在嵊州打造全国智慧校园样板、示范区和县域发展模式。

为贯彻落实国家《数字乡村发展战略纲要》，升级农村电商的产品和服务，响应创新浙江省数字浙江建设。2021 年 3 月，公司与阿里巴巴（中国）软件有限公司签订数字乡村合作协议，与优森共同开展“嵊州市直播电商人才培训服务”、阿里巴巴“乡村电商学院”实训基地已经挂牌，双方将积极推动参与近期实施的“嵊州市国家级电子商务示范县”项目招投标与服务，助力优森农村电商模式升级和产业布局。目前在优森浙东电商产业园新建设立“钉钉嵊州培训基地”，与人社部门共同开展数字化管理人才和电子商务人才、创业人员的培训，同时与中小企业协会、工信教育培训部门等行业组织，全面开展数字化人才培养，扩大培育地域及人才层次与规模，本地化培训将由政府买单免费培训和提供奖励补贴。

3. 继续做大做强政府采购电商平台业务

利用前期公司积累的电子商务行业经验和创新产品，通过公司与东西部扶贫项目（四川省马尔康县）、山海协作（浙江青田县）合作项目为契机，通过政府职工定点采购和消费扶贫帮扶、走进越剧乡村旅游等将给公司带来稳定的业务收入和增长。公司同时借助浙江省政府采购云平台（以下简称“政采云”），在原有政采业务的基础上，除了原有家电、数码等产品线以外将拓展延伸智慧印控仪、消毒柜、农产品等其他创新商品，提供新的电商渠道。

4. 仓储物流和社交电商的发展前景

为构建良好的农村电商发展生态，解决物流最后百米问题，公司已与网营物联、长运集团快快物流等相关物流冷链企业、四通一达快递企业达成战略合作，通过菜鸟合作项目，共同推进争创国家级农村电商示范县工作，构建农村电商发展的“优森（嵊州）模式”。目前与产业园项目结合正在进一步推进，结合农产品旅游销售环节，与合作团队制定销售目标和合作计划的战略布局。

2018 年公司被浙江省政府主管部门授予浙江省电子商务百强企业、浙江省成长型文化企业等称

号。2019年浙江省电子商务行业贡献奖老字号企业·十年，浙江省电子商务行业贡献奖·先进个人，2020年11月被评为绍兴市服务小微企业成长“优秀平台”，2021年产业园被浙江省商务厅授予“浙江省优秀电商企业”称号。

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

(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	570,390.36	9.91%	145,397.87	2.78%	292.30%
应收票据					
应收账款	448,107.09	7.79%	616,243.28	11.80%	-27.28%
存货	44,325.05	0.77%	183,691.86	3.52%	-75.87%
投资性房地产					
长期股权投资	955,595.81	16.60%	38,431.58	0.74%	2,386.49%
固定资产	68,826.28	1.20%	130,948.29	2.51%	-47.44%
在建工程					
无形资产	548,000.67	9.52%	695,334.84	13.32%	-21.19%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	2,788,708.56	48.45%	1,875,535.12	35.92%	48.69%
应付账款	1,916,890.17	33.30%	1,711,623.26	32.78%	11.99%

其他应付款	2,994,374.55	52.03%	5,504,874.84	105.42%	-45.61%
其他非流动资产	0.00	0%	1,042,471.82	19.96%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款 2022 年 12 月 31 日期末数 448,107.09 元，2021 年期末数 616,243.28 元，减少比率 27.28%，是由于本期加快回收应收账款所致。
- 2、存货 2022 年 12 月 31 日期末数 44,325.05 元，2021 年期末数 183,691.86 元，减少比率 75.87%，是由于本期销售出库增加所致。
- 3、长期股权投资 2022 年 12 月 31 日期末数 955,595.81 元，2021 年期末数 38,431.58 元，增长比率为 2386.49%，是由于本期确认了在权益法下对嵊州市优森电商产业园发展有限公司的投资损益 955,595.81 元。
- 4、其他应收款 2022 年 12 月 31 日期末数 2,788,708.56 元，2021 年期末数 1,875,535.12 元，增长比率 48.69%，主要是由于和其他应付款重分类和应收暂付款的增加。
- 5、其他应付款 2022 年 12 月 31 日期末数 2,994,374.55 元，2021 年期末数 5,504,874.84 元，减少比率为 45.61%，主要是与微融达成了和解协议，冲销了账面的其他应付款所致。

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	4,059,568.01	-	1,880,272.85	-	115.90%
营业成本	1,498,368.24	36.91%	964,842.17	51.31%	55.30%
毛利率	63.09%	-		-	-
销售费用	353,004.24	8.70%	427,850.58	22.75%	-17.49%
管理费用	1,360,617.56	33.52%	1,148,303.65	61.07%	18.49%
研发费用	0.00				
财务费用	56,896.11	1.40%	3,504.07	0.19%	1,523.71%
信用减值损失	-686,435.30	-16.91%	-67,804.72	-3.61%	912.37%
资产减值损失	-38,431.58	-0.95%	0.00	0.00%	
其他收益	2,471,226.28	60.87%	96,000.04	5.11%	2,474.19%
投资收益	955,595.81	23.54%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	289,520.89	7.13%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00				
营业利润	3,772,686.46	92.93%	-649,666.05	-34.55%	680.71%

营业外收入	0.00		3,555.26	0.19%	-100.00%
营业外支出	3,527.02	0.09%	3,670.06	0.20%	-3.90%
净利润	3,769,159.44	92.85%	-649,780.85	-31.56%	680.07%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年增加 2,179,295.16 元，上升比率 115.90%，变动的主要原因是优森股份与杭州微融公司达成和解，银行账户不受限制，业务正常开展所致。其中大额合同有：1、嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司与嵊州优森浙东电商产业园发展有限公司于 2022 年 4 月签订了智慧园区的二期开发合同，合同总金额 176 万元，共 11 个模块，模块之间相互高度不关联，截止 2022 年 12 月 31 日共完成 7 个模块并交付使用，完工进度 80%，确认本期收入不含税价共 124.60 万元。
- 2、嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司与嵊州优森浙东电商产业园发展有限公司于 2021 年 1 月签订智慧园区一期技术维护合同，合同金额 30 万元整。合同约定服务期满后三个月结算服务费，所以本期确认服务费收入不含税价共 26.55 万元。
- 2、报告期内营业成本较上年增加 533,526.07 元，上升比率 55.30%，变动的主要原因是由于本年营业收入增加，随之营业成本也增加。
- 3、报告期内财务费用本年较上年增加 53,392.04 元，上升比率 1523.71%，是由于向沈镔借款本期支付借款利息所致。
- 4、报告期内其他收益本年较上年增加 2,375,226.24 元，上升比率 2474.19%，是由于本期森股份与杭州微融公司达成和解，债务重组所得。2022 年 7 月 28 日，公司与债权人杭州微融互联科技有限公司、嵊州市黎明音响灯光工程有限公司、杭州秋乐工贸有限公司、嘉兴应可来贸易有限公司达成和解协议，上述债权人自愿放弃剩余未支付债权，公司将上述债务重组收益计入其他收益-债务重组收益 2,232,972.95 元。
- 5、报告期内投资收益本年较上年增加 955,595.81 元，是由于本期确认了在权益法下的对嵊州市优森浙东电商产业园的投资收益。
- 6、报告期内营业利润较上年增加 4,422,352.51 元，上升比率 680.71%，变动的主要原因是本期营业收入增加所致。
- 7、报告期内净利润较上年增加 4,418,940.29 元，上升比率 680.07%，变动的主要原因是本期营业收入增加所致。
- 8、报告期内信用减值损失较上年增加 618,630.58 元，上升比率 912.37%，变动的主要原因是本期计提了应收账款和其他应收账款的坏账准备。

(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	4,059,568.01	1,880,272.85	115.90%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	1,498,368.24	964,842.17	55.30%
其他业务成本	0.00	0	0.00%

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
电脑及配件	1,652,251.96	1,229,264.19	25.61%	-12.13%	27.41%	99.84%
软件定制及服务	2,218,636.80	269,104.05	87.87%	100.00%	100.00%	100.00%
佣金收入	188,679.25		100%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的营业收入较上年增加 2,179,295.16 元，上升比率 115.90%，主要是由于本期开展了正常经济业务，增加了营业收入。其中大额合同有：1、嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司与嵊州优森浙东电商产业园发展有限公司于 2022 年 4 月签订了智慧园区的二期开发合同，合同总金额 176 万元，共 11 个模块，模块之间相互高度不关联，截止 2022 年 12 月 31 日共完成 7 个模块并交付使用，完工进度 80%，确认本期收入不含税价共 124.60 万元。2、嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司与嵊州优森浙东电商产业园发展有限公司于 2021 年 1 月签订智慧园区一期技术维护合同，合同金额 30 万元整。合同约定服务期满后三个月结算服务费，所以本期确认服务费收入不含税价共 26.55 万元。

(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	嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	1,511,504.43	37.23%	是
2	嵊州市公安局	775,939.50	19.11%	否
3	深圳世检检测有限公司	188,679.25	4.65%	否
4	嵊州市自然资源和规划局	160,149.00	3.95%	否
5	新昌县中医院	92,200.00	2.27%	否
合计		2,728,472.18	67.21%	-

(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	全民认证科技（杭州）有限公司	99,300.00	6.63%	否
2	苏州德沃智能系统有限公司	62,800.00	4.19%	否
3	合肥松岩智能科技有限公司	54,430.00	3.63%	否

4	杭州巍巍办公设备有限公司	42,108.00	2.81%	否
5	杭州明亚科技有限公司	28,163.29	1.88%	否
合计		286,801.29	19.14%	-

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	424,992.49	-207,357.29	304.96%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 424,992.49 元，上年同期-207,357.29 元，本年较上年增加 632,349.78 元，上升比率 304.96%，主要是由于本期本期虽然销售商品、提供劳务的现金减少，导致流入现金减少 242,117.47 元，但是支付的各项税费及支付其他经营有关的其他现金流量大幅减少，导致现金流出减少了 874,467.25 元。从而导致了现金流量的增加。

(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
杭州优森科技有限公司	控股子公司	网上销售：预包装食品兼散装食品；零售：水果蔬菜、淡水产等 020 电子商务平台	2,931,202	20,314.33	-193,980.11	308,106.14	-207,989.39
嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司	控股子公司	电子计算机安全软件硬件研发和销售、维护及技术服务	2,000,000	3,774,776.41	1,651,235.96	3,230,843.05	1,564,345.27
安徽皋中信息科技有限公司	控股子公司	电子计算机安全软件硬件研发和销售、维护及技术服务	5,000,000	70,165.86	65,165.86	0.00	-742.83

嵊州优森农资有限公司	控股子公司	批发、零售：农药、化肥、种子、农膜农具	774,800	2,404.18	-483,038.00	0.00	6.25
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	参股公司	电子商务产业园运营管理	4,751,800	8,533,901.81	4,540,790.82	546,581.85	321,223.73
嵊州市圣盈电器科技有限公司	参股公司	生产、销售：油烟机、燃气灶等设备	2,000,000	1,676,842.95	1,626,695.91	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	主营业务是产业园运营管理、电子商务技术服务、软件开发、销售、维护及技术服务、计算机系统集成等，结合优森股份的战略布局，进行深度的业务合作，共创共赢；	根据公司的战略布局，实现农村电商新发展。从资源整合、实现数字园区、网络市场运营和通过线下购物、线上直播、代运营服务等方式实现盈利，共赢。
嵊州市圣盈电器科技有限公司	在公司主营业务基础上的延伸	在公司主营业务外的业务延伸和拓展，增加公司的产品类目，拓宽公司的渠道业务能力。

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

公司2022年度归属于母公司所有者的净利润387.01万元，截至2022年12月31日归属于母公司所有者权益为34.94万元，流动负债高于流动资产141.91万元。由于公司与杭州微融互联科技有限公司合同纠纷一案，杭州市中级人民法院已于2019年10月22日立案执行标的为人民币4,771,670.12元及债务利息、执行费为人民币50,117元。扣划被执行人公司的银行存款人民币57,186.36元，评估拍卖

被执行人公司名下房产一套得款人民币2,267,610元,查封被执行人公司名下小汽车2台,未实际扣押,其余无可供执行财产,详见(公告2020-033)。

2022年12月29日收到浙江省嵊州市人民法院民事裁定书(2021)浙0683破22号之一:申请人浙江优森软件股份有限公司管理人2022年11月12日,浙江优森软件股份有限公司管理人向浙江省嵊州市人民法院提出申请,称债务人已经与全体债权人就债权债务的处理自行达成一致意见并签订了和解协议,现管理人请求本院裁定予以认可,并终结破产程序。浙江省嵊州市人民法院认为,根据管理人的申请,浙江优森软件股份有限公司已与全体债权人就债权债务的处理自行达成协议,故管理人请求认可浙江优森软件股份有限公司和解协议并终结破产程序,符合法律规定,本院予以准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百零五条之规定,裁定如下:

一、认可浙江优森软件股份有限公司和解协议。

二、终结浙江优森软件股份有限公司破产程序。

裁定自2022年12月16日起生效。

2023年3月6日公司收到杭州市中级人民法院结案通知书(2023)浙01执恢20号:

关于杭州市中级人民法院受理的(2019)浙01执1095号一案,双方当事人达成和解,申请执行人书面确认被执行人已履行完毕。全案执行完毕,解除对被执行人相关强制措施。

目前公司通过扩大浙江省政府采购电子采购销售渠道,实现电商业务政府客户市场的拓展。公司积极应对全国农村电商形势的发展和变化,认真分析农村电商市场,调整市场开拓策略,不断构建和完善农村电商生态圈,将农业资料、农村传统手工业、村嫂电商培训、国家扶贫项目、农村物流、浙东电商产业园、地方特色农产品等纳入农村电商生态体系,结合阿里巴巴战略合作计划、智慧印章项目,通过政采云平台和钉钉项目,针对政府、学校、企事业单位的需求,提供全方位服务,在优森浙东电商产业园新建设立“钉钉大学嵊州学院”,与人社部门共同开展数字化管理人才和电子商务人才、创业人员的培训,同时与中国中小企业协会等行业组织开展全面人才培养合作。引进优质项目入园,通过资源整合、实现数字园区、网络市场运营和通过线下购物、直播、代运营服务等方式实现盈利,与政府院校合作打造培育网红直播基地,争取天猫嵊州官方旗舰店运营,通过以上策略拓宽公司的业务,提升公司盈利能力和业务渠道,有望在2023年成为新的业务增长点。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	0.00	231,485.24
销售产品、商品，提供劳务	0.00	1,511,504.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0.00	154,580.00

说明：补充审议关联交易事项，列示如下：

1. 本期向嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司采购电脑及配件 231,485.24 元；
2. 本期向嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司提供软件定制服务 1,511,504.43 元；
3. 本期向嵊州市云艺社电子商务股份有限公司出售车辆 154,580.00 元，计入其他项。

以上事项已经 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第七次会议审议通过，并提请 2022 年度股东大会审议。

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 2 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 10 日		挂牌	限售承诺	承诺不构成同业竞争和股票限售承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 失信情况

被纳入失信被被执行人姓名：控股股东实际控制人、董事长、总经理、董事张国栋

执行法院：新昌县人民法院

执行依据文号：(2021)浙 0624 民初 1566 号

立案时间：2021年9月16日，**案号：**(2021)浙0624执3128号，

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度，**执行标的：**855,600.00，**失信期限：**2年，**被执行人履行情况：**全部未履行，**信息发布日期：**2021年10月25日。

失信具体情况：

(2021)浙0624执3128号之一：

执行标的为被执行人张国栋支付申请执行人施小妃执行款855,600元及利息，并负担案件受理费7150元。执行中，本院通过网络执行查控系统对被执行人张国栋的存款、不动产、车辆、有价证券等财产情况进行了查询，并到被执行人住所地对被执行人下落及财产情况进行了实地调查。查明，被执行人张国栋名下无不动产、银行存款、车辆和有价证券。截至2021年12月23日，本案执行标的已执行到位0元。暂未发现被执行人张国栋有其他可供执行的财产。

被执行人张国栋暂无可供执行的财产，本案符合终结本次执行程序的条件。依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条规定，裁定如下：

终结本院(2021)浙0624执3128号案件本次执行程序。

(2021)浙0624执3128号：

本院在执行申请执行人施小妃与被执行人张国栋股权转让纠纷一案中，经查，被执行人张国栋具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条第四项规定的情形。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十五条、《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条第四项的规定，决定如下：将张国栋纳入失信被执行人名单，失信期限2年。

本院将根据《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对纳入失信被执行人名单的被执行人采取限制消费措施。被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：(一)乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；(二)在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；(三)购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；(四)租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；(五)购买非经营必需车辆；(六)旅游、度假；(七)子女就读高收费私立学校；(八)支付高额保费购买保险理财产品；(九)乘坐G字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。

申请执行人有权要求被执行人继续履行债务，发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。

(六) 破产重整事项

2021年5月17日绍兴市中级人民法院出具了(2021)浙06破申3号民事裁定,受理杭州微融互联科技有限公司的破产清算申请。浙江省绍兴市中级人民法院于2021年5月17日出具了(2021)浙06破申3号民事裁定,受理杭州微融互联科技有限公司的破产清算申请并指定绍兴通大会计师事务所(普通合伙人)担任浙江优森软件股份有限公司管理人。2021年6月24日绍兴市中级人民法院出具了(2021)浙06破申3号之一民事裁定书,破产清算一案交绍兴市嵊州市人民法院审理。2021年10月29日,绍兴通大会计师事务所(普通合伙人)管理人召开《关于浙江优森软件股份有限公司破产清算案第一次债权人会议》,通过了《关于停止债务人营业的报告》、《债务人财产管理方案》、《债务人财产及对外债权处置方案》、《债务人破产财产预分配方案》、《关于非现场审议有关表决事项的议案》、《管理人报酬方案》等会议事项的表决。

2022年12月29日收到浙江省嵊州市人民法院民事裁定书(2021)浙0683破22号之一:

申请人浙江优森软件股份有限公司管理人2022年11月12日,浙江优森软件股份有限公司管理人向浙江省嵊州市人民法院提出申请,称债务人已经与全体债权人就债权债务的处理自行达成一致意见并签订了和解协议,现管理人请求本院裁定予以认可,并终结破产程序。浙江省嵊州市人民法院认为,根据管理人的申请,浙江优森软件股份有限公司已与全体债权人就债权债务的处理自行达成协议,故管理人请求认可浙江优森软件股份有限公司和解协议并终结破产程序,符合法律规定,本院予以准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百零五条之规定,裁定如下:

一、认可浙江优森软件股份有限公司和解协议。

二、终结浙江优森软件股份有限公司破产程序。

裁定自2022年12月16日起生效。

2023年3月6日公司收到杭州市中级人民法院结案通知书(2023)浙01执恢20号:

关于杭州市中级人民法院受理的(2019)浙01执1095号一案,双方当事人达成和解,申请执行人书面确认被执行人已履行完毕。全案执行完毕,解除对被执行人相关强制措施。

截止本公司披露之日,目前公司经营正常,破产风险已消除。

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	9,070,400	56.49%	0	9,070,400	56.49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,766,000	11.00%	0	1,766,000	11.00%
	董事、监事、高管	1,438,200	8.96%	0	1,438,200	8.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,987,200	43.51%	0	6,987,200	43.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,298,000	32.99%	0	5,298,000	32.99%
	董事、监事、高管	288,000	1.79%	0	288,000	1.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,057,600	-	0	16,057,600	-
普通股股东人数						78

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	张国栋	7,064,000	0	7,064,000	43.9916%	5,298,000	1,766,000	0	0
2	叶亚如	875,000	0	875,000	5.4491%	0	875,000	0	0
3	周南琪	640,000	0	640,000	3.9857%	480,000	160,000	0	0
4	孙博	640,000	0	640,000	3.9857%	0	640,000	0	0
5	潘渊东	512,000	0	512,000	3.1885%	512,000	0	0	0
6	叶水英	480,000	0	480,000	2.9892%	0	480,000	0	0
7	叶斌	384,000	0	384,000	2.3914%	288,000	96,000	0	0
8	任建华	360,000	0	360,000	2.2419%	270,000	90,000	0	0
9	倪亚飞	353,000	0	353,000	2.1983%	0	353,000	0	0
10	蒋玉君	320,000	0	320,000	1.9928%	0	320,000	0	0
合计		11,628,000	0	11,628,000	72.4142%	6,848,000	4,780,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：第二大股东叶亚如系第一大股东张国栋之岳母。

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

自然人股东张国栋直接持有公司 706.4 万股股权，占公司的股权比例为 43.99%，为公司的第一大股东，优森股份无控股股东。此外，张国栋担任公司董事长、总经理兼董事会秘书职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。因此，张国栋为公司的实际控制人。张国栋，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 8 月至 2000 年 11 月在嵊州市城市信用社工作；2000 年 12 月至 2003 年 11 月在嵊州市人民政府行政审批中心工作；2003 年 11 月至 2006 年 8 月，任绍兴七喜网络贸易有限公司总经理；2006 年 8 月至 2008 年 5 月，任浙江大恒摩天技术有限公司七喜事业部总经理；2008 年 6 月至 2009 年 5 月，任杭州鼎诺科贸有限公司总经理，2009 年 6 月至 2015 年 2 月，任浙江优森软件技术有限公司执行董事。现任公司董事长，连选连任。报告期内控股股东、公司实际控制人未发生变化。

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
张国栋	董事长、董事会秘书、总经理	男	否	1977-11	2021年5月19日	2024年5月18日
叶斌	董事、副总经理	男	否	1977-4	2021年5月19日	2024年5月18日
叶亚如	董事	女	否	1950-1	2021年5月19日	2024年5月18日
丁汉良	董事	男	否	1975-3	2021年5月19日	2024年5月18日
鲁海燕	董事	女	否	1981-8	2021年5月19日	2024年5月18日
陈昊	监事会主席	男	否	1989-9	2021年5月19日	2024年5月18日
竹森洪	监事	男	否	1981-10	2021年5月19日	2024年5月18日
钱林波	职工代表监事	男	否	1981-12	2021年5月19日	2024年5月18日
徐玉兰	副总经理	女	否	1975-12	2021年5月19日	2024年5月18日
严坚华	财务负责人	女	否	1971-7	2021年5月19日	2024年5月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事叶亚如为公司董事长兼董事会秘书兼总经理张国栋之岳母，副总经理徐玉兰为公司董事长兼董事会秘书兼总经理张国栋之妻。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(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》第一百四十六条规定的情形	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	否	

(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
行政人员	6	0	0	6
销售人员	17	0	0	17
管理人员	5	0	1	4
员工总计	28	0	1	27

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	6	6
专科	14	13
专科以下	8	8
员工总计	28	27

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、报告期内，公司员工结构相对稳定，公司重点在培养管理人员和技术骨干，通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。
- 2、公司制定了符合公司发展情况的薪酬政策，定岗定编管理，建立规范的薪酬体系。
- 3、公司设立了多元化的培训计划，对新入职员工进行入职培训或以老带新的工作方式，使其了解公司基本情况，掌握岗位的基本工作技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司经常进行小范围的总经理沟通指导工作的培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
- 4、执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后公司逐步建立股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策管理制度》，2017年4月18日第一届董事会第十六次会议（公告2017-004）审议通过《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金使用管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》，2020年3月21日第二届董事会第七次会议（公告2020-002）审议通过《关于修订公司章程》、《关于制定信息披露管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会按照信息披露事务管理制度的要求，能够较为及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理情况基本符合《公司法》等相关规则。

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

经董事会评估认为，公司治理机制基本符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，但仍然存在一定的缺陷，需要尽量完善。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，持续加强公司董监高对于内部控制的重视程度，逐渐建立起相对健全的内部治理环境与制度。公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范决策。报告期内，公司召开股东大会2次、董事会3次、监事会2次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东合法权益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

已完善公司章程，2022年6月27日已公告2022-030，修订内容如下：

原规定：第一百七十四条 公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，并借助互联网等便捷方式，提高沟通效率、保障投资者合法权益。

修订后：第一百七十四条 公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，并借助互联网等便捷方式，提高沟通效率、保障投资者合法权益。公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东做出合理安排。公司终止挂牌过程中应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，公司应当制定合理的投资者保护措施；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动积极协商解决方案。

(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	2	3	2

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	否	

临时股东大会		
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

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的董事、监事、高级管理人员能忠实、勤勉地履行职责，保证年报披露信息的真实、准确、

完整、及时、公平。为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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管理层遵守了上述制度，执行情况较好。

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	绍鉴湖会审字（2023）第 041 号			
审计机构名称	绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	浙江省绍兴市越城区中兴高层公寓 1 号楼 12C 室			
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	沙建尧 1 年	陈琪耀 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

浙江优森软件股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了浙江优森软件股份有限公司（以下简称优森股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了优森股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五（一）5 存货项目以及 12 其他非流动资产报表项目所示，我们在对优森股份执行抽盘中发现 ERP 系统结存数量与实物数量存在一定的差异，公司收发存系统中存货采购与销售数据记录不全，与存货相关的内部控制存在缺陷。虽然我们核查了 2022 年度公司存货入库和出库单据，但是企业电脑及配件成本结转是否正确我们仍然无法获取充分适当的审计证据。

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，我们独立于优森股份，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

优森股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就优森股份关联方交易价格的公允性以及优森股份电脑及配件成本的准确性获取充分适当的审计证据。我们认为，由于年度报告中的相关金额或其他项目受到上述事项的影响，我们无法确定该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估优森股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

优森股份治理层（以下简称治理层）负责监督优森股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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

（三）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。

（四）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，就可能对优森股份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优森股份不能持续经营。

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

（六）就优森股份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。

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：沙建尧

中国·绍兴

中国注册会计师：陈琪耀

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
流动资产：			
货币资金	五（一）1	570,390.36	145,397.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	448,107.09	616,243.28
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	238,858.60	321,979.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	2,788,708.56	1,875,535.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	44,325.05	183,691.86
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	五（一）6	92,751.23	94,861.03
流动资产合计		4,183,140.89	3,237,708.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）7	955,595.81	38,431.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	68,826.28	130,948.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（一）9	548,000.67	695,334.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10		77,040.88
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（一）12		1042471.82
非流动资产合计		1,572,422.76	1,984,227.41
资产总计		5,755,563.65	5,221,936.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）13	1,916,890.17	1,711,623.26
预收款项			
合同负债	五（一）14	41,598.52	962,552.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	226,975.00	259,593.79
应交税费	五（一）16	417,060.02	193,982.65
其他应付款	五（一）17	2,994,374.55	5,504,874.84
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			
其他流动负债	五（一）18	5,329.08	125,131.86
流动负债合计		5,602,227.34	8,757,759.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（一）19	66,666.34	146,666.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,666.34	146,666.38
负债合计		5,668,893.68	8,904,425.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	16,057,600.00	16,057,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	2,551,079.14	2,551,079.14
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	五（一）22	-18,259,235.90	-22,130,095.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		349,443.24	-3,521,416.21
少数股东权益		-262,773.27	-161,073.26
所有者权益（或股东权益）合计		86,669.97	-3,682,489.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,755,563.65	5,221,936.05

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

（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
流动资产：			
货币资金		3,213.90	2,008.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	354,812.60	765,452.63
应收款项融资			
预付款项		48,040.30	173,476.30
其他应收款	十二（一）2	1,378,163.37	1,043,775.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,643.25	60,827.38

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		92,751.23	94,861.03
流动资产合计		1,884,624.65	2,140,401.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	11,905,595.81	10,988,431.58
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		21,931.85	54,966.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			51,933.51
递延所得税资产			
其他非流动资产			880,627.74
非流动资产合计		11,927,527.66	11,975,959.43
资产总计		13,812,152.31	14,116,361.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,300,769.61	973,020.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		162,363.51	178,432.26
其他应付款		3,923,314.29	3,680,854.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		605.60	345,668.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			44,936.93

流动负债合计		5,387,053.01	5,222,912.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,522,100.00	6,762,602.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		66,666.34	146,666.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,588,766.34	6,909,268.44
负债合计		8,975,819.35	12,132,181.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,057,600.00	16,057,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,518,413.56	2,518,413.56
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		-13,739,680.60	-16,591,833.64
所有者权益（或股东权益）合计		4,836,332.96	1,984,179.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,812,152.31	14,116,361.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二）1	4,059,568.01	1,880,272.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			

其中：营业成本	五（二）1	1,498,368.24	964,842.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	9,471.50	13,633.75
销售费用	五（二）3	353,004.24	427,850.58
管理费用	五（二）4	1,360,617.56	1,148,303.65
研发费用			
财务费用	五（二）5	56,896.11	3,504.07
其中：利息费用	五（二）5	55,750.00	
利息收入	五（二）5	149.89	155.10
加：其他收益	五（二）6	2,471,226.28	96,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	955,595.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		955,595.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-686,435.30	-67,804.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-38,431.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	289,520.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,772,686.46	-649,666.05
加：营业外收入	五（二）11	0.00	3,555.26
减：营业外支出	五（二）12	3,527.02	3,670.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,769,159.44	-649,780.85
减：所得税费用	五（二）13		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,769,159.44	-649,780.85
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）			
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）		-101,700.01	64,456.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,870,859.45	-714,237.52
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,769,159.44	-649,780.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,870,859.45	-714,237.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-101,700.01	64,456.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	-0.04

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二（二）1	1,204,889.62	805,801.11
减：营业成本	十二（二）1	670,165.28	231,830.42
税金及附加		6,000.38	7,459.43
销售费用		1,682.08	5,572.38
管理费用		727,161.19	180,477.05
研发费用			
财务费用		55,733.53	1,235.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	十二（二）2	2,362,972.99	80,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）		955,595.81	

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）		-459,382.38	-53,844.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,431.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		289,520.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,854,422.89	405,382.10
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,269.85	2,615.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,852,153.04	402,766.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,852,153.04	402,766.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,852,153.04	402,766.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,852,153.04	402,766.45
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,533,337.34	2,889,269.80
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		24,089.09	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	188,068.845	98342.94
经营活动现金流入小计		2,745,495.27	2,987,612.74
购买商品、接受劳务支付的现金		830,963.65	1,109,315.89
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		858,008.18	807,469.83
支付的各项税费		53,219.81	160801.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	578,311.14	1117382.65
经营活动现金流出小计		2,320,502.78	3,194,970.03
经营活动产生的现金流量净额		424,992.49	-207,357.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		424,992.49	-207,357.29
加：期初现金及现金等价物余额		145,397.87	352755.16
六、期末现金及现金等价物余额		570,390.36	145,397.87

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,021,767.50	507,040.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		153,300.79	245,870.31
经营活动现金流入小计		1,175,068.29	752,911.24
购买商品、接受劳务支付的现金		58,075.66	231,830.42
支付给职工以及为职工支付的现金			27,428.57
支付的各项税费		38.30	154,580.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,115,748.80	188,665.08
经营活动现金流出小计		1,173,862.76	602,504.07
经营活动产生的现金流量净额		1,205.53	150,407.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			150,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-150,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		1,205.53	407.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,008.37	1,601.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,213.90	2,008.37

(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	16,057,600.00				2,551,079.14						-	-	-
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	16,057,600.00				2,551,079.14						-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,870,859.45	-	3,769,159.44
（一）综合收益总额											3,870,859.45	-	3,769,159.44
（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													
四、本年期末余额	16,057,600.00				2,551,079.14						-	-	86,669.97
											18,259,235.90	262,773.27	

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	16,057,600.00				2,551,079.14						-	-	-
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	16,057,600.00				2,551,079.14						-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)													
(一)综合收益总额											-714,237.52	64,456.67	-649,780.85
(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														

四、本期末余额	16,057,600.00				2,551,079.14						-	-	-
											22,130,095.35	161,073.26	3,682,489.47

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

(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	16,057,600.00				2,551,079.14						-	1,984,179.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,057,600.00				2,551,079.14						-	1,984,179.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,852,153.04	2,852,153.04
(一) 综合收益总额											2,852,153.04	2,852,153.04
(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												
四、本期末余额	16,057,600.00				2,551,079.14						-	4,836,332.96
											13,739,680.60	

项目	2021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	16,057,600.00				2,551,079.14						-	1,581,413.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,057,600.00				2,551,079.14						-	1,581,413.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											402,766.45	402,766.45
(一) 综合收益总额											402,766.45	402,766.45
(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													
四、本年期末余额	16,057,600.00				2,551,079.14						-	16,591,833.64	1,984,179.92

浙江优森软件股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江优森软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江优森软件技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 8 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330600689973901Q 的营业执照，注册资本 1,605.76 万元，股份总数 1,605.76 万股（每股面值 1 元）。公司股票已分别于 2015 年 8 月 11 日起在全国股转系统挂牌交易，股票代码 833218。

本公司属物联网其他信息服务行业。主要经营活动为第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）不包含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、视频、广播电影电视节目和电子公告等内容信息服务；网上零售：国内版（除港澳台）书刊、音像制品、电子出版物；食品经营；利用信息网络经营艺术品，举办网络文化产品展览、比赛活动（上述经营范围凭有效许可证经营）；计算机软件开发、系统集成；数码产品、通讯设备、计算机、打印机、服务器、网络设备及配件、日用百货、家用电器、家具、五金、数码相机、办公设备、文化用品、工艺品、建筑材料（不含砂石）、纺织品、服装、婴儿用品、拖拉机及农用机械、体育用品、办公用品、劳动保护用品的批发、零售；家电回收（不含处理）；数字监控设备及配套软件开发销售；计算机维修及技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；零售：水果、蔬菜、淡水产；家政服务；票务代购；商务信息咨询服务（除金融、证券、期货）；网络市场经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日三届七次董事会批准对外报出。

本公司将嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司、杭州优森科技有限公司和江西优森电子商务有限公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

1. 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成

本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	不计提坏账
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	不计提坏账

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电脑、电脑配件等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，定期与客户对账结算，根据经确认后的验收单确认收入；若该项目需要安装验收，则在取得客户验收文件后确认收入。

本公司与客户之间提供软件定制及后续运维服务，本公司按照合同约定确定履约进度，按照履约进度百分比确认收入金额并结转相应成本。运维服务按照提供服务期间确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%等
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）规定，本公司之子公司嵊州优森农资有限公司销售有机肥产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,704.23	7,237.16
银行存款	566,662.93	138,053.63
其他货币资金	23.20	107.08
合 计	570,390.36	145,397.87

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	483,713.54	40.25	483,713.54	100.00	
按组合计提坏账准备	718,164.25	59.75	270,057.16	37.60	448,107.09
合 计	1,201,877.79	100.00	753,770.70	62.72	448,107.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	483,713.54	38.64	483,713.54	100.00	
按组合计提坏账准备	768,206.92	61.36	151,963.64	19.78	616,243.28
合 计	1,251,920.46	100.00	635,677.18	50.78	616,243.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	444,974.88	22,248.74	5.00
1-2年	3,160.50	316.05	10.00
2-3年	32,195.00	9,658.50	30.00
3年以上	237,833.87	237,833.87	100.00
小 计	718,164.25	270,057.16	37.60

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	483,713.54							483,713.54
按组合计提坏账准备	151,963.64	118,093.52						270,057.16
合 计	635,677.18	118,093.52						753,770.70

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 554,045.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.10%，相应计提的坏账准备合计数为 157,629.90 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	94,299.12	39.48		94,299.12	253,010.78	78.58		253,010.78
1-2 年	92,990.78	38.93		92,990.78	10,994.00	3.41		10,994.00
2-3 年	3,294.00	1.38		3,294.00	57,974.70	18.01		57,974.70
3 年以上	48,274.70	20.21		48,274.70				
合 计	238,858.60	100.00		238,858.60	321,979.48	100.00		321,979.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 126,247.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.85%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	70,106.00	2.01	70,106.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,423,191.85	97.99	634,483.29	18.53	2,788,708.56

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3,493,297.85	100.00	704,589.29	20.17	2,788,708.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	70,106.00	3.41	70,106.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,987,112.63	96.59	111,577.51	5.62	1,875,535.12
合 计	2,057,218.63	100.00	181,683.51	8.83	1,875,535.12

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	103,722.42		
账龄组合	3,319,469.43	634,483.29	19.11
其中：1年以内	2,739,492.42	136,974.61	5.00
1-2年	41,965.00	4,196.50	10.00
2-3年	63,856.90	19,157.07	30.00
3年以上	474,155.11	474,155.11	100.00
小 计	3,423,191.85	634,483.29	18.53

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,843,214.84
1-2年	41,965.00
2-3年	63,856.90
3年以上	544,261.11
合 计	3,493,297.85

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	111,577.51		70,106.00	181,683.51
期初数在本期	——	——	——	
--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	522,905.78			522,905.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	634,483.29		70,106.00	704,589.29

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	362,755.50	375,819.50
拆借款	22,500.00	
应收暂付款	3,108,042.35	1,679,648.47
备用金及其他		1,750.66
合 计	3,493,297.85	2,057,218.63

5) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 3,028,797.04 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 86.70%，相应计提的坏账准备合计数为 380,077.85 元。

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	44,325.05		44,325.05	183,691.86		183,691.86

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	跌价准备	账面 价值	账面余 额	跌价准备	账面价 值
合 计	44,325.05		44,325.05	183,691.86		183,691.86

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减值准 备	账面 价值	账面 余额	减值准 备	账面 价值
待抵扣认证增 值税进项	92,751.23		92,751.23	94,861.03		94,861.03
合 计	92,751.23		92,751.23	94,861.03		94,861.03

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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 联营企 业投资	1,278,837.36	323,241.55	955,595.81	323,241.55	284,809.97	38,431.58
合 计	1,278,837.36	323,241.55	955,595.81	323,241.55	284,809.97	38,431.58

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
嵊州市圣盈电器科技 有限公司	38,431.58				
嵊州市优森浙东电商 产业园发展有限公司				955,595.81	
合 计	38,431.58			955,595.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
嵊州市圣盈电器科技 有限公司			38,431.58			323,241.55
嵊州市优森浙东电商 产业园发展有限公司					955,595.81	
合 计			38,431.58		955,595.81	323,241.55

(3) 其他说明

1. 嵊州市圣盈电器科技有限公司经营异常，全额计提坏账准备。
2. 本公司对嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司认缴注册资本 100 万元，公司于 2023 年 3 月 23 日、24 日、27 日、28 日打入注册资本完成出资。

8. 固定资产

项 目	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	391,729.14	1,066,053.17	53,800.00	1,511,582.31
本期增加金额				
本期减少金额		441,153.85		441,153.85
期末数	391,729.14	624,899.32	53,800.00	1,070,428.46
累计折旧				
期初数	365,556.40	964,467.62	50,610.00	1,380,634.02
本期增加金额	712.30	25,102.02		25,814.32
1) 计提	712.30	25,102.02		25,814.32
本期减少金额		404,846.16		404,846.16
期末数	366,268.70	584,723.48	50,610.00	1,001,602.18
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	25,460.44	40,175.84	3,190.00	68,826.28
期初账面价值	26,172.74	101,585.55	3,190.00	130,948.29

9. 无形资产

项 目	办公软件	酒店经营权	合 计
账面原值			
期初数	2,090,038.05	880,000.00	2,970,038.05

项 目	办公软件	酒店经营权	合 计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,090,038.05	880,000.00	2,970,038.05
累计摊销			
期初数	1,320,748.44	234,666.67	1,555,415.11
本期增加金额	30,000.84	117,333.33	147,334.17
1) 计提	30,000.84	117,333.33	147,334.17
本期减少金额			
期末数	1,350,749.28	352,000.00	1,702,749.28
减值准备			
期初数	719,288.10		719,288.10
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	719,288.10		719,288.10
账面价值			
期末账面价值	20,000.67	528,000.00	548,000.67
期初账面价值	50,001.51	645,333.33	695,334.84

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	77,040.88		77,040.88		
合 计	77,040.88		77,040.88		

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,177,648.09	1,536,648.79
合 计	2,177,648.09	1,536,648.79

12.其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待处理财产损益				1,042,471.82		1,042,471.82
合 计				1,042,471.82		1,042,471.82

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	316,300.93	220,190.60
1 至 2 年	237,576.05	628,201.16
2 至 3 年	558,645.08	472,789.70
3 年以上	804,368.11	390,441.80
合 计	1,916,890.17	1,711,623.26

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
财通证券股份有限公司	434,433.96	与供应商协商延期付款
杭州玉联科技有限公司	171,150.00	与供应商协商延期付款
衢州天源肥业有限公司	163,200.00	与供应商协商延期付款
杭州明亚科技有限公司	76,478.98	与供应商协商延期付款
小 计	845,262.94	

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	41,598.52	962,552.74
合 计	41,598.52	962,552.74

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	259,593.79	927,436.11	960,054.90	226,975.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		65,034.78	65,034.78	
合 计	259,593.79	992,470.89	1,025,089.68	226,975.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	259,593.79	865,992.08	898,610.87	226,975.00
社会保险费		40,785.03	40,785.03	
其中：医疗保险费		39,880.08	39,880.08	
工伤保险费		904.95	904.95	
住房公积金		20,659.00	20,659.00	
小 计	259,593.79	927,436.11	960,054.90	226,975.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		62,792.10	62,792.10	
失业保险费		2,242.68	2,242.68	
小 计		65,034.78	65,034.78	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	393,903.20	46,851.37
城市维护建设税	3,307.62	2,384.26
土地增值税		121,000.00
房产税	18,195.45	18,195.45
土地使用税		3,318.58
印花税	31.60	1,249.80
教育费附加	996.10	589.91
地方教育附加	626.05	393.28
合 计	417,060.02	193,982.65

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付诉讼款		2,125,551.45
应付暂收款	2,720,553.73	1,213,667.94
拆借款	25,000.00	1,411,185.87
预提费用及其他	225,996.77	737,025.18
押金保证金	22,824.05	17,444.40
合 计	2,994,374.55	5,504,874.84

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天使梦想基金	200,000.00	项目资助款
小 计	200,000.00	

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,329.08	125,131.86
合 计	5,329.08	125,131.86

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	146,666.38		80,000.04	66,666.34	政府补助
合 计	146,666.38		80,000.04	66,666.34	政府补助

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2012 年省信 息服务业发 展专项资金	91,666.38		50,000.04	41,666.34	与资产相关
同城易购本 地化网络便 民服务	55,000.00		30,000.00	25,000.00	与资产相关
小 计	146,666.38		80,000.04	66,666.34	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)1

之说明

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,057,600.00						16,057,600.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,551,079.14			2,551,079.14
合 计	2,551,079.14			2,551,079.14

22.未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	-22,130,095.35	-21,415,857.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,870,859.45	-714,237.52
期末未分配利润	-18,259,235.90	22,130,095.35

(二)合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,059,568.01	1,498,368.24	1,880,272.85	964,842.17
合 计	4,059,568.01	1,498,368.24	1,880,272.85	964,842.17

(2) 收入按产品类别分类

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电脑及配件	1,652,251.96	1,229,264.19	1,880,272.85	964,842.17
软件定制及服务	2,218,636.80	269,104.05		
佣金收入	188,679.25			

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	4,059,568.01	1,498,368.24	1,880,272.85	964,842.17

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,495.39	5,611.24
教育费附加	1,748.60	2,157.53
地方教育费附加	438.73	1,438.36
印花税	928.78	370.70
土地使用税		2,195.92
车船税	1,860.00	1,860.00
合 计	9,471.50	13,633.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	336,904.39	380,759.04
运输费		570.00
佣金及广告费	2,000.00	3,804.95
业务招待费	7,300.00	21,326.58
交通差旅费	2,353.40	595.46
其 他	4,446.45	20,794.55
合 计	353,004.24	427,850.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	410,479.17	593,407.29
折旧和摊销	225,082.00	30,000.84
办公费	43,215.51	263,752.66
中介服务费	629,273.65	137,254.81

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	4,800.00	
交通差旅费	3,457.91	8,009.75
其 他	44,309.32	115,878.30
合 计	1,360,617.56	1,148,303.65

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	55,750.00	
利息收入	-270.30	-155.10
手续费	1,416.41	3,659.17
合 计	56,896.11	3,504.07

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	80,000.04	80,000.04	80,000.04
与收益相关的政府补助[注]	158,213.10	16,000.00	158,213.10
债务重组收益	2,232,972.95		2,232,972.95
代扣个人所得税手续费返还	40.19		40.19
合 计	2,471,226.28	96,000.04	2,471,226.28

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	955,595.81	
合 计	955,595.81	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-686,435.30	-67,804.72

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-686,435.30	-67,804.72

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失	-38,431.58	
合 计	-38,431.58	

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	289,520.89		289,520.89
合 计	289,520.89		289,520.89

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他		3,555.26	
合 计		3,555.26	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,527.02		3,527.02
其 他		3,670.06	
合 计	3,527.02	3,670.06	3,527.02

13. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,769,159.44	-649,780.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	942,289.86	-162,445.21
子公司适用不同税率的影响		

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	942,289.86	
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		162,445.21
所得税费用		

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到保证金退回	153,150.90
利息收入	270.30
补贴收入	29,647.64
收到拆借款	5,000.00
合 计	188,068.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	197,811.14
归还拆借款	380,500.00
合 计	578,311.14

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,769,159.44	-649,780.85
加: 资产减值准备	724,866.88	67,804.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,901.58	2,578.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	147,334.17	30,000.84

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	25,107.37	96,932.56
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）	-289,520.89	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-955,595.81	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	139,366.81	592,994.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-816,936.05	-900,402.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,358,691.01	632,515.23
其他		-80,000.04
经营活动产生的现金流量净额	424,992.49	-207,357.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	570,390.36	145,397.87
减：现金的期初余额	145,397.87	352,755.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	424,992.49	-207,357.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	570,390.36	145,397.87
其中：库存现金	3,704.23	7,237.16
可随时用于支付的银行存款	566,662.93	138,053.63

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	23.20	107.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	570,390.36	145,397.87

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2012年省信息服务业发展专项资金	91,666.38		50,000.04	41,666.34	其他收益	与资产相关
同城易购本地化网络便民服务	55,000.00		30,000.00	25,000.00	其他收益	与资产相关
小 计	146,666.38		80,000.04	66,666.34		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	156,422.45	其他收益	政府稳岗补贴等
税费返还及减免	1,790.65	其他收益	小规模纳税人增值税减免
小 计	158,213.10		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 158,213.10 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司	嵊州市	嵊州市	商业	100.00		设立
杭州优森科技有限公司	杭州市	杭州市	商业	51.17		设立
江西优森电子商务有限公司	九江市	九江市	商业	100.00		设立
嵊州优森农资有限公司	嵊州市	嵊州市	商业	58.08		设立
安徽皋中信息科技有限公司	合肥市	合肥市	商业	80.00		设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

根据章程规定，少数股东对嵊州优森农资有限公司的持股比例为 41.92%，表决权比例为 33.30%，分红比例为 40%。本公司享有对嵊州优森农资有限公司的控制权。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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、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：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 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、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,916,890.17				

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	2,994,374.55				
小 计	4,911,264.72				

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,711,623.26				
其他应付款	5,504,874.84				
小 计	7,216,498.10				

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况说明

本公司无母公司，最终控制方为张国栋，持股比例 43.99%，担任本公司董事长兼董事会秘书兼总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	联营企业
嵊州市圣盈电器科技有限公司	联营企业

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	联营企业
嵊州市圣盈电器科技有限公司	联营企业
徐玉兰	实际控制人之妻
陈昊	监事
嵊州市云艺社电子商务股份有限公司	陈昊控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	交易定价方式
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	电脑及配件	231,485.24	市场价

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	交易定价方式
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	软件定制及服务	1,511,504.43	市场价

2. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
嵊州市云艺社电子商务股份有限公司	出售车辆	154,580.00	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	2,711,527.04	1,205,104.68

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		2,711,527.04	1,205,104.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	嵊州市圣盈电器科技有限公司	5,492.00	5,492.00
小 计		5,492.00	5,492.00
其他应付款	陈昊	83,200.00	83,200.00
其他应付款	徐玉兰	48,056.44	151,491.44
其他应付款	嵊州市云艺社电子商务股份有限公司		154,580.00
小 计		131,256.44	389,271.44

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2021 年 5 月 17 日绍兴市中级人民法院出具了 (2021) 浙 06 破申 3 号民事裁定书，受理杭州微融互联科技有限公司对优森股份公司的破产清算申请。2021 年 10 月 29 日，破产管理人召开了《浙江优森软件股份有限公司破产清算案第一次债权人会议》，会议通过了《关于停止债务人营业的报告》、《债务人财产管理方案》、《债务人财产及对外债权处置方案》、《债务人破产财产预分配方案》、《关于非现场审议有关表决事项的议案》、《管理人报酬方案》等事项的表决。根据 2023 年 3 月 6 日浙江省杭州市中级人民法院结案通知书 (2023) 浙 01 执恢 20 号，双方当事人达成和解，申请执行人书面确认被执行人已履行完毕全案执行完毕。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
和解	2,232,972.95	2,232,972.95	

2022年7月28日，公司与债权人杭州微融互联科技有限公司、嵊州市黎明音响灯光工程有限公司、杭州秋乐工贸有限公司、嘉兴应可来贸易有限公司达成和解协议，上述债权人自愿放弃剩余未支付债权，公司将上述债务重组收益计入其他收益-债务重组收益2,232,972.95元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,775.91	10.01	65,775.91	100.00	
按组合计提坏账准备	591,028.91	89.99	236,216.31	39.97	354,812.60
合 计	656,804.82	100.00	301,992.22	45.98	354,812.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,775.91	6.84	65,775.91	100.00	
按组合计提坏账准备	895,947.28	93.16	130,494.65	14.56	765,452.63
合 计	961,723.19	100.00	196,270.56	20.41	765,452.63

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嵊州市光大传播实业总公司	65,775.91	65,775.91	100.00	长账龄、预计无法收回
小 计	65,775.91	65,775.91	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	343,279.88	17,163.99	5.00
1-2 年	2,975.50	297.55	10.00
2-3 年	37,169.66	11,150.90	30.00
3 年以上	207,603.87	207,603.87	100.00
小 计	591,028.91	236,216.31	39.97

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	343,279.88
1-2 年	2,975.50
2-3 年	37,169.66
3 年以上	273,379.78
合 计	656,804.82

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	65,775.91							65,775.91
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	130,494.65	105,721.66						236,216.31
合 计	196,270.56	105,721.66						301,992.22

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 497,557.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.75%，相应计提的坏账准备合计数为 171,441.90 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,766,109.36	100.00	387,945.99	21.97	1,378,163.37
合 计	1,766,109.36	100.00	387,945.99	21.97	1,378,163.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,123,497.16	100.00	79,721.27	7.10	1,043,775.89
合 计	1,123,497.16	100.00	79,721.27	7.10	1,043,775.89

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,062,699.10		
账龄组合	703,410.26	387,945.99	55.15
其中：1年以内	330,699.41	16,534.97	5.00
1-2年			
2-3年	1,856.90	557.07	30.00
3年以上	370,853.95	370,853.95	100.00
小 计	1,766,109.36	387,945.99	21.97

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,393,398.51
1-2年	
2-3年	1,856.90
3年以上	370,853.95
合 计	1,766,109.36

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	79,721.27			79,721.27
期初数在本期	---	---	---	
--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	308,224.72			308,224.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	387,945.99			387,945.99

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	439,260.76	308,819.50
合并范围内关联方往来	1,062,699.10	
应收暂付款	466,510.76	798,002.21
备用金及其他		16,675.45
合 计	1,766,109.36	1,123,497.16

5) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 1,608,703.51 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 91.09%，相应计提的坏账准备合计数为 231,839.97 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,950,000.00		10,950,000.00	10,950,000.00		10,950,000.00
对联营、合营企业投资	1,278,837.36	323,241.55	955,595.81	323,241.55	284,809.97	38,431.58
合 计	12,228,837.36	323,241.55	11,905,595.81	11,273,241.55	284,809.97	10,988,431.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州优森科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
江西优森电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
嵊州优森农资有限公司	450,000.00			450,000.00		
安徽皋中信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
小 计	10,950,000.00			10,950,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
嵊州市圣盈电器科技有限公司	38,431.58				
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司				955,595.81	
合 计	38,431.58			955,595.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嵊州市圣盈电器科技有限公司			38,431.58			323,241.55
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司					955,595.81	
合 计			38,431.58		955,595.81	323,241.55

(4) 其他说明

1. 嵊州市圣盈电器科技有限公司经营异常，全额计提坏账准备。
2. 本公司对嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司认缴注册资本 100 万元，公司于 2023 年 3 月 23 日、24 日、27 日、28 日打入注册资本完成出资。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,204,889.62	670,165.28	805,801.11	231,830.42
合 计	1,204,889.62	670,165.28	805,801.11	231,830.42

(2) 收入按产品类别分类

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电脑及配件	917,153.78	606,905.28	805,801.11	231,830.42
软件定制及服务	287,735.84	63,260.00		
合 计	1,204,889.62	670,165.28	805,801.11	231,830.42

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	955,595.81	
合 计	955,595.81	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	289,520.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,830.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	236,422.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,232,972.95	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,527.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,757,220.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	6,173.35	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,751,046.80	

(2) 重大非经常性损益项目说明

2022年7月28日，公司与债权人杭州微融互联科技有限公司、嵊州市黎明音响灯光工程有限公司、杭州秋乐工贸有限公司、嘉兴应可来贸易有限公司达成和解协议，上述债权人自愿放弃剩余未支付债权，公司将上述债务重组收益计入其他收益-债务重组收益2,232,972.95元，上述收益同时属于非经常性损益。

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-244.07	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-70.61	0.07	0.07

浙江优森软件股份有限公司

2023年4月25日

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：

公司董事会办公室。