



商会网络

NEEQ: 832480

上海商会网网络集团股份有限公司

Network of Chambers of Commerce



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	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	121

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。

公司负责人何振明、主管会计工作负责人沈璇及会计机构负责人（会计主管人员）林琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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
国际市场不景气的风险：	进出口商品的供应链面临巨大挑战，新冠病毒肆虐全球后，自2020年开始至今公司已经受到疫情严重影响，原有布局的跨境业务基本趋向停滞；而在疫情后的世界贸易格局中，跨境贸易服务依旧面临不确定的因素；
产品研发缓慢的风险：	互联网产品研发具有不确定性，产品研发缓慢，从而错过市场机遇的风险，特别是今年来人工智能数字化运用的日新月异，给公司的研发提出了全新的挑战；
市场竞争激烈的风险：	社交电商越来越受到众多企业的关注，受到疫情肆虐的影响，近年来消费者需求下降，市场竞争愈加激烈
对外投资的风险：	随着最近三年疫情的持续影响和国际贸易环境的不确定性增强，行业景气度下降，使得原有布局的投资风险加大

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1-12月份
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海商会网网络集团股份有限公司章程
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司	指	上海商会网网络集团股份有限公司
品得电子	指	上海品得电子商务有限公司
品得拍卖	指	上海品得拍卖有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海商会网网络集团股份有限公司
英文名称及缩写	Netcoc of Chambers of Commerce Co.,Ltd.Shanghai
证券简称	商会网络
证券代码	832480
法定代表人	何振明

二、 联系方式

信息披露事务负责人	何振明
联系地址	上海市普陀区怒江北路 598 号 B 座 8015 室
电话	021-60833211
传真	021-60833211
电子邮箱	hejim@netcoc.com
公司网址	www.netcoc.com
办公地址	上海市普陀区怒江北路 598 号 B 座 8015 室
邮政编码	200333
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 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 5 月 19 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（1）-互联网和相关服务（64）-其他互联网服务（649）-6490
主要业务	互联网
主要产品与服务项目	社交网络新媒体服务及 O2O 电商营销服务
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）	43,889,980
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何振明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何振明），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	913100006855496289	否
注册地址	上海市嘉定区汇源路 55 号 8 幢 3 层 A 区 3200 室	否
注册资本	43,889,980	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 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）	华安证券	
会计师事务所	亚太(集团)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	厉卫东	阎纪华
	1 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	1,035,991.90	32,926,371.65	-96.85%
毛利率%	-51.50%	0.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,976,255.57	-11,503,354.90	-108.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,962,748.27	-11,906,089.22	-101.26%
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）	-45.24%	-17.63%	-
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）	-45.22%	-18.24%	-
基本每股收益	-0.50	-0.32	-56.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,657,037.51	65,097,346.17	-36.01%
负债总计	5,437,580.51	6,896,476.33	-21.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,119,056.80	63,873,815.79	-34.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.46	-34.25%
资产负债率%（母公司）	45.91%	37.55%	-
资产负债率%（合并）	13.05%	10.59%	-
流动比率	1.92	2.52	-
利息保障倍数	-194.63	-83.58	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,901,188.49	-4,934,997.77	41.21%
应收账款周转率	1.39	73.41	-
存货周转率	0.17	2.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.01%	12.51%	-
营业收入增长率%	-96.85%	-39.27%	-
净利润增长率%	-105.98%	-95.49%	-

(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	43,889,980	43,889,980	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
委托他人投资或管理资产的损益	
计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有的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,805.76
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	-10,805.76
所得税影响数	2,701.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-13,507.3

(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

(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

报告期本公司处于互联网社交网络细分市场：商会圈社交网络。公司为海内外商协会提供数字化服务，以商会圈渠道和商务资源为核心优势，布局了商会圈在线数字化社交系统、数字化营销系统、数字化拍卖系统等软件开发和服务。公司客户主要是商协会和商务人士，具体服务包括在线社交、在线拍卖等。基于公司自身技术团队研发的软件，开展在线数字化营销，包括在线拍卖等服务，向客户收取服务费，服务费主要是成交佣金。引领商会圈数字化服务是我们的使命，实现全球商会服务共享是我们的最终愿景。

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	282,996.88	0.68%	263,528.61	0.4%	7.39%

应收票据					
应收账款			345,000.00	0.53%	-100%
存货	2,948,240.99	7.08%	9,445,063.20	14.51%	-68.79%
投资性房地产					
长期股权投资	21,062,483.82	50.56%	37,466,190.75	57.77%	-43.78%
固定资产	27,321.12	0.07%	157,084.27	0.24%	-82.61%
在建工程					
无形资产	1,765,375.76	4.24%	2,218,973.48	3.4%	-20.44%
商誉					
短期借款	3,000,000.00	7.20%	3,000,000.00	4.61%	0%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

应收账款：公司应收账款账期超过 3 年以上，故 100%计提坏账导致应收账款比例下跌

存货：因市场原因计提字画计提跌价准备 6,496,822.21 元，故下跌 68.79%。

长期股权投资：因疫情和国际形势原因导致上海品得国际和上海劲尔进出口有限公司 3 年无任何业务，故本年上海商会网网络集团股份有限公司将两家公司长期股权投资拥有的份额减计为 0。

固定资产：因 2022 年 2 月出售上海商会网网络集团股份有限公司旗下上海车牌及别克商务车一台和少量电脑，故导致固定资产下跌-82.61%。

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	1,035,991.90	-	32,926,371.65	-	-96.85%
营业成本	1,569,575.93	151.50%	32,734,133.33	99.42%	-95.21%
毛利率	-51.50%	-	0.58%	-	-
销售费用	319,206.78	30.81%	651,813.51	1.98%	-51.03%
管理费用	1,326,169.46	128.01%	2,515,301.77	7.64%	-47.28%
研发费用	0.00			0.00%	
财务费用	154,799.61	14.94%	230,312.27	0.7%	-32.79%
信用减值损失	-604,372.96	-58.34%	-332,844.69	1.01%	-81.58%
资产减值损失	-19,176,597.55	-1,851.04%	-15,573,188.66	-47.3%	-23.14%
其他收益	6,667.55	0.64%	437,638.83	1.33%	-98.48%
投资收益	-3,516,534.62	-339.44%	-881,879.07	-2.68%	-298.75%

公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	332,399.75	32.09%	138,366.56	0.42%	140.23%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-25,292,939.00	-2,441.42%	-19,439,055.96	-59.04%	-30.11%
营业外收入	5,547.03	0.54%			
营业外支出	16,352.79	1.58%	40,193.37	0.12%	-59.31%
净利润	-24,202,909.42	-2,336.21%	-11,750,089.76	-35.69%	-105.98%

项目重大变动原因:

- 1.公司 2022 年营业收入 1,035,991.90 元，较 2021 年下跌-96.85%，2022 年营业成本 1,569,575.93 元，较 2021 年下跌-95.21%，主要原因系减少大宗贸易业务。
- 2.公司 2022 年销售费用为 319,206.78，较 2021 年下跌-51.03%，主要原因系销售额下降导致销售提成减少及差旅费减少。
- 3.公司 2022 年管理费用为 1,326,169.46，较 2021 年下跌-47.28%，主要原因系管理部门人员离职及因房租（3 个月）减免。
- 4.公司 2022 年财务费用为 154,799.61，较 2021 年下跌-32.79%，主要原因系 2022 年 6 月 30 日澳洲 GLOBAL NETCOC PTY LTD 注销导致汇兑损益减计至 0 及销售额下降减少银行手续。
- 5.公司 2022 年信用减值损失为-604,372.96，较 2021 年下跌-81.58%，主要原因系应收账款减值增加导致
- 6.公司 2022 年资产减值损失为-19,176,597.55，较 2021 年下跌-23.14%，主要原因系存货（字画）可变现低于成本价及长期股权投资减值所致。
- 7.公司 2022 年其他收益为 6,667.55，较 2021 年下跌-98.48%，主要原因系减少稳岗补贴及进项税额加计抵减导致下跌。
- 8.公司 2022 投资收益为 -3,516,534.62，较 2021 年下跌-298.75%，主要原因系长期股权投资亏损。
- 9.公司 2022 年资产处置损益为 332,399.75，较 2021 年增长 140.23%，主要原因系 2022 年出售公司名下商务车一台及配套车牌。
- 10.公司 2022 年度的营业利润为-25,292,939.00 元，比上年下跌-30.11%，净利润为-24,202,909.42 元，比上年下跌-105.98%，主要原因是报告期内受新冠疫情影响且公司高层对整体业务进行调整，导致目前整体盈利情况仍然持续下跌。

(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	1,035,991.90	32,926,371.65	-96.85%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	1,569,575.93	32,734,133.33	-95.21%
其他业务成本	0.00	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
社交媒体	194,580.89	1,253,390.88	-544.15%	-68.53%	110.99%	-548.07%
电子商务	841,411.01	316,185.05	62.42%	-97.40%	-99.02%	61.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

因疫情原因涉及社交媒体的三家公司：上海商会网网络集团股份有限公司、上海品得堂艺术品有限公司、Pinauc International Auction Co., Limited 无法开展线下商会会议及线下拍卖、且字画大幅度减值（因3年内无可靠市场价值或可变现净值，故无法在未出售时计提存货跌价损失）。

(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	中国太平洋财产保险股份有限公司	130,943.40	12.64%	否
2	高新区文和苑工艺品工作室	61,946.92	5.98%	否
3	上海悟玩网络科技有限公司	56,603.76	5.46%	否
4	湖州翔顺工贸有限公司	39,823.01	3.84%	否
5	乐清市宇泰塑料制造有限公司	32,345.14	3.12%	否
合计		321,662.23	31.04%	-

(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	上海仙露实业有限公司	85,783.90	5.47%	否
2	奥漫（上海）文化发展有限公司	71,010.00	4.52%	否
3	杉德支付网络服务发展有限公司	47,169.81	3.01%	否
4	乾丰供应链（上海）股份有限公司	13,459.32	0.86%	否
合计		217,423.03	13.86%	-

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	-2,901,188.49	-4,934,997.77	41.21%
投资活动产生的现金流量净额	50,000.00	200,247.07	-75.03%
筹资活动产生的现金流量净额	2,870,656.76	2,875,614.38	-0.17%

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度产生较大变动。公司减少不必要的经营支出。

本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度产生较大变动。公司业务调整幅度较大而带来影响。

(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
上海品得堂艺术品有限公司	控股子公司	艺术品销售业务	5,000,000	10,050,470.64	-5,917,549.22	63,637.49	-5,690,197.26
上海品得拍卖有限公司	控股子公司	拍卖业务	10,000,000	18,297,896.75	10,108,588.51	622,727.23	-109,398.39
上海品得电子商务有限公司	控股子公司	电子商务业务	1.000000	1,528,672.70	-4,876,848.69	218,079.35	-385,433.67

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，公司业务、资产、人员、财务、机构基本独立，仍坚持保持独立自主经营能力，虽原有业务下滑严重、新业务还没表现明显但业务战略有较大调整并已经明确后续发展重心。后续经营将谨守商务社交网络这一定位和优势，坚定不移推进商会网络数字化服务战略。目前已经进一步更新数字化社交系统、数字化拍卖竞价系统，并且在营运和业务方面也推进了新的措施。

面对经营环境变化，最近一年持续推进了新业务模式的思考和深化，包括对数字化拍卖系统的进一步优化，而且拍卖品类方面已经从原有的艺术品扩展到了对农产品和原材料等领域的市场尝试。后续将持续优化业务结构，从而进一步改善经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 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

报告期内不报告期内不存在需要以临时公告的形式进行披露的重大诉讼、仲裁。

报告期内新增的诉讼、仲裁事项如下：2022年3月20日，公司收到由普通区劳动人事争议仲裁委员会出具的《判决书》（普劳人仲（2021）办字第3525号），要求公司支付20.7万元。公司对该裁决结果有异议，并已于3月30日开始进行了调解，调解未果后，于7月22日正式立案。目前2023年2月16日开庭，未当庭宣判。目前处于等待法院再次开庭阶段。

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2021年商会圈（上海）信息技术有限公司因业务开展资金周转困难，遂向品得电子商务有限公司借款1,800,000.00元，2021-2022共归还借款157,456.00元。

借款累计金额未达到净资产10%以上，不影响公司实际经营。

(三) 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

(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
董监高	2015年1月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月12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1月12日		挂牌	关联交易	关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月12日		挂牌	关联交易	关联交易承诺函	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	不涉及	不涉及

1、为了避免同业竞争，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争承诺函：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本报告期未出现违反上述承诺的情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人除现有职务外，未在上海商会网网络集团股份有限公司的股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与该公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务并领薪。

本报告期未出现违反上述承诺的情况。

3、公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺：

将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

本报告期未出现违反上述承诺的情况。

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	28,826,630	65.68%	0	28,826,630	65.68%
	其中：控股股东、实际控制人	3,904,286	8.90%	0	3,904,286	8.90%
	董事、监事、高管	4,883,116	11.13%	0	4,883,116	11.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,063,350	34.32%	0	15,063,350	34.32%
	其中：控股股东、实际控制人	11,712,860	26.69%	0	11,712,860	26.69%
	董事、监事、高管	14,649,350	33.38%	0	14,649,350	33.38%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		43,889,980	-	0	43,889,980	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何振明	15,617,146	0	15,617,146	35.58%	11,712,860	3,904,286		
2	浙江领汇互达投资有限公司	8,576,952	0	8,576,952	19.54%	0	8,576,952		
3	上海商网互联投资有限公司	4,749,632	0	4,749,632	10.82%	0	4,749,632		
4	浙江商网互联投资管理有限公司	4,259,540	0	4,259,540	9.71%	0	4,259,540		
5	严志权	2,706,320	0	2,706,320	6.17%	2,029,740	676,580		
6	金海忠	1,209,000	0	1,209,000	2.75%	906,750	302,250		
7	宁波迅发投资合伙企业（有限合伙）	1,084,000	0	1,084,000	2.47%	0	1,084,000		
8	王群鸥	937,000	0	937,000	2.13%	0	937,000		
9	陈荣	935,390	0	935,390	2.13%	0	935,390	935,390	
10	上海中路（集团）有限公司	780,000	0	780,000	1.78%	0	780,000	780,000	
合计		40,854,980	0	40,854,980	93.08%	14,649,350	26,205,630	1,715,390	

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，陈荣持有上海中路（集团）有限公司 50%的股份并任执行董事；除此之外前十名股东间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

何振明直接持有公司 35.578%股份，且其自公司成立至今先后担任公司董事长（或执行董事）、总经理等职位，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。因此，认定何振明为公司的控股股东及实际控制人。公司控股股东、实际控制人本期未发生变化。

何振明，男，1970 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月毕业于华东师范大学哲学专业，硕士研究生学历。历任上海工程技术大学教师、精信国际广告有限公司上海分公司高级客户主任、上海李岱艾国际广告有限公司客户经理、伊士曼-柯达中国有限公司全国市场推广主管、上海浙企文化传媒有限公司总经理；2013 年至今，历任杭州商网信息技术有限公司执行董事、监事；2015 年 11 月至今，任上海网联资讯投资管理有限公司执行董事；2020 年 12 月至今，任上海品得电子商务有限公司执行董事；2009 年 3 月至今，就职于公司，历任执行董事、董事长；2020 年 11 月至今，任公司董事长、总经理；2022 年 4 月至今，任公司信息披露负责人。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	其他方式	中国建设银行股份有限公司上海第五支行	银行	3,000,000	2022年12月20日	2023年12月20日	4.05%
2							
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

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
何振明	董事长、总经 理、信息披露负 责人	男	否	1970年10月	2020年11月 30日	2023年11月 29日
沈璇	财务负责人	女	否	1973年7月	2022年6月 30日	2023年11月 29日
金海忠	副董事长	男	否	1971年5月	2020年11月 30日	2023年11月 29日
杜志鉴	董事	男	否	1965年1月	2020年11月 30日	2023年11月 29日
张国平	董事	男	否	1969年8月	2022年7月 22日	2023年11月 29日
严志权	董事	男	否	1982年1月	2020年11月 30日	2023年11月 29日
钟振辉	监事会主席	男	否	1973年4月	2022年1月 18日	2023年11月 29日
陈卢红	监事	女	否	1979年8月	2020年11月 30日	2023年11月 29日
鲍菁	职工监事	女	否	1995年8月	2020年11月 30日	2023年11月 29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长何振明先生与沈璇系亲属关系，其他董事、监事、高级管理人员均无亲属关系。

(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
何振明	总经理	新任	信息披露负责人	公司任命	何振明先生同时担任总经理及信息披露负责人
沈璇	无	新任	财务负责人	公司任命	

张国平	无	新任	董事	公司任命	
钟振辉	董事	新任	监事、监事会主席	公司任命	
琳琳	董事会秘书	离任	无	个人原因	
赵心耘	监事、监事会主席	离任	无	个人原因	

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	否	0
总经理	否	0
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
张国平	董事	400,000	0	400,000	0.9114%	0	0
钟振辉	监事	0	0	0	0%	0	0
沈璇	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	400,000	-	400,000	0.9114%	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：

沈璇，女，出生于1973年，毕业于华东师范大学，曾任立信会计学院教师、法国罗地亚公司会计、美国通用电气财务主管。

钟振辉，男，出生于1973年，毕业于广东华南理工大学建筑工程专业大学专科，2015年上海交通大学海外学院金融专业EMBA。上海建联建筑产业链平台联合创始人常务副主席，上海广东商会常务副会长，建筑分会执行会长商会创始人，中时集团股份有限公司董事。

张国平，男，出生于1969年，新沪商联合会副会长，上海市杭州商会副会长，德国口腔医院（国际连锁）集团董事长。

(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		
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	何振明先生担任总经理及信息披露负责人

(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	2			2
销售人员	3			3
技术人员	0			0
财务人员	2			2
行政人员	1			1
员工总计	8			8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	1	1
专科以下	2	2
员工总计	8	8

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

员工全部员工签署劳动合同；公司已按照上海市的有关规定为在内的所有员工缴纳社保、公积金截至年末公司与在册的全部八名员工均签署了劳动合同。

2、培训计划

根据公司发展的战略要求，报告期内，公司重视和加强在职人员的培训，公司根据各部门及岗位的培训要求，完善内部培训机制，开展多层次、多方面的系统培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

本报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(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 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和中国证监会有关法律法规和规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，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)》、《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。公司能够平等对待所有股东，小股东和大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等，在报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

(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	3	6	3

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	是	
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	因疫情原因延期披露年报，故延期举行股东大会
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

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。

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

公司与控股股东、实际控制人、持股比例占 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司不存在主要股东及其控制的企业从事与公司业务相关领域的经营与销售。公司具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，完全独立于控股股东及其他关联方。主要股东及实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

2、资产独立性

公司不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产，不存在权属纠纷。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。公司的总经理、和财务负责人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事、执行事务合伙人之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设立有独立的财务部门并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有独立健全的财务管理制度。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在实际控制人及关联方干预公司资金使用等问题。公司独立在银行开立账户，独立进行纳税申报、独立纳税。

5、机构独立性

公司依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司已建立较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，独立行使经营管理权，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情形。公司的生产经营和办公场所独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

(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	否

作	
无	

(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。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	2023-000984	
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	厉卫东	阎纪华
	1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	1年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第02370041号

上海商会网网络集团股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了上海商会网网络集团股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

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。

其他信息

公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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。

管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

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，就可能导致对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公司不能持续经营。

(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。

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。

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)、1	282,996.88	263,528.61
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)、5		345,000.00
应收款项融资			
预付款项	(五)、7	86,660.48	86,061.11
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)、8	1,788,043.21	1,837,063.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、9	2,948,240.99	9,445,063.20
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)、13	5,341,431.82	5,417,104.91
流动资产合计		10,447,373.38	17,393,821.00
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)、17	21,062,483.82	37,466,190.75
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)、24	27,321.12	157,084.27
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)、26	1,765,375.76	2,218,973.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、29	17,308.80	54,217.90
递延所得税资产	(五)、30	8,337,174.63	7,807,058.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,209,664.13	47,703,525.17
资产总计		41,657,037.51	65,097,346.17
流动负债:			
短期借款	(五)、32	3,000,000.00	3,000,000.00
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	(五)、36	590,749.36	288,049.36
预收款项			
合同负债	(五)、38	2,913.25	
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)、39	444,108.47	418,260.08
应交税费	(五)、40	25,602.97	32,339.54
其他应付款	(五)、41	1,374,206.46	3,157,827.35
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			
流动负债合计		5,437,580.51	6,896,476.33
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,437,580.51	6,896,476.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、53	43,889,980.00	43,889,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、55	17,383,568.12	17,383,568.12
减：库存股			
其他综合收益	（五）、57	-726,962.63	-2,948,459.21
专项储备			
盈余公积	（五）、59	1,099,566.97	1,099,566.97
一般风险准备			
未分配利润	（五）、60	-19,527,095.66	4,449,159.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,119,056.80	63,873,815.79
少数股东权益		-5,899,599.80	-5,672,945.95
所有者权益（或股东权益）合计		36,219,457.00	58,200,869.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,657,037.51	65,097,346.17

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

（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		3,333.41	57,526.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十五）、1		345,000.00

应收款项融资			
预付款项		10,570.48	12,872.11
其他应收款	(十五)、2	8,302,791.71	8,031,513.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,022,799.98	2,976,799.98
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		810,280.09	836,351.90
流动资产合计		10,149,775.67	12,260,063.55
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	(十五)、3	60,443,168.75	77,121,875.68
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		17,310.16	66,961.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,762,625.76	2,213,223.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,753,539.84	2,706,354.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,976,644.51	82,108,415.58
资产总计		77,126,420.18	94,368,479.13
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		300,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		178,310.13	179,602.95
应交税费			900

其他应付款		34,930,000.74	35,258,141.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,408,310.87	35,438,644.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,408,310.87	35,438,644.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,889,980.00	43,889,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,418,314.48	15,418,314.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,099,566.97	1,099,566.97
一般风险准备			
未分配利润		-18,689,752.14	-1,478,026.73
所有者权益（或股东权益）合计		41,718,109.31	58,929,834.72
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		77,126,420.18	94,368,479.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,035,991.90	32,926,371.65
其中：营业收入	(五)、61	1,035,991.90	32,926,371.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,370,493.07	36,153,520.58
其中：营业成本	(五)、61	1,569,575.93	32,734,133.33
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)、62	741.29	21,959.70
销售费用	(五)、63	319,206.78	651,813.51
管理费用	(五)、64	1,326,169.46	2,515,301.77
研发费用			
财务费用	(五)、66	154,799.61	230,312.27
其中：利息费用		129,343.24	124,385.62
利息收入		533.03	1,131.60
加：其他收益	(五)、67	6,667.55	437,638.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、68	-3,516,534.62	-881,879.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-3,513,606.88	-889,300.14
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)、71	-604,372.96	-332,844.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、72	-19,176,597.55	-15,573,188.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、73	332,399.75	138,366.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,292,939.00	-19,439,055.96
加：营业外收入	(五)、74	5,547.03	
减：营业外支出	(五)、75	16,352.79	40,193.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,303,744.76	-19,479,249.33
减：所得税费用	(五)、76	-1,100,835.34	-7,729,159.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,202,909.42	-11,750,089.76
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）		-24,202,909.42	-11,750,089.76
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）		-226,653.85	-246,734.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,976,255.57	-11,503,354.90
六、其他综合收益的税后净额		2,221,496.58	-2,378,868.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,221,496.58	-2,378,868.66
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		2,221,496.58	-2,378,868.66
（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		2,221,496.58	-2,378,868.66
（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		-21,981,412.84	-14,128,958.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,754,758.99	-13,882,223.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-226,653.85	-246,734.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.50	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.50	-0.32

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	（十五）、4	440,073.68	19,233,147.45
减：营业成本	（十五）、4	184,650.00	18,928,076.03
税金及附加			12,495.50

销售费用		637.20	168,823.62
管理费用		1,077,750.69	1,154,419.14
研发费用			
财务费用		1,781.77	3,779.98
其中：利息费用		1,847.70	
利息收入		65.93	
加：其他收益	(十五)、5		245,549.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,573,662.26	-883,046.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-3,553,662.26	-889,300.14
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）		-345,020.00	-207,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,844,100.05	-6,023,539.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		332,399.75	139,295.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,255,128.54	-7,763,187.26
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,781.91	23,435.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,258,910.45	-7,786,622.96
减：所得税费用		-2,047,185.04	-2,661,899.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,211,725.41	-5,124,723.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-17,211,725.41	-5,124,723.41
（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		-17,211,725.41	-5124723.41
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		1,386,818.40	35,710,130.13
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		55,633.05	1,917,186.06
经营活动现金流入小计		1,442,451.45	37,627,316.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,569,575.93	36,064,021.48
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		457,502.14	582,727.36
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,316,561.87	5,915,565.12
经营活动现金流出小计		4,343,639.94	42,562,313.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,901,188.49	-4,934,997.77
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		50,000.00	205,247.07
投资活动现金流入小计		50,000.00	205,247.07
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			5,000.00
投资活动现金流出小计			5,000.00
投资活动产生的现金流量净额		50,000.00	200,247.07
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		3000000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
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		129,343.24	124,385.62
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		129,343.24	124,385.62
筹资活动产生的现金流量净额		2,870,656.76	2,875,614.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,596,543.54
五、现金及现金等价物净增加额		19,468.27	-262,592.78
加：期初现金及现金等价物余额		263,528.61	526,121.39
六、期末现金及现金等价物余额		282,996.88	263,528.61

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

(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		442,986.93	21,935,745.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,019.96	358,567.98
经营活动现金流入小计		492,006.89	22,294,313.21
购买商品、接受劳务支付的现金		187,949.37	21,385,034.84

支付给职工以及为职工支付的现金		182,368.84	314,500.32
支付的各项税费			12,495.50
支付其他与经营活动有关的现金		225,881.60	1,205,090.54
经营活动现金流出小计		596,199.81	22,917,121.20
经营活动产生的现金流量净额		-104,192.92	-622,807.99
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		50,000.00	543,002.13
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		50,000.00	543,002.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,000.00
投资支付的现金			
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			5,000.00
投资活动产生的现金流量净额		50,000.00	538,002.13
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		-54,192.92	-84,805.86
加：期初现金及现金等价物余额		57,526.33	142,332.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,333.41	57,526.33

(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	43,889,980.00				17,383,568.12		-2,948,459.21		1,099,566.97		4,449,159.91	-5,672,945.95	58,200,869.84
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	43,889,980.00				17,383,568.12		-2,948,459.21		1,099,566.97		4,449,159.91	-5,672,945.95	58,200,869.84
三、本期增减变动金额							2,221,496.58				-23,976,255.57	-226,653.85	-21,981,412.84

(减少以 “-”号填 列)													
(一) 综合 收益总额						2,221,496.58					-23,976,255.57	-226,653.85	-21,981,412.84
(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	43,889,980.00			17,383,568.12		-726,962.63	1,099,566.97	-19,527,095.66	-5,899,599.80	36,219,457.00		

未余额													
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	43,889,980.00				17,383,568.12		-569,590.55		1,099,566.97		9,211,951.86	473,275.61	71,488,752.01
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	43,889,980.00				17,383,568.12		-569,590.55		1,099,566.97		9,211,951.86	473,275.61	71,488,752.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,378,868.66				-4,762,791.95	-6,146,221.56	-13,287,882.17
（一）综合收益总额							-2,378,868.66				-11,503,354.90	-246,734.86	-14,128,958.42
（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										6,740,562.95	-5,899,486.70	841,076.25	
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										6,740,562.95	-5,899,486.70	841,076.25	
(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	43,889,980.00			17,383,568.12		-2,948,459.21		1,099,566.97		4,449,159.91	-5,672,945.95	58,200,869.84

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

(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	43,889,980.00				15,418,314.48				1,099,566.97		-1,478,026.73	58,929,834.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,889,980.00				15,418,314.48				1,099,566.97		-1,478,026.73	58,929,834.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,211,725.41	-17,211,725.41
（一）综合收益总额											-17,211,725.41	-17,211,725.41
（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												
四、本年期末余额	43,889,980.00				15,418,314.48				1,099,566.97		-18,689,752.14	41,718,109.31

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	43,889,980.00				15,418,314.48				1,099,566.97		3,646,696.68	64,054,558.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,889,980.00				15,418,314.48				1,099,566.97		3,646,696.68	64,054,558.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,124,723.41	-5,124,723.41
（一）综合收益总额											-5,124,723.41	-5,124,723.41
（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												
四、本年期末余额	43,889,980.00				15,418,314.48				1,099,566.97		-1,478,026.73	58,929,834.72

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

上海商会网网络集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海商会网网络信息技术有限公司，系由自然人何振明、严志权共同出资设立的有限责任公司，于2009年3月25日，在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册，设立时注册资本为人民币100万元。

原上海商会网网络信息技术有限公司于2014年12月23日整体变更设立为上海商会网网络集团股份有限公司，统一社会信用代码：913100006855496289，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），并于2015年4月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：商会网络，证券代码：832480。

公司注册资本为4388.998万元人名币，注册地址：上海市嘉定工业区汇源路55号8幢3层A区3200室，法人代表：何振明。

公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：从事计算机、网络信息、系统集成技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，设计、制作、利用自有媒体发布各类广告，会务服务，展览展示服务，动漫设计，电脑图文设计、制作，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械的互联网信息服务），日用百货、钟表、皮革制品、家用电器、服装鞋帽、文体用品、工艺品、珠宝首饰、黄金、白银、字画（除文物）、艺术品（除文物）、工艺品（象牙及其制品除外）的销售，从事货物及技术的进口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

业务性质：根据《国民经济行业分类（GB-T4754-2011）》，公司所属行业为互联网信息服务（I6420）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为互联网和相关服务（I64）。按照公司实际主营业务，公司业务主要属于垂直商务社交细分领域及O2O社交电商细分领域。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共13家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入

合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的

经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规

定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四(九)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入

丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本

位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率

法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为为信用风险特征。
关联方组合	应收本公司关联方款项。

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00

1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为为信用风险特征。
关联方组合	应收本公司关联方款项。

其他应收款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备	平均年限法	5	5	19%
电子设备	平均年限法	3	5	19%
运输设备	平均年限法	5	5	31.67%

(3) 其他说明

适用 不适用

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

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

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

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术	直线法摊销	10年	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

31. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

33. 合同负债

适用 不适用

本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，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 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或服务;
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,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,即客户已占有该商品实物;
- (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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不

超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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。

(5) 本公司收入确认原则

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

销售产品经客户签收后确认收入；提供劳务劳务完成确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（上述准则简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(2) 重要会计估计变更

无。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以商品(含应税劳务)在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、1%
消费税	应税消费品的销售额	按进口完税价格 10%
教育费附加	增值税的税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
城市维护建设税	增值税的税额	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海商会网网络集团股份有限公司	25%
上海品得堂艺术品有限公司	25%
杭州商网信息技术有限公司	25%

上海简达文化传播有限公司	25%
浙江品得堂艺术品有限公司	25%
嘉兴商会网信息技术有限公司	25%
安徽环贸一通跨境电商有限公司	25%
宁波万贸通国际贸易有限公司	25%
上海品得拍卖有限公司	25%
上海品得电子商务有限公司	25%
上海行行圈管理咨询有限公司	25%
上海网联创想投资有限公司	25%
上海网联知识投资管理有限公司	25%
世银万通跨境电子商务服务（南京）有限公司	25%
Global Netcoc Co., Limited	16.5%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	467.92	8,689.38
银行存款	272,541.98	244,233.18
其他货币资金	9,986.98	10,606.05
合计	282,996.88	263,528.61
其中：存放在境外的款项总额	0.00	23,701.71

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,467.55	0.00
合计	1,467.55	0.00

其他说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外有潜在回收风险的款项。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司因诉讼保全导致银行账户冻结，存在受限制货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	746,500.00	746,500.00	100.00%
合计	746,500.00	746,500.00	100.00%

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1至2年		
2至3年		690,000.00
3至4年	690,000.00	
4至5年		
5年以上	56,500.00	56,500.00
合计	746,500.00	746,500.00

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	746,500.00	100.00%	746,500.00	100.00%	0.00
其中：					
合计	746,500.00	100.00%	746,500.00	100.00%	0.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	746,500.00	100%	401,500.00	55.78%	345,000.00
其中：					
合计	746,500.00	100%	401,500.00	55.78%	345,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	401,500.00	345,000.00			746,500.00
合计	401,500.00	345,000.00			746,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江和美进出口有限公司	690,000.00	92.43%	690,000.00
华煜建设集团有限公司	50,000.00	6.7%	50,000.00
上海航空出入境服务有限公司	5,000.00	0.67%	5,000.00
上海星依电器有限公司	1,500.00	0.2%	1,500.00
合计	746,500.00	100%	746,500.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	6,570.48	7.58%	66,061.11	76.76%
1 至 2 年	60,000.00	69.24%		
2 至 3 年	90.00	0.1%	20,000.00	23.24%
3 年以上	20,000.00	23.08%		
合计	86,660.48	100%	86,061.11	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
上海常谨商务咨询合伙企业 (有限合伙)	50,000.00	58.14%
杭州时线信息科技有限公司	20,000.00	23.26%
上海市嘉善商会	10,000.00	11.63%
上海或京商业管理有限公司	4,000.00	4.65%
杉德支付网络服务发展有限公司	2,000.00	2.33%
合计	86,000.00	100.00%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,788,043.21	1,837,063.17
合计	1,788,043.21	1,837,063.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	51,396.20	15,262.60
备用金	5,500.00	15,000
往来款	2,082,256.75	1,947,645.61
代扣款项	5,679.66	0.00
合计	2,144,832.61	1,977,908.21

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022年1月1日余额		140,845.04		140,845.04
2022年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		215,944.36		215,944.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余 额		356,789.40		356,789.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	440,662.75	1,710,244
1至2年	1,658,273.66	261,664.21
2至3年	39,896.20	6,000
3至4年	6,000	
4至5年		
5年以上		
合计	2,144,832.61	1,977,908.21

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	140,845.04	215,944.36			356,789.40
合计	140,845.04	215,944.36			356,789.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
商会圈（上海）信息技术有限公司	往来款	1,642,544	1-2年	96.98%	328,508.80
上海或京商业管理有限公司	保证金	33,895.20	2-3年	2.00%	16,947.60
乾丰供应链（上海）股份有限公司	备用金	7,000	1-2年，3年以上	0.41%	6,200.00
陈伟松	备用金	5,500	1年以内，1-2年	0.32%	950.00
上海洲联国际贸易有限公司	往来款	5,250	1年以内	0.31%	262.50
合计	-	1,694,189.20	-	100.00%	352,868.90

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	21,272,727.15	18,324,486.16	2,948,240.99
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	21,272,727.15	18,324,486.16	2,948,240.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	22,410,894.16	12,973,188.66	9,437,705.50
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	7,357.70		7,357.70
合同履约成本			
合计	22,418,251.86	12,973,188.66	9,445,063.20

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	12,973,188.66	5,351,297.50				18,324,486.16
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	12,973,188.66	5,351,297.50				18,324,486.16

存货成本小于可变现净值时进行计提

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	893,688.65	929,361.74
银行理财产品		40000
出口退税	4,447,743.17	4,447,743.17
合计	5,341,431.82	5,417,104.91

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
上海分 东西网 络科技 有限公 司	9,010 ,967. 35			-51,7 43.91							8,959 ,223. 44
上海互 成互就 投资管 理合伙 企业 (有限 合伙)	7,897, 992.55										7,897, 992.55
上海酷 型网络 科技有 限公司	726,85 5.25			-23,8 27.82							703,0 27.43
上海品 得国际 贸易有 限公司	7,940, 061.94			-2.89				-7,94 0,059 .05			0.00
上海劲 尔进出 口有限 公司	8,390, 947.10			-3,44 0,906 .10				-4,95 0,041 .00			0.00
上海至 卿网络 科技有 限公司	3,499, 366.56			2,873 .84							3,502 ,240. 40
小计	37,466 ,190.7 5			-3,51 3,606 .88							33,95 2,583 .87
合计	37,466 ,190.7 5			-3,51 3,606 .88				-12,8 90,10 0.05			21,06 2,483 .82

其他说明：

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,321.12	157,084.27
固定资产清理		
合计	27,321.12	157,084.27

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		492,025.21	550,658.24	512,904.95	1,555,588.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废				176,784.01	176,784.01
4. 期末余额		492,025.21	550,658.24	336,120.94	1,378,804.39
二、累计折旧					
1. 期初余额		485,088.75	525,849.37	387,566.01	1,398,504.13
2. 本期增加金额			4,424.21	96,906.17	101,330.38
(1) 计提			4,424.21	96,906.17	101,330.38
3. 本期减少金额				148,351.24	148,351.24
(1) 处置或报废				148,351.24	148,351.24
4. 期末余额		485,088.75	530,273.58	336,120.94	1,351,483.27
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		6,936.46	20,384.66	0.00	27,321.12
2. 期初账面价值		6,936.46	24,808.87	125,338.94	157,084.27

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		2,635,847.20	1,885,130.82	4,520,978.02
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		2,635,847.20	1,885,130.82	4,520,978.02
二、累计摊销				
1. 期初余额		1,903,144.04	398,860.50	2,302,004.54
2. 本期增加金额		263,584.70	190,013.02	453,597.72
(1) 计提		263,584.70	190,013.02	453,597.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		2,166,728.74	588,873.52	2,755,602.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		469,118.46	1,296,257.30	1,765,375.76
2. 期初账面价值		732,703.16	1,486,270.32	2,218,973.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	54,217.90		36,909.10		17,308.80
合计	54,217.90		36,909.10		17,308.80

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	604,372.96	151,093.24	269,980.72	67,495.18
资产减值准备	19,176,597.55	4,794,149.39	17,702,788.68	4,425,697.17
可抵扣亏损	13,567,728.00	3,391,932.00	13,255,465.68	3,313,866.42
合计	33,348,698.51	8,337,174.63	31,228,235.08	7,807,058.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,380,359.50	1,819,241.35
可抵扣亏损		
合计	3,380,359.50	1,819,241.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	283,069.36	282,869.36
服务费	307,680.00	5,180.00
合计	590,749.36	288,049.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
屏边县金源电子科技有限公司	282,869.36	根据付款期及资金情况正常付款
华安证券股份有限公司	300,000.00	根据付款期及资金情况正常付款
合计	582,869.36	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	2,008.25	0.00
货款	905	0.00
合计	2,913.25	0.00

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	401,500.76	449,974.96	471,993.64	379,482.08
2、离职后福利-设定提存计划	16,759.32	67,853.93	19,986.86	64,626.39
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	418,260.08	517,828.89	491,980.5	444,108.47

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	389,773.07	393,300.49	457,502.14	325,571.42
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,684.69	42,864.47	12,171.50	42,377.66
其中：医疗保险费	11,465.60	41,760.08	11,920.70	41,304.98
工伤保险费	219.09	1,104.39	250.80	1,072.68
生育保险费				
4、住房公积金	43.00	13,810.00	2,320.00	11,533.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	401,500.76	449,974.96	471,993.64	379,482.08

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,251.78	65,789.43	19,418.76	62,622.45
2、失业保险费	507.54	2,064.50	568.10	2,003.94
3、企业年金缴费				
合计	16,759.32	67,853.93	19,986.86	64,626.39

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,988.84	14,684.09
消费税		
企业所得税		
个人所得税	9,472.37	17,579.74
城市维护建设税	71.33	74.89
教育费附加	70.43	0.49
地方教育附加		0.33
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	25,602.97	32,339.54

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,374,206.46	3,157,827.35
合计	1,374,206.46	3,157,827.35

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,160,826.46	2,904,429.39
押金	50,000.00	54,000.00
未结算费用	163,380.00	199,397.96
合计	1,374,206.46	3,157,827.35

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,889,980.00						43,889,980.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,383,568.12			17,383,568.12
其他资本公积				
合计	17,383,568.12			17,383,568.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其								

他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,948,459.21		2,221,496.58		2,221,496.58		-726,962.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-2,948,459.21		2,221,496.58		2,221,496.58		-726,962.63

其他综合收益合计	-2,948,459.21		2,221,496.58		2,221,496.58		-726,962.63

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,099,566.97			1099566.97
任意盈余公积				
合计	1,099,566.97			1,099,566.97

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,449,159.91	9,211,951.86
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	4,449,159.91	9,211,951.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,976,255.57	-11,503,354.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		6,740,562.92
期末未分配利润	-19,527,095.66	4,449,159.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,035,991.90	1,569,575.93	32,926,371.65	32,734,133.33
其他业务				
合计	1,035,991.90	1,569,575.93	32,926,371.65	32,734,133.33

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	670.86	797.20
教育费附加	42.26	233.83
地方教育附加	28.17	155.86
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税		20,772.81
其他		
合计	741.29	21,959.70

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,839.47	395,884.42
差旅费	65,828.28	134,294.86
业务招待费		21,136.00
折旧费		
办公费	285.00	600.00
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	2,207.79	8,121.93
预计产品质量保证损失		
推广费	4,046.24	16,304.60
销售服务费		75,471.70
其他		
合计	319,206.78	651,813.51

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	248,569.98	868,196.23
差旅费		79,557.17
业务费	5,302.57	11,942.33
中介服务费	387,358.50	95,513.05
咨询费	34,635.75	451,092.45
租赁费	68,812.01	324,356.64
折旧费	21,218.69	50,348.07
维护费		22,347.15
办公费	64,849.08	124,732.37
交通费	2,276.71	117.00
摊销	453,597.72	450,597.72
装修费	34,617.48	34,617.48
福利费	2,160.13	814.11
其他	2,770.84	1,070.00
合计	1,326,169.46	2,515,301.77

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,343.24	124,385.62
减：利息收入	533.03	1,131.60
汇兑损益		35,154.46
手续费及其他	25,989.40	71,903.79
其他		
合计	154,799.61	230,312.27

67、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	2,589.98	252,099.04
稳岗补贴		185,507.25
代扣个人所得税手续费返还	4,077.57	32.54
减免税额		
其他		
合计	6,667.55	437,638.83

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,516,534.62	-883,046.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品的利息收入		1,167.07
合计	-3,516,534.62	-881,879.07

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-345,000.00	-207,000.00
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-259,372.96	-125,844.69
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-604,372.96	-332,844.69

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,286,497.50	-12,973,188.66
长期股权投资减值损失	-12,890,100.05	-2,600,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-19,176,597.55	-15,573,188.66

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	332,399.75	138,366.56
无形资产处置收益		
合计	332,399.75	138,366.56

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
无法支付的应付款项	5,547.03		5,547.03
其他			
合计	5,547.03		5,547.03

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
固定资产		30,188.76	
罚款支出	4,838.59	4.61	4,838.59
无法收回的其他应收账款	11,514.20	10,000.00	11,514.20
其他			
合计	16,352.79	40,193.37	16,352.79

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,100,835.34	-7,729,159.57
合计	-1,100,835.34	-7,729,159.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-25,303,744.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,325,936.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
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	1,819,241.35
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	3,405,859.50
所得税费用	-1,100,835.34

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	533.03	1,131.60

其他		
收到经营性往来款	55,100.02	1,916,054.46
合计	55,633.05	1,917,186.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	68,812.01	324,356.64
费用性支出	955,465.49	2,842,758.64
手续费支出	25,989.40	196,275.48
支付经营性往来款		
其他	1,266,294.97	2,552,174.36
合计	2,316,561.87	5,915,565.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-24,202,909.42	-11,750,089.76
加：资产减值准备	-19,176,597.55	-15,573,188.66
信用减值损失	-604,372.96	-332,844.69
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	101,330.38	50,348.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	453,597.72	450,597.72
长期待摊费用摊销	36,909.10	37,367.52
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）	-332,399.75	-138,366.56
固定资产报废损失（收益以“-”		30,188.76

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)	155,332.64	231,443.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,574,337.26	-883,046.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-530,115.86	-7,653,025.85
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)	-6,496,822.21	-13,585,455.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,728,092.50	66,153,117.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,458,895.82	-21,972,043.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,901,188.49	-4,934,997.77
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	282,996.88	263,528.61
减: 现金的期初余额	263,528.61	526,121.39
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	19,468.27	-262,592.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	282,996.88	263,528.61
其中: 库存现金	467.92	8,689.38
可随时用于支付的银行存款	272,541.98	244,233.18
可随时用于支付的其他货币资金	9,986.98	10,606.05
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		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

公司在香港设立全资子公司 Global Netcoc Co., Limited, 主要业务包括艺术品销售和
投资, 以港币为记账本位币。

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 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

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海品得堂艺术品有限公司	上海	上海	批发和零售	95.00%		投资设立
杭州商网信息技术有限公司	浙江	浙江	服务业	100.00%		投资设立

上海简达文化传播有限公司	上海	上海	文化传播	100.00%		投资设立
浙江品得堂艺术品有限公司	浙江	浙江	批发和零售		95.00%	投资设立
上海品得拍卖有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00%		投资设立
上海品得电子商务有限公司	上海	上海	电子商务零售业	100.00%		投资设立
上海行行圈管理咨询有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		投资设立
上海网联创想投资有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		投资设立
上海网联资讯投资管理有限公司	上海	上海	实业投资		100.00%	投资设立
世银万通跨境电子商务服务(南京)有限公司	江苏	江苏	电子商务	100.00%		投资设立
Global Netcoc Co., Limited	香港	香港	实业投资		100.00%	投资设立
Pinauc International Auction Co., Limited	香港	香港	服务业		100.00%	投资设立
Global Netcoc Pty Limited	悉尼	悉尼	服务业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日子公司共 13 家（2022 年共注销 3 家）包括：嘉兴商会网信息技术有限公司（2022 年 3 月 22 日工商注销）、安徽环贸一通跨境电商有限公司（2022 年 7 月 8 日工商注销）、上海商向咨询管理有限公司（2022 年 11 月 15 日税务注销，工商暂未注销）。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海品得堂艺术品有限公司	5%	-284,509.86		-295,877.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海品得堂艺术品有限公司	6,798,154.87	3,252,315.77	10,050,470.64	15,968,019.86		15,968,019.86

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海品得堂艺术	10,521,596.38	2,169,191.40	12,690,787.78	15,269,811.86		15,269,811.86

品 有 限 公 司						
-----------------------	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上 海 品 得 堂 艺 术 品 有 限 公 司	63,637. 49	-5,690,197 .26	-5,690,197 .26		254,938. 12	-7,253,076 .13	-7,253,076 .13	

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海分东西网络科技有限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路912号 J2070室	网络科技	49%		长投权益法
上海互成互就投资管理合伙企业(有限合伙)	上海	上海市嘉定工业区叶城路912号 J3222室	投资管理, 企业管理, 资产管理	40%		长投权益法
上海酷型网络科技有限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路912号 J3306室	网络技术开发, 服务, 品牌管理, 企业管理咨询	5%		长投权益法
上海品得国际贸易有限公司	上海	上海市浦东新区江东路1998号7幢307室	货物及技术的进出口业务	40%		长投权益法
上海劲尔进出口有限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路912号 JT5297室	货物或技术的进出口	45%		长投权益法
上海至卿网络科技有限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路912号 J5311室	网络科技、计算机技术开发	35%		长投权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海分东西网络科技有限公司	上海至卿网络科技有限公司	上海分东西网络科技有限公司	上海至卿网络科技有限公司
流动资产	7,829,528.57	3,832,419.53	7,884,646.73	3,824,040.18
非流动资产	291,224.88	0.00	400,237.44	0.00
资产合计	8,120,753.45	3,832,419.53	8,284,884.17	3,824,040.18
流动负债	528,073.53	326,018.38	586,604.43	325,850.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	528,073.53	326,018.38	586,604.43	325,850.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	3,720,413.16	1,227,240.40	3,772,157.07	1,224,366.56
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	8,959,223.44	3,502,240.40	9,010,967.35	3,499,366.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	0.00	8,400.00	59,405.94	564,950.49
财务费用	18.16	0.00	85.03	-0.77
所得税费用				
净利润	-105,599.82	8,210.97	-637,192.62	111,491.87
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-105,599.82	8,210.97	-637,192.62	111,491.87
本期收到的来自联营企业的股利				

其他说明：
适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	8,876,172.19	20,779,081.15
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-468,345.42	-575,142.46
--其他综合收益		
--综合收益总额	-468,345.42	-575,142.46

其他说明:

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港元有关，除本公司的几个下属子公司以港元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产或负债为港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2022年12月31日
现金及现金等价物	526,121.39	263,528.61
应收账款	345,000.00	0.00
其他应收款	1,837,063.17	1,788,043.21
应付账款	288,049.36	590,749.36
其他应付款	3,157,827.35	1,374,206.46
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00

（二）信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海互成互就投资管理合伙企业(有限合伙)	接受服务	0.00	273,584.84
上海至卿网络科技有限公司接受服务	接受服务	0.00	419,400.00

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

关联担保情况说明:

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海至卿网络科技有限公司	0.00		345,600.00	
其他应收款	陈伟松	5,500.00		1,000.00	
	孙红梅	0.00		206,515.43	
	商会圈(上海)信息技术有限公司	1,642,544.00		1,704,244.00	

商会圈(上海)信息技术有限公司于2022年1月27日成为公司关联方,本期仅向公司还款。

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海品得国际贸易有限公司	3,800.00	3,800.00
合计		3,800.00	3,800.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,805.76	
小计	-10,805.76	
减：所得税影响额	2,701.54	
少数股东权益影响额		
合计	-13,507.3	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.24%	-0.5	-0.5
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-45.22%	-0.5	-0.5

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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