



ST 龙席

NEEQ: 837912

杭州龙席网络科技股份有限公司

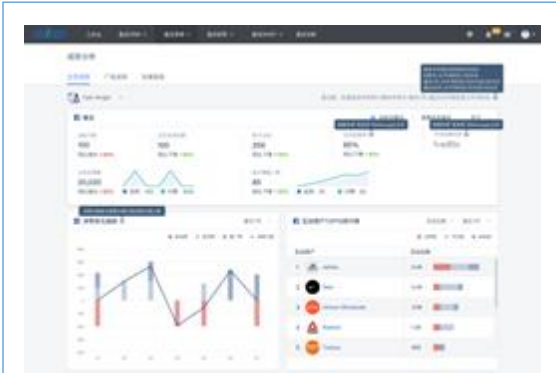
Hangzhou Loonxi Network Technology Co.,Ltd



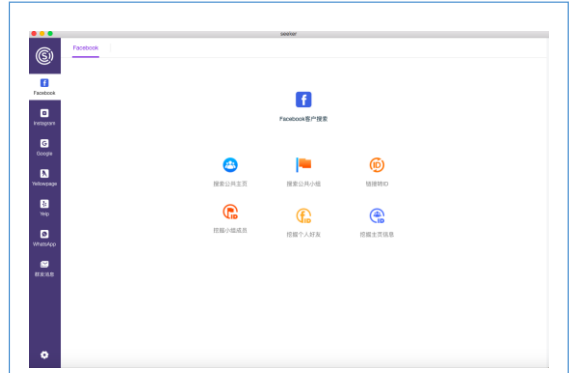
年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



报告期内，盈店通已经从 8.0 升级至 9.0 版本。此阶段的升级，实现了一套盈店通系统两种建站模式；针对工作台的多维度数据统计进行改版升级；针对线索池的重大改版；扩展了店铺访客的数据维度；升级了 CRM 场景筛选、投递站批次管理功能；覆盖不同用户的 WhatsApp 营销需求，还实现了接入 Instagram 的消息及完成了全渠道营销的个人 Messenger 消息接入。期末，盈店通发布 V9.6，满足了同一个客户被多个业务员跟进的业务场景需求。



报告期内，外贸客户开发辅助工具“Seeker-搜客”已升级至 V3.0。该工具是在 2.0 版本上的重大升级，可独立安装于 Windows 系统、MacOS 系统之上，尤其适合破冰阶段急需获取初始外贸客户的企业。新增以下几个核心功能：（1）新增 Facebook、Instagram 快捷搜索功能；（2）新增 WhatsApp Business 商业版消息群发功能；（3）新增 WhatsApp Business 商业版消息群发功能；（4）新增营销邮件功能；（5）新增搜客投递站功能等。

### 2022 年杭州市企业技术中心拟认定名单

序号	企业技术中心名称	所属地区
83	杭州龙席网络科技有限公司企业技术中心	余杭区

2022 年 11 月，经杭州市经信局初审和专家评审，认定设立杭州龙席网络科技有限公司企业技术中心。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	62

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事李汉生先生对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李汉生	董事	未出席	董事李汉生先生因人在外地未能出席董事会。

### 2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事李汉生先生因人在外地未能出席董事会。

### 3、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况和经营成果。

公司会积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，包括但不限于：拓展销售渠道，提升销售业绩；扩展销售目标市场；加强研发投入，夯实核心竞争力；公司将继续完善公司内控，规范各项经营业务和财务管理，以此促进公司发展。

## 【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
1 行业竞争风险	<p>风险：跨境电商 SaaS 服务行业目前还处于发展初期，营销模式尚在探索稳固阶段，仍需提升外贸企业认知，外贸企业在原有渠道具有明显痛点，同时却也形成一定依赖。而公司主推自主研发的外贸渠道“盈店通”是在服务众多外贸客户基础上提出的社交电商概念，品牌知名度尚低，需要给予客户社交电商概念的普及，完成布道工作。</p> <p>措施：公司不断加大服务能力和技术研发能力，通过自主研发平台、软件系统来提升客户满意度和客户依赖度，并结合公司在新三板挂牌，进行品牌和形象的塑造，不断引领行业标准，构筑竞争壁垒，增强核心竞争能力。</p>
2 组织及人员管理风险	<p>风险：公司通过技术革新，已从电商代运营服务公司转变为技术驱动型公司，如果公司研发团队无法有效理解客户需求，及时优化产品，满足客户的期望，可能对公司的营收和盈利的持续性造成影响。</p> <p>措施：公司积极利用多种渠道加强公司内部信息沟通和交流,加强业务流程及操作的标准化、系统化,避免信息不对称所产生的决策失误。公司始终注重组织人员管理能力经验的积累和对一线工作的深入把控，及时了解客户需求，以便更好满足客户的期望。</p>
3 核心人才流失风险	<p>风险：SaaS 软件行业对设计人员的专业技术能力和各技术团队的密切合作依赖程度较高。一个合格的专业设计技术人员需要长时间的技术积累，而公司的研发团队、特别是核心技术人员又是公司能够不断开发出获利产品的关键保障。因此，相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源，而核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。</p> <p>措施：针对核心人才流失风险，公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议，协议规定其离职两年内不能到与公司有竞争关系的单位就职。同时公司所有核心及主要技术人员持有公司股份，实现了公司发展和个人发展目标的一致，最大程度上保证了团队的稳定。</p>
4 不当控制的风险	<p>风险：公司股东徐炜直接持有公司 51.3085%股权，并通过龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资分别持有公司 7.0108%、1.0146%、0.9648%和 0.9698%的股权，合计控制公司 61.2685%股权，为公司的控股股东及实际控制人，同时为公司的法定代表人。公司实际控制人通过行使表决权对公司的日常经营和决策能产生重大影响，若控制不当，可能会给公司的经营和其他股东带来风险。</p> <p>措施：公司不断完善公司治理的相关制度，并依据相关制度进行公司的有效治理。公司在日常经营中严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理</p>

	制度》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等规章制度进行决策和开展经营活动。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。
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		释义
龙席网络、公司、本公司、或股份公司	指	杭州龙席网络科技有限公司
子公司、龙席拓扑	指	杭州龙席拓扑信息技术有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
会计师	指	姚宏伟、张颖
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	杭州龙席网络科技有限公司章程
三会	指	杭州龙席网络科技有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	杭州龙席网络科技有限公司股东大会
股东会	指	杭州龙席网络科技有限公司股东会
董事会	指	杭州龙席网络科技有限公司董事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
监事会	指	杭州龙席网络科技有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州龙席网络科技有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Loonxi Network Technology Co., Ltd
证券简称	ST 龙席
证券代码	837912
法定代表人	徐炜

### 二、 联系方式

董事会秘书	王杨
联系地址	浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室
电话	0571-56581777
传真	0571-56581815
电子邮箱	wangyang@loonxi.com
公司网址	www.loonxi.com
办公地址	浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室
邮政编码	311000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 9 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业-信息传输、软件和信息技术服务-互联网和相关服务-其他互联网服务（I64）
主要业务	SaaS 软件研发与销售
主要产品与服务项目	盈店通 SaaS 软件
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	20,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐炜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐炜），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	91330108063981838H	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室	是
注册资本	20,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中金公司			
主办券商办公地址	中国北京建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 28 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中金公司			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	张颖	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼			

#### 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	52,704,234.94	63,095,107.02	-16.47%
毛利率%	62.97%	64.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,188,683.75	2,395,685.51	200.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,130,980.79	2,670,997.37	17.22%
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）	200%	-30.95%	-
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）	95.7%	-34.50%	-
基本每股收益	0.36	0.12	198.04%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,569,207.91	37,126,666.13	-23.05%
负债总计	28,098,186.02	43,840,731.65	-35.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	645,613.46	-6,543,070.29	109.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	-0.33	109.87%
资产负债率%（母公司）	97.10%	117.18%	-
资产负债率%（合并）	98.35%	118.08%	-
流动比率	0.64	0.64	-
利息保障倍数	392.87	27.73	-

##### (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	-7,952,524.69	5,817,511.59	-236.70%
应收账款周转率	不适用	不适用	-
存货周转率	不适用	不适用	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.05%	28.25%	-
营业收入增长率%	-16.47%	91.42%	-
净利润增长率%	230.32%	29.28%	-

#### (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	20,100,000	20,100,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (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	-38,890.66
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)	4,086,640.22
委托他人投资或管理资产的损益	66,834.36
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	-36,330.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,712.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,069,541.34</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	11,838.38
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,057,702.96</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更：

(1) 2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)，要求“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”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

(2) 2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)，要求“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”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

上述会计政策变更对本期期初数没有影响。

2、 本期无会计估计变更或重大会计差错更正。

(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

公司所属行业为“1 信息传输、软件和信息技术服务业”之“164 互联网和相关服务”；公司目前主营业务是为国内中小出口企业提供以“盈店通”为核心产品线的 SaaS 服务。

报告期内，公司拥有 22 项注册商标，拥有 47 项计算机软件著作权，拥有 1 项发明专利，其他 6 项专利正在审核中，公司同时拥有与主营业务相关的 3 项业务许可资格证书，并进行了 4 项互联网信息服务 ICP 备案。

公司主营业务收入主要来源于 SaaS 软件销售收入，主要产品是基于大数据和人工智能为核心技术应用的“盈店通” SaaS 软件产品。销售模式主要为通过核心产业带设立的办事处直销团队开拓客户，并辅以总部电话销售团队作为补充，以及在全国产业带核心城市招募代理商共同开拓市场。根据软件产品使用模块及服务期限进行收费。

“盈店通” SaaS 软件是基于公司多年在其它大型电子商务交易平台服务客户的运营经验积累和对社交电商发展趋势的洞察下，集合公司核心研发资源，组建独立的大数据和人工智能研发团队，面向全中国出口企业，提供完整的客户管理和营销解决方案，帮助用户从生活到生意，和海外买家建立起更健康、更长期的关系，帮助出口企业“多、快、好、省”地掌握营销主动权。盈店通产品以盈店通系统本身为主体，搭配盈配宝、盈运宝、盈益宝、盈利宝、课程培训等服务作为销售套餐提供给外贸企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1.公司于 2021 年 12 月 16 日再次取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准认定的高新技术企业证书（证书编号:GR202133000130），有效期三年。 2.公司于 2018 年取得由浙江省科学技术厅批准的浙江省科技型中小企业证书（证书编号：20183301000979）。

#### 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	3,811,272.15	13.34%	7,799,847.14	21.01%	-51.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	8,970,100.33	24.16%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,795,258.04	30.79%	327,577.18	0.88%	2584.94%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	136,353.68	0.37%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	1,502,525.92	5.26%	6,538,856.45	17.61%	-77.02%
预付款项	842,832.04	2.95%	93,685.76	0.25%	799.64%
其他应收款	561,029.47	1.96%	256,317.87	0.69%	118.88%
使用权资产	264,989.36	0.93%	1,205,128.59	3.25%	-78.01%
长期待摊费用	175,000.00	0.61%	30,666.70	0.08%	470.65%
应付账款	415,608.56	1.45%	1,531,410.47	4.12%	-72.86%
合同负债	16,278,767.76	56.98%	25,804,685.80	69.50%	-36.92%
应付职工薪酬	1,764,241.57	6.18%	2,501,234.43	6.74%	-29.47%
应交税费	499,476.93	1.75%	1,093,197.56	2.94%	-54.31%
租赁负债	63,772.50	0.22%	220,914.42	0.60%	-71.13%
资产总计	28,569,207.91	100.00%	37,126,666.13	100.00%	-23.05%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 3,988,574.99 元，减少了 51.14%，主要原因是：报告期内，受整体经济环

境的影响，销售现金流减少导致；

2、投资性房地产较上年期末减少 8,970,100.33 元，减少了 100%，主要系本期对外出租的自有办公场地已收回自用，转为固定资产；

3、固定资产较上年期末增加 8,467,680.86 元，增长了 2584.94%，主要系主要系本期对外出租的自有办公场地已收回自用；

4、无形资产较上年期末减少 136,353.68 元，减少了 100%，主要系本期无形资产已全部摊销完毕导致；

5、合同负债较上年期末减少 9,525,918.04 元，减少了 36.92%，主要系权责发生制下，一年内递延确认的收入减少导致；

## 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	52,704,234.94	-	63,095,107.02	-	-16.47%
营业成本	19,517,147.43	37.03%	22,472,093.36	35.62%	-13.15%
毛利率	62.97%	-	64.38%	-	-
销售费用	21,070,924.17	39.98%	32,961,509.84	52.24%	-36.07%
管理费用	3,396,078.47	6.44%	3,457,125.76	5.48%	-1.77%
研发费用	5,309,756.31	10.07%	4,568,819.69	7.24%	16.22%
财务费用	-86,186.44	-0.16%	92,562.33	0.15%	-193.11%
信用减值损失	-54,300.80	-0.10%	-63,136.11	-0.10%	13.99%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,086,640.22	7.75%	4,504,760.59	7.14%	-9.28%
投资收益	66,834.36	0.13%	-751,233.39	-1.19%	108.90%
公允价值变动收益	-36,330.53	-0.07%	38,856.45	-	-193.50%
资产处置收益	-38,890.66	-0.07%	68,443.87	0.11%	-156.82%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,193,799.46	13.65%	2,421,497.69	3.84%	197.08%
营业外收入	1.65	-	2,071.21	-	-99.92%
营业外支出	8,713.70	0.02%	248,404.88	0.39%	-96.49%
净利润	7,185,087.41	13.63%	2,175,164.02	3.45%	230.32%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期减少 11,890,585.67 元，减少了 36.07%，主要原因：1、本期销售商品提供劳务收到的现金流较上年同期减少 31,343,140.28 元，由于销售人员应付职工薪酬中提成与现金流入成比例增减，本期现金流收入的减少相应导致销售费用大幅降低；2、执行公司整体经营策略，适当收缩销售团队规模，提倡精兵强将模式，提高人均单产，以质取胜，精简销售人员；3、按照公司整体经营策略，本期主动终止部分经营不善的运营中心，租金物业水电等方面有所降低；

2、营业利润较上年同期增加 4,772,301.77 元，增长了 197.08%，主要原因：1、本期销售费用大幅降低，具体原因如上述；2、本期虽然销售商品提供劳务收到的现金流较上年同期大幅减少，但收入根据权责

发生制分期确认，往期收入递延至本期确认 2,758 余万元，导致收入变动小于费用；3、投资收益较上年同期增加 80 余万，消除子公司项目投资亏损的影响；  
3、净利润较上年同期增加 5,009,923.39 元，增长了 230.32%，主要原因系营业利润大幅增长导致。

## (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	52,382,774.70	60,996,290.50	-14.12%
其他业务收入	321,460.24	2,098,816.52	-84.68%
主营业务成本	19,238,274.20	21,580,128.64	-10.85%
其他业务成本	278,873.23	891,964.72	-68.73%

### 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
软件业务	49,351,048.16	17,791,009.16	63.95%	-14.90%	-11.61%	-1.34%
电商交易平台服务	3,026,944.95	1,447,265.04	52.19%	7.50%	4.12%	1.55%
网络维权服务	4,781.59	0	100.00%	-97.48%	-100.00%	32.77%
合计	52,382,774.70	19,238,274.20				

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

1、软件业务收入较上年同期减少 8,639,315.28 元，主要原因系报告期内整体经济环境影响，企业销售额减少导致；  
2、电商交易平台服务收入较上年同期增加 211,101.3 元，主要原因系受疫情影响客户总量减少的情况下，提升单个客户服务价值与内容，使本项业务收入略增；  
3、网络维权服务收入较上年同期减少 185,301.82 元，主要原因系此业务为公司历史淘汰业务，按照权责发生制收入递延分摊逐年减少所致。

## (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	广州市冰朵化妆品有限公司	408,165.48	0.77%	否
2	深圳昂冠实业有限公司	330,751.37	0.63%	否
3	青为国际贸易（广州）有限公司	243,396.17	0.46%	否
4	东莞星镒智能科技有限公司	211,281.94	0.40%	否

5	广州市魅思美甲有限公司	205,326.99	0.39%	否
合计		1,398,921.95	2.65%	-

#### (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	浙江省商务人力资源交流服务中心	8,917,165.20	24.24%	否
2	北京金山安全软件有限公司	6,470,000.00	17.59%	否
3	飞书深诺数字科技（上海）有限公司	3,779,267.51	10.28%	否
4	宁波明帆劳务服务有限公司	2,089,876.00	5.68%	否
5	阿里云计算有限公司	1,169,936.25	3.18%	否
合计		22,426,244.96	60.97%	-

### 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	-7,952,524.69	5,817,511.59	-236.70%
投资活动产生的现金流量净额	4,843,906.00	-2,001,448.54	342.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-879,956.30	-1,422,242.40	38.13%

#### 现金流量分析：

一、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,952,524.69元，较上期减少13,770,036.28元，主要影响因素：报告期内，受整体经济环境影响，销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致；

二、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为4,843,906元，较上期增加6,845,354.54元，主要受报告期买卖银行理财减少的影响。

三、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-879,956.3元，较上期减少542,286.1元，主要受报告期内关闭了部分效益不高的运营中心，减少支付办公场地租金导致。

### (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
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	控股子公司	货物进出口；贸易、软件和信息技术服务	300,000	133,056.27	-356,309.33	232,641.52	-7,339.47



### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,500,000	0	不存在
合计	-	1,500,000	0	-

### 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 2020、2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 317.34 万元、239.57 万元、718.51 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债总负债率仍为 98.35%，未分配利润为-2,059.18 万元。但预计 2023 年能持续盈利。本公司管理层根据目前经营情况，采取如下措施来保障公司的持续经营能力：

1. 公司自 2020 年 3 月启动代理商招募，截至 2022 年 12 月 31 日，实行优胜劣汰机制，公司建立起覆盖 5 省、1 个直辖市，19 家代理商网络。代理商体系的扩展对于公司扩大市场覆盖能力，增强新市场开拓，并降低开拓风险与成本具有积极作用。2023 年，公司将继续强化对代理商的招募与培养工作，从营收和新区标杆客户打造层面，持续提升公司经营能力。

2. 目前公司自主研发的核心产品—基于海外社交媒体的营销一体化解决方案软件“盈店通”经过七年多的不断改善并迭代已完全成熟，2022 年底盈店通软件已完成 V9.0 版本的升级，实现客户不同业务场景需求。在保障稳定持续更新迭代的同时，核心产品后续研发成本已整体可控，增强企业持续经营能力。

3. 公司 2020、2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 317.34 万元、239.57 万元、718.51 万元，近三年持续盈利。2023 年，公司管理层依然将重视现金流管理，积极推进自身业务发展，增强自身供血能力。

4. 过去几年，由于公司致力于从人力服务型企业向技术应用型企业转变，致使公司经历几年较大幅度亏损，净资产为负。公司 2020 年扭亏为盈，2021 年和 2022 年持续盈利，进一步减小资不抵债的比例，并已实现净资产转正。2023 年，公司仍将提升盈利能力作为主要经营指标，彻底解决持续经营隐忧问题。

5. 公司已经获得以自有房产作为抵押的银行授信权限，且正在积极开展各项融资活动，预计可以

为公司现金流提供支持保障，确保公司经营业务稳定开展。

综上，公司具有清晰的商业模式，业务发展稳定，市场及业务范围不断扩展，主营业务收入规模及盈利能力持续增加，品牌和市场地位不断增强。不存在可能导致公司无法持续经营的重大风险事项，公司具有良好的持续经营能力。

## 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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2017 年 1 月 2 日召开了第一届董事会第三次会议，并于 2017 年 1 月 19 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于<杭州龙席网络科技股份有限公司股权激励计划>的议案》。股权激励计划的具体内容：

#### 一、授予期权的数量

本计划拟授予激励对象 1,497,035 份期权，每份期权拥有在可行权日以 5 元的行权价格和行权条件通过持股平台购买 1 股公司股票的权利，对应的标的股票数量为 1,497,035 股，占公司总股本的 7.45%。公司股东大会授权董事会确定本计划的激励对象名单、各激励对象获授期权数量和各激励对象获授期权生效时间表。

若行权日公司股本低于授予日股本，激励对象可行权的期权数量将自动等比例缩减。若行权日公司股本高于授予日股本，激励对象可行权的期权数量不做调整。如公司股东大会另行决定调整，依据公司股东大会决议执行。

本计划的激励对象为公司正式员工或对公司发展作出贡献的人士。

#### 二、股权激励计划的股票来源

本计划的股票来源为公司原股东持有的公司股票。

#### 三、股权激励计划的有效期、授予日、可行权日、生效安排

##### (一) 有效期

本计划的有效期为自授予日起十年。激励对象必须在有效期内行权完毕，超过有效期未行权的期权自动失效。

##### (二) 授予日

本计划的授予日为公司与激励对象签署股权激励协议之日。

##### (三) 可行权日

本计划的可行权日为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌满一年后每年的 7 月 17 日。

##### (四) 生效安排

激励对象在行权日可以行权的期权必须为已经生效的期权，公司将在与激励对象签订的股权激励协议中约定激励对象获授期权的生效时间表。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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 12 月 2 日	2017 年 7 月 25 日	权益变动	业绩补偿承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他	2016 年 2 月 15 日		个税变动	分红承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 7 日	2019 年 6 月 27 日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 7 日	2019 年 6 月 27 日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他	2016 年 7 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	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	不涉及	不涉及

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		
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、对赌条款、优先权利及优先权利解除的承诺

2015年12月2日，龙席有限召开股东会，同意中欧盛世以货币方式向公司增资3,000万元，其中8.1080万元计入注册资本，余额计入资本公积。本次增资完成后，龙席有限的注册资本由1,000,000元增加到1,081,080元。

在本次增资过程中，增资方中欧盛世（投资人）、股东徐炜（控股股东）、余君、喻江军、徐忆梅、杨曦强、邬蕾鹏、王杨、李国院、张俊、冷云彩、王西良、杭州龙栋投资管理合伙企业、杭州龙楠投资管理合伙企业、杭州龙栖投资管理合伙企业、杭州龙网投资管理合伙企业、龙席有限与北京上古新泰投资管理有限公司（为中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划的投资顾问）签订了《投资协议》和《股东协议》，约定了对赌条款和优先权利，主要包括：

若公司2016年度税后净利润在4,000万元（不含）以下，则投资人本轮投资对公司所占的股权比例将予以相应调整，调整的方式为由控股股东向投资人进行股权补偿，补偿的股权比例计算如下：

需补偿股权比例=[3000万元/（2016实际税后净利润\*10）]-7.5%

若公司2016年度税后净利润低于2,000万元（不含），按2,000万元计算。

公司2016年净利润实现25,020,382.37元，控股股东徐炜将对投资人进行4.492%股权的补偿，不会触发公司实际控制人的变更，不会影响公司持续经营能力。不会损害公司及公司其他股东的合法权益。因此，投资人投资协议中各项约定已经都已完结、确认，不再存在其它变动或影响。

控股股东徐炜和投资人已达成补偿协议，并于2017年7月25日开始进行股份转让，此次转让系投资人代管产品“中欧盛世资管-宁波银行-中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划”通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式受让控股股东徐炜所持有的公司无限售条件流通股，不存在行政划转或变更、法院裁定情形。并于2017年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《杭州龙席网络科技股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2017-025）。转让后控股股东徐炜直接持股比例为51.3085%，中欧盛世持股比例为11.9925%。

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### 2、股改时的个人所得税完税的承诺

根据《国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》（国税发[1997]198号）和《国家税务总局关于原城市信用社在转制为城市合作银行过程中个人股增值所得应纳个人所得税的批复》（国税函[1998]289号）规定，股份制企业用资本公积金转增股本不属于股息、红利性质的分配，对个人取得的转增股本数额，不作为个人所得，不征收个人所得税。

根据《国家税务总局关于盈余公积金转增注册资本征收个人所得税问题的批复》（国税函[1998]333号）规定，公司从税后利润中提取的法定公积金和任意公积金转增注册资本，实视为该公司将盈余公积金向股东分配了股息、红利，股东再以分得的股息、红利增加注册资本。因此，以盈余公积、未分配利润转增股本应按照“利息、股息、红利所得”项目征收个人所得税。

2016年1月，龙席有限以2015年12月31日经审计的净资产16,332,109.46折为股份公司股本1,500万股，每股面值为1元，总股份为1,500万元。根据中汇出具的《审计报告》（中汇会审[2016]0153号），龙席有限股改前截至2015年12月31日止经审计的净资产为16,332,109.46元，其中实收资本为1,081,08.00元，资本公积29,918,920.00元，盈余公积为0，未分配利润-14,667,890.54元。因此，有限公司整体变更为股份公司时，非法人股东无需就未分配利润和盈余公积转增股本缴纳个人所得税。

2016年2月15日，公司全体股东出具了《声明和承诺书》，承诺若主管税务机关征缴股东在龙席

有限整体变更为龙席网络时应缴纳的个人所得税，股东将无条件、全额缴纳该等税款，若税务机关因此对股东罚款，该等罚款亦由股东全额承担；如龙席网络因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，相应的罚款及责任均由股东承担。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

### 3、公司股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人徐炜承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其直接或间接持有的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

龙网投资、余君、李国院、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其在公司股票，挂牌前十二个月以内受让自公司控股股东、实际控制人徐炜的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

持有公司股份的公司董事、监事和高级管理人员承诺：所持公司股份在承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%，所持公司股份在其离职后 6 个月内不得转让。

根据《公司法》的规定，股份公司发起人持有的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

报告期内，股份公司发起人、实际控制人、董事、监事及高级管理人员依照《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》等相关规定解除股份限制。报告期内，股票解除限售数量总额为 10,122,489 股，占公司总股本的比例是 50.361%；

截至本报告出具日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

该承诺的履行情况：该承诺已履行完毕。

### 4、避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人徐炜、持股 5%以上股东中欧盛世、龙网投资、余君已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人向全国股份转让系统公司承诺：

(1)、在实际控制股份公司、作为股份公司控股股东、作为持股 5%以上股东期间，本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2)、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

### 5、规范关联交易的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东和公司的董事、监事及高级管理人员均已出具《规范关联交易的承诺函》，确认：股份公司成立后，相关主体将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

同时，公司已出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺今后将尽可能减少与各关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未发生关联交易事项。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

## 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	10,122,489	50.361%	255,723	10,378,212	51.633%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,578,250	25.471%	-	2,578,250	24.843%	
	董事、监事、高管	3,019,796	29.833%	-	3,540,871	34.118%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,977,511	49.639%	-255,723	9,721,788	48.367%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,734,751	77.522%	-	7,734,751	79.561%	
	董事、监事、高管	9,059,392	90.798%	-	9,059,392	93.186%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-	
普通股股东人数						16	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原董事张俊先生、高级管理人员王西良先生因离职时间超过半年，对其限售股份解除限制，合计解除限售股份 255,723 股。公司已于 2022 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了股票解除限制公告（公告编号：2022-036）。

#### (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	徐炜	10,313,001	-	10,313,001	51.3085%	7,734,751	2,578,250	-	-
2	中欧盛世资管-宁波银行-中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划	2,410,500	-	2,410,500	11.9925%		2,410,500	-	-



3	杭州龙网投资管理合伙企业（有限合伙）	1,409,161	-	1,409,161	7.0108%		1,409,161	-	-
4	余君	1,148,112	-	1,148,112	5.7120%	861,084	287,028	-	-
5	喻江军	883,194	-	883,194	4.3940%	662,396	220,798	-	-
6	徐忆梅	883,194	-	883,194	4.3940%		883,194	-	-
7	邬蕾鹏	618,075	-	618,075	3.0750%		618,075	-	-
8	王杨	618,075	-	618,075	3.0750%	463,557	154,518	-	-
9	杨曦强	521,075	-	521,075	2.8511%		521,075	-	-
10	杭州龙栋投资管理合伙企业（有限合伙）	203,925	-	203,925	1.0146%		203,925		
合计		19,008,312	0	19,008,312	94.828%	9,721,788	9,286,524	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资四个境内企业的财产份额均由徐炜以直接和间接的方式出资，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

## 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。

## 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
徐炜	董事长	男	否	1982年9月	2020年4月28日	2023年4月28日
王杨	总经理、董 事会秘书、 财务负责人	男	否	1983年7月	2020年4月28日	2023年4月28日
李杰军	董事	男	否	1968年4月	2020年4月28日	2023年4月28日
徐甜	董事	女	否	1990年12月	2020年4月28日	2023年4月28日
李汉生	董事	男	否	1959年3月	2020年4月28日	2023年4月28日
程吉	董事	男	否	1978年10月	2020年4月28日	2023年4月28日
余君	副总经理	女	否	1980年12月	2020年4月28日	2023年4月28日
赵良生	监事会主席	男	否	1983年1月	2021年9月10日	2023年4月28日
梁敏全	监事	男	否	1976年1月	2020年4月28日	2023年4月28日
倪长春	监事	男	否	1989年11月	2021年9月10日	2023年4月28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、监事、高级管理人员相互间关系及与股东间无关联关系。

#### (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	否	自2021年5月公司原财务总监王西良离职，公司财务负责人由董秘王杨兼任，多年来王杨先生一直负责并监管公司财务工作，具备一定财务经验，且公司会计机构负责人（会计主管人员）徐孟婷具备会计师以上专业技术职务资格及从事会计工作多年，故该情况不影响公司的财务规划及财务制度的建立、健全。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司总经理王杨先生兼任财务负责人、董事会秘书

(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
研发人员	30	0	1	29
技术服务人员	52	0	15	37
销售人员	98	0	26	72
行政管理	15	0	4	11
员工总计	195	0	46	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	3
本科	94	68
专科	83	66
专科以下	11	12
员工总计	195	149

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

#### 2、员工培训计划

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位技能提升培训,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司无退休员工。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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，制定了《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，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，上述机构和人员依法运作，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。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

##### 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，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使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

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，上述机构和成员均依法运作，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。

#### 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

1、2022年1月24日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，议案的详细内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告（公告编号：2022-004）。

2、2022年9月13日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册地址并修订公司章程的议案》，议案的详细内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告（公告编号：2022-034、2022-035）。

#### (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	5	5	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	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发出。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

#### 1、业务分开

公司的主营产品为打造以“盈店通”为核心产品线的大数据&AI 海外社媒外贸云服务平台。该业务的开展具有独立的研发团队、推广及销售流程和独立的生产经营场所，公司建立了健全的组织机构，设立了销售部、技术部、服务运营部、市场推广部、行政人事部、财务部等部门，能够独立对外开展业务。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。

#### 2、资产分开

公司是以发起方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的办公设施、技术及其他资产，不存在与股东共用的情况，分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务分开

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职于公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策。公司财务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构分开

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (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
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身	



的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年9月9日召开了股份公司2016年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》（详见公告编号2016-005）。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

### **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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	和信审字(2023)第 000670 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼			
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	姚宏伟 1 年	张颖 1 年	年	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			

## 审 计 报 告

和信审字(2023)第 000670 号

杭州龙席网络科技有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了杭州龙席网络科技有限公司（以下简称“龙席网络公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的龙席网络公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### （一）销售费用—渠道代理费

龙席网络公司销售费用—渠道代理费 2022 年列报金额为 4,740,170.94 元，该费用的发生额占 2022 年度主营业务收入比例为 9.05%，针对该费用的发生额我们实施了询问、检查、函证、访谈等审计程序，仍无法获取充分、适当的审计证据以判断销售费用—渠道代理费的真实性、准确性和完整性。

## （二）持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二所述，龙席网络公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 718.51 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债总负债率仍为 98.35%，未分配利润为-2,059.18 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层制定的各种应对措施是否能够切实具有很高的不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断贵公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

龙席网络公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估龙席网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对龙席网络公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙席网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 济南

中国注册会计师：姚宏伟

中国注册会计师：张颖

2023 年 4 月 26 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,811,272.15	7,799,847.14
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	1,502,525.92	6,538,856.45
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	842,832.04	93,685.76
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、5	561,029.47	256,317.87
其中：应收利息	-	6,887.50	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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、6	8,225,651.52	9,353,928.65
<b>流动资产合计</b>	-	<b>14,943,311.10</b>	<b>24,042,635.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五、7	-	8,970,100.33
固定资产	五、8	8,795,258.04	327,577.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、9	264,989.36	1,205,128.59

无形资产	五、10	-	136,353.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	175,000.00	30,666.70
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五、12	4,390,649.41	2,414,203.78
<b>非流动资产合计</b>	-	13,625,896.81	13,084,030.26
<b>资产总计</b>	-	28,569,207.91	37,126,666.13
<b>流动负债：</b>			
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、13	415,608.56	1,531,410.47
预收款项	-	-	-
合同负债	五、14	16,278,767.76	25,804,685.80
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、15	1,764,241.57	2,501,234.43
应交税费	五、16	499,476.93	1,093,197.56
其他应付款	五、17	1,477,826.08	1,608,007.30
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	五、18	179,914.94	736,844.06
其他流动负债	五、19	2,720,602.28	4,163,065.35
<b>流动负债合计</b>	-	23,336,438.12	37,438,444.97
<b>非流动负债：</b>			
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	五、20	63,772.50	220,914.42
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	五、21	4,697,975.40	6,181,372.26
<b>非流动负债合计</b>	-	4,761,747.90	6,402,286.68
<b>负债合计</b>	-	28,098,186.02	43,840,731.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	20,100,000	20,100,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	12,109.46	12,109.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	1,125,326.39	1,125,326.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	-20,591,822.39	-27,780,506.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	645,613.46	-6,543,070.29
少数股东权益	-	-174,591.57	-170,995.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	471,021.89	-6,714,065.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	28,569,207.91	37,126,666.13

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：徐孟婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	3,694,930.11	7,740,605.22
交易性金融资产	-	1,502,525.92	6,538,856.45
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	842,832.04	93,685.76
其他应收款	十三、2	687,113.92	248,344.48
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	8,212,852.84	9,353,928.65
<b>流动资产合计</b>	-	<b>14,940,254.83</b>	<b>23,975,420.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	8,970,100.33
固定资产	-	8,795,258.04	327,577.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	264,989.36	1,205,128.59
无形资产	-	-	136,353.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	175,000.00	30,666.70
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	4,390,649.41	2,414,203.78
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>13,625,896.81</b>	<b>13,084,030.26</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>28,566,151.64</b>	<b>37,059,450.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	415,608.56	1,531,410.47
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,749,750.73	2,461,304.10
应交税费	-	499,134.19	1,089,473.92
其他应付款	-	1,477,826.00	1,608,007.30
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	15,964,154.59	25,462,350.59
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	179,914.94	736,844.06
其他流动负债	-	2,690,683.51	4,132,869.36
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,977,072.52</b>	<b>37,022,259.80</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	63,772.50	220,914.42
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	-	4,697,975.40	6,181,372.26
<b>非流动负债合计</b>	-	4,761,747.90	6,402,286.68
<b>负债合计</b>	-	27,738,820.42	43,424,546.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	20,100,000	20,100,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,109.46	12,109.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,125,326.39	1,125,326.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-20,410,104.63	-27,602,531.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	827,331.22	-6,365,095.66
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	28,566,151.64	37,059,450.82

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、26	52,704,234.94	63,095,107.02
其中：营业收入	-	52,704,234.94	63,095,107.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	49,534,388.07	64,471,300.74
其中：营业成本	五、26	19,517,147.43	22,472,093.36



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、27	326,668.13	919,189.76
销售费用	五、28	21,070,924.17	32,961,509.84
管理费用	五、29	3,396,078.47	3,457,125.76
研发费用	五、30	5,309,756.31	4,568,819.69
财务费用	五、31	-86,186.44	92,562.33
其中：利息费用	-	18,335.21	81,380.31
利息收入	-	-	16,920.81
加：其他收益	五、32	4,086,640.22	4,504,760.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	66,834.36	-751,233.39
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）	五、34	-36,330.53	38,856.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-54,300.80	-63,136.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-38,890.66	68,443.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,193,799.46	2,421,497.69
加：营业外收入	五、37	1.65	2,071.21
减：营业外支出	五、38	8,713.70	248,404.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,185,087.41	2,175,164.02
减：所得税费用	五、39	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,185,087.41	2,175,164.02
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）	-	7,185,087.41	2,175,164.02
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）	-	-3,596.34	-220,521.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,188,683.75	2,395,685.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的	-	-	-

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,185,087.41	2,175,164.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,188,683.75	2,395,685.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,596.34	-220,521.49
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.36	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：徐孟婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	52,471,593.42	62,457,362.02
减：营业成本	十三、4	19,268,576.28	21,821,689.80
税金及附加	-	326,655.82	918,771.26
销售费用	-	21,070,924.17	32,901,824.84
管理费用	-	3,382,166.87	3,315,939.54
研发费用	-	5,309,756.31	4,568,819.69
财务费用	-	-86,598.52	91,785.02
其中：利息费用	-	18,335.21	81,380.31
利息收入	-	120,725.02	16,751.77
加：其他收益	-	4,061,724.32	4,502,698.01
投资收益（损失以“-”号填列）	-	66,834.36	234,051.46
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)	-	-36,330.53	38,856.45
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	-53,067.00	-811,037.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-153,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-38,890.66	68,443.87
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	<b>7,200,382.98</b>	<b>2,718,543.75</b>
加: 营业外收入	-	1.65	2,069.01
减: 营业外支出	-	7,957.75	248,404.88
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	<b>7,192,426.88</b>	<b>2,472,207.88</b>
减: 所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	<b>7,192,426.88</b>	<b>2,472,207.88</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	7,192,426.88	2,472,207.88
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>7,192,426.88</b>	<b>2,472,207.88</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,617,240.93	76,960,381.21
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	-	3,007,270.74	4,486,010.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	1,076,117.61	1,479,850.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>49,700,629.28</b>	<b>82,926,242.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,384,589.53	17,363,166.91
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	-	25,119,580.62	26,764,341.09
支付的各项税费	-	5,010,328.83	7,599,943.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	11,138,654.99	25,381,279.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>57,653,153.97</b>	<b>77,108,730.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,952,524.69</b>	<b>5,817,511.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	59,946.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	322,454.72	100,000.00
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	五、40(3)	27,900,000.00	39,134,051.46
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>28,282,401.58</b>	<b>39,234,051.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	538,495.58	335,500.00
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	五、40(4)	22,900,000.00	40,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	23,438,495.58	41,235,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,843,906.00	-2,001,448.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(5)	879,956.30	1,422,242.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	879,956.30	1,422,242.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-879,956.30	-1,422,242.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,988,574.99	2,393,820.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,799,847.14	5,406,026.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,811,272.15	7,799,847.14

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：徐孟婷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,412,600.65	74,390,656.70
收到的税费返还	-	3,007,270.74	4,483,278.12
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,048,279.54	2,330,318.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	49,468,150.93	81,204,253.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,357,923.22	16,103,026.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,859,004.15	26,292,588.65
支付的各项税费	-	5,007,371.06	7,598,591.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,253,477.31	24,844,690.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	57,477,775.74	74,838,897.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,009,624.81	6,365,355.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	59,946.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	322,454.72	100,000.00
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	-	27,900,000.00	39,184,051.46
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>28,282,401.58</b>	<b>39,284,051.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	538,495.58	335,500.00
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	-	22,900,000.00	41,380,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>23,438,495.58</b>	<b>41,715,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,843,906.00</b>	<b>-2,431,448.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	879,956.30	1,422,242.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>879,956.30</b>	<b>1,422,242.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-879,956.30</b>	<b>-1,422,242.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-4,045,675.11</b>	<b>2,511,664.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,740,605.22	5,228,940.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>3,694,930.11</b>	<b>7,740,605.22</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,780,506.14	-170,995.23	-6,714,065.52
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	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,780,506.14	-170,995.23	-6,714,065.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,188,683.75	-3,596.34	7,185,087.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,188,683.75	-3,596.34	7,185,087.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,100,000</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-20,591,822.39</b>	<b>-174,591.57</b>	<b>471,021.89</b>



项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-30,176,191.65	49,526.26	-8,889,229.54
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	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-30,176,191.65	49,526.26	-8,889,229.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,395,685.51	-220,521.49	2,175,164.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,395,685.51	-220,521.49	2,175,164.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,100,000</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-27,780,506.14</b>	<b>-170,995.23</b>	<b>-6,714,065.52</b>	

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：徐孟婷

## (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	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,602,531.51	-6,365,095.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,602,531.51	-6,365,095.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,192,426.88	7,192,426.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,192,426.88	7,192,426.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,100,000</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-20,410,104.63</b>	<b>827,331.22</b>

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

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-30,074,739.39	-8,837,303.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-30,074,739.39	-8,837,303.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,472,207.88	2,472,207.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,472,207.88	2,472,207.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,100,000</b>	-	-	-	<b>12,109.46</b>	-	-	-	<b>1,125,326.39</b>	-	<b>-27,602,531.51</b>	<b>-6,365,095.66</b>

### 三、 财务报表附注

## 杭州龙席网络科技有限公司

### 二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

杭州龙席网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为杭州龙席网络科技发展有限公司，（以下简称龙席有限）。龙席有限于 2013 年 4 月 9 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 33010800011672 的《企业法人营业执照》。公司注册地：浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室。法定代表人：徐炜。2015 年 11 月 6 日，经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记核准，公司企业法人营业执照注册号变更为统一社会信用代码 91330108063981838H。

根据公司第一届董事会第一次会议决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州龙席网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准，公司股票于 2016 年 7 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为 20,100,000.00 元。公司企业法人登记号为 91330108063981838H，公司注册地址为浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室。

本公司属互联网和相关服务行业。经营范围为：技术开发：计算机网络技术；服务：平面设计，承办会展会务，成年人的非证书劳动职业技能培训、成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）；设计、制作、代理、发布：国内广告（除网络广告发布）；批发、零售：计算机软硬件及设备、服装、箱包、文化用品；第二类增值电信业务的信息业务（仅限互联网信息服务）；其他无需报经审批的一切合法项目（以公司登记机关校订的经营范围为准）。提供的主要业务为软件服务、电商交易平台服务。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

##### 2、 合并报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	杭州龙席拓扑信息技术有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，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

公司 2020、2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 317.34 万元、239.57 万元、718.51 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债总负债率仍为 98.35%，未分配利润为-2,059.18 万元。鉴于公司已承诺在可预计的未来公司会采取措施改良公司经营。以确保本公司得以履行到期的财务负债，不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。如果上述持续经营假设不成立，则公司的资产应调整至可变现价值，并应对可能承担的负债提取准备。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、11、应收账款”；“三、20、固定资产”；“三、29、收入”。

### 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 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同





一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。



## (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

## (4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **(6) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

#### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该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。



## (2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10、金融工具

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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

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

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。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。

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

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，本公司的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）金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：a、应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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

#### b、其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加





本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，



由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本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。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11、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：组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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

### 12、其他应收款

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：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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

### 13、合同资产

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。



向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 14、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- (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) 该成本增加了本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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

#### 15、持有待售资产

##### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置



组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动



资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 16、债权投资

参见附注三、10 金融工具

## 17、其他债权投资

参见附注三、10 金融工具

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，



分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，



则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 19、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使



用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

## **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## **20、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件和计量**

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### **(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输工具、电子及其它设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、预计使用寿命、预计残值率、年折旧率如下：





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	20.00	0.00	5.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00、5.00	5.00	19.00、31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （4）固定资产处置

当固定资产处置时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。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

## 22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。



### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确



定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 28、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

## 29、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### **(1) 软件业务**

根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

#### **(2) 电商交易平台服务**

根据与客户签订的合同提供开店和相应的盈店产品培训服务，经客户开店签收确认和获取结业证书后，根据两者时间孰晚确认收入。盈配宝产品根据已完成点击量占合同总点击量的比例，确认相应金额的收入。

#### **(3) 网络维权服务**

根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

### **30、政府补助**

#### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



#### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

- ①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；
- ②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。



在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获





得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### (2) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。本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收款额，在实际发生时



计入当期损益。

### C、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，要求“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，要求“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”、“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”内容自公布之日起施行。”	

上述会计政策变更对本期期初数没有影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。



## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售收入按法定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从租计征，按租金收入的 12% 计缴	12%

[注]本公司为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率；子公司杭州龙席拓扑信息技术有限公司适用 25%的企业所得税税率；

### 2、税收优惠政策及依据：

#### (1) 增值税税收优惠及批文

根据财政部《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司销售的软件业务属于该类软件产品，故享受该税收优惠政策。

#### (2) 企业所得税税收优惠及批文

1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2018 年 11 月 30 日联合颁发《高新技术企业证书》(GR201833002032)，认定本公司为高新技术企业，有效期 3 年。

2021 年 12 月 26 日，公司再次取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》(GR202133000130)，继续认定本公司为高新技术企业，有效期 3 年。故 2022 年度本公司所得税税率为 15%。

2) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号)有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司杭州龙席拓扑信息技术有限公司本期经营符合小型微利企业条件，故享受上述所得税优惠政策。



## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,762,912.31	7,664,710.61
其他货币资金	48,359.84	135,136.53
合计	3,811,272.15	7,799,847.14

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,502,525.92	6,538,856.45
其中：理财产品	1,502,525.92	6,538,856.45
合计	1,502,525.92	6,538,856.45

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00			1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,400.00	4.00	65,400.00	100.00			65,400.00	4.00	65,400.00	100.00
合计	1,636,525.97	100.00	1,636,525.97	100.00			1,636,525.97	100.00	1,636,525.97	100.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47	821,300.47	100.00	无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	无法收回
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
其他单位	449,825.50	449,825.50	100.00	无法收回
合计	1,571,125.97	1,571,125.97	100.00	

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	65,400.00	65,400.00	100.00
合计	65,400.00	65,400.00	100.00

## 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	279,000.00
5年以上	1,357,525.97
合计	1,636,525.97

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
按单项计提坏账准备	1,571,125.97				1,571,125.97
按组合计提坏账准备	65,400.00				65,400.00
合计	1,636,525.97				1,636,525.97

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额



	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47	50.19	821,300.47
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00	12.83	210,000.00
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	1.83	30,000.00
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	1.83	30,000.00
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00	1.83	30,000.00
合计	1,121,300.47	68.51	1,121,300.47

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	801,639.22	95.12	71,372.23	76.18
1-2年	25,317.69	3.00	21,283.10	22.72
2-3年	14,844.70	1.76	1,020.00	1.09
3年以上	1,030.43	0.12	10.43	0.01
合计	842,832.04	100.00	93,685.76	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
宁波明帆劳务服务有限公司	416,000.00	49.36
杭州小篮网络科技有限公司	105,660.37	12.54
北京金山安全软件有限公司	94,339.62	11.19
海南悦棠贸易有限公司	86,500.00	10.26
合计	702,499.99	83.35

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,887.50	
应收股利		
其他应收款	554,141.97	256,317.87
合计	561,029.47	256,317.87

##### (1) 应收利息

###### 1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



结构性存款	6,887.50
合计	6,887.50

**(2) 其他应收款****1) 按账龄披露**

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	468,839.86
1至2年	126,502.29
2至3年	40,385.00
3至4年	61,140.60
4至5年	16,322.00
5年以上	5,658.00
账面余额小计	718,847.75
减: 坏账准备	164,705.78
账面价值小计	554,141.97

**2) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	304,631.24	318,033.45
应付暂收款		2,893.04
应收退税额	381,419.51	
备用金	5,500.00	18,491.72
其他	27,297.00	27,304.64
合计	718,847.75	366,722.85

**3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	23,096.93	63,328.05	23,980.00	110,404.98
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-23,096.93	23,096.93		
--转入第三阶段		-63,328.05	63,328.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



本期计提	61,392.68			61,392.68
本期转回		2,904.43	4,187.45	7,091.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	61,392.68	20,192.50	83,120.60	164,705.78

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	110,404.98	61,392.68	7,091.88			164,705.78
合计	110,404.98	61,392.68	7,091.88			164,705.78

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收退税款	退税款	381,419.51	1年以内	53.06	19,070.97
深圳市中信宝物业发展有限公司	押金及保证金	49,860.00	1年以内 13,919.40, 1-2年 35,940.60	6.94	36,636.57
深圳市爱义创业创投服务有限公司	押金及保证金	40,000.00	1年以内 14,800.00, 1-2年 25,200.00	5.56	25,940.00
杭州市拱墅区拱港青少年科创文化交流中心	押金及保证金	36,666.00	1-2年	5.10	10,999.80
暂付代垫款项	代垫款	27,297.00	1年以内	3.80	1,364.85
合计		535,242.51		74.46	94,012.19

6  
、其  
他流  
动资  
产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	7,961,266.03	9,132,409.96
待摊费用	251,586.81	221,518.69
待抵扣进项税	12,798.68	
合计	8,225,651.52	9,353,928.65





## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,154,529.20	11,154,529.20
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额	11,154,529.20	11,154,529.20
(1) 其他转出	11,154,529.20	11,154,529.20
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,184,428.87	2,184,428.87
2.本期增加金额	278,873.23	278,873.23
(1) 计提或摊销	278,873.23	278,873.23
3.本期减少金额	2,463,302.10	2,463,302.10
(1) 其他转出	2,463,302.10	2,463,302.10
4.期末余额		
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) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	8,970,100.33	8,970,100.33

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,795,258.04	327,577.18
合计	8,795,258.04	327,577.18



## 固定资产部分

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		290,265.49	1,492,611.78	1,782,877.27
2.本期增加金额	11,154,529.20	328,495.58		11,483,024.78
(1) 购置		328,495.58		328,495.58
(2) 投资性房地产转入	11,154,529.20			11,154,529.20
3.本期减少金额		300,265.49		300,265.49
(1) 处置或报废		300,265.49		300,265.49
(2) 其他				
4.期末余额	11,154,529.20	318,495.58	1,492,611.78	12,965,636.56
二、累计折旧				
1.期初余额		51,689.56	1,403,610.53	1,455,300.09
2.本期增加金额	2,742,165.34	81,545.19	11,981.54	2,835,692.07
(1) 计提	278,863.24	81,545.19	11,981.54	372,389.97
(2) 投资性房地产转入	2,463,302.10			2,463,302.10
3.本期减少金额		120,613.64		120,613.64
(1) 处置或报废		120,613.64		120,613.64
(2) 其他				
4.期末余额	2,742,165.34	12,621.11	1,415,592.07	4,170,378.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,412,363.86	305,874.47	77,019.71	8,795,258.04
2.期初账面价值		238,575.93	89,001.25	327,577.18



(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

## 9、使用权资产

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,418,152.04	2,418,152.04
2.本期增加金额	147,550.05	147,550.05
(1) 租赁房屋	147,550.05	147,550.05
3.本期减少金额	2,019,000.30	2,019,000.30
(1) 处置或到期	2,019,000.30	2,019,000.30
4.期末余额	546,701.79	546,701.79
二、累计折旧		
1.期初余额	1,213,023.45	1,213,023.45
2.本期增加金额	905,995.75	905,995.75
(1) 计提	905,995.75	905,995.75
3.本期减少金额	1,837,306.77	1,837,306.77
(1) 处置或到期	1,837,306.77	1,837,306.77
4.期末余额	281,712.43	281,712.43
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	264,989.36	264,989.36
2.期初账面价值	1,205,128.59	1,205,128.59



## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,955,682.13	2,955,682.13
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		
(2) 其他		
4.期末余额	2,955,682.13	2,955,682.13
二、累计摊销		
1.期初余额	2,819,328.45	2,819,328.45
2.本期增加金额	136,353.68	136,353.68
(1) 计提	136,353.68	136,353.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	2,955,682.13	2,955,682.13
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		
2.期初账面价值	136,353.68	136,353.68



(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 11、长期待摊费用

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	30,666.70	210,000.00	65,666.70		175,000.00
合计	30,666.70	210,000.00	65,666.70		175,000.00

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	4,390,649.41		4,390,649.41	2,414,203.78		2,414,203.78
合计	4,390,649.41		4,390,649.41	2,414,203.78		2,414,203.78

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	414,035.74	1,529,837.65
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		1,572.82
4-5 年	1,572.82	
合计	415,608.56	1,531,410.47

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	16,278,767.76	25,804,685.80
合计	16,278,767.76	25,804,685.80

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,440,415.31	23,751,376.05	24,476,319.83	1,715,471.53
二、离职后福利-设定提存计划	60,819.12	619,877.37	631,926.45	48,770.04



合计	2,501,234.43	24,371,253.42	25,108,246.28	1,764,241.57
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(2) 短期薪酬列示**

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	2,358,280.69	22,448,577.53	23,165,126.53	1,641,731.69
2、职工福利费		292,438.95	292,438.95	
3、社会保险费	42,363.62	432,934.54	441,327.32	33,970.84
其中：医疗保险费	41,524.75	424,181.63	432,408.23	33,298.15
工伤保险费	838.87	8,752.91	8,919.09	672.69
生育保险				
残疾人就业保障金				
4、住房公积金	39,771.00	577,425.03	577,427.03	39,769.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,440,415.31	23,751,376.05	24,476,319.83	1,715,471.53

**(3) 设定提存计划列示**

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	58,721.88	588,911.17	600,544.75	47,088.30
2、失业保险费	2,097.24	30,966.20	31,381.70	1,681.74
合计	60,819.12	619,877.37	631,926.45	48,770.04

**(4) 其他说明**

期末余额中无拖欠性质的应付职工薪酬。

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	378,431.83	876,515.70
应交房产税	71,192.64	71,192.64
应交个人所得税	47,582.54	58,916.88
城市维护建设税	569.16	48,669.74
教育费附加	243.93	20,867.35
地方教育附加	162.61	13,911.55
印花税	1,574.22	3,123.70
合计	499,756.93	1,093,197.56

**17、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,477,826.08	1,608,007.30
合计	1,477,826.08	1,608,007.30

**(1) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,379,560.61	1,351,547.53
应付暂收款	98,265.47	109,021.89
其他		147,437.88
合计	1,477,826.08	1,608,007.30

2) 期末余额无账龄超过一年的重要其他应付款。

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	179,914.94	736,844.06
合计	179,914.94	736,844.06

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,720,602.28	4,163,065.35
合计	2,720,602.28	4,163,065.35

**20、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	244,264.94	958,362.30
未确认融资费用	-577.50	-603.83
减：一年内到期的租赁负债	179,914.94	736,844.06
合计	63,772.50	220,914.41

**21、其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,697,975.40	6,181,372.26
合计	4,697,975.40	6,181,372.26



**22、股本**

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	20,100,000.00						20,100,000.00

**23、资本公积**

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)	12,109.46			12,109.46
合计	12,109.46			12,109.46

**24、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,125,326.39			1,125,326.39
合计	1,125,326.39			1,125,326.39

**25、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,780,506.14	-30,176,191.65
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	-27,780,506.14	-30,176,191.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,185,087.41	2,395,685.51
加: 其他		
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		
折股权益变动		
期末未分配利润	-20,591,822.39	-27,780,506.14

**26、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,382,774.70	19,238,274.20	60,996,290.50	21,580,128.64
其他业务	321,460.24	278,873.23	2,098,816.52	891,964.72





项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	52,704,234.94	19,517,147.43	63,095,107.02	22,472,093.36

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,535.07	480,613.97
教育费附加	61,515.00	205,956.71
地方教育费附加	41,010.00	137,304.44
房产税	71,192.64	71,192.64
印花税	7,271.42	23,762.00
其他	2,144.00	360.00
合计	326,668.13	919,189.76

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,866,604.07	15,150,435.82
渠道代理费	4,740,170.94	9,401,485.16
广告费	4,635,035.40	5,679,062.10
折旧摊销	857,986.69	1,094,686.62
租赁费	385,782.43	577,499.73
办公费	303,245.51	428,436.02
差旅费	175,415.20	301,790.59
业务招待费	106,683.93	217,530.79
其他		110,583.01
合计	21,070,924.17	32,961,509.84

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,287.14	2,038,180.26
办公费	167,726.10	244,426.50
专业服务费	503,834.02	619,357.22
差旅费	216,507.03	211,943.18
租赁费	115,849.30	171,013.66
业务招待费	81,151.46	69,246.57



项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	182,861.92	68,191.05
车辆使用费	3,402.00	15,278.08
物业费	15,756.36	12,864.24
其他	5,703.14	6,625.00
合计	3,396,078.47	3,457,125.76

### 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,016,054.78	4,434,819.03
折旧与摊销	247,026.27	83,435.29
其他	46,675.26	50,565.37
合计	5,309,756.31	4,568,819.69

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,335.21	81,380.31
其中：租赁负债利息费用	18,335.21	81,380.31
减：利息收入	120,823.07	16,920.81
手续费	16,301.42	28,102.83
合计	-86,186.44	92,562.33

### 32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	3,388,690.25	4,486,010.52	与收益相关
余杭区引才奖励和交通补贴		5,500.00	与收益相关
2021年高新复审项目补贴（杭科高【2021】121号）	200,000.00		与收益相关
2022中小企业专项资金社保补贴	20,000.00		与收益相关
2021年失业保险返还	47,500.00		与收益相关
2019年发展专项资金补贴	282,800.00		与收益相关
企业资质升级项目	100,000.00		与收益相关
其他零星补贴	47,649.97	13,250.07	与收益相关
合计	4,086,640.22	4,504,760.59	



**33、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	66,834.36	234,051.46
其他投资收益		-985,284.85
合计	66,834.36	-751,233.39

**34、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-36,330.53	38,856.45
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-36,330.53	38,856.45
合计	-36,330.53	38,856.45

**35、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账准备	-54,300.80	-63,136.11
合计	-54,300.80	-63,136.11

**36、资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-60,802.29	68,443.87
其中：固定资产	-60,802.29	68,443.87
处置使用权资产	21,911.63	
合计	-38,890.66	68,443.87

**37、营业外收入**

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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1.65	2,071.21	1.65
合计	1.65	2,071.21	1.65

**38、营业外支出**

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
赔偿金、违约金	8,713.67	248,352.00	8,713.67
税收滞纳金		52.42	
其他	0.03	0.46	0.03



合计	8,713.70	248,404.88	8,713.70
----	----------	------------	----------

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

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		
合计		

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,185,087.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,077,763.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,271.30
研发费用加计扣除	-3,982,317.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,884,282.82
所得税费用	

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	257,342.92	898,261.12
营业外收入、其他收益	697,949.97	18,311.27
利息收入	120,823.07	16,920.81
其他	1.65	546,357.45
合计	1,076,117.61	1,479,850.65

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	358,229.53	2,925,411.96
销售、管理费用中的付现费用	10,771,711.76	22,207,462.28



项目	本期发生额	上期发生额
往来款	358,229.53	2,925,411.96
其他	8,713.70	248,404.88
合计	11,138,654.99	25,381,279.12

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	27,900,000.00	39,134,051.46
合计	27,900,000.00	39,134,051.46

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	22,900,000.00	40,900,000.00
合计	22,900,000.00	40,900,000.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债偿付	879,956.30	1,422,242.40
合计	879,956.30	1,422,242.40

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		--
净利润	7,185,087.41	2,175,164.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	54,300.80	63,136.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	651,263.20	687,690.17
无形资产摊销	136,353.68	526,857.83
使用权资产折旧	905,995.75	1,213,023.45
长期待摊费用摊销	65,666.70	61,333.32
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）	38,890.66	-68,443.87
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）	36,330.53	-38,856.45
财务费用（收益以“-”号填列）	18,335.21	81,380.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,834.36	751,233.39



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,949,439.68	-4,687,798.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,028,474.59	5,052,791.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,952,524.69	5,817,511.59
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	3,811,272.15	7,799,847.14
减：现金的期初余额	7,799,847.14	5,406,026.49
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	-3,988,574.99	2,393,820.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,811,272.15	7,799,847.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,762,912.31	7,683,550.61
可随时用于支付的其他货币资金	48,359.84	116,296.53
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	3,811,272.15	7,799,847.14
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		

## 42、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	3,388,690.25	其他收益	3,388,690.25



2021年高新复审项目补贴（杭科高【2021】121号）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022中小企业专项资金社保补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021年失业保险返还	47,500.00	其他收益	47,500.00
2019年发展专项资金补贴	282,800.00	其他收益	282,800.00
企业资质升级项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星补贴	47,649.97	其他收益	47,649.97
合计	4,086,640.22		4,086,640.22

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

### 3、反向购买

本期无反向购买业务

### 4、处置子公司

本期无处置子公司业务

### 5、其他原因的合并范围变动

本期无其他原因引起的合并范围的变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00		直接投资

#### (1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

#### (2)持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。



## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			3,811,272.15			3,811,272.15
交易性金融资产	1,502,525.92					1,502,525.92
应收票据						
应收账款						
应收款项融资						
其他应收款			561,029.47			561,029.47
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						
其他权益工具投资						

(续)

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		415,608.56	415,608.56
其他应付款		1,477,826.08	1,477,826.08
一年内到期的非流动负债		179,914.94	179,914.94
其他流动负债		2,720,602.28	2,720,602.28
长期借款			
应付债券			





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	以摊余成本计量的金融负债	合计
长期应付款			

## 2、金融工具风险

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

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

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

### (1) 市场风险

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

#### 1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2) 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。报告期内，本公司无借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (2) 信用风险

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

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



风险。

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

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

#### 1) 信用风险显著增加的判断依据

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

- A.合同付款已逾期超过 30 天。
- B.根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- C.债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- D.债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- E.预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- F.其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难。
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- C.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。
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个



存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

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

C.违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### (3) 流动风险

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

### (4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 98.35% (2021 年 12 月 31 日：118.08%)。

## 八、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

项目	期末公允价值
----	--------



	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,502,525.92		1,502,525.92
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产		1,502,525.92		1,502,525.92
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>		1,502,525.92		1,502,525.92

## 2、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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人为徐炜。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“七、在其他主体中的权益”

### 3、本企业合营和联营企业情况

期末公司不存在合营联营企业情况。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本与公司关系
徐甜	董事
李杰军	董事
李汉生	董事
程吉	董事
赵良生	监事会主席
倪长春	监事
梁敏全	监事
王杨	财务负责人、持股3.08%
龙洲控股（杭州）有限公司	公司财务负责人持股25%，且担任监事



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联担保情况

无

### (3) 其他关联交易

本期不存在其他关联交易。

## 6、关联方应收应付款项

无

## 十、承诺及或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

### 保障持续经营能力改善措施

公司 2020、2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 317.34 万元、239.57 万元、718.51 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债总负债率仍为 98.35%，未分配利润为-2,059.18 万元。但预计 2023 年能持续盈利。本公司管理层根据目前经营情况，采取如下措施来保障公司的持续经营能力：

1. 公司自 2020 年 3 月启动代理商招募，截至 2022 年 12 月 31 日，实行优胜劣汰机制，公司建立起覆盖 5 省、1 个直辖市，19 家代理商网络。代理商体系的扩展对于公司扩大市场覆盖能力，增强新市场开拓，并降低开拓风险与成本具有积极作用。2023 年，公司将继续强化对代理商的招募与培养工作，从营收和新区域标杆客户打造层面，持续提升公司经营能力。

2. 目前公司自主研发的核心产品—基于海外社交媒体的营销一体化解决方案软件“盈店通”经过七年多的不断改善并迭代已完全成熟，2022 年底盈店通软件已完成 V9.0 版本的升级，实现客户不同业务场景需求。在保障稳定持续更新迭代的同时，核心产品后续研发成本已整体可控，增强企业持续经营能力。

3. 公司 2020、2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 317.34 万元、239.57 万元、718.51 万元，近三年持续盈利。2023 年，公司管理层依然将重视现金流管理，积极推进自身业务发展，增强自身供血能力。



4. 过去几年，由于公司致力于从人力服务型企业向技术应用型企业转变，致使公司经历几年较大幅度亏损，净资产为负。公司 2020 年扭亏为盈，2021 年和 2022 年持续盈利，进一步减小资不抵债的比例，并已实现净资产转正。2023 年，公司仍将提升盈利能力作为主要经营指标，彻底解决持续经营隐忧问题。

5. 公司已经获得以自有房产作为抵押的银行授信权限，且正在积极开展各项融资活动，预计可以为公司现金流提供支持保障，确保公司经营业务稳定开展。

综上，公司具有清晰的商业模式，业务发展稳定，市场及业务范围不断扩展，主营业务收入规模及盈利能力持续增加，品牌和市场地位不断增强。不存在可能导致公司无法持续经营的重大风险事项，公司具有良好的持续经营能力。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00		1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,400.00	4.00	65,400.00	100.00		65,400.00	4.00	65,400.00	100.00	
合计	1,636,525.97	100.00	1,636,525.97	100.00		1,636,525.97	100.00	1,636,525.97	100.00	

##### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47	821,300.47	100.00	无法收回
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	无法收回
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
其他单位	449,825.50	449,825.50	100.00	无法收回
合计	1,571,125.97	1,571,125.97	100.00	



## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	65,400.00	65,400.00	100.00
合计	65,400.00	65,400.00	100.00

## 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	279,000.00
5年以上	1,357,525.97
合计	1,636,525.97

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
按单项计提坏账准备	1,571,125.97				1,571,125.97
按组合计提坏账准备	65,400.00				65,400.00
合计	1,636,525.97				1,636,525.97

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47	50.19	821,300.47
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00	12.83	210,000.00
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	1.83	30,000.00
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	1.83	30,000.00
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00	1.83	30,000.00
合计	1,121,300.47	68.51	1,121,300.47

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息	6,887.50	
应收股利		
其他应收款	673,338.92	248,344.48
合计	680,226.42	248,344.48

## (1) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	598,770.86
1至2年	121,002.29
2至3年	40,385.00
3至4年	61,140.60
4至5年	16,322.00
5年以上	5,658.00
账面余额小计	843,278.75
减: 坏账准备	163,052.33
账面价值小计	673,338.92

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	381,419.51	
押金保证金	294,618.77	318,033.45
备用金	9,206.63	12,991.72
其他	158,033.84	27,304.64
账面余额小计	843,278.75	358,329.81
减: 坏账准备	163,052.33	109,985.33
账面价值小计	673,338.92	248,344.48

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	22,677.28	63,328.05	23,980.00	109,985.33
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-22,677.28	22,677.28		
--转入第三阶段		-63,328.05	63,328.05	





--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,392.68			61,392.68
本期转回		2,484.78	5,840.90	8,325.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	61,392.68	20,192.50	81,467.15	163,052.33

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	109,985.33	61,392.68	8,325.68		163,052.33
合计	109,985.33	61,392.68	8,325.68		163,052.33

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收退税款	退税款	381,419.51	1年以内	44.86	19,070.97
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	押金及保证金	130,000.00	1年以内	15.29	
深圳市中信宝物业发展有限公司	押金及保证金	49,860.00	1年以内 13,919.40,1-2年 35,940.60	5.86	36,636.57
深圳市爱义创业创投服务有限公司	押金及保证金	40,000.00	1年以内 14,800.00,1-2年 25,200.00	4.70	25,940.00
杭州市拱墅区拱港青少年科创文化交流中心	押金及保证金	36,666.00	1-2年	4.31	10,999.80
合计		637,945.51		75.02	92,647.34

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,000.00	153,000.00		153,000.00	153,000.00	



对联营、合营企业投资					
合计	153,000.00	153,000.00		153,000.00	153,000.00

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	153,000.00			153,000.00		153,000.00
合计	153,000.00			153,000.00		153,000.00

**4、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,150,133.18	19,091,903.36	60,358,545.50	20,929,725.08
其他业务	321,460.24	278,873.23	2,098,816.52	891,964.72
合计	52,471,593.42	19,370,776.59	62,457,362.02	21,821,689.80

**十四、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,890.66	
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）	4,086,640.22	
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	66,834.36	
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	-36,330.53	
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	-8,712.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	-11,838.38	
合计	4,057,702.96	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-243.79	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-106.18	0.16	0.16

杭州龙席网络科技有限公司（公章）

2023年04月27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：

公司董事会秘书办公室