

证券代码：834293

证券简称：搜了股份

主办券商：西部证券



搜了股份

NEEQ : 834293

深圳市搜了网络科技股份有限公司

Shenzhen Sole Network Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022年1月15日，搜了股份正式入选“2021年广东省专精特新”企业名单。

2022年3月11日，搜了股份成功登记“数字化采购平台”软件著作权。

2022年4月13日，搜了股份正式入选“2021年度广东省服务型制造示范平台”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动和融资 .....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	31
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录.....	115

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人韩富平、主管会计工作负责人王丹及会计机构负责人（会计主管人员）王丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术创新与人才流失风险	<p>互联网是一个高速发展的行业，只有不断的技术创新，才能满足互联网用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，无法聘用具有创新精神的管理、业务人员，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。</p> <p><b>应对措施：</b>公司计划通过高管及核心技术人员持股、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励技术创新，稳定公司核心经营管理团队，增强公司核心技术竞争力，降低人才流失风险。</p> <p>此外，公司还将在业务发展过程中，适时引进适应公司发展战略需要的人才，提升公司竞争力。</p>
2、无实际控制人的风险	<p>公司股权比较分散，截止 2022 年 6 月 30 日，公司前五名股东韩富平、王福清、谢魁星、李光、深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）持股比例分别为 17.33%、13.01%、12.28%、11.23%、9.41%，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司的股东间无一致行动，公司没有实际控制人。公司重大行为需由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因决策</p>

	<p>效率延缓而错失市场机遇的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司股东坚持共同的理想和事业追求，股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧。在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能为公司的最大利益迅速统一意见。而且因为公司的重大行为需要经过民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致重大损失的可能性。</p>
3、互联网行业风险	<p>公司为通过互联网平台从事网络营销的公司，公司所提供的免费信息服务、网络综合服务、网络推广服务等主要通过互联网平台得以实现。而一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。</p> <p>公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息部分来源于会员企业、网站访问者等，虽然公司对于信息真实性有多重审核程序，包括注册检查、信息发布审核、数据比对、定期回访等，但依然不能保证所有信息真实有效。一旦因错误、虚假信息给网站使用者带来损失，可能会给企业带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为应对网络故障问题，公司对互联网平台采用服务器集群，可多台机器同时并行，异地数据同步，以保证公司网站平台可以在不同地区正常运行；加强技术监控，使用最新的CDN平台和硬件防火墙，有效拦截恶意攻击；并每天对系统进行定期备份，异机备份，异地备份，保证即使出现网络故障，用户数据是安全的可在最短时间恢复；同时，配备专业的运维团队，24小时监控，发现故障及时处理，保证平台运行正常。</p> <p>在网站信息真实性问题上，公司拥有一支专业的信息审核团队，对所发布的信息逐一进行人工审核；加强技术监控，屏蔽有害信息，对可能违规的信息设置预警提示；同时保证信息的真实性和合法合规性。</p>
4、公司网站提供的信息失真或侵权的风险	<p>公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息来源于会员企业、网站访问者和互联网公开信息等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、关键字过滤、持续监控等，但依然不能保证所有信息真实有效，从而无法避免网站用户发布虚假或者侵犯第三方权益的信息的可能性。在此过程中，公司网站用户或者第三方可能会因错误、虚假信息而遭受不便或损失，从而可能会给公司造成一定的法律责任风险和声誉损失。</p> <p><b>应对措施：</b>根据相关法律法规，公司作为网络服务提供者，在获得相关信息权利人通知的情况下，及时删除相关信息权利人认为侵权的信息可避免承担相应的赔偿责任，可较为有效地避免因违反法律、侵犯他人权益、存在纠纷而损害公司利益的情形。</p>

5、政府补助政策变化的风险	<p>报告期内，公司获得的政府补助占公司净利润的比例较大，如扣除政府补助，公司净利润比例将缩减。</p> <p><b>应对措施：</b>公司所处的互联网行业前期建设、运营、研发投入大，达到一定规模之后将逐年提升盈利规模。公司通过前期储备已经具备营业收入快速增长的必要资源，前期投入大量资金研发的新产品，也已开发出公司新的盈利增长点，即使将来政府补助发生变化，公司仍然可以实现持续盈利。</p>
6、亏损尚未弥补而影响分红的风险	<p><b>截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润为-19,369,617.90 元，因此，公司需要在累计利润弥补完 19,369,617.90 元的亏损后，才能向股东分红。应对措施：</b>公司近年来着力研发的数字化采购平台以及 SAAS 软件已经取得研发成果，公司计划将通过技术转型、组织转型，创新优化服务产品，以此推动数字业务，促进营收增长，打开新的利润增长点，同时通过持续有效的成本控制提升利润水平，尽早实现扭亏为盈，减少持续亏损风险。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

√是 否

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第二章第十四条第五款规定，因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件，或者出现本款第一项至第四项规定情形，创新层挂牌公司将被调整至基础层。报告期内，公司对 2020 年、2021 年年度报告中的前期会计差错进行了更正，因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件，存在被调出创新层的风险。

## 释义

释义项目		释义
股东大会	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司监事会
主办券商	指	西部证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统/全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2B	指	<b>Business to Business</b> ，即企业与企业之间通过互联网完成包括交易信息的发布及搜索、初步沟通、签订商务合同、物流配送、资金支付等某个交易环节或所有交易环节的商务活动
电子商务	指	利用数据信息进行的商业活动。狭义的电子商务是指基于互联网这个平台实现商业交易电子化的行为
搜索引擎	指	根据一定的策略、运用特定的计算机程序从互联网上搜集信息，在对信息进行组织和处理后，为用户提供检索服务，将用户检索相关的信息展示给用户的系统
网络推广	指	以产品为核心内容，建立网站，再把这个网站通过各种免费或收费渠道展示给网民的一种推广方式
域名	指	互联网络上识别和定位计算机的层次结构式的字符标识
CDN	指	<b>Content Delivery Network</b> ，即内容分发网络，其基本思路是尽可能避开互联网上有可能影响数据传输速度和稳定性的瓶颈和环节，使内容传输的更快、更稳定
注册会员	指	在本公司网站注册的客户，可获得公司的免费信息服务
服务器	指	网络中能对其他机器提供某些服务的计算机系统
MRO 采购	指	<b>MRO 采购</b> 是指企业在一定的条件下，从供应市场获取工业品或服务作为企业资源，以保证企业生产及经营活动正常开展的一项企业经营活动。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市搜了网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Sole Network Science and Technology Co., Ltd. SOLE
证券简称	搜了股份
证券代码	834293
法定代表人	韩富平

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王丹
联系地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号深圳市软件产业基地 4 栋 A11 层
电话	0755-26486696
传真	0755-22671223
电子邮箱	maywang@51sole.com
公司网址	www.51sole.com
办公地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号深圳市软件产业基地 4 栋 A11 层
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008 年 9 月 9 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务行业（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	搜了网、工品易购网等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	29,997,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人



**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	91440300680380798J	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号 深圳市软件产业基地 4 栋 A11 层	否
注册资本（元）	29,997,500	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

**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 会计数据和经营情况

#### 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	47,028,410.63	41,397,677.51	13.60%
毛利率%	43.43%	54.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,346,511.63	-345,046.03	2,608.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,683,643.71	-1,709,739.00	524.87%
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）	-46.37%	-1.17%	-
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）	-53.01%	-5.81%	-
基本每股收益	-0.31	-0.01	2,608.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,001,018.51	155,288,627.43	3.03%
负债总计	144,519,685.73	130,460,783.02	10.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,481,332.78	24,827,844.41	-37.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.83	-37.65%
资产负债率%（母公司）	71.07%	65.39%	-
资产负债率%（合并）	90.32%	84.01%	-
流动比率	0.74	0.80	-
利息保障倍数	-5.55	0.33	-

##### (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	-14,960,005.59	-10,512,117.78	-42.31%
应收账款周转率	0.84	0.52	-
存货周转率	2.98	2.22	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.03%	8.86%	-
营业收入增长率%	13.60%	33.40%	-
净利润增长率%	2608.77%	-138.69%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
(1)非流动性资产处置损益	-
(2)计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外）	2,332,118.43
(3)处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融 资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
(4)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(5)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、交易性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、交易性金融负 债 和可供出售金融资产取得的投资收益	-642,398.21
(6)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,259.26
(7)其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,686,460.96</b>
减：所得税影响数	349,328.88
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,337,132.08</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付账款	14,071,438.40	4,995,657.82	19,408,623.23	4,373,507.77
存货	1,423,389.65	10,499,170.23	230,339.49	3,470,043.98
债权投资	0.00	6,535,068.49	0.00	0.00
长期股权投资	8,050,584.65	8,098,451.39	0.00	0.00
长期待摊费用	21,974,492.36	2,710,664.24	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	19,263,828.12	0.00	11,795,410.97
预收账款	0.00	0.00	47,865,194.97	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00	47,865,194.97
应交税费	1,376,354.60	1,410,275.91	0.00	0.00
其他应付款	29,547,386.90	41,168,288.94	4,147,013.10	4,533,445.75
盈余公积	849,954.22	854,740.89	0.00	0.00
未利润分配	1,862,106.34	-3,214,568.45	754,229.83	367,797.18
营业收入	87,384,432.70	41,397,677.51	47,114,998.35	31,033,184.72
营业成本	64,862,280.23	18,875,525.04	24,053,404.92	7,971,591.29
税金及附加	105,866.78	107,904.51	0.00	0.00
财务费用	1,228,522.79	2,913,694.36	552,252.02	564,149.67
公允价值变动损益	0.00	-691,564.95	0.00	-374,535.00
投资收益	-128,454.15	154,564.72	0.00	0.00
净利润	1,750,709.35	-345,046.03	1,278,143.27	891,710.62

## （二） 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

编制 2023 年半年度报告工作中，公司发现前期会计差错，并根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》对相关会计差错事项进行了更正，差错事项影响 2020 年半年度、2021 年半年度、2022 年半年度财务数据。截至目前，上文所述所有调整事项经 2023 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第十八次会议决议审议通过【具体内容详见公司于 2023 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-061）】。

为了严格执行企业会计准则，保证财务数据及财务报表能更真实、全面、客观地反映公司的财务状况和经营成果，公司采用追溯重述法对 2020 年 1-6 月、2021 年 1-6 月及 2022 年 1-6 月的财务数据进行追溯调整。

差错调整后，2022 年 6 月 30 日资产调增 1,023.10 万元，负债调增 1,836.98 万元，所有者权益调减 813.88 万元，其中未分配利润调减 978.17 万元，2022 年上半年当期净利润调减 18.58 万元，当期净利润亏损 934.65 万元。2021 年 6 月 30 日资产调增 658.29 万元，负债调增 1,165.48 万元，所有者权益调减 507.19 万元，其中未分配利润调减 507.67 万元，2021 年上半年当期净利润调减 209.58 万元，当期净利润亏损 34.50 万元。2020 年 6 月 30 日资产调增 0.00 万元，负债调增 38.64 万元，所有者权益调减 38.64 万元，其中未分配利润调减 38.64 万元，2021 年上半年当期净利润调减 38.64 万元，当期净利润盈利 89.17 万元。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

公司的商业模式是电子商务 B2B 行业“会员+网络推广”的主流商业模式，通过提供会员增值服务和网络推广获取收入，在此基础上，公司进行了创新，在 B2B 领域推出一体化互联网营销解决方案，以互联网平台创新为核心，大数据分析及云计算技术为引擎，通过自主研发一站式 MRO 工业品采购商城“搜了工业品”与数字采购 SAAS 平台，为企业用户解决产品推广提供一站式服务，在市场上获得良好的用户反响。在该模式下，公司不仅通过搜了网为企业用户提供产品发布和广告服务，而且通过工品易购平台为搜了网客户提供工业品订单，为中小企业用户增加了销售渠道，目前搜了网和“搜了工业品”平台已实现互通功能，“搜了工业品”平台的订单可以同步发送到搜了网，运用智能数据匹配技术，撮合交易达成。为搜了网用户多方位的产品推广起到了重要的作用。

公司是国内领先的 B2B 电子商务平台运营商，以“搜了网”为核心平台，发布和搜索交易信息，并促成客户沟通和达成交易，为中小企业提供免费信息服务、会员增值服务和网络推广服务等一站式电子商务运营服务。

公司的网络营销平台包括“搜了网”（www.51sole.com）、搜了工业品平台（www.51gpg.com）。

公司的销售主要是通过直接向客户销售以及委托代理商销售相结合的方式进行。公司截至报告期末拥有一百多人的销售团队，并与五百余家代理商建立了合作关系。

公司的主要核心技术体为公司自主研发的网页分析技术、发布引擎技术和搜索引擎技术。截止报告期末，公司拥有 88 项软件著作权，18 项商标专用权，500 多项域名权利，同时拥有 25 项业务许可资格及资质。

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较大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，新冠疫情反复，市场环境和行业竞争压力明显增加，公司积极组织，稳妥应对，不断坚持产品优化和创新，持续聚焦客户需求，以成就客户事业为主轴，依托技术创新、构筑产品优势、树立品牌意识，从而使网络整合营销更加高效、简单、快捷，不断的为顾客、合作伙伴、员工创造新价值。

此外公司积极布局产业互联网业务，研发工业品数字化集采平台，通过依托搜了网丰富供应商资源，利用平台的优势对接央企工业互联网集采平台集中需求，采用大数据与云计算技术，对平台发布的物资需求进行精准匹配和智能推送，为加速上下游供需对接效率与有效性，建立运营团队直接参与中间环节，促进产业链与互联网的结合，推进行业发展。

报告期内，公司营业收入 4,702.84 万元较上年同期增长 13.60%，会员增值服务收入较上年同期增长 16.23%、另一方面工业品集采销售收入较上年同期增长 2.09%；营业成本较上年同期增长 40.95%，成本增长比率高于收入增长比率，公司净利润同比下降 2608.77%较上年同期大幅下降，主要是由于为实现营业收入的高增长，公司通过加强网站运营维护、外部平台推广等导致营业成本较

大幅度的增长；此外，公司增加了研发及销售人员储备，带来研发费用、销售费用大幅度增长，导致净利润下降。

公司 2022 年下半年将通过创新升级产品，增加营业收入规模，控制成本等措施以提高利润水平，尽早实现扭亏为盈，减少持续亏损风险。

## （二） 行业情况

2021 年以来，中国产业数字化政策导向持续强化，大力促进数字经济与实体经济深度融合，推动工业化与信息化融合发展，促进制造业数字化、网络化、智能化升级。目前中国工业品 B2B 行业市场呈现快速发展态势，根据艾瑞咨询发布的数据显示 2021 年中国工业品 B2B 交易规模超 12 万亿元，中国工业品 B2B 市场规模为 5843 亿元。预计未来 2-3 年，中国工业品 B2B 市场规模将保持 16% 以上的增速。

中国 B2B 电子商务从撮合交易模式发展到在线交易模式、再到资源整合平台，走向以云计算、大数据为核心的全产业链服务；B2B 电子商务以供求信息服务和交易撮合为基本服务内容，正向整合产品、金融、物流、仓储、加工等供应链资源，向上下游方向演进。B2B 平台通过与银行及互联网金融机构合作，基于上下游客户交易数据、历史履约记录、物流、下游订单、库存等信息，为产业链提供金融服务。同时，依托资金撬动在线交易，带动 B2B 订单和物流数据的在线化、构建供应链数字化运行模式，积极影响上下游企业数字化变革。长远来看，B2B 电商的线上线下协同+SaaS 服务+供应链金融将是降低企业成本输出、提升经济效益的重要趋向。

当前全球科技创新进入空前密集活跃期，世界正加速进入数字化全连接的智能时代；在“一带一路”倡议推动下，B2B 电商服务将迈向国际，随着国际化进程的发展，B2B 电商市场规模将得到进一步扩展。

2021 年 3 月 11 日，十三届全国人大四次会议表决通过《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，提出要加快数字化发展建设数字中国，迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。

2022 年 1 月，国务院发布了《“十四五”数字经济发展规划》，提出数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态。《规划》部署了优化升级数字基础设施、大力推进产业数字化转型、加快推动数字产业化、持续提升公共服务数字化水平等八方面重点任务，并提出了 2025 年国内数字经济核心产业增加值占 GDP 比重由 2020 年的 7.8% 提升至 10% 的发展目标。

公司将继续利用长期以来积累的数据、技术、产品、运营能力及供应链落地服务经验，积极布局公司产品与内容，深耕市场；为企业提供高质量服务，助力企业真正实现降本增效，为用户赋能更多的价值。

## （三） 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	10,289,802.02	6.43%	15,347,435.38	9.88%	-32.95%
应收票据	5,107,118.94	3.19%	8,688,660.89	5.60%	-41.22%
应收账款	60,260,001.06	37.66%	44,830,403.53	28.87%	34.42%

预付款项	5,621,071.07	3.51%	8,530,274.73	5.49%	-34.10%
其他应收款	12,633,823.42	7.90%	7,734,748.19	4.98%	63.34%
存货	8,891,136.21	5.56%	8,938,733.74	5.76%	-0.53%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	5,700,000.00	3.67%	-100.00%
其他流动资产	1,732,188.53	1.08%	765,453.72	0.49%	126.30%
长期股权投资	10,788,902.31	6.74%	9,630,129.74	6.20%	12.03%
固定资产	2,921,530.62	1.83%	2,874,959.36	1.85%	1.62%
使用权资产	8,877,301.98	5.55%	11,676,615.61	7.52%	-23.97%
无形资产	429,252.83	0.27%	440,426.37	0.28%	-2.54%
长期待摊费用	2,690,423.49	1.68%	2,861,807.24	1.84%	-5.99%
递延所得税资产	4,480,601.98	2.80%	3,821,745.05	2.46%	17.24%
其他非流动资产	25,277,864.05	15.80%	23,447,233.88	15.10%	7.81%
短期借款	44,022,543.16	27.51%	27,724,263.07	17.85%	58.79%
应付账款	5,331,019.21	3.33%	2,644,314.84	1.70%	101.60%
应交税费	496,497.14	0.31%	733,053.74	0.47%	-32.27%
其他应付款	19,344,315.83	12.09%	22,579,517.90	14.54%	-14.33%
一年内到期的非流动负债	5,087,913.42	3.18%	6,381,407.34	4.11%	-20.27%
其他流动负债	2,399,175.37	1.50%	708,881.69	0.46%	238.45%
租赁负债	3,881,575.77	2.43%	5,372,440.15	3.46%	-27.75%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末较期初减幅 32.95%，一是公司工业品集采贸易业务增长向上游支付款项增加，另外会员增值服务成本有所增加；二是产业互联网集采业务规模增长，应收账款尚未收回呈增长趋势；三是公司规模扩张导致成本费用投入加大，利润率下降；综上影响货币资金较期初减少。
- 2、应收票据：本期末较期初减幅 41.22%，主要为期初部分应收票据到期终止确认，期末余额减少。
- 3、应收账款：本期末较期初增幅 34.42%，主要为产业互联网集采销售收入增长，应收账款随之增加。
- 4、一年内到期的非流动资产：本期末较上期减少 570 万元，主要因依据合资公司补充协议，债权投资转作为合资公司的应收账款收回保证金核算。
- 5、其他流动资产：本期末较期初增幅 126.30%，主要为本期工业品集采贸易业务规模扩张，待抵扣进项税款较期初增加。
- 6、短期借款：本期末较期初增幅 58.79%，因公司工业品集采贸易业务规模扩张资金需求加大，本期银行借款增加。
- 7、应付账款：本期末较期初增幅 101.60%，本期公司产业互联网集采业务规模扩大，应付采购款相应增加。
- 8、应交税费：本期末较期初减幅 34.78%，主要一是本期推广服务成本提高而毛利额降低，可抵扣成本增加，二是相关税费减免政策等，综上影响应缴税费有所减少。
- 9、其他应付款：本期末较期初减幅 14.33%，本期主要偿还关联公司借款导致其他应付款减少
- 10、其他流动负债：本期末较期初增幅 238.45%，主要因工业品集采规模大幅上涨导致本期待转销项税款较期初增加。
- 11、预付款项：本期末较期初减幅 34.10%，主要由于产业互联网集采业务本期发货，同时调整延后了

供应商结算账期导致。

12、其他应收款：本期末较期初增幅63.34%，主要新增关联方创丰易购公司保证金800万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	47,028,410.63	-	41,397,677.51	-	13.60%
营业成本	26,604,265.34	56.57%	18,875,525.04	45.60%	40.95%
毛利率	43.43%	-	54.40%	-	-
销售费用	15,002,141.43	31.90%	10,481,540.96	25.32%	43.13%
管理费用	10,336,165.76	21.98%	8,087,508.48	19.54%	27.80%
研发费用	5,340,812.35	11.36%	3,994,655.96	9.65%	33.70%
财务费用	1,840,664.15	3.91%	2,913,694.36	7.04%	-36.83%
公允价值变动 收益	-642,398.21	-1.37%	-691,564.95	-1.67%	-7.11%
信用减值损失	-583,686.38	-1.24%	-279,696.84	-0.68%	108.69%
其他收益	2,332,118.43	4.96%	2,071,330.87	5.00%	12.59%
投资收益	1,158,772.57	2.46%	154,564.72	0.37%	649.70%
营业利润	-10,002,109.30	-21.27%	-1,808,518.00	-4.37%	-453.06%
营业外收入	1,204.46	0.00%	18,593.58	0.04%	-93.52%
营业外支出	4,463.72	0.01%	4,854.12	0.01%	-8.04%
净利润	-9,346,511.63	-19.87%	-345,046.03	-0.83%	-2,608.77%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期增长 13.60%，其中会员增值服务收入同比增长 16.23%；工业品集采业务收入同比增长 2.09%。
- 2、营业成本：本期较上年同期增长 40.95%，其中会员增值服务成本同比增长 40.95%；本期会员增值业务毛利率 43.43%较上年同期毛利率 54.40%减少 10.98%，因本期公司外部平台推广服务成本提高导致营业成本增加从而毛利率下降。
- 3、销售费用：本期较上年同期增长 43.13%，较去年同期比较，公司业务扩张增加了营销人员储备导致人工成本增加，差旅费和业务招待费等营销费用增加。
- 4、研发费用：本期较上年同期增长 33.70%，主要因公司致力产业数字化集采平台开发及 SaaS 软件开发，加强了研发技术投入导致研发费用增加。
- 5、财务费用：本期较上年同期减少 36.83%，主要因报告期内向关联公司拆借资金规模减少。
- 6、信用减值损失：本期较上年同期增加 108.69%，主要因工业品集采业务销售收入增长应收账款增加，预提信用损失金额增加。
- 7、投资收益：本期较上年同期增加 1002.09%，主要为本期对合营公司的投资收益增加所致。
- 8、营业利润：本期较上年同期减少 453.06%，一是因公司为提高会员推广效果，相应的外部推广服务成本增加；二是因本期公司对产业互联网业务拓展及产业数字化集采平台开发投入，补充了管理及技术人员，管理费用及研发费用增加；三是公司为拓展市场补充了营销人员，销售人工及营销费用增加；再者因应收账款增加预提信用损失金额增加；综上所述导致营业利润同比减少。



9、营业外收入：本期较上年同期减少 93.52%，因上年同期收到违约补偿款。

10、净利润：本期较上年同期减少2608.77%，较上年同期比较，本期因业绩增长不达预期及公司业务综合毛利率下降，此外本期公司加强业务拓展。

## (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	47,028,410.63	41,397,677.51	13.60%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,604,265.34	18,875,525.04	40.95%
其他业务成本	-	-	-

### 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
会员增值服务	41,748,148.50	26,604,265.34	36.27%	16.23%	40.95%	-11.18%
网络推广服务	176,633.64	-	100.00%	-63.13%	-	-
销售货物	5,103,628.49	-	100.00%	2.09%	-	-
合计	47,028,410.63	26,604,265.34	43.43%	13.60%	40.95%	-10.98%

### 按区域分类分析：

√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
深圳	45,902,333.31	26,604,265.34	42.04%	25.67%	40.95%	-6.28%
扬州	1,126,077.32	0.00	100.00%	-76.89%	-	0.00%

### 收入构成变动的的原因：

1、与上年同期相比，公司营业收入同比增长 13.60%，其中工业品销售收入同比增长 2.09%，会员增值服务收入同比增长 16.23%，网络推广服务收入同比减少 63.13%。

2、营业成本较上年同期增加 40.95%，其中会员增值服务成本较上年增长 40.95%，主要为提高客户推广效果公司加大了百度推广成本所致。

3、按区域分类比较，深圳地区营业收入同比增幅 25.67%，营业成本同比增幅 40.95%，主要为本期会员增值服务费增长 16.23%，会员增值服务成本增加 40.95%；扬州地区销售收入同比减少 76.89%，本期公司工业品集采业务主要拓展深圳区域业务，而扬州区域业务规模逐渐减少。

## 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	-14,960,005.59	-10,512,117.78	-42.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,388,600.81	-4,462,223.62	68.88%
筹资活动产生的现金流量净额	11,290,734.35	-9,019,049.50	225.19%

## 现金流量分析：

- 1.本期经营活动现金流量净流出较上年同期增加 42.31%，一是本期公司 B2B 会员推广业务搜采通、实力商家等产品产生的推广费成本增加；二是本期公司工业品集采业务增长而产生的应收账款增加、支付采购款增加；三是人员规模扩大导致人工支出、销售及研发费用增加；综上影响经营现金流净额大于现金流入额，导致经营现金净流量有所减少。
- 2.本期投资活动现金流量净流出较上年同期减少 68.88%，主要因上年同期支付了办公场地装修支出。
- 3.本期筹资活动现金流量净额较上年同期增加 225.19%，同比增加 20,309,783.85 元，主要因本期公司加了银行借款导致净额增加。

## 八、主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市富韬供应链管理有限 公司	子公 司	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售 业	业务互补	经营发展需要	1000 万	72,143,925.86	68,448.73	4,682,051.49	-1,667,312.93
扬州市工 品易购科 技有限公 司	子公 司	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售 业	业务互补	经营发展需要	1000 万	26,667,521.20	-1,867,062.48	1,126,077.32	-2,144,869.23
南通市工 品易购贸 易有限公 司	子公 司	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售 业	业务互补	经营发展需要	1000 万	1,368,037.56	1,097,071.40	0.00	-42,885.51
深圳市搜 脉信息科 技有限公 司	子公 司	信息传输、软件和信息技术服 务业	业务互补	经营发展需要	100 万	1,783,870.43	-3,793,347.34	34,106.61	-551,222.32

深圳市瑞斯克科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	业务互补	经营发展需要	100 万	125,069.34	-651,170.73	0.00	-20,849.39
深圳市搜了计算机技术有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	业务互补	经营发展需要	100 万	898,902.80	-30,691.09	0.00	-24,454.19
深圳市舒脉科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	业务互补	经营发展需要	50 万	189,059.76	129,268.43	78,798.77	13,226.16
创丰易购工贸（天津）有限公司	参股公司	批发业及零售业	业务互补	为帮助公司提供供应链资金，同时也为公司拓展中央企业业务提供支持	10000 万	189,133,213.90	26,115,591.69	136,457,839.77	2,896,931.43

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

## 十二、评价持续经营能力

报告期内，公司经营情况保持持续平稳发展，主营业务清晰，营业收入持续增长；公司坚持以客户为中心，注重品质与研发，客户资源稳中有增；公司架构明确，管理层及核心员工稳定，人才储备充足；会计核算、财务经营管理、风险管理等各项体系运行良好，公司保持了良好的持续经营能力，没有影响公司持续经营的事件发生，不存在影响正常经营的重大风险。

报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元、债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项，不存在对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

1、技术创新与人才流失风险 互联网是一个高速发展的行业，只有不断的技术创新，才能满足互联网用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，无法聘用具有创新精神的管理、业务人员，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司计划通过高管及核心技术人员持股、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励技术创新，稳定公司核心经营管理团队。增强公司核心技术竞争力，降低人才流失风险。此外，公司还将在业务发展过程中，适时引进适应公司发展战略需要的人才，提升公司竞争力。

### 2、无实际控制人的风险

公司股权比较分散，截止 2022 年 6 月 30 日前五名股东韩富平、王福清、谢魁星、李光、深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）持股比例分别为 17.33%、13.01%、12.28%、11.23%、9.41%，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司的股东间无一致行动，公司没有实际控制人。公司重大行为需由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因决策效率延缓而错失市场机遇的风险。

应对措施：公司股东坚持共同的理想和事业追求，股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧。在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能为公司的最大利益迅速统一意见。而且因为公司的重大行为需要经过民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致重大损失的可能性。

### 3、互联网行业风险

公司为通过互联网平台从事网络营销的公司，公司所提供的免费信息服务、网络综合服务、网络推广服务等主要通过互联网平台得以实现。而一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。

公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息部分来源于会员企业、网站访问者等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、数据比对、定期回访等，但依然不能保证所有信息真实有效。一旦因错误、虚假信息给网站使用者带来损失，可能会给企业带来不利影响。

应对措施：为应对网络故障问题，公司对互联网平台采用服务器集群，可多台机器同时并行，异地数据同步，以保证公司网站平台可以在不同地区正常运行；加强技术监控，使用最新的 CDN 平台和硬件防火墙，有效拦截恶意攻击；并每天对系统进行定期备份，异机备份，异地备份，保证即使出现网络故障，用户数据是安全的可在最短时间恢复；同时，配备专业的运维团队，24 小时监控，发现故障及时处理，保证平台运行正常。

在网站信息真实性问题上，公司拥有一支专业的信息审核团队，对所发布的信息逐一进行人工审核；加强技术监控，屏蔽有害信息，对可能违规的信息设置预警提示；同时保证信息的真实性和合法合规性。

#### 4、公司网站提供的信息失真或侵权的风险

公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息来源于会员企业、网站访问者和互联网公开信息等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、关键字过滤、持续监控等，但依然不能保证所有信息真实有效，从而无法避免网站用户发布虚假或者侵犯第三方权益的信息的可能性。在此过程中，公司网站用户或者第三方可能会因错误、虚假信息而遭受不便或损失，从而可能会给公司造成一定的法律责任风险和声誉损失。

应对措施：根据相关法律法规，公司作为网络服务提供者，在获得相关信息权利人通知的情况下，及时删除相关信息权利人认为侵权的信息可避免承担相应的赔偿责任，可较为有效地避免因违反法律、侵犯他人权益、存在纠纷而损害公司利益的情形。

#### 5、政府补助政策变化的风险

报告期内，公司获得的政府补助占公司净利润的比例较大，如扣除政府补助，公司净利润比例将缩减。

应对措施：公司所处的互联网行业前期建设、运营、研发投入大，达到一定规模之后将逐年提升盈利规模。公司通过前期储备已经具备营业收入快速增长的必要资源，前期投入大量资金研发的新产品（如：工品易购平台等），也已开发出公司新的盈利增长点，即使将来政府补助发生变化，公司仍然可以实现持续盈利。

#### 6、亏损尚未弥补而影响分红的风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润为-19,369,617.90 元，因此，公司需要在累计利润弥补完 19,369,617.90 元的亏损后，才能向股东分红。

应对措施：公司近年来着力研发的数字化采购平台以及 SAAS 软件已经取得研发成果，公司计划将通过技术转型、组织转型，创新优化服务产品，以此推动数字业务，促进营收增长，打开新的利润增长点，同时通过持续有效的成本控制提升利润水平，尽早实现扭亏为盈，减少持续亏损风险。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	深圳市富韬供应链管理有限 公司	45,585,383.48	45,585,383.48	40,410,958.56	2022/1/1	2022/6/30	连带	已事后补充履行
2	扬州市工品易购科技有限 公司	29,506,219.52	29,506,219.52	18,844,214.54	2022/1/1	2022/6/30	连带	已事后补充履行
总计	-	75,091,603.00	75,091,603.00	59,255,173.10	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	创丰易购工贸（天津）有限公司及其控股股东	3,242,863.01	0.00	3,242,863.01	2021/1/1	2021/12/31	一般	否	已事后补充履行
总计	-	3,242,863.01	0.00	3,242,863.01	-	-	-	-	-

## 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	创丰易购工贸（天津）有限公司及其控股股东	1,026,357.00	0.00	1,026,357.00	2022/1/1	2022/12/31	连带	否	已事后补充履行
总计	-	1,026,357.00	0.00	1,026,357.00	-	-	-	-	-

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	76,117,960.00	60,281,530.10
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	76,117,960.00	60,281,530.10

公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保	76,117,960.00	60,281,530.10
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	63,704,037.80	47,867,607.90

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2019 年与国投创丰投资管理有限公司 (以下简称: “国投创丰”) 控股的持股平台共同投资设立创丰易购工贸 (天津) 有限公司 (以下简称“创丰易购”或“合资公司”), 拟依托合资各方的优势共同拓展工业品数字化集采业务。

因创丰易购系搜了股份与国投创丰控股的持股平台共同出资设立, 为保证国投创丰持股平台出资的安全性及收益性, 国投创丰要求设定担保责任条款予以对合作进行保障。公司出于对公司战略规划及对未来市场前景的积极预判, 接受了协议中的担保条款。经合作各方协商, 确定以下担保内容:

#### (1) 合资公司合作业务的年度保底净利润目标担保

由搜了股份及子公司、主要股东对合资公司合作业务的年度保底净利润目标提供担保。保底净利润目标由搜了股份通过与创丰易购之间关联交易的利润予以实现。业务合作期间, 因国家对大基建、房地产等行业的宏观经济政策调控及疫情等因素综合影响下, 导致合作业务开展不及预期, 合资公司合作各方于 2023 年才开启清算程序。搜了股份从创丰易购减资后, 创丰易购股东协议最终于 2023 年 5 月 22 日经股东大会审议通过, 协议明确 2022 年的保底净利润目标如下:

2022 年合作业务调整后的保底净利润目标: 1,026,357.00 元, 截止本报告期末, 尚未对合作业务目标利润实现情况进行清算。至 2023 年减资后签署最新股东协议后, 目标利润清算完成。经过清算, 2022 年合资公司合作业务实际完成利润 1,018,736.62 元, 搜了股份放弃当年分红。

合资公司合作业务实际净利润由搜了股份与合资公司合作开展的业务完成, 主要通过子公司富韬供应链向创丰易购关联销售 (已披露日常性关联交易)、孙公司扬州工品易购向创丰易购资金拆借并采购管理服务完成【具体内容详见公司于同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) 披露的《公司追认关联交易公告》(公告编号: 2023-045)】。

上述事项, 由下列方提供担保:

搜了股份及子公司对上述合资公司保底净利润目标提供担保;

搜了股份的主要股东韩富平对上述合资公司保底净利润目标提供补充担保;

深圳市汇杰投资有限公司 (以下简称: “汇杰投资”) 及其实控人王福清在其持有合资公司股权期间对上述合资公司保底净利润目标提供补充担保。

搜了股份从合资公司减资后, 公司股东大会于 2023 年 5 月 22 日审议通过合资公司股东协议, 根据协议约定: 自 2023 年 1 月 1 日起, 搜了股份及相关方不再承担创丰易购的保底净利润目标责任。同时确定 2020 年至 2022 年保底净利润目标已基本实现, 无需搜了股份及相关方承担相关担保责任。

#### 合资公司合作业务的履约责任以及应收账款提供担保

根据创丰易购股东协议及补充协议, 合资公司承接合作业务后, 通过搜了股份子公司富韬供应链进行采购, 并承担对上游供应商的采购和业务的交付风险, 合作业务产生的应收账款坏账损失、产品质量责任。合资公司应收账款产生逾期的, 搜了股份及子公司、主要股东对上述责任提供担保, 搜了股份及子公司负有向合资公司支付保证金的义务, 用以覆盖未收回收账的风险。由搜了股份及子公司、主要股东对合资公司合作业务的履约责任以及应收账款提供担保。

根据创丰易购财务数据, 创丰易购报告期内合作业务的关联交易额及截止期末合作业务的应收账款余额列示如下:



2022年上半年合作业务关联交易额 45,585,383.48 元，2022年6月30日合作业务应收账款余额 40,410,958.56 元；

2021年11月9日及2021年12月10日，由扬州工品易购履行保证责任分别缴纳150万元及50万元应收账款保证金，共计200万元应收账款保证金。

2022年1月1日起，经与创丰易购相关方协商，将扬州工品易购应收创丰易购经营借款600万【具体内容详见公司于同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）披露的《公司追认关联交易公告》（公告编号：2023-044）】，转为应收账款保证金。截止2022年6月30日，公司累计向合资公司支付800.00万元应收账款保证金。

上述事项，由下列方提供担保：

搜了股份及子公司对上述关联交易的履约责任及应收账款余额提供担保；

搜了股份的主要股东韩富平对上述关联交易的履约责任及应收账款余额提供补充担保；

汇杰投资及其实控人王福清在其持有合资公司股权期间对上述关联交易的履约责任及应收账款余额提供补充担保。

根据2023年5月22日经公司股东大会审议通过的与合资公司相关方签订的股东协议，合资公司有权对未收回的应收账款收取保证金，对未收回的应收账款余额收取年化10%的资金占用费，对合作业务产生的相关费用由搜了股份承担。搜了股份及相关担保方应保证合资公司应收账款在2023年11月30日前收回，合资公司有权从保证金中扣除逾期未收回的应收账款、应收账款资金占用费及合作业务产生的相关费用。

#### 资金拆借及管理费担保事项

扬州工品易购在2020年至2022年期间向创丰易购拆入资金（已披露关联交易公告）用于新开展业务订单的上游供应商采购款，由创丰易购对扬州工品易购行使一定的监督管理服务并收取管理服务费。管理服务费按单笔资金拆借资金的总额作为计算基数，根据新开展业务订单的账期确认管理服务费收取费率（账期大于60天及以上的订单，适用10%管理费率），实际执行费率根据订单账期情况确认为10%。经友好协商，自2022年3月起管理费予以免除。

根据扬州工品易购与创丰易购的资金拆借及相关协议及公司于2023年5月22日经股东大会审议通过的创丰易购股东协议，确定管理服务费中包含按资金拆借金额及年化资金利息率10%计算的资金拆借利息（与创丰易购资金拆入成本相近），其余部分为管理服务费。

2022年上半年，累计向创丰易购拆入资金28,551,231.37元，资金利息及管理费954,988.15元，合计29,506,219.52元。截止2022年12月31日，资金拆借及管理服务费已全部结清。

资金拆借利息及管理服务费构成了合作相关方认可的2020年至2022年合资公司的收入项目，并保障了合资公司的保底净利润目标实现。

上述事项，由搜了股份及全资子公司富韬供应链、韩富平对扬州工品易购的上述交易提供补充担保。截止2022年12月31日，资金拆借及管理费已全部结清，担保责任予以解除。

#### 其他担保事项（实际未履行，已终止）

为保证国投创丰控股持股平台出资的安全性及收益性，经合作各方协商，确定以下其他担保内容，但实际未履行：

由搜了股份及子公司、主要股东对国投资本持股平台在合作期间的优先退出、股权回购，以及满足一定条件下对搜了股份以优惠价格增资入股并委派董事的事项提供担保。

与创丰易购历史合作期间，上述担保责任并未实际履行。搜了股份从创丰易购减资后，根据公司于2023年5月22日经股东大会审议通过的合资公司股东协议，上述担保责任全部终止。

上述事项，由下列方提供担保：

由搜了股份及子公司对上述事项提供担保；

搜了股份的主要股东韩富平对上述事项提供补充担保；

汇杰投资及其实控人王福清在其持有合资公司股权期间对上述事项提供补充担保。

与创丰易购历史合作期间，因国家宏观经济形势及疫情原因影响，合作期间业务开展不及预期且搜了股份已优先于国投资本持股平台退出，上述优先权约定并未实际履行，因此担保事项同样未实际履行。根据于2023年5月22日经股东大会审议通过的合资公司股东协议，上述担保事项已全部终止。

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

经公司自查确认，公司对创丰易购历史股东协议及补充协议、合作协议并未履行完整的审议程序及披露义务，因此对所有相关的协议及上文所述担保事项进行了补充审议程序及事后公告工作，相关协议经第三届董事会第十七次会议决议的议案（十七）至议案（二十六）审议通过【具体内容详见公司于2023年6月28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）披露的《第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-031）、《公司提供担保暨关联交易公告》（公告编号：2023-042）】，上述议案已提交股东大会审议，股东大会于2023年7月19日审议通过上述议案【具体内容详见公司于2023年7月20日披露的《2022年年度股东大会决议公告》（2023-048）】。

#### 担保合同履行情况

详见“应当重点说明的担保情况”。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品,提供劳务	100,000,000.00	1,221,730.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	642,398.21

公司于2021年12月28日披露了《关于预计2022年日常性关联交易的公告》，因公司生产经营需要，2022年公司将继续与关联方创丰易购工贸（天津）有限公司进行业务合作，向其出售MRO物料、大宗原材料类钢材、钢筋等基建工业品物料，预计2022年交易发生额为1亿元，上述日常性关联交易已经过公司第三届董事会第四次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过。截至报告期末，公司共计向关联方创丰易购工贸（天津）有限公司销售商品共计1,221,730.62元（净额法核算结果，订单交易总额为45,585,383.48元）。

公司于2023年6月28日披露了《追认关联交易公告》，根据合资公司股东协议及补充协议，基于资金拆借的需要，双方协商确定：由创丰易购对扬州工品易购业务提供协助管理服务并收取相关服务费。2020年至2022年期间，扬州工品易购共创丰易购采购业务管理服务共计：10,925,574.54元。其中归属于本报告期管理服务费680,942.10元（含税额，不含税额642,398.21元）。上述关联交易经过公司第三届董事会第十七次会议审议通过，并经2022年年度股东大会审议。基于本公司作为创丰易购的联营股东身份签署的原股东协议的约定，本公司作为创丰易购保底净利润的主要承担者，以企业集

团合并财务报表角度对不具有商业实质的委托管理交易视作本公司对创丰易购业务合作期间保底净利润的业绩补偿承诺，并作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债处理，其公允价值变动计入公允价值变动收益项目。

#### （五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	38,946,588.90
拆借资金	100,000,000	28,551,231.37

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

##### 1、债权债务往来或担保等事项

①2021年12月3日公司与杭州银行深圳湾支行签订流动资金借款合同，借款金额500万元，借款期限为2021年12月3日至2022年12月2日，该借款由深圳市富韬供应链管理有限公司、扬州工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛提供担保，担保起止日自2021年11月16日至2024年11月15日，截至本期末，担保金额（含利息）为4,106,150.00元。

②2022年3月25日公司与江苏银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额500万元，借款期限为2022年3月25日至2023年3月28日，该借款由深圳市富韬供应链管理有限公司、扬州工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛提供担保，担保起止日自2022年3月25日至2023年3月28日，截至本期末，担保金额（含利息）为5,006,055.56元。

③2022年5月13日公司与交通银行高新园支行签订流动资金借款合同，借款金额500万元，借款期限为2022年6月2日至2023年6月1日，该借款由韩富平提供担保，担保起止日自2022年5月13日至2024年5月13日，截至本期末，担保金额（含利息）为5,006,902.78元。

④2022年3月30日公司与中信银行深圳软件基地支行签订流动资金借款合同，借款金额600万元，借款期限为2022年3月30日至2023年3月30日，该借款由韩富平提供担保，担保起止日自2022年3月30日至2023年3月30日，截至本期末，担保金额（含利息）为6,008,333.33元。

⑤2022年6月10日公司与兴业银行深圳沙河支行签订流动资金借款合同，借款金额400万元，借款期限为2022年6月10日至2023年6月9日，该借款由韩富平提供担保，担保起止日自2022年6月10日至2023年6月9日，截至本期末，担保金额（含利息）为4,004,833.33元。

⑥2021年11月18日公司与中国银行人民南路支行签订流动资金借款合同，借款金额500.00万元，借款期限为2021年11月18日至2022年11月18日，该借款由深圳市富韬供应链管理有限公司、扬州工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛提供担保，担保起止日自2021年11月18日至2022年11月18日，截至本期末，担保金额（含利息）为3,504,229.17元。

⑦2022年4月13日公司与杭州银行深圳湾支行签订流动资金借款合同，借款金额300万元，借款期限为2022年4月13日至2023年4月12日，该借款由韩富平提供担保，担保起止日自2022年4月13日至2023年4月12日，截至本期末，担保金额（含利息）为2,603,466.67元。

⑧2022年3月7日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额400万元，借款期限为2022年3月7日至2023年2月28日，该借款由韩富平提供担保，担保起止日自2022年3月7日至2023年2月28日，截至本期末，担保金额（含利息）为4,001,200.00元。

⑨2022年5月10日，公司与北京银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额500万元，借款期限为2022年5月10日至2023年5月9日，该借款由韩富平提供担保，担保起止日自2022年5月10

日至 2023 年 5 月 9 日，截至本期末，担保金额（含利息）为 4,705,418.06 元。

## 2、拆借资金

公司于 2021 年 12 月 28 日披露了《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》，为大力拓展业务，公司子公司扬州市工品易购科技有限公司拟向关联方创丰易购工贸（天津）有限公司拆借资金。预计 2022 年交易发生额为 1 亿元，上述日常性关联交易已经过公司第三届董事会第四次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过。截至报告期末，公司共计向关联方创丰易购工贸（天津）有限公司拆借资金 28,711,231.37 元，截止报告期末，已偿还 31,715,083.44 元。

上述关联交易为公司正常拓展业务所需，关联交易定价遵循市场规则，交易方对关联交易价格及结果均予以认可，未来视新业务发展情况而定是否有继续开展关联交易。

## （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	12,807,988	42.7%	2,973,185	15,781,173	52.6%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,209,173	14.03%	-200	4,208,973	14.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,189,512	57.3%	-2,973,185	14,216,327	47.4%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	17,189,512	57.3%	-2,973,185	14,216,327	47.4%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,997,500	-	0	29,997,500	-	
普通股股东人数							45

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司减少股东 10 人，现有股东 45 人。
-----------------------------

#### (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	韩富平	5,197,332	0	5,197,332	17.33%	3,898,000	1,299,332	0	0
2	王福清	3,903,304	100	3,903,404	13.01%	3,155,063	748,341	0	0
3	谢魁星	3,685,131	0	3,685,131	12.28%	2,763,849	921,282	0	0
4	李光	3,370,100	0	3,370,100	11.23%	0	3,370,100	0	0
5	深圳市轩和科技合	2,822,250	0	2,822,250	9.41%	0	2,822,250	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
6	吴碧涛	2,028,420	0	2,028,420	6.76%	1,521,317	507,103	0	0
7	范广宁	1,913,406	300	1,913,106	6.38%	1,439,656	473,450	0	0
8	冯华	1,697,907	0	1,697,907	5.66%	1,438,442	259,465	0	0
9	吴安东	1,597,500	0	1,597,500	5.33%	0	1,597,500	0	0
10	朱燕	1,093,400	0	1,093,400	3.65%	0	1,093,400	0	0
<b>合计</b>		<b>27,308,750</b>	<b>-</b>	<b>27,308,550</b>	<b>91.04%</b>	<b>14,216,327</b>	<b>13,092,223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东韩富平为股东深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、股东王福清、谢魁星均为股东深圳市汇杰投资有限公司股东；
- 3、股东朱燕与股东王福清系夫妻关系；
- 4、其他股东之前不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩富平	董事兼总经理	男	1980年9月	2021年8月6日	2024年8月5日
范广宁	董事兼副总经理	男	1980年9月	2021年8月6日	2024年8月5日
吴碧涛	董事兼副总经理	男	1984年6月	2021年8月6日	2024年8月5日
王福清	董事	男	1967年11月	2021年8月6日	2024年8月5日
谢魁星	董事	男	1965年2月	2021年8月6日	2024年8月5日
冯华	董事	男	1977年9月	2021年8月6日	2024年8月5日
王丹	董事、财务总监 兼董事会秘书	女	1983年5月	2021年8月6日	2024年8月5日
姜攀	监事	女	1986年3月	2021年8月6日	2024年8月5日
王奇	监事	男	1983年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
鲁金辉	监事	男	1987年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事韩富平为公司股东深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、董事王福清、谢魁星为公司股东深圳市汇杰投资有限公司股东；
- 3、董事王福清与股东朱燕系夫妻关系；
- 4、其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
韩富平	董事长	5,197,332	0	5,197,332	17.33%	0	0
王福清	董事	3,903,304	100	3,903,404	13.01%	0	0
谢魁星	董事	3,685,131	0	3,685,131	12.28%	0	0
冯华	董事	1,697,907	0	1,697,907	5.66%	0	0
范广宁	董事、副总经理	1,913,406	-300	1,913,106	6.38%	0	0
吴碧涛	董事、副总经理	2,028,420	0	2,028,420	6.76%	0	0
合计	-	18,425,500	-	18,425,300	61.42%	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
行政人员	14	1	0	15
销售人员	170	30	0	200
技术人员	58	1	0	59
财务人员	11	1	0	12
员工总计	264	33	0	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	86	110
专科	125	140
专科以下	48	43
员工总计	264	297

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,289,802.02	15,347,435.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	5,107,118.94	8,688,660.89
应收账款	六、3	60,260,001.06	44,830,403.53
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,621,071.07	8,530,274.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	<b>12,633,823.42</b>	<b>7,734,748.19</b>
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,891,136.21	8,938,733.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		<b>5,700,000.00</b>
其他流动资产	六、8	1,732,188.53	765,453.72
<b>流动资产合计</b>		<b>104,535,141.25</b>	<b>100,535,710.18</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	六、9	<b>10,788,902.31</b>	<b>9,630,129.74</b>
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	2,921,530.62	2,874,959.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	8,877,301.98	11,676,615.61
无形资产	六、12	429,252.83	440,426.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,690,423.49	2,861,807.24
递延所得税资产	六、14	4,480,601.98	3,821,745.05
其他非流动资产	六、15	25,277,864.05	23,447,233.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,465,877.26</b>	<b>54,752,917.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,001,018.51</b>	<b>155,288,627.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	44,022,543.16	27,724,263.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	5,331,019.21	2,644,314.84
预收款项			
合同负债	六、18	60,189,594.22	60,674,376.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	3,767,051.61	3,642,527.35
应交税费	六、20	496,497.14	733,053.74
其他应付款	六、21	19,344,315.83	22,579,517.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	5,087,913.42	6,381,407.34
其他流动负债	六、23	2,399,175.37	708,881.69
<b>流动负债合计</b>		<b>140,638,109.96</b>	<b>125,088,342.87</b>
<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	六、24	3,881,575.77	5,372,440.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,881,575.77</b>	<b>5,372,440.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>144,519,685.73</b>	<b>130,460,783.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	29,997,500.00	29,997,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	3,142,768.69	3,142,768.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	1,710,681.99	1,710,681.99
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-19,369,617.90	-10,023,106.27
归属于母公司所有者权益合计		15,481,332.78	24,827,844.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,481,332.78</b>	<b>24,827,844.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>160,001,018.51</b>	<b>155,288,627.43</b>

法定代表人：韩富平

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,078,154.27	10,246,216.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	21,705.39	911,455.44
应收款项融资			
预付款项		2,966,343.17	4,005,749.90
其他应收款	十四、2	75,736,580.57	57,530,586.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,333,375.49	8,599,375.12
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		3,480.49	144,766.21
<b>流动资产合计</b>		<b>92,139,639.38</b>	<b>81,438,149.43</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	十四、3	<b>22,190,402.31</b>	<b>20,981,629.74</b>
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,896,991.92	2,835,514.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,534,131.46	11,097,992.17
无形资产		429,252.83	440,426.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,690,423.49	2,860,682.97
递延所得税资产		2,542,265.75	2,066,901.64
其他非流动资产		25,277,864.05	23,447,233.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,561,331.81</b>	<b>63,730,381.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,700,971.19</b>	<b>145,168,530.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,946,588.90	19,173,806.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		375,560.95	74,373.24
预收款项			
合同负债		60,157,838.42	60,586,183.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,592,477.17	2,758,346.58
应交税费		211,828.86	266,886.42
其他应付款		335,499.49	627,446.88
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,798,750.79	6,006,911.16
其他流动负债		60,491.91	156,338.49
<b>流动负债合计</b>		<b>107,479,036.49</b>	<b>89,650,292.73</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		3,881,575.77	5,271,149.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,881,575.77</b>	<b>5,271,149.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,360,612.26</b>	<b>94,921,442.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,997,500.00	29,997,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,142,768.69	3,142,768.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,710,681.99	1,710,681.99
一般风险准备			
未分配利润		10,489,408.25	15,396,137.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,340,358.93</b>	<b>50,247,088.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>156,700,971.19</b>	<b>145,168,530.82</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		47,028,410.63	41,397,677.51
其中：营业收入	六、29	47,028,410.63	41,397,677.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>59,295,326.34</b>	<b>44,460,829.31</b>
其中：营业成本	六、29	<b>26,604,265.34</b>	<b>18,875,525.04</b>
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	171,277.31	<b>107,904.51</b>
销售费用	六、31	15,002,141.43	10,481,540.96
管理费用	六、32	10,336,165.76	8,087,508.48
研发费用	六、33	5,340,812.35	3,994,655.96
财务费用	六、34	<b>1,840,664.15</b>	<b>2,913,694.36</b>
其中：利息费用		<b>1,526,733.10</b>	<b>2,683,454.36</b>
利息收入		<b>25,150.23</b>	<b>103,343.81</b>
加：其他收益	六、35	2,332,118.43	2,071,330.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,158,772.57	<b>154,564.72</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>1,158,772.57</b>	<b>-129,547.41</b>
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）	六、37	<b>-642,398.21</b>	<b>-691,564.95</b>
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-583,686.38	-279,696.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,002,109.30</b>	<b>-1,808,518.00</b>
加：营业外收入	六、39	1,204.46	18,593.58
减：营业外支出	六、40	4,463.72	4,854.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,005,368.56</b>	<b>-1,794,778.54</b>
减：所得税费用	六、41	-658,856.93	-1,449,732.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,346,511.63</b>	<b>-345,046.03</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-9,346,511.63</b>	<b>-345,046.03</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,346,511.63	-345,046.03

<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>		<b>-9,346,511.63</b>	<b>-345,046.03</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩富平

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	41,811,876.76	36,359,664.35
减：营业成本	十四、4	26,549,501.65	18,775,345.02
税金及附加		100,866.81	83,601.46
销售费用		11,942,913.33	8,724,824.26
管理费用		7,335,608.92	5,250,559.03
研发费用		3,585,118.56	3,257,736.64
财务费用		1,164,602.77	793,648.61
其中：利息费用		<b>873,177.03</b>	<b>666,444.48</b>
利息收入		<b>19,110.04</b>	<b>72,874.15</b>

加：其他收益		2,263,426.02	2,063,868.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,158,772.57	-128,454.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>1,158,772.57</b>	<b>-128,454.15</b>
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		62,995.29	4,830,864.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,381,541.40</b>	<b>6,240,228.25</b>
加：营业外收入		200.50	519.00
减：营业外支出		752.87	73.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,382,093.77</b>	<b>6,240,673.74</b>
减：所得税费用		-475,364.11	667,026.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,906,729.66</b>	<b>5,573,646.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-4,906,729.66</b>	<b>5,573,646.78</b>
（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>-4,906,729.66</b>	<b>5,573,646.78</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1-6月	2021年1-6月
<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		126,062,242.68	92,501,164.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,942,101.17	2,383,085.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,004,343.85</b>	<b>94,884,249.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,836,777.96	79,731,898.30
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		23,753,367.54	18,056,462.05
支付的各项税费		<b>1,759,816.23</b>	<b>1,098,851.81</b>
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	<b>4,614,387.71</b>	<b>6,509,155.12</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,964,349.44</b>	<b>105,396,367.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,960,005.59</b>	<b>-10,512,117.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			1,093.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,368.00	3,600.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,368.00</b>	<b>504,693.26</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		709,026.71	4,233,858.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	680,942.10	733,058.85
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,389,968.81</b>	<b>4,966,916.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,388,600.81</b>	<b>-4,462,223.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	28,551,231.37	28,710,892.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,551,231.37</b>	<b>40,710,892.97</b>
偿还债务支付的现金		12,250,000.00	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,629.30	2,683,454.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	35,858,867.72	33,246,488.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,260,497.02</b>	<b>49,729,942.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,290,734.35</b>	<b>-9,019,049.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		238.69	-46.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,057,633.36</b>	<b>-23,993,436.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,347,435.38	43,134,564.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,289,802.02</b>	<b>19,141,127.33</b>

法定代表人：韩富平

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		44,932,956.34	46,934,404.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,116,723.04	15,018,926.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,049,679.38</b>	<b>61,953,330.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,945,337.42	26,369,451.79
支付给职工以及为职工支付的现金		17,545,985.63	13,393,647.74
支付的各项税费		845,053.18	718,314.99
支付其他与经营活动有关的现金		22,423,316.25	31,075,257.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,759,692.48</b>	<b>71,556,671.86</b>

经营活动产生的现金流量净额		-20,710,013.10	-9,603,341.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			1,093.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,368.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,368.00	501,093.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		709,026.71	4,229,187.03
投资支付的现金		50,000.00	30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		759,026.71	4,259,187.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-757,658.71	-3,758,093.77
<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		32,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,250,000.00	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,689.97	666,444.48
支付其他与筹资活动有关的现金		2,849,939.04	818,688.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,700,629.01	15,285,133.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,299,370.99	-3,285,133.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		238.69	-46.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,168,062.13	-16,646,614.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,246,216.40	29,857,904.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,078,154.27	13,211,290.08

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无
---

## （二） 财务报表项目附注

# 深圳市搜了网络科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳市搜了网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 9 月 9 日，注册资本人民币 2,999.75 万元。公司注册地址及总部的经营地址深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号深圳市软件产业基地 4 栋 A11 层。法定代表人为韩富平。

本公司前身为原深圳市搜了信息技术有限公司，2015 年 7 月 15 日改组为股份有限公司。公司改组后的注册资本为人民币 800.00 万元，股本总数 800 万股，股票面值为每股人民币 1 元。

2015 年 8 月 1 日，本公司股东大会决议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公司纳入非上市公司监管的议案》。2015 年 10 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意深圳市搜了网络科技股份有限公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕7189 号）批复，本公司股票自 2015 年 11 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对深圳市搜了网络科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3372 号文）的同意，公司向自然人吴安东定向发行人民币普通股股票 45.00 万股，并于 2020 年 11 月实施。变更后的注册资本为人民币 845.00 万元。

2021 年 4 月 16 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年年度权益分派预案的议案》《关于修订公司章程的议案》。以公司原有总股本 845.00 万股为基数，以权益分派实施时股权登记日（2021 年 4 月 26 日）应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 25.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 23 股，以其他资本公积每 10 股转增 2.50 股），本次权益分派共计转增 2,154.75 万股，权益分派后公司总股本增至 2,999.75 万股，公司注册资本变更为 2,999.75 万元，公司变更登记手续已于 2021 年 6 月 23 日办理完毕。

#### 2、业务性质和主要经营活动。

公司主要的经营活动为互联网和相关服务业务，以及工业品购销。

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司股权分散，无控股股东（母公司），也无实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 16 日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

1、本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例		取得 方式
			直接	间接	
1	深圳市搜脉信息科技有限公司	搜脉信息	100%	-	设立
2	深圳市瑞斯克科技有限公司	瑞斯克	-	100%	设立
3	深圳市搜了计算机技术有限公司	搜了计算机	100%	-	设立
4	深圳市舒脉科技有限公司	舒脉科技	100%	-	设立
5	深圳市富韬供应链管理有限公司	富韬供应链	100%	-	设立
6	扬州市工品易购科技有限公司	扬州工品易购	-	100%	设立
7	南通市工品易购贸易有限公司	南通工品易购	-	100%	设立
8	如皋市工品易购网络科技有限公司	如皋工品易购	-	100%	设立
9	徐州市工品易购网络科技有限公司	徐州工品易购	-	100%	设立
10	工品易购（江苏）科技有限公司	江苏工品易购	-	100%	设立
11	赣州市工品易购科技有限公司	赣州工品易购	-	100%	设立
12	深圳市禄禾科技有限责任公司	禄禾科技	-	60.00	设立
13	深圳市富洲供应链管理有限公司	富洲供应链	-	60.00	设立

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

##### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。



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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债

表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

## 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## ② 减值

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

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

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

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

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

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 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；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 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；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 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，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 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。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### <1> 应收款项/合同资产

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、合同资产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、应收款项融资、合同资产及长期应收款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、合同资产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：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	类型	计提方式
应收票据组合 1	银行承兑汇票	风险较小，不计提
应收票据组合 2	商业承兑汇票	按照应收账款龄计提

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

应收账款确定组合的依据如下：

组合	类型	计提方式
应收账款组合 1	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	单项计提
应收账款组合 2	合并报表范围内关联方组合	单项计提

应收账款组合 3

账龄组合 按照应收账款龄计提

对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

其他应收款确定组合的依据如下：

<u>组合</u>	<u>类型</u>	<u>计提方式</u>
其他应收款组合 1	应收利息	账龄计提
其他应收款组合 2	应收股利	账龄计提
其他应收款组合 3	合并范围内关联方组合	单项计提
其他应收款组合 4	账龄组合	账龄计提

对于划分为账龄组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

#### <2> 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。

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

#### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确

认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、合同履约成本等。其中“合同履约成本”详见 13、



“合同成本”。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品在领用时采用一次转销法。

对包装物在领用时采用一次转销法。

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

### 13、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

## 16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额

## 17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

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

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

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

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

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

## 18、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

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

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

### (3) 使用权资产的后续计量

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

## (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	1-3	0.00%	33.33-100%

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

## (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 19、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
计算机软件	5年/10年	0.00%

## (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

## 20、长期资产减值

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产



的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

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

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	在受益期限内均摊

## 22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定

费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

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

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 24、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

#### 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 商品销售合同

本公司与建筑施工商等下游客户之间的销售 MRO（五金、零星）物料合同包含转让的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

向客户销售商品涉及其他方参与其中时，企业应根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，应为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

### ② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含为客户提供在中国商机服务平台（51sole.com）会员增值服务和网络推广服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## 27、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 29、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

## ② 融资租赁

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

## 30、经营租赁和融资租赁（公司 2020 年度租赁的确认原则及方法如下：）

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资



产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

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

## (4) 递延所得税资产

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

## (5) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%/6%/13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市搜了网络科技股份有限公司	15%
其他子公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 2020年12月11日，本公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044206238的高新技术企业证书，有效期3年。按照国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司2022年执行15%的企业所得税优惠税率。

### (2) 研发开发费用税前加计扣除的优惠

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2021年第6号)，上述税收优惠政策延长执行期限至2023年12月31日。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	541,919.21	422,744.90
银行存款	8,788,541.34	13,689,406.98
其他货币资金	959,341.47	1,235,283.50
合计	<u>10,289,802.02</u>	<u>15,347,435.38</u>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	<u>5,107,118.94</u>	<u>8,688,660.89</u>
合计	<u>5,107,118.94</u>	<u>8,688,660.89</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,107,118.94
合计	5,107,118.94

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,575,974.92	46,169,728.79
1 至 2 年	354,919.88	401,791.13
2 至 3 年	1,057,778.00	1,295,456.59
3 年以上	335.14	335.14
小计	63,989,007.94	47,867,311.65
减：坏账准备	3,729,006.88	3,036,908.12
合计	60,260,001.06	44,830,403.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,989,007.94	100.00%	3,729,006.88	5.83%	60,260,001.06
其中：					
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	63,989,007.94	100.00%	3,729,006.88	5.83%	60,260,001.06
合计	63,989,007.94	100.00%	3,729,006.88	5.83%	60,260,001.06

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,867,311.65	100%	3,036,908.12	6.34%	44,830,403.53
其中：					
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
项组合					
2.账龄组合	<u>47,867,311.65</u>	100%	<u>3,036,908.12</u>	6.34%	<u>44,830,403.53</u>
合计	<u>47,867,311.65</u>	100%	<u>3,036,908.12</u>	6.34%	<u>44,830,403.53</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项	=	=	-	=	=	-
合计	=	=		=	=	

按组合计提坏账的确认标准及说明：于 2022 年 6 月 30 日，按与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目 2：账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,575,974.92	3,128,798.75	5.00%	46,169,728.79	2,308,486.44	5.00%
1-2 年	354,919.88	70,983.98	20.00%	401,791.13	80,358.23	20.00%
2-3 年	1,057,778.00	528,889.01	50.00%	1,295,456.59	647,728.31	50.00%
3 年以内	335.14	335.14	100%	335.14	335.14	100%
合计	<u>63,989,007.94</u>	<u>3,729,006.88</u>	5.83%	<u>47,867,311.65</u>	<u>3,036,908.12</u>	6.34%

按组合计提坏账的确认标准及说明：于 2022 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提的坏账准备	3,036,908.12	692,098.76	-	-	-	3,729,006.88
1.与对方存在	-	=	-	-	-	

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	其他变动	
争议或涉及 诉讼、仲裁 的应收款项 组合						
2.账龄组合	<u>3,036,908.12</u>	<u>692,098.76</u>	=	=	=	<u>3,729,006.88</u>
合计	<u>3,036,908.12</u>	<u>692,098.76</u>	=	=	=	<u>3,729,006.88</u>

(4) 2022年6月末本公司本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	年限	坏账准备 期末余额
天津佳合达商贸有限公司	非关联公司	23,530,901.18	36.77%	1年以内	1,176,545.06
创丰易购工贸（天津）有限公司	关联公司	19,933,405.57	31.15%	1至2年	976,914.49
中国建筑集团有限公司及其子公司	非关联公司	17,782,355.49	27.79%	1年以内	996,670.28
宁夏建工集团有限公司六分公司	非关联公司	817,821.10	1.28%	1年以内	40,891.06
中国中铁股份有限公司及其子公司	非关联公司	<u>641,010.05</u>	1.00%	2至3年	<u>320,505.03</u>
合计		<u>62,705,493.39</u>	<u>97.99%</u>		<u>3,511,525.92</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,705,493.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,511,525.92 元。

(6) 2022年6月末本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022年6月末，本公司将应收中建电子商务有限责任公司的到期贷款通过利用其在招商银行的授信额度与招商银行办理无追索权公开型国内保理业务（付款代理）业务而终止确认应收账款 5,237,858.27 元。

(7) 2022年6月末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

#### 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	4,725,111.85	84.06%	8,382,593.17	98.27%
1 至 2 年	478,297.46	8.51%	90,325.76	1.06%
2 至 3 年	373,338.83	6.64%	13,072.10	0.15%
3 年以上	<u>44,322.93</u>	0.79%	<u>44,283.70</u>	<u>0.52%</u>
合计	<u>5,621,071.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,530,274.73</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 1,280,340.71 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 22.79%。

## 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>12,633,823.42</u>	<u>7,734,748.19</u>
合计	<u>12,633,823.42</u>	<u>7,734,748.19</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,275,865.03	6,705,616.40
1 至 2 年	1,172,583.30	1,652,289.08
2 至 3 年	67,370.00	67,250.00
3 年以上	122,921.50	122,921.50
小计	13,638,739.83	8,548,076.98
减：坏账准备	<u>1,004,916.41</u>	<u>813,328.79</u>
合计	<u>12,633,823.42</u>	<u>7,734,748.19</u>

② 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
押金和保证金	11,143,539.14	5,464,817.35
其他应收暂付款	<u>2,495,200.69</u>	<u>3,083,259.63</u>
合计	<u>13,638,739.83</u>	<u>8,548,076.98</u>

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损	预期信用损	预期信用损	
	失	失(未发生信	失(已发生信	
		用减值)	用减值)	
期初余额	338,294.26	352,113.03	122,921.50	813,328.79
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	300,000.00	-	-	300,000.00
本期转回	24,501.01	83,911.37	-	108,412.38
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>613,793.25</u>	<u>268,201.66</u>	<u>122,921.50</u>	<u>1,004,916.41</u>

## ④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,400.00	-	-	-	-	11,400.00
按组合计提的坏账准备	801,928.79	300,000.00	-	108,412.38	-	993,516.41
1.账龄组合	<u>801,928.79</u>	<u>300,000.00</u>	=	<u>108,412.38</u>	=	<u>993,516.41</u>
合计	<u>813,328.79</u>	<u>300,000.00</u>	=	<u>108,412.38</u>	=	<u>1,004,916.41</u>

## 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	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
创丰易购工贸（天津）有限公司	押金保证金	8,000,000.00	1年以内	58.66%	400,000.00
百度在线网络技术（北京）有限公司	押金保证金等	1,542,434.80	1年以内/1-2年	11.31%	152,121.74
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	1,004,510.58	1年以内	7.37%	50,225.53
安庆经济技术开发区财政局	押金保证金	300,395.90	1-2年	2.20%	60,079.18
中建电子商务有限责任公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	2.20%	15,000.00
合计		<u>11,147,341.28</u>		<u>81.73%</u>	<u>289,926.45</u>

⑥ 2022年1-6月公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦ 2022年1-6月公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 2022年1-6月公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 或合同履 约成本减 值准备	账面价值
库存商品	557,760.72	-	557,760.72	315,146.23	-	315,146.23
合同履约成 本	8,333,375.49	-	8,333,375.49	8,599,375.12	-	8,599,375.12
发出商品	<u>0.00</u>	=	<u>0.00</u>	<u>24,212.39</u>	=	<u>24,212.39</u>
合计	8,891,136.21	-	<u>8,891,136.21</u>	8,938,733.74	-	<u>8,938,733.74</u>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备



存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	=	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=	=

## (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司将为履行网络服务合同发生采购服务成本，按照为客户提供网络服务的期限内进行分摊，本期摊销金额为 9,144,642.22 元。

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	-	5,700,000.00
合计	=	<u>5,700,000.00</u>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	-
待抵扣进项	<u>1,732,188.53</u>	<u>765,453.72</u>
合计	<u>1,732,188.53</u>	<u>765,453.72</u>

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
(1) 联营企业						
创丰易购工贸 (天津)有限公司	<b><u>9,630,129.74</u></b>	=	=	<b><u>1,158,772.57</u></b>	=	=
合计	<b><u>9,630,129.74</u></b>	=	=	<b><u>1,158,772.57</u></b>	=	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
(1) 联营企业					
创丰易购工贸(天津)有限公司	=	=		<u>10,788,902.31</u>	=
合计	=	=		<u>10,788,902.31</u>	=

## 10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	2,921,530.62	2,874,959.36
固定资产清理	=	=
合计	<u>2,921,530.62</u>	<u>2,874,959.36</u>

## (1) 固定资产情况

项目	专业设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值				
期初余额	2,806,926.73	1,620,993.15	1,955,811.74	6,383,731.62
本期增加金额	174,513.28	-	373,336.96	547,850.24
其中：购置	174,513.28	-	373,336.96	547,850.24
在建工程转入	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	1,148.68	1,148.68
期末余额	2,981,440.01	1,620,993.15	2,328,000.02	6,930,433.18
累计折旧				
期初余额	1,924,396.04	508,124.61	1,076,251.61	3,508,772.26
本期增加金额	133,576.02	192,492.96	174,789.00	500,857.98
其中：计提	133,576.02	192,492.96	174,789.00	500,857.98
本期减少金额	-	-	727.68	727.68
其中：处置或报废	-	-	727.68	727.68
期末余额	2,057,972.06	700,617.57	1,250,312.93	4,008,902.56
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-

项目	专业设备	运输工具	办公设备及其他	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	923,467.95	920,375.58	1,077,687.09	2,921,530.62
期初账面价值	882,530.69	1,112,868.54	879,560.13	2,874,959.36

① 2022 年 1-6 月暂无闲置的固定资产情况

② 2022 年 1-6 月暂无通过经营租赁租出的固定资产

③ 2022 年 1-6 月暂无未办妥产权证书的固定资产情况

#### 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	15,989,589.95	15,989,589.95
本期增加金额		
其中：新增租赁合同	5,529.96	5,529.96
本期减少金额	-	-
期末余额	15,995,119.91	15,995,119.91
(2) 累计折旧		
期初余额	4,312,974.34	4,312,974.34
本期增加金额	<b>2,804,843.59</b>	<b>2,804,843.59</b>
其中：计提	2,804,843.59	2,804,843.59
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	7,117,817.93	7,117,817.93
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 账面价值		
期末账面价值	8,877,301.98	8,877,301.98
期初账面价值	11,676,615.61	11,676,615.61

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
① 账面原值		
期初余额	751,373.21	751,373.21
本期增加金额	14,867.26	14,867.26
其中：购置	14,867.26	14,867.26
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	766,240.47	766,240.47
② 累计摊销		
期初余额	310,946.84	310,946.84
本期增加金额	26,040.80	26,040.80
其中：计提	26,040.80	26,040.80
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	336,987.64	336,987.64
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	429,252.83	429,252.83
期初账面价值	440,426.37	440,426.37

## 13、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
经营租赁租入固定资产改良支出	<u>2,861,807.24</u>	<u>18,643.56</u>	<u>190,027.31</u>	=	<u>2,690,423.49</u>
合计	<u>2,861,807.24</u>	<u>18,643.56</u>	<u>190,027.31</u>	=	<u>2,690,423.49</u>

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	<b>2,120,414.80</b>	<b>486,047.83</b>	<b>3,199,495.59</b>	<b>749,518.50</b>
可抵扣亏损	22,309,700.68	3,952,864.20	17,387,643.69	3,039,538.61
使用权资产	<u>271,667.59</u>	<u>41,689.95</u>	<u>211,578.61</u>	<u>32,687.94</u>
合计	<u><b>24,701,783.07</b></u>	<u><b>4,480,601.98</b></u>	<u><b>20,798,717.89</b></u>	<u><b>3,821,745.05</b></u>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损暂时性差异	<b>16,138,574.20</b>	<b>28,528,498.21</b>
可抵扣信用资产减值准备暂时性差异	<b>2,613,508.49</b>	<b>950,741.32</b>
合计	<u><b>18,752,082.69</b></u>	<u><b>29,479,239.53</b></u>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	1,588,381.20	<b>1,760,437.13</b>	-
2024	4,450,909.20	<b>4,435,009.03</b>	-
2025	5,399,244.61	<b>8,282,720.45</b>	-
2026	1,164,672.10	<b>14,050,331.60</b>	-
2027	<b>3,535,367.09</b>	=	-
合计	<u><b>16,138,574.20</b></u>	<u><b>28,528,498.21</b></u>	-

## 15、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
合同履约成本	<u>25,277,864.05</u>	=	<u>25,277,864.05</u>	<u>23,447,233.88</u>	=	<u>23,447,233.88</u>
合计	<u>25,277,864.05</u>	=	<u>25,277,864.05</u>	<u>23,447,233.88</u>	=	<u>23,447,233.88</u>

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
合同履约成本	<u>23,447,233.88</u>	<u>17,143,559.88</u>	<u>15,312,929.71</u>	<u>25,277,864.05</u>
合计	<u>23,447,233.88</u>	<u>17,143,559.88</u>	<u>15,312,929.71</u>	<u>25,277,864.05</u>

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,075,954.26	8,550,456.19
保证借款	38,946,588.90	19,173,806.88
信用借款	=	=
合计	<u>44,022,543.16</u>	<u>27,724,263.07</u>

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日本期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	<u>5,331,019.21</u>	<u>2,644,314.84</u>
合计	<u>5,331,019.21</u>	<u>2,644,314.84</u>

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 18、合同负债

## (1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	<u>60,189,594.22</u>	<u>60,674,376.94</u>
合计	<u>60,189,594.22</u>	<u>60,674,376.94</u>

## 19、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
短期薪酬	3,642,527.35	<b>23,010,546.82</b>	<b>22,886,022.56</b>	<u>3,767,051.61</u>
离职后福利-设定提存计划	=	843,511.78	843,511.78	=

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>3,642,527.35</u>	<u>23,854,058.60</u>	<u>23,729,534.34</u>	<u>3,767,051.61</u>

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	3,639,076.35	21,517,483.73	21,389,508.47	3,767,051.61
职工福利费	-	867,523.73	867,523.73	-
社会保险费	-	<b>377,818.36</b>	<b>377,818.36</b>	-
其中：医疗保险费	-	350,011.55	350,011.55	-
工伤保险费	-	7,168.07	7,168.07	-
生育保险费	-	20,638.74	20,638.74	-
住房公积金	3,451.00	247,721.00	251,172.00	-
工会经费和职工教育经费	=	-	-	=
合计	<u>3,642,527.35</u>	<u>23,010,546.82</u>	<u>22,886,022.56</u>	<u>3,767,051.61</u>

## (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
基本养老保险	-	811,689.14	811,689.14	-
失业保险费	-	31,822.64	31,822.64	-
企业年金缴费	=	-	-	=
合计	=	843,511.78	843,511.78	-

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	<b>323,794.42</b>	<b>495,858.44</b>
城市维护建设税	<b>16,099.90</b>	<b>34,790.70</b>
教育费附加	<b>6,899.96</b>	<b>14,912.78</b>
地方教育费附加	<b>4,599.97</b>	<b>9,937.72</b>
企业所得税	-	-
个人所得税	145,102.89	175,044.00
印花税	=	<u>2,510.10</u>
合计	<u><b>496,497.14</b></u>	<u><b>733,053.74</b></u>

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>19,344,315.83</u>	<u>22,579,517.90</u>
合计	<u>19,344,315.83</u>	<u>22,579,517.90</u>

## (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
关联往来款项	18,844,214.54	21,797,061.99
押金保证金	83,000.00	3,000.00
其他应付暂收款	<u>417,101.29</u>	<u>779,455.91</u>
合计	<u>19,344,315.83</u>	<u>22,579,517.90</u>

## ② 2022年6月30日公司无重要的账龄超过1年的其他应付款

## 22、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	5,087,913.42	6,381,407.34
合计	<u>5,087,913.42</u>	<u>6,381,407.34</u>

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,399,175.37	708,881.69
合计	<u>2,399,175.37</u>	<u>708,881.69</u>

## 24、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	8,969,489.19	11,753,847.49
减：一年内到期的租赁负债	<u>5,087,913.42</u>	<u>6,381,407.34</u>
合计	<u>3,881,575.77</u>	<u>5,372,440.15</u>

## 25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,997,500.00	-	-	-	-	-	29,997,500.00



## 26、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)	3,142,768.69	-	-	3,142,768.69
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>3,142,768.69</u>	=	=	<u>3,142,768.69</u>

## 27、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	1,710,681.99	=	=	1,710,681.99
合计	<u>1,710,681.99</u>	=	=	<u>1,710,681.99</u>

## 28、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-427,148.18	111,396.99	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-9,595,958.09	-2,980,919.41	-
调整后期初未分配利润	-10,023,106.27	-2,869,522.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,346,511.63	-6,297,642.75	-
减：提取法定盈余公积	-	855,941.10	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>-19,369,617.90</u>	<u>-10,023,106.27</u>	-

## 29、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,028,410.63	26,604,265.34	41,397,677.51	18,875,525.04
其他业务	-	-	=	=
合计	<u>47,028,410.63</u>	<u>26,604,265.34</u>	<u>41,397,677.51</u>	<u>18,875,525.04</u>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	41,924,782.14	5,103,628.49	47,028,410.63

<u>合同分类</u>	<u>分部 1</u>	<u>分部 2</u>	<u>合计</u>
其中：			
商品销售	-	<b>5,103,628.49</b>	5,103,628.49
会员增值服务	41,748,148.50	-	41,748,148.50
网络推广服务	176,633.64	-	176,633.64
合同类型	41,924,782.14	<b>5,103,628.49</b>	47,028,410.63
其中：			
服务合同	41,924,782.14	-	41,924,782.14
商品销售合同	-	<b>5,103,628.49</b>	5,103,628.49
按商品转让的时间分类	41,924,782.14	<b>5,103,628.49</b>	47,028,410.63
其中：			
在某一时段确认收入	<b>41,924,782.14</b>	-	41,924,782.14
在某一时点确认收入	-	<b>5,103,628.49</b>	5,103,628.49

## 30、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	81,860.37	<b>42,759.35</b>
教育费附加	35,079.12	<b>18,312.94</b>
地方教育附加	23,390.22	<b>12,208.62</b>
车船使用税	-	34,623.60
印花税	30,947.6	=
合计	<u>171,277.31</u>	<u>107,904.51</u>

## 31、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	13,617,127.23	9,529,704.24
折旧	100,488.21	65,207.22
办公费	22,868.94	63,377.67
交通及汽车费	24,678.86	3,839.95
差旅费	189,884.68	201,526.81
业务招待费	241,993.47	241,533.19
业务推广费	790,430.39	375,781.88
咨询费	14,669.65	570.00
其他费用	=	=

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>15,002,141.43</u>	<u>10,481,540.96</u>

## 32、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	4,541,821.29	3,905,858.66
折旧	248,514.21	78,276.24
无形资产摊销	26,040.80	37,978.34
长期待摊费用摊销	190,027.31	95,384.77
通讯费	307,629.64	193,964.53
租赁费	2,857,034.94	1,324,503.79
物业管理及水电费	338,266.75	340,410.13
办公费	241,269.08	622,879.38
交通及汽车费	99,637.82	75,855.78
差旅费	156,121.38	294,665.92
业务招待费	178,535.85	387,111.90
中介机构服务费	1,151,266.69	730,619.04
其他费用	=	-
合计	<u>10,336,165.76</u>	<u>8,087,508.48</u>

## 33、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	5,108,868.42	3,869,585.68
折旧费	151,855.56	119,637.98
办公费	10,767.63	1,687.00
系统服务费	4,716.98	-
其他	<u>64,603.76</u>	<u>3,745.30</u>
合计	<u>5,340,812.35</u>	<u>3,994,655.96</u>

## 34、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	<b>1,526,733.10</b>	<b>2,683,454.36</b>
减：利息收入	25,150.23	103,343.81

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	<b>1,501,582.87</b>	<b>2,580,110.55</b>
汇兑损失	-	46.07
减：汇兑收益	238.69	0
汇兑净损失	-238.69	46.07
银行手续费	161,018.08	291,084.91
其他	<u>178,301.89</u>	<u>42,452.83</u>
合计	<b><u>1,840,664.15</u></b>	<b><u>2,913,694.36</u></b>

## 35、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,111,731.40	1,847,500.00
增值税进项税加计扣除	181,433.73	194,251.06
个税手续费返还	38,696.92	27,320.78
小规模纳税人增值税减免	<u>256.38</u>	<u>2,259.03</u>
合计	<u>2,332,118.43</u>	<u>2,071,330.87</u>

## 36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,158,772.57	-129,547.41
处置长期股权投资产生的投资收益	≡	-
<b>债权投资持有期间取得的利息收入</b>		<b>283,018.87</b>
理财产品持有期间取得的利息收入	≡	1,093.26
合计	<u>1,158,772.57</u>	<u>154,564.72</u>

## 37、公允价值变动

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	<u>-642,398.21</u>	<u>-691,564.95</u>
合计	<u>-642,398.21</u>	<u>-691,564.95</u>

## 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-692,098.76	-194,453.72
其他应收款坏账损失	<u>108,412.38</u>	<u>-85,243.12</u>
合计	<u>-583,686.38</u>	<u>-279,696.84</u>

## 39、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
罚款违约金	1,000.00	18,000.00	1,000.00
其他	<u>204.46</u>	<u>593.58</u>	<u>204.46</u>
合计	<u>1,204.46</u>	<u>18,593.58</u>	<u>1,204.46</u>

## 40、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
罚款违约金	5,410.31	14.10	5,410.31
非流动资产毁损报废损失	-947.00	4,790.01	-947.00
其他	<u>0.41</u>	<u>50.01</u>	<u>0.41</u>
合计	<u>4,463.72</u>	<u>4,854.12</u>	<u>4,463.72</u>

## 41、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	=	332,224.10
递延所得税费用	<u>-658,856.93</u>	<u>-1,781,956.61</u>
合计	<u>-658,856.93</u>	<u>-1,449,732.51</u>

## (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	<b>-10,005,368.56</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>-1,500,805.28</b>
子公司适用不同税率的影响	<b>-462,327.48</b>
调整以前期间所得税的影响	727,147.37
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,114.36
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	<b>1,299,532.53</b>

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
研发费加计扣除的影响	-732,518.42
所得税费用	-658,856.93

## 42、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	765,985.22	386,326.86
收到政府补助	<b>2,149,761.26</b>	<b>1,893,414.36</b>
利息收入	<u>25,150.23</u>	<u>103,343.81</u>
其他	<b>1,204.46</b>	
合计	<u>2,942,101.17</u>	<u>2,383,085.03</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
付现营业费用、管理费用和研发费用	<b>4,121,074.51</b>	5,544,966.56
往来款	332,295.12	673,103.65
银行手续费	<u>161,018.08</u>	<u>291,084.91</u>
合计	<u>4,614,387.71</u>	<u>6,509,155.12</u>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
业绩补偿款	<b>680,942.10</b>	<b>733,058.85</b>
合计	<b>680,942.10</b>	<b>733,058.85</b>

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方借款	<b>28,551,231.37</b>	<b>28,710,892.97</b>
合计	<b>28,551,231.37</b>	<b>28,710,892.97</b>

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方还款	31,715,083.44	<b>32,248,561.09</b>
租赁付款	<u>3,873,784.28</u>	<b>997,927.02</b>
担保保证金及担保费	430,000.00	-
合计	<u>35,588,867.72</u>	<u>33,246,488.11</u>

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<b>-9,346,511.63</b>	<b>-345,046.03</b>
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	583,686.38	279,696.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	500,857.98	265,582.29
使用权资产折旧	2,804,843.59	1,611,865.63
无形资产摊销	26,040.80	37,978.34
长期待摊费用摊销	190,027.31	95,384.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-947.00	4,790.01
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	<b>642,398.21</b>	<b>691,564.95</b>
财务费用(收益以“一”号填列)	<b>1,348,431.21</b>	<b>2,683,454.36</b>
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,158,772.57	128,454.15
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-658,856.93	-1,781,956.61
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,783,032.64	644,610.79
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-46,417,824.36	-33,152,643.02
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	<b>38,059,654.06</b>	<b>18,607,164.62</b>
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-14,960,005.59</b>	<b>-10,512,117.78</b>

## ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	10,289,802.02	19,141,127.33
减：现金的年初余额	15,347,435.38	43,134,564.30

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,057,633.36	-23,993,436.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金		
其中：库存现金	541,919.21	422,744.90
可随时用于支付的银行存款	8,788,541.34	13,689,406.98
可随时用于支付的其他货币资金	959,341.47	1,235,283.50
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>10,289,802.02</u>	<u>15,347,435.38</u>

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	<u>5,107,118.94</u>	票据质押用于借款
合计	<u>5,107,118.94</u>	

## 45、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	711.00	6.7114	4,771.81
其中：美元	711.00	6.7114	4,771.81

## 46、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
深圳市 2020 年研发费用投入补助第一批拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市南山区科技创新局 2021 年研发投入支	171,100.00	其他收益	171,100.00



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
持计划款			
2022 年深圳政府投融资产业用房疫情租金减免	1,601,665.32	其他收益	1,601,665.32
稳岗补贴	109,958.36	其他收益	109,958.36
2022 年宁夏银川疫情租金减免	29,007.72	其他收益	29,007.72
合计	<u>2,111,731.40</u>		<u>2,111,731.40</u>

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得 方式
				直接	间接	
深圳市搜脉信息科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服 务业	100%	-	设立
深圳市瑞斯克科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售业	-	100%	设立
深圳市搜了计算机技术有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服 务业	100%	-	设立
深圳市舒脉科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服 务业	100%	-	设立
深圳市富韬供应链管理有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售业	100%	-	设立
如皋市工品易购网络科技有限公司	如皋	如皋	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售业	-	100%	设立
扬州市工品易购科技有限公司	扬州	扬州	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售业	-	100%	设立
徐州市工品易购网络科技有限公司	徐州	徐州	信息传输、软件和信息技术服 务业，批发和零售业	-	100%	设立
南通市工品易购贸易有限公司	南通	南通	信息传输、软件和信息技术服	-	100%	设立

子公司名称	主要经 注册		业务性质	持股比例		取得
	营地	地		直接	间接	
工品易购（江苏）科技有限公司	南京	南京	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	-	100%	设立
赣州市工品易购科技有限公司	赣州	赣州	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	-	100%	设立
深圳市禄禾科技有限责任公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	-	60.00	设立
深圳市富洲供应链管理有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	-	60.00	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业 或联营企业 投资会计处 理方法
				直接	间接		
创丰易购工贸 （天津）有限公 司	天津	天津	批发业及零售业	40%	-	40%	权益法

创丰易购工贸（天津）有限公司董事会由3名董事组成，其中1名董事由本公司提名，本公司对创丰易购工贸（天津）有限公司具有大影响。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (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减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定

量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.99%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.24%。

## 2、流动性风险

流动性风险，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。

本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	44,022,543.16			
应付账款	<b>5,331,019.21</b>			
其他应付款	<b>19,344,315.83</b>			
一年内到期的非流动负债	<b>5,087,913.42</b>			
租赁负债		3,881,575.77		
合计	<b>73,785,791.62</b>	3,881,575.77		

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	27,724,263.07			
应付账款	2,644,314.84			
其他应付款	<b>22,579,517.90</b>			
一年内到期的非流动负债	6,381,407.34			
租赁负债		3,981,536.03	1,390,904.12	

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合计	<b>59,329,503.15</b>	3,981,536.03	1,390,904.12	

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022年6月30日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	711.00	4,771.81

(续上表)

项目名称	2021年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	711.00	4,533.12

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

#### ② 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 477.18 元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 6 月 30 日为止期间，公司无以浮动利率计算的借款

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

注：本公司股东众多，前三大股东持股比例较为接近，无存在控制关系股东或共同控制关系的股东，所以，本公司不存在母公司，也无实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
韩富平	本公司第一大股东、关键管理人员
吴碧涛	本公司主要股东、关键管理人员
范广宁	本公司主要股东、关键管理人员
王丹	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
无	采购商品	-	-

##### ② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
创丰易购工贸（天津）有限公司	销售商品	1,221,730.62	106,590.80

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为担保方

详见本报告“第四节二、重大事件详情中（二）公司发生的担保事项。

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
深圳市富韬供应链管理有限公司、 扬州市工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛	4,106,150.00	2021/11/16	2024/11/15	否
深圳市富韬供应链管理有限公司、 扬州市工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛	5,006,055.56	2022/3/25	2023/3/28	否
韩富平	5,006,902.78	2022/5/13	2024/5/13	否
韩富平	6,008,333.33	2022/3/30	2023/3/30	否
深圳市富韬供应链管理有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛	4,004,833.33	2022/6/13	2023/6/12	否
扬州市工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛	3,504,229.17	2021/11/18	2022/11/18	否
韩富平	2,603,466.67	2022/4/15	2023/4/12	否
韩富平	4,001,200.00	2022/3/7	2023/2/28	否
韩富平	4,705,418.06	2022/5/10	2023/5/9	否

## (3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>偿还金额</u>	<u>利息发生额</u>	<u>说明</u>
创丰易购工贸（天津）有限公司	28,551,231.37	31,555,083.44	258,534.01	-

年度内关联方资金拆借随借随还，还发生多笔交易，单笔最高拆入金额未超过 1,000 万元，最高日拆借余额未超过 4,000 万元。

## (4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	100.07 万元	88.91 万元

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	创丰易购工贸（天津）有限公司	14,487,664.44	724,383.22	6,193,767.82	309,688.39
其他应收款	创丰易购工贸（天津）有限公司	<b>8,000,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100,000.00</b>
其他应收款	韩富平	39,842.23	1,992.11	39,842.23	1,992.11
其他应收款	范广宁	14,512.00	725.60	14,512.00	725.60
其他应收款	吴碧涛	8,367.69	418.38	367.69	18.38
其他应收款	王丹	15,287.08	764.35	23,719.72	1,185.96

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	创丰易购工贸（天津）有限公司	<b>18,844,214.92</b>	<b>21,797,061.99</b>

**十一、承诺及或有事项**

## 1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

## 1、重要的非调整事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

## 1、前期会计差错更正

编制 2022 年年度报告工作中，公司发现前期会计差错，并根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》对相关会计差错事项进行了更正，差错事项影响 2020 年、2021 年度财务数据。截至目前，上文所述所有调整事项经 2023 年 6 月 26 日召开的第三届董事会第十七次会议决议审议通过【具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 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）披露的《前期会计差错更



正公告》（公告编号：2023-026）及《上会会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》】。

为了严格执行企业会计准则，保证财务数据及财务报表能更真实、全面、客观地反映公司的财务状况和经营成果，公司采用追溯重述法对2020年1-6月、2021年1-6月及2022年1-6月的财务数据进行追溯调整。

(1) 前期会计差错更正对可比期间财务状况和经营成果的影响

① 对2022年6月30日的财务状况和2022年1-6月经营成果的影响

会计科目	2022年1-6月/期末 (调整前)	累积影响金额	2022年1-6月/期末 (调整后)
其他应收款	5,033,823.42	7,600,000.00	12,633,823.42
长期股权投资	8,257,908.31	2,530,994.00	10,788,902.31
递延所得税资产	4,380,601.98	100,000.00	4,480,601.98
应交税费	443,556.96	52,940.18	496,497.14
其他应付款	1,027,476.86	18,316,838.97	19,344,315.83
资本公积	1,598,495.40	1,544,273.29	3,142,768.69
盈余公积	1,612,009.92	98,672.07	1,710,681.99
利润分配	-9,587,887.39	-9,781,730.51	-19,369,617.90
主营业务收入	124,446,715.15	-77,418,304.52	47,028,410.63
主营业务成本	104,022,569.86	-77,418,304.52	26,604,265.34
财务费用	2,297,289.94	-456,625.79	1,840,664.15
公允价值变动损益	0.00	-642,398.21	-642,398.21
净利润	-9,160,739.21	-185,772.42	-9,346,511.63

② 对2021年6月30日的财务状况和2021年1-6月经营成果的影响

会计科目	2021年1-6月/期末 (调整前)	累积影响金额	2021年1-6月/期末 (调整后)
预付账款	14,071,438.40	-9,075,780.58	4,995,657.82
存货	1,423,389.65	9,075,780.58	10,499,170.23
债权投资	0.00	6,535,068.49	6,535,068.49
长期股权投资	8,050,584.65	47,866.74	8,098,451.39
长期待摊费用	21,974,492.36	-19,263,828.12	2,710,664.24
其他非流动资产	0.00	19,263,828.12	19,263,828.12
应交税费	1,376,354.60	33,921.31	1,410,275.91

会计科目	2021年1-6月/期末 (调整前)	累积影响金额	2021年1-6月/期末 (调整后)
其他应付款	29,547,386.90	11,620,902.04	41,168,288.94
盈余公积	849,954.22	4,786.67	854,740.89
利润分配	1,862,106.34	-5,076,674.79	-3,214,568.45
主营业务收入	87,384,432.70	-45,986,755.19	41,397,677.51
主营业务成本	64,862,280.23	-45,986,755.19	18,875,525.04
税金及附加	105,866.78	2,037.73	107,904.51
财务费用	1,228,522.79	1,685,171.57	2,913,694.36
公允价值变动损益	0.00	-691,564.95	-691,564.95
投资收益	-128,454.15	283,018.87	154,564.72
净利润	1,750,709.35	-2,095,755.38	-345,046.03

③ 对 2020 年 6 月 30 日的财务状况和 2020 年 1-6 月经营成果的影响

会计科目	2020年1-6月/期末 (调整前)	累积影响金额	2020年1-6月/期末 (调整后)
预付账款	19,408,623.23	-15,035,115.46	4,373,507.77
存货	230,339.49	3,239,704.49	3,470,043.98
其他非流动资产	0.00	11,795,410.97	11,795,410.97
其他应付款	4,147,013.10	386,432.65	4,533,445.75
预收账款	47,865,194.97	-47,865,194.97	0.00
合同负债	0.00	47,865,194.97	47,865,194.97
未分配利润	754,229.83	-386,432.65	367,797.18
营业收入	47,114,998.35	-16,081,813.63	31,033,184.72
营业成本	24,053,404.92	-16,081,813.63	7,971,591.29
财务费用	552,252.02	11,897.65	564,149.67
公允价值变动收益	0.00	-374,535.00	-374,535.00
净利润	1,278,143.27	-386,432.65	891,710.62

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	22,847.78	959,426.78
小计	22,847.78	959,426.78
减：坏账准备	1,142.39	47,971.34
合计	<u>21,705.39</u>	<u>911,455.44</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,847.78	100%%	1,142.39	5.00%	21,705.39
其中：					
1.账龄组合	<u>22,847.78</u>	<u>100%%</u>	<u>1,142.39</u>	<u>5.00%</u>	<u>21,705.39</u>
合计	<u>22,847.78</u>		<u>1,142.39</u>		<u>21,705.39</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	959,426.78	100%%	47,971.34	5.00%	911,455.44
其中：					
1.账龄组合	<u>959,426.78</u>	<u>100%%</u>	<u>47,971.34</u>	<u>5.00%</u>	<u>911,455.44</u>
合计	<u>959,426.78</u>		<u>47,971.34</u>		<u>911,455.44</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	22,847.78	1,142.39	5.00%	<u>959,426.78</u>	<u>47,971.34</u>	5.00%
合计	<u>22,847.78</u>	<u>1,142.39</u>		<u>959,426.78</u>	<u>47,971.34</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：于 2022 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

## (3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提的 坏账准备	47,971.34	-	46,828.95	-	-	1,142.39
1.账龄组合	47,971.34	=	46,828.95	=	=	1,142.39
合计	47,971.34	=	46,828.95	=	=	1,142.39

(4) 2022年1-6月本公司本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	年限	坏账准备期末 余额
百度在线网络技术(北 京)有限公司	非关联公司	22,847.78	100.00%	1年以内	1,142.39
合计		22,847.78	100.00%		1,142.39

本报告期按欠款方归集的期末余额主要的应收账款汇总金额 22,847.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,142.39 元。

(6) 2022年1-6月本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 2022年1-6月本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	75,736,580.57	57,530,586.36
合计	75,736,580.57	57,530,586.36

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	75,260,952.04	57,071,204.17

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	800,475.90	800,515.90
2至3年	20,120.00	20,000.00
3年以上	94,449.00	94,449.00
小计	76,175,996.94	57,986,169.07
减：坏账准备	<u>439,416.37</u>	<u>455,582.71</u>
合计	<u>75,736,580.57</u>	<u>57,530,586.36</u>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	2,542,475.90	2,212,354.11
其他应收暂付款	1,868,812.88	2,522,261.42
内部往来	<u>71,764,708.16</u>	<u>53,251,553.54</u>
合计	<u>76,175,996.94</u>	<u>57,986,169.07</u>

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	190,994.53	170,139.18	94,449.00	455,582.71
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	16,166.34	-	-	16,166.34
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	174,828.19	170,155.18	94,449.00	439,416.37

## ④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提的坏账准备	455,582.71	-	16,166.34	-	-	439,416.37
1.账龄组合	<u>455,582.71</u>	=	<u>16,166.34</u>	=	=	<u>439,416.37</u>
合计	<u>455,582.71</u>	=	<u>16,166.34</u>	=	=	<u>439,416.37</u>

## 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	坏账准备
				期末余额合计数的比例	
深圳市富韬供应链管理有限 公司	往来款	63,039,158.27	1 年以内	82.75%	-
深圳市搜脉信息科技有限公司	往来款	5,513,037.45	1 年以内	7.24%	-
扬州市工品易购科技有限 公司	往来款	1,635,097.69	1 年以内	<u>2.15%</u>	-
百度在线网络技术（北京） 有限公司	押金保证金等	1,592,434.80	1 年以内/1-2 年	2.09%	<u>154,621.74</u>
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	1,042,434.80	1 年以内	<b>1.37%</b>	50,225.53
合计		<b><u>72,822,163.01</u></b>		<b><u>95.60%</u></b>	<u>204,847.27</u>

## ⑥ 2022 年 1-6 月公司无涉及政府补助的应收款项

## ⑦ 2022 年 1-6 月公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## ⑧ 2022 年 1-6 月公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 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	11,401,500.00	-	11,401,500.00	11,351,500.00	-	11,351,500.00
对联营、合营 企业投资	<b><u>10,788,902.31</u></b>	=	<b><u>10,788,902.31</u></b>	<b><u>9,630,129.74</u></b>	=	<b><u>9,630,129.74</u></b>

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
合计	<u>22,190,402.31</u>	=	<u>22,190,402.31</u>	<u>20,981,629.74</u>	=	<u>20,981,629.74</u>

## (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
深圳市搜脉信息 科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳市搜了计算 机技术有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00	-	-
深圳市舒脉科技 有限公司	336,500.00	50,000.00	-	386,500.00	-	-
深圳市富韬供应 链管理有限公司	<u>10,000,000.00</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>11,351,500.00</u>	<u>50,000.00</u>	=	<u>11,401,500.00</u>	=	=

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
① 联营企业						
创丰易购工贸 (天津)有限公司	<u>9,630,129.74</u>	=	=	<u>1,158,772.57</u>	=	=
合计	<u>9,630,129.74</u>	=	=	<u>1,158,772.57</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
① 联营企业					
创丰易购工贸(天津)有限公司	=	=	=	<u>10,788,902.31</u>	=
合计	=	=	=	<u>10,788,902.31</u>	=

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>41,811,876.76</u>	<u>26,549,501.65</u>	<u>36,359,664.35</u>	<u>18,775,345.02</u>
合计	<u>41,811,876.76</u>	<u>26,549,501.65</u>	<u>36,359,664.35</u>	<u>18,775,345.02</u>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,158,772.57	-129,547.41
债权投资在持有期间取得的利息收入	=	=
处置交易性金融资产取得的投资收益	=	<u>1,093.26</u>
合计	<u>1,158,772.57</u>	<u>-128,454.15</u>

## 十五、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	-	-
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）	<b>2,332,118.43</b>	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资	<b>-642,398.21</b>	-



<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,259.26	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<b>1,686,460.96</b>	其他税收 减免返还
减：所得税影响额	<b>349,328.88</b>	-
少数股东权益影响额		-
合计	<b><u>1,337,132.08</u></b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-46.37%	-0.3116	-0.3116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.01%	-0.3562	-0.3562

深圳市搜了网络科技股份有限公司

2022年8月29日



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

深圳市搜了网络科技股份有限公司董事会办公室。