



商会网络

NEEQ : 832480

上海商会网网络集团股份有限公司

Network of Chambers of Commerce



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人何振明、主管会计工作负责人沈璇及会计机构负责人（会计主管人员）林琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	178
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1-6月份
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海商会网网络集团股份有限公司章程
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司	指	上海商会网网络集团股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海商会网网络集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Netcoc of Chambers of Commerce Co., Ltd. Shanghai		
	-		
法定代表人	何振明	成立时间	2009年3月25日
控股股东	控股股东为（何振明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何振明），无一致行动人
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-互联网和相关服务（64）-其他互联网服务（649）-6490		
主要产品与服务项目	社交网络新媒体服务及 O2O 电商营销服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	商会网络	证券代码	832480
挂牌时间	2015年5月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,889,980
主办券商（报告期内）	1. 华安证券（2023年1月-6月25日） 2. 西南证券（2023年6月26日-至今）	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	华安证券：安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号财智中心29楼 西南证券：重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	何振明	联系地址	上海市普陀区怒江北路598号B座902A室
电话	021-60833211	电子邮箱	hejim@netcoc.com
传真	021-60833211		
公司办公地址	上海市普陀区怒江北路598号B座902A室	邮政编码	200333
公司网址	www.netcoc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006855496289		
注册地址	上海市嘉定区汇源路55号8幢3层A区3200室		
注册资本（元）	43,889,980	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司坚持执行社群营销业务战略，用新型营销方式提升社交电商的发展潜力。公司坚持立足社交电商业务模式，但因原有的跨境电商业务受到大环境影响，导致跨境电商市场无法顺利开展，对外贸易项目无法顺利进行，报告期内公司跨境电商业务未产生收入。本期主力业务板块聚焦于内循环为主导思想的社群营销。

1、开展传统艺术品线下拍卖活动，聚焦名家名作；

2、加快发展私域平台，自有品得拍在线拍卖平台运营，通过有效措施增加新客户，通过分享式社群营销为艺术品爱好者提供无处不在的在线拍卖和交易服务；

3、继续公域平台运营，借助抖音、微拍堂等平台积极开展直播间，同时利用自有资源积极尝试代运营业务开展。

4、2023年暂时停止海内外数字化服务及减缓公司自身技术团队研发软件，本期主要收入来源于多个平台线上数字化拍卖其中包括书画及杂类拍卖等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	568,720.02	535,391.18	6.23%
毛利率%	60.35%	40.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-915,524.67	-547,702.57	-67.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-880,681.19	-551,143.08	-59.79%
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）	-2.20%	-0.85%	-
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）	-2.11%	-0.85%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,399,189.70	41,657,037.51	-3.02%

负债总计	5,533,400.75	5,437,580.51	1.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,769,319.18	42,119,056.80	-3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.96	-2.08%
资产负债率%(母公司)	45.89%	45.91%	-
资产负债率%(合并)	13.70%	13.05%	-
流动比率	1.69	1.92	-
利息保障倍数	-17.33	-194.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-152,374.53	-47,365.61	-221.70%
应收账款周转率	0.76	1.55	-
存货周转率	0.03	0.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.02%	-1.20%	-
营业收入增长率%	6.23%	-97.65%	-
净利润增长率%	-67.87%	-69.68%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	110,019.89	0.27%	282,996.88	0.68%	-61.12%
应收票据					
应收账款	1,662.50	0.00%			100%
其他流动资产	5,352,179.79	13.25%	5,341,431.82	12.82%	0.20%
存货	2,846,137.85	7.05%	2,948,240.99	7.08%	-3.46%
投资性房地产					
长期股权投资	21,062,483.82	52.14%	21,062,483.82	50.56%	0.00%
固定资产	23,679.75	0.06%	27,321.12	0.07%	-13.33%
在建工程					
无形资产	1,538,576.90	3.81%	1,765,375.76	4.24%	-12.85%
商誉					
递延所得税资产	8,405,905.28	20.81%	8,337,174.63	20.01%	0.82%
短期借款	3,000,000.00	7.43%	3,000,000.00	7.20%	0.00%
长期借款					

项目重大变动原因：

本期重大资产负债项目无重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	568,720.02	-	535,391.18	-	6.23%
营业成本	225,521.23	39.65%	321,267.47	60.01%	-29.80%
毛利率	60.35%	-	40.00%	-	50.88%
销售费用	155,106.79	27.27%	152,646.75	28.51%	1.61%
管理费用	574,782.28	101.07%	531,345.20	99.24%	8.17%
财务费用	69,678.11	12.25%	77,476.87	14.47%	-10.07%
信用减值损失	-498,462.60	87.65%	-	39.61%	-135.08%
其他收益	4,083.45	0.72%	5,181.68	0.97%	-21.19%
投资收益	0.00	0.00%	-19,558.11	-3.65%	100%
营业利润	-953,342.27	-167.63%	-	-111.56%	-59.62%
营业外收入	10.00	0.00%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	34,853.48	6.13%	3,440.51	0.64%	913.03%
净利润	-919,455.10	-161.67%	-	-102.30%	-67.87%
经营活动产生的现金流量净额	-152,374.53	-	-47,365.61	-	-221.70%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	210,589.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,425.00	-	-	-	52.39%

项目重大变动原因：

涉及公司业务战略板块调整的需要，公司管理层决定将原来的跨境贸易服务转向国内市场社群营销为主要方向的数字化服务。公司的数字化服务已经在数字化商协会和数字化拍卖两个层面进行布局。这种转型是重要的业务布局调整，需要时间才能企稳和实现收益。因此，2023年上半年公司在营业额、利润、成本等方面都有重大变化。

营业额及营业成本方面，报告期内的业务模式依然趋向于数字化拍卖的特点：小标的、多订单，根据成交额提取佣金为主要模式，开票额为佣金部分；同时于2023年上半年增加了新平台进行新产品的拍卖，略微增加了销售额的同时减少不必要的业务开支成本例如减少部分房租的租金、对现有工作人员进行业务考核等。

毛利率因2023年营业收入略微升高，营业成本较为显著降低进而提升至60.35%。

信用减值损失：本年增加计提损失286,418.98元，因其他应收款2-3年账龄增加原因，由2022年末39,896.20元增加到1,681,939.20元，按照比例计提当年相应的信用减值损失也随着增加（2-3年50%）。年初坏账已计提1,103,289.40元，中期末根据账龄坏账增加到1,601,752.00元，故本期计提了信用减值损失498,462.60元。

营业利润较上年同期下跌59.62%、净利润较上年同期下跌67.87%，主要是因为本期信用减值损

失大幅增加以及资产处置收益大幅减少导致。

经营活动产生的现金流量净额同比下降 221.70%，主要由于支付 2023 年原券商服务费及因增加新线上拍卖而产生的个税。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 100%，主要是因为公司 2022 年上半年出售别克车一台以及出售公司车牌一张收到现金 210,589.00 元，2023 年上半年未进行任何出售固定资产的情形。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 52.39%，主要是因为本期集团内只有上海品得电子商务支付银行借款利息 61,425.00 元，因普惠小微贷款减息政策减少了相应利息支出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海品得堂艺术品有限公司	子公司	艺术品销售	500 万	9,972,053.28	-5,995,966.58	98,628.32	-78,417.36
上海品得电子商务有限公司	子公司	电子商务	100 万	1,157,473.80	-5,324,204.41	36,258.48	-447,355.69
上海品得拍卖有限公司	子公司	拍卖业务	1000 万	18,715,893.43	10,046,830.96	433,833.22	-61,757.55
杭州商网信息技术有限公司	子公司	服务业	100 万	81,183.06	-5,616,933.84	0.00	-60,427.84
上海简达文化传播有限公司	子公司	文化传播	100 万	38,786.26	18,503.23	0.00	-232.31
上海商向咨询管理有限公司	子公司	商务服务业	100 万	0.00	0.00	0.00	0.00
上海行行圈管理咨询有限公司	子公司	软件和信息技术服务	200 万	1,263,071.11	1,262,455.73	0.00	0.00
上海网联创想投资有限公司	子公司	投资咨询	1450 万	11,644,230.76	11,631,659.89	0.00	0.00
世银万通跨境电子	子公司	进出口供	1500 万	4,961,498.79	4,041,911.43	0.00	-1,499.98

商务服务 (南京)有限公司		应链 服务				
------------------	--	----------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海品得国际贸易有限公司	共建跨境进口合作供应链	发展跨境供应链，增加相关业务机会
上海分东西网络科技有限公司	网络技术开发和社群营销推广	扩大网络营运外包优势
上海互成互就投资管理合伙企业（有限合伙）	投资管理，企业管理，资产管理	利用商会的客源优势，发展投资咨询业务
上海酷型网络科技有限公司	线上品牌管理	利用集团的客源优势，发展新型渠道、分散风险
上海劲尔进出口有限公司	共建跨境进口合作供应链	发展跨境供应链，增加相关业务机会
上海至卿网络科技有限公司	网络科技、计算机科技开发	控制技术研发成本，稳定网络后台系统的维护团队

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵法合规经营，积极履行各项社会义务，依法纳税、创造就业机会、关爱员工成长，切实保障各方权益。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国际市场不景气的风险	<p>从 2020 年至 2022 年新冠病毒到 2023 年进出口贸易迎来巨大的挑战后，跨境供应链显现疲软的状态。我司一直致力于重新寻找新供应链模式并且对目前精准客户的定位重新进行研究和把握。</p> <p>应对措施：自 2022 年调整国内外经营重点后目前我司侧重于国内的线上平台，并于 2023 年新增加了线上平台进行新的艺术品拍卖业务。同时为了减少公司不必要的开支拓展费用暂时停止了海外项目，等待新的转机再决定是否重新起航。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>社交电商越来越受到众多企业关注，在众多社交电商企业竞争中，公司应警惕竞争优势问题。应对方法为充分强化商会网圈层的私域流量发展和运营，积累独特的用户数据和渠道资</p>

	<p>源。</p> <p>应对措施：公司将针对精准客户开展更为广阔的选择视角增加新品类，引进新品及新渠道，开展新一轮的招商引资，并及时对线上系统进行细致化的更新改造以此来适应市场的竞争。</p>
对外投资的风险	<p>为了获得更佳的战略布局，公司通过项目孵化的方式涉足多项相关行业，但随着 2021 年疫情影响，投资于跨境电商相关行业的风险加大。</p> <p>应对措施：目前因资金受限、市场受限为了确保公司正常生存暂时停止对外投资，管理层预计将于公司恢复正常及良好的经营状态后再考虑对外投资。前期投资预计无法收回的部分将按照会计准则的要求进行相应的投资减值，同时对可收回的部分进行分析制定相应计划促进投资款的回收。</p>
产品研发缓慢的风险	<p>互联网产品研发具有不确定性，产品研发缓慢，就会错过市场机遇。因此，需防范相关风险，进一步加强提前市场测试和业务模式的多样化尝试，通过局部市场的用户反馈，提早判断产品的市场前途和价值。</p> <p>应对措施：目前公司暂时不再研发新产品，减少不必要的研发费用开支，以保存公司现有业务寻求成本低利润高的新业务使得公司健康发展。</p>
持续经营能力的风险	<p>报告期内，艺术品收藏市场大环境从 2015 年后一直下滑，自 2020 年疫情爆发后艺术藏品流通性受阻（线下无法进行一年若干次的艺术品展览销售），因此艺术品市场价格受此影响跌价明显，本公司之前售出几件作品基本上跌价过半甚至跌价超过 70%；导致收入大幅下降。</p> <p>应对措施：公司为了保存实力在运营及管理上做了重大调整，自 2020 年开始积极减少固定支出，如使人员管理扁平化、人员差旅开支减少化、减少不必要的研发支出等手段。故本期报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构仍保持独立且能够以最小的成本自主经营，并已明确后续发展重心；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行较为正常。</p> <p>从财务方面来说虽有部分账户因合同纠纷冻结但主体资金转款能力尚未受到影响。但因流动负债高于流动资产目前短期偿债能力有所下降，公司管理层决定不会于近期内再产生新的债务并以此保障正常经营和以往债务的正常偿还。同时增加新平台引进新产品提高经营收入加快债务偿还能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增持续经营能力风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

上海品得电子商务有限公司于 2021 年 1 月 5 日借款 1,800,000 元整给商会圈（上海）信息技术有限公司用于业务发展需要并约定按照银行同期存款利率 4.15%计算利息，于 2023 年 1 月 4 日进行还款，目前商会圈（上海）信息技术有限公司已归还 157,456 元本金，尚未归还 1,642,544 元本金及相应利息。

上海品得电子商务有限公司借款金额尚未达到最近一期经审计净资产的 10%。但按照会计政策此笔借款已计提 50%的坏账，后经过多次催收及协商商会圈（上海）信息技术有限公司同意将于年底逐步归还本金及利息，故暂不会对本公司产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本公司关联交易未对公司生产经营产生影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(关联交易)	2015年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易)	2015年1月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	40,822.54	0.10%	因合同纠纷原因冻

					结账户流动资产
总计	-	-	40,822.54	0.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前，公司生产经营正常开展，本次银行账户冻结未对公司经营产生重大影响，并于2023年2月14日原告被驳回起诉，公司将等待法庭正常程序启封账户。

第四节 股份变动及股东情况

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	29,240,630.00	66.62%	-	29,240,630.00	66.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,904,286.00	8.90%	-	3,904,286.00	8.90%
	董事、监事、高管	1,378,830.00	3.14%	-676,580.00	702,250.00	1.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,649,350.00	33.38%	-	14,649,350.00	33.38%
	其中：控股股东、实际控制人	11,712,860.00	26.69%	-	11,712,860.00	26.69%
	董事、监事、高管	2,936,490.00	6.69%	-2,029,740.00	906,750.00	2.07%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		43,889,980.00	-	0	43,889,980.00	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何振明	15,617,146	0	15,617,146	35.58%	11,712,860	3,904,286		
2	浙江领汇	8,576,952	0	8,576,952	19.54%	0	8,576,952		

	互达投资有限公司								
3	上海商网互联投资有限公司	4,749,632	0	4,749,632	10.82%	0	4,749,632		
4	浙商网互联投资管理有限公司	4,259,540	0	4,259,540	9.70%	0	4,259,540		
5	严志权	2,706,320	0	2,706,320	6.16%	2,029,740	676,580		
6	金海忠	1,209,000	0	1,209,000	2.75%	906,750	302,250		
7	宁波迅发投资合伙企业（有限合伙）	1,084,000		1,084,000	2.47%	0	1,084,000		
8	王群鸥	937,000	0	937,000	2.13%	0	937,000		
9	陈荣	935,390	0	935,390	2.13%	0	935,390	935,390	935,390
10	上海中路（集团）有限公司	780,000	0	780,000	1.78%	0	780,000	780,000	780,000
	合计	40,854,980	-	40,854,980	93.09%	14,649,350	26,205,630	1,715,390	1,715,390

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

普通股前十名股东股份持有情况说明：

前十名股东中，陈荣所持有的 935,390 的股份、上海中路（集团）有限公司 780,000 的股份

已被 100%质押及冻结。

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

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

何振明，男，1970 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。

1996 年 6 月毕业于华东师范大学哲学专业，硕士研究生学历。

历任上海工程技术大学教师、精信国际广告有限公司上海分公司高级客户主任、上海李岱艾国际广告有限公司客户经理、伊士曼-柯达中国有限公司全国市场推广主管、上海浙企文化传媒有限公司总经理；

2009 年 3 月至今，就职于公司，历任执行董事、董事长；2020 年 11 月至今，任公司董事长、总经理；

2014 年 9 月至今，就职于杭州商网信息技术有限公司，任公司监事；

2015 年 11 月至今，就职于上海网联资讯投资管理有限公司，任公司执行董事；法定代表人；

2020 年 12 月至今，就职上海品得电子商务有限公司，任公司执行董事；法定代表人；

2022 年 4 月至今，任上海商会网网络集团股份有限公司信息披露负责人。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
何振明	董事长、总经理	男	1970年10月	2020年11月30日	2023年11月29日
何振明	信息披露负责人	男	1970年10月	2022年4月29日	2023年11月29日
金海忠	副董事长	男	1971年5月	2020年11月30日	2023年11月29日
杜志鉴	董事	男	1965年1月	2020年11月30日	2023年11月29日
张国平	董事	男	1969年8月	2020年11月30日	2023年11月29日
严志权	董事	男	1982年8月	2020年11月30日	2023年6月6日
金海虹	董事	男	1980年3月	2023年6月6日	2023年11月29日
钟振辉	监事会主席	男	1973年4月	2020年11月30日	2023年11月29日
陈卢红	监事	女	1979年8月	2020年11月30日	2023年11月29日
鲍菁	职工监事	女	1995年8月	2020年11月30日	2023年11月29日
沈璇	财务负责人	女	1973年12月	2020年11月30日	2023年11月29日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人何振明为公司董事长、总经理；何振明和沈璇为夫妻关系，其他人无任何亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严志权	董事	离任	无	个人原因
金海虹	无	新任	董事	董事人数不足公司章程所定人数

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	2	1
销售人员	3	2
技术人员	0	0
财务人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	8	6

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	110,019.89	282,996.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,662.50	0.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	157,613.91	86,660.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	900,930.01	1,788,043.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,846,137.85	2,948,240.99
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	六、6	5,352,179.79	5,341,431.82
流动资产合计		9,368,543.95	10,447,373.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	21,062,483.82	21,062,483.82
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、8	23,679.75	27,321.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,538,576.90	1,765,375.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		17,308.80
递延所得税资产	六、11	8,405,905.28	8,337,174.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,030,645.75	31,209,664.13
资产总计		40,399,189.70	41,657,037.51
流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	295,923.36	590,749.36
预收款项	六、14	35,160.31	2,913.25
合同负债			
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、15	395,725.19	444,108.47
应交税费	六、16	28,790.07	25,602.97
其他应付款	六、17	1,777,801.82	1,374,206.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,533,400.75	5,437,580.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		5,533,400.75	5,437,580.51
所有者权益：			
股本	六、18	43,889,980.00	43,889,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	17,383,568.12	17,383,568.12
减：库存股			
其他综合收益	六、20	-1,161,175.58	-726,962.63
专项储备			
盈余公积	六、21	1,099,566.97	1,099,566.97
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-20,442,620.33	-19,527,095.66
归属于母公司所有者权益合计		40,769,319.18	42,119,056.80
少数股东权益		-5,903,530.23	-5,899,599.80
所有者权益合计		34,865,788.95	36,219,457.00
负债和所有者权益总计		40,399,189.70	41,657,037.51

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,265.83	3,333.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,662.50	
应收款项融资			
预付款项		11,206.91	10,570.48
其他应收款	十四、2	7,952,761.71	8,302,791.71
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,022,799.98	1,022,799.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		827,325.28	810,280.09
流动资产合计		9,857,022.21	10,149,775.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	60,443,168.75	60,443,168.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,668.79	17,310.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,537,326.90	1,762,625.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,753,569.22	4,753,539.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,747,733.66	66,976,644.51
资产总计		76,604,755.87	77,126,420.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			300,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		161,933.99	178,310.13
应交税费			
其他应付款		34,994,285.88	34,930,000.74
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			
其他流动负债			
流动负债合计		35,156,219.87	35,408,310.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		35,156,219.87	35,408,310.87
所有者权益：			
股本		43,889,980.00	43,889,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,418,314.48	15,418,314.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,099,566.97	1,099,566.97
一般风险准备			
未分配利润		-18,959,325.45	-18,689,752.14
所有者权益合计		41,448,536.00	41,718,109.31
负债和所有者权益合计		76,604,755.87	77,126,420.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		568,720.02	535,391.18
其中：营业收入	六、23	568,720.02	535,391.18
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,025,590.44	1,083,257.85
其中：营业成本	六、23	225,521.23	321,267.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	502.03	521.56
销售费用	六、25	155,106.79	152,646.75
管理费用	六、26	574,782.28	531,345.20
研发费用			
财务费用	六、27	69,678.11	77,476.87
其中：利息费用		53,925.00	64,742.09
利息收入		171.81	322.73
加：其他收益	六、28	4,083.45	5,181.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		-19,558.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-498,462.60	-212,043.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,092.70	177,013.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-953,342.27	-597,272.97
加：营业外收入	六、32	10.00	
减：营业外支出	六、33	34,853.48	3,440.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-988,185.75	-600,713.48
减：所得税费用	六、34	-68,730.65	-53,010.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-919,455.10	-547,702.57
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）		-919,455.10	-547,702.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,930.43	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-915,524.67	-547,702.57

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-919,455.10	-547,702.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-915,524.67	-542,966.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,930.43	-4,735.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		69,283.02	235,356.70
减：营业成本	十四、4		132,650.00
税金及附加			
销售费用			-362.80
管理费用		333,575.57	357,929.88
研发费用			
财务费用		-1.91	1,606.80
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		1,037.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-20,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-117.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,092.70	177,013.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-265,463.10	-99,453.43
加：营业外收入		10.00	
减：营业外支出		4,149.59	1,165.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-269,602.69	-100,618.64
减：所得税费用		-29.38	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,573.31	-100,618.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,573.31	-100,618.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-269,573.31	-100,618.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,285.29	461,301.93
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、35	749,429.48	6,791,053.67
经营活动现金流入小计		1,361,714.77	7,252,355.60
购买商品、接受劳务支付的现金		261,509.42	272,761.86
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		204,539.89	239,420.90
支付的各项税费		99,576.82	79,413.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	948,463.17	6,708,125.35
经营活动现金流出小计		1,514,089.30	7,299,721.21
经营活动产生的现金流量净额		-152,374.53	-47,365.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			210,589.00
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	六、35		
投资活动现金流入小计		0.00	210,589.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	210,589.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,425.00	129,018.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,425.00	129,018.98
筹资活动产生的现金流量净额		-61,425.00	-129,018.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-213,799.53	34,204.41
加：期初现金及现金等价物余额		282,996.88	263,528.61
六、期末现金及现金等价物余额		69,197.35	297,733.02

法定代表人：何振明

主管会计工作负责人：沈璇

会计机构负责人：林琳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			201,478.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,416.08	2,212,973.01
经营活动现金流入小计		39,416.08	2,414,451.11
购买商品、接受劳务支付的现金			133,550.00
支付给职工以及为职工支付的现金			90,505.50
支付的各项税费			900.00
支付其他与经营活动有关的现金		42,306.20	2,379,920.22
经营活动现金流出小计		42,306.20	2,604,875.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,890.12	-190,424.61
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			210,589.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	210,589.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	210,589.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,890.12	20,164.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,333.41	57,526.33
六、期末现金及现金等价物余额		443.29	77,690.72

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

上海商会网网络集团股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

原上海商会网网络信息技术有限公司于2014年12月23日整体变更设立为上海商会网网络集团股份有限公司,统一社会信用代码:913100006855496289,公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投

资或控股)，并于 2015 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：商会网络，证券代码：832480。

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

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。报告期内公司合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以账龄作为为信用风险特征。
关联方组合	应收本公司关联方款项。

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

②其他应收款

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

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

其他应收款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

③其他权益工具投资

其他权益工具投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

期损益。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计

量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

16、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

④ 客户已接受该商品；

⑤ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（3）本公司收入确认原则

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

20、政府补助

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按应税收入3%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、16.5%计缴。

注：本公司出口货物执行“免、抵、退”政策，报告期内主要产品的最新退税率为：电子产品出口退税率为13%；针织或钩编的女式西服套装、便服套装、上衣、连衣裙、长裤出口退税率为13%。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
上海商会网网络集团股份有限公司	25%
上海品得堂艺术品有限公司	25%
杭州商网信息技术有限公司	25%
上海简达文化传播有限公司	25%
浙江品得堂艺术品有限公司	25%
上海品得拍卖有限公司	25%
上海品得电子商务有限公司	25%
上海行行圈管理咨询有限公司	25%
上海网联创想投资有限公司	25%
上海网联资讯投资管理有限公司	25%

世银万通跨境电子商务服务（南京）有限公司	25%
GlobalNetcocCo., Limited	16.5%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 半年度，“上期”指 2022 半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	465.66	467.92
银行存款	99,567.25	272,541.98
——其中受限的银行存款	40,822.54	0.00
其他货币资金	9,986.98	9,986.98
合计	110,019.89	282,996.88
其中：存放在境外的款项总额		

受限的货币资金原因：因公司涉及合同纠纷案件，2022 年 11 月公司有 3 家银行账户被法院冻结，冻结金额为 1,300,000 元。截止报告期末，已冻结金额为 40,823.54 元。目前此合同纠纷一审已被驳回起诉，账户处于等待银行解封中，公司经营业务并未受此影响。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,750.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	746,500.00
小计	748,250.00
减：坏账准备	746,587.50
合计	1,662.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	748,250.00	100%	746,587.50	99.78%	1,662.50
其中：账龄组合	748,250.00	100%	746,587.50	99.78%	1,662.50
合计	748,250.00	100%	746,587.50	99.78%	1,662.50

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	746,500.00	100%	746,500.00	100%	0.00
其中：账龄组合	746,500.00	100%	746,500.00	100%	0.00
合计	746,500.00	100%	746,500.00	100%	0.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	748,250.00	746,587.50	99.78%
合计	748,250.00	746,587.50	99.78%

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	746,500.00	87.50			746,587.50
合计	746,500.00	87.50			746,587.50

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江和美进出口有限公司	690,000.00	3年以上	92.22%	690,000.00
华煜建设集团有限公司	50,000.00	3年以上	6.68%	50,000.00

上海航空出入境服务有限公司	5,000.00	3 年以上	0.67%	5,000.00
个人（陈伟松）	1,750.00	1 年以内	0.23%	1,750.00
上海星依电器有限公司	1,500.00	3 年以上	0.20%	1,500.00
合计	748,250.00		100.00%	748,250.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,523.91	61.88%	6,570.48	7.58%
1 至 2 年	60,090.00	38.12%	60,090.00	69.34%
2 至 3 年			20,000.00	23.08%
3 年以上				
合计	157,613.91	100.00%	86,660.48	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
上海常谨商务咨询合伙企业（有限合伙）	50,000.00	31.72%
上海或京商业管理有限公司	47,000.00	29.82%
上海新长征（集团）有限公司	31,317.00	19.87%
上海市嘉善商会	10,000.00	6.34%
上海乾丰供应链（上海）股份有限公司	6,000.00	3.81%
合计	144,317.00	91.56%

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 144,317.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.56%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	900,930.01	1,788,043.21
合计	900,930.01	1,788,043.21

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	56,404.31
1-2 年	5,750.00

2-3 年	1,681,939.20
3 年以上	12,001.00
小计	1,756,094.51
减：坏账准备	855,164.50
合计	900,930.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	72,274.20	51,396.20
备用金	5,500.00	5,500.00
往来款	1,676,033.41	2,082,256.75
代扣款项	2,286.90	5,679.66
小计	1,756,094.51	2,144,832.61
减：坏账准备	855,164.50	356,789.40
合计	900,930.01	1,788,043.21

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	356,789.40	498,375.10			855,164.50
合计	356,789.40	498,375.10			855,164.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
商会圈（上海）信息技术有限公司	往来	1,642,544.00	2-3 年	93.53%	821,272.00
上海或京商业管理有限公司	押金	33,895.20	2-3 年	1.93%	16,947.60
员工社保待退回（个人）	往来	33,239.41	1 年以内	1.89%	0.00
上海新长征（集团）有限公司	押金	20,878.00	1 年以内	1.19%	1,043.90
乾丰供应链（上海）股份有限公司	押金	7,000.00	3 年以上、2-3 年	0.40%	6,500.00

合计	——	1,737,556.61	——	98.94%	845,763.50
----	----	--------------	----	--------	------------

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	20,947,084.01	18,100,946.16	2,846,137.85
发出商品			
合计	20,947,084.01	18,100,946.16	2,846,137.85

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,272,727.15	18,324,486.16	2,948,240.99
发出商品			
合计	21,272,727.15	18,324,486.16	2,948,240.99

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	18,324,486.16			223,540.00		18,100,946.16
合计	18,324,486.16			223,540.00		18,100,946.16

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	827,983.01	817,235.04
出口退税	4,447,743.17	4,447,743.17
其他	76,453.61	76,453.61
合计	5,352,179.79	5,341,431.82

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
一、合营企业						
二、联营企业						
上海分东西网络科技有限公司	8,959,223.44					
上海互成互就投资管理合伙企业(有限合伙)	7,897,992.55					
上海酷型网络科技有限公司	703,027.43					
上海品得国际贸易有限公司	7,940,059.05					
上海劲尔进出口有限公司	4,950,041.00					
上海至卿网络科技有限公司	3,502,240.40					
小计	33,952,583.84					
合计	33,952,583.84					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
上海分东西网络科技有限公司				8,959,223.44	
上海互成互就投资管理合伙企业(有限合伙)				7,897,992.55	
上海酷型网络科技有限公司				703,027.43	
上海品得国际贸易有限公司				7,940,059.05	7,940,059.05
上海劲尔进出口有限公司				4,950,041.00	4,950,041.00
上海至卿网络科技有限公司				3,502,240.40	
小计				33,952,583.84	12,890,100.05
合计				33,952,583.84	12,890,100.05

1.因公司无法获取上述参股公司 2023 年半年度财务报表，参考以往公司一贯性确认原则和参股公司目前的经营状况，所以公司半年报未按权益法确认投资收益，这对公司财务报表不构成重大影响。公司将在

年末根据审计结果确认投资收益。

2、参股公司因受前期疫情及其他因素综合影响，经营不顺畅，但现在疫情已经过去，国内外客观经营环境有所好转，存在一定的继续发展创新的机会；目前参股公司正经历业务调整和业务重组，高层决定给予一定的时间来理清思路，期限为 2023 年底，因此公司本期半年报未对参股公司长期股权投资进行减值测试，拟在年底进行减值测试。

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,679.75	27,321.12
固定资产清理		
合计	23,679.75	27,321.12

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	492,025.21	336,120.94	550,658.24	1,378,804.39
2、本期增加金额				
(1) 汇率变动				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	752.91		72,073.96	72,826.87
4、期末余额	491,272.30	336,120.94	478,584.28	1,305,977.52
二、累计折旧				
1、年初余额	485,088.75	336,120.94	530,273.58	1,351,483.27
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额	715.26		68,470.24	69,185.50
4、期末余额	484,373.49	336,120.94	461,803.34	1,282,297.77
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,898.81	0.00	16,780.94	23,679.75
2、年初账面价值	6,936.46	0.00	20,384.66	27,321.12

9、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,635,847.20	1,885,130.82	4,520,978.02

2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,635,847.20	1,885,130.82	4,520,978.02
二、累计摊销			
1、年初余额	2,166,728.74	588,873.52	2,755,602.26
2、本期增加金额	131,792.34	95,006.52	226,798.86
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,298,521.08	683,880.04	2,982,401.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	337,326.12	1,201,250.78	1,538,576.90
2、年初账面价值	469,118.46	1,296,257.30	1,765,375.76

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,308.80		17,308.80		0.00
合计	17,308.80		17,308.80		0.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,601,752.00	400,438.00	604,372.96	151,093.24
资产减值准备	30,991,046.20	7,747,761.55	19,176,597.55	4,794,149.39
可抵扣亏损	1,030,822.88	257,705.72	13,567,728.00	3,391,932.00
合计	33,623,621.08	8,405,905.27	33,348,698.51	8,337,174.63

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

货款	283,069.36	283,069.36
服务费	12,854.00	307,680.00
合计	295,923.36	590,749.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
屏边县金源电子科技有限公司	282,869.36	对方公司暂时联系不上，暂不付款。
合计	282,869.36	-

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	35,160.31	2,913.25
合计	35,160.31	2,913.25

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	379,482.08	203,332.84	218,580.52	364,234.40
二、离职后福利-设定提存计划	64,626.39	47,878.40	81,014.00	31,490.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	444,108.47	251,211.24	299,594.52	395,725.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	325,571.42	170,253.68	167,186.37	328,638.73
2、职工福利费				
3、社会保险费	42,377.66	28,564.16	51,094.15	19,847.67
其中：医疗保险费	41,304.98	27,830.00	49,747.22	19,387.76
工伤保险费	1,072.68	734.16	1,346.93	459.91
生育保险费				
4、住房公积金	11,533.00	4,515.00	300	15,748.00

5、工会经费和职工教育经费				
6、残疾人保障金				
合计	379,482.08	203,332.84	218,580.52	364,234.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	62,622.45	46,309.56	78,444.40	30,487.61
2、失业保险费	2,003.94	1,568.84	2,569.60	1,003.18
3、企业年金缴费				
合计	64,626.39	47,878.40	81,014.00	31,490.79

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,282.37	15,988.84
企业所得税		
个人所得税	15,505.30	9,472.37
城市维护建设税	2.40	71.33
教育费附加		70.43
地方教育费附加		
印花税		
合计	28,790.07	25,602.97

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,777,801.82	1,374,206.49
合计	1,777,801.82	1,374,206.49

其他应付款情况

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,625,640.96	1,160,826.49
押金	50,000.00	50,000.00
未结算费用	102,160.86	163,380.00

合计	1,777,801.82	1,374,206.49
----	--------------	--------------

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,889,980.00						43,889,980.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,383,568.12			17,383,568.12
合计	17,383,568.12			17,383,568.12

20、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-726,962.63	-726,962.63		-434,212.95		-434,212.95	-
其中：外币财务报表折算差额	-726,962.63	-726,962.63		-434,212.95		-434,212.95	-
合计	-726,962.63	-726,962.63		-434,212.95		-434,212.95	-

21、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,099,566.97				1,099,566.97
合计	1,099,566.97				1,099,566.97

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-19,527,095.66	4,449,159.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	-19,527,095.66	4,449,159.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-915,524.67	-23,976,255.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,442,620.33	-19,527,095.66

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,720.02	225,521.23	535,391.18	321,267.47
其他业务				
合计	568,720.02	225,521.23	535,391.18	321,267.47

24、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	394.22	521.56
教育费附加	64.69	0.00
地方教育费附加	43.12	0.00
印花税		0.00
合计	502.03	521.56

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,831.63	118,078.61
推广费		
交通差旅费	49,514.54	33,187.94
办公费		
业务招待费		
销售服务费	760.62	
运输费		1,380.20
合计	155,106.79	152,646.75

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	132,752.21	136,136.20
房租	0.00	41,061.53
办公费	15,331.85	17,168.07
折旧	0.00	53,175.79
交通费	7,286.90	2,771.14
摊销	226,798.86	226,798.86
中介挂牌费	30,188.68	943.40
咨询费	131,809.03	24,028.72
物业费	0.00	0.00
业务招待费	1,355.64	5,302.57
办公室装修费	17,308.80	17,308.74
其他	11,950.31	6,650.18
合计	574,782.28	531,345.20

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	53,925.00	64,509.49
减：利息收入	171.81	322.73
汇兑损失		
手续费支出	15,924.92	13,290.11
合计	69,678.11	77,476.87

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	1,843.20	1,104.11
税收返还		
稳岗补贴		
代扣个人所得税手续费返还	2,240.25	4,077.57
减免税额		
合计	4,083.45	5,181.68

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-20,000.00
字画投资		
理财产品的利息收入	0.00	441.89
合计	0.00	-19,558.11

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-498,462.60	- 212,043.62
合计	-498,462.60	- 212,043.62

31、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-2,092.70	0.00
其他		
合计	-2,092.70	0.00

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助		-
其他	10.00	0.00
合计	10.00	0.00

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		1,700.00
其中：固定资产		
罚款支出	14,853.48	1,740.51
其他	20,000.00	

合计	34,853.48	3,440.51
----	-----------	----------

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-68,730.65	-53,010.91
合计	-68,730.65	-53,010.91

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	171.81	322.73
政府补助	0	0
其他		
收到经营性往来款	749,257.67	6,790,730.94
合计	749,429.48	6,791,053.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	74,317.00	39686.51
费用性支出	248,197.57	683,991.95
手续费支出	15,924.92	13,290.11
其他	65,676.02	64,509.49
支付经营性往来款	544,347.66	5,930,567.41
合计	948,463.17	6,732,045.47

38、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-919,455.10	-547,702.57
加：资产减值准备	0	
信用减值损失	498,462.60	212,043.62
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		53,175.79
使用权资产折旧		
无形资产摊销	226,798.86	226,798.86
长期待摊费用摊销	17,308.80	18,683.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,092.70	-177,013.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	69,678.11	77,476.87
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-68,730.65	-53,010.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	102,103.14	176,310.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,381,724.46	782,307.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,462,357.45	-816,435.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-152,374.53	-47,365.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	69,197.35	297,733.02
减：现金的期初余额	282,996.88	263,528.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,799.53	34,204.41

(1) 现金及现金等价物净变动情况：

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期
一、现金	69,197.35	297,733.02
其中：库存现金	465.66	6,689.38
可随时用于支付的银行存款	58,744.71	281,056.66
可随时用于支付的其他货币资金	9,986.98	9,986.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,197.35	297,733.02

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	40,822.54
-----------------------------	-----------

七、合并范围的变更

报告期未发生变更

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海品得堂艺术品有限公司	上海	上海	批发和零售	95.00		投资设立
杭州商网信息技术有限公司	浙江	浙江	服务业	100.00		投资设立
上海简达文化传播有限公司	上海	上海	文化传播	100.00		投资设立
浙江品得堂艺术品有限公司	浙江	浙江	批发和零售		95.00	投资设立
上海品得拍卖有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		投资设立
上海品得电子商务有限公司	上海	上海	电子商务零售业	100.00		投资设立
上海行行圈管理咨询有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
上海网联创想投资有限公司	上海	上海	实业投资	100.00		投资设立
上海网联知识投资管理有限公司	上海	上海	实业投资		100.00	投资设立
世银万通跨境电子商务服务（南京）有限公司	江苏	江苏	电子商务	100.00		投资设立
上海商向咨询管理有限公司	上海	上海	商务服务业	51.00		投资设立
GlobalNetcocCo., Limited	香港	香港	实业投资		100.00	投资设立
PinaucInternational AuctionCo., Limited	香港	香港	服务业		100.00	投资设立
GlobalNetcocPty Limited	悉尼	悉尼	服务业		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港元有关，除本公司的几个下属子公司以港元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
现金及现金等价物	0.00	0.00
应收账款	100,800.53	100,800.53
其他应收款	25,062,794.53	24,282,351.54
应付账款	0.00	0.00
其他应付款	1,419,036.94	1,374,848.83

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人：何振明先生直接持有本公司35.58%股权，是本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系	持股比例
上海分东西网络科技有限公司	本公司联营企业	49%
上海互成互就投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业	40%
上海酷型网络科技有限公司	本公司联营企业	5%
上海品得国际贸易有限公司	本公司联营企业	40%
上海劲尔进出口有限公司	本公司联营企业	45%
上海至卿网络科技有限公司	本公司联营企业	35%

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江领汇互达投资有限公司	持有本公司 19.54%股份的股东
上海商网互联投资有限公司	持有本公司 10.82%股份的股东
浙江商网互联投资管理有限公司	持有本公司 9.71%股份的股东
严志权	持有本公司 6.17%股份的高管（2023年6月6日辞职董事）
金海忠	董事
杜志鉴	董事
张国平	董事
金海虹	董事
钟振辉	监事会主席
陈卢红	监事
鲍菁	职工监事
沈璇	财务负责人
浙江领创投资管理有限公司	董事金海忠持股 99%的企业（担任法人、执行董事兼经理）
江苏软仪科技集团股份有限公司	董事金海忠担任董事的企业
上海建联企业发展有限公司	监事钟振辉持股 10.45%的企业（担任董事）
上海聚敏建筑工程有限公司	监事钟振辉持股 30%的企业（担任监事的企业）
上海翔博商务咨询有限公司	监事钟振辉持股 33.33%的企业（担任董事的企业）
上海听道网络科技合伙企业（有限合伙）	监事陈卢红持股 95%的企业（担任法人）
宁波喜汇网络科技有限公司	严志权持有 72.5%的企业（原董事，2023年6月6日辞职）

5、关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
上海品得国际贸易有限公司	3,800.00	3,800.00
合计	3,800.00	3,800.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,750.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	746,500.00
小计	748,250.00

减：坏账准备		746,587.50
合计		1,662.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	748,250.00	100%	746,587.50	99.78%	1,662.50
其中：账龄组合	748,250.00	100%	746,587.50	99.78%	1,662.50
合计	748,250.00	100%	746,587.50	99.78%	1,662.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	746,500.00	100%	746,500.00	100%	0.00
其中：账龄组合	746,500.00	100%	746,500.00	100%	0.00
合计	746,500.00	—	746,500.00	—	0.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	748,250.00	746,587.50	99.78%
合计	748,250.00	746,587.50	99.78%

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	746,500.00	87.50			746,587.50
合计	746,500.00	87.50			746,587.50

(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	年末余额	账龄	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江和美进出口有限公司	690,000.00	3年以上	92.22%	690,000.00
华煜建设集团有限公司	50,000.00	3年以上	6.68%	50,000.00
上海航空出入境服务有限公司	5,000.00	3年以上	0.67%	5,000.00
个人(陈伟松)	1,750.00	1年以内	0.23%	1,750.00
上海星依电器有限公司	1,500.00	3年以上	0.20%	1,500.00
合计	748,250.00		100.00%	748,250.00

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,952,761.71	8,302,791.71
合计	7,952,761.71	8,302,791.71

其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1至2年	7,952,811.71
小计	7,952,811.71
减：坏账准备	50.00
合计	7,952,761.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	7,952,561.71	8,302,561.71
押金		
备用金	250.00	250.00
小计	7,952,811.71	8,302,811.71
减：坏账准备	50.00	20.00
合计	7,952,761.71	8,302,791.71

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	20.00	30.00			50.00
合计	20.00	30.00			50.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,380,684.93		39,380,684.93	39,380,684.93		39,380,684.93
对联营、合营企业投资	33,952,583.87	12,890,100.05	21,062,483.82	33,952,583.87	12,890,100.05	21,062,483.82
合计	73,333,268.80	12,890,100.05	60,443,168.75	73,333,268.80	12,890,100.05	60,443,168.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海简达文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州商网信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海行行圈管理咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海品得堂艺术品有限公司	6,330,684.93			6,330,684.93		
上海品得电子商务有限公司	300,000.00			300,000.00		
上海网联创想投资有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
世银万通跨境电子商务服务（南京）有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
上海品得拍卖有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	39,380,684.93			39,380,684.93		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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
一、合营企业						
二、联营企业						
上海分东西网络科技有限公司	8,959,223.44					
上海互成互就投资管理合伙企业(有限合伙)	7,897,992.55					
上海酷型网络科技有限公司	703,027.43					
上海品得国际贸易有限公司	7,940,059.05					
上海劲尔进出口有限公司	4,950,041.00					
上海至卿网络科技有限公司	3,502,240.40					
小计	33,952,583.87					
合计	33,952,583.87					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
上海分东西网络科技有限公司				8,959,223.44	
上海互成互就投资管理合伙企业(有限合伙)				7,897,992.55	
上海酷型网络科技有限公司				703,027.43	
上海品得国际贸易有限公司				7,940,059.05	7,940,059.05
上海劲尔进出口有限公司				4,950,041.00	4,950,041.00
上海至卿网络科技有限公司				3,502,240.40	
小计				33,952,583.87	12,890,100.05

合计				33,952,583.87	12,890,100.05
----	--	--	--	---------------	---------------

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,283.02		235,356.70	132,650.00
其他业务				
合计	69,283.02		235,356.70	132,650.00

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-20,000.00
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	0.00	-20,000.00

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,843.48	
小计	-34,843.48	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-34,843.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.11%	-0.02	-0.02

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,843.48
非经常性损益合计	-34,843.48
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-34,843.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用