



全网数商

NEEQ : 430182

北京全网数商科技股份有限公司



证券代码：430182

400-6060-980
<http://www.qwang.com.cn>

中国领先的 数智化解决方案服务商

软件与技术服务 | 产品与解决方案 | 数字化运营服务



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、公司负责人徐欢、主管会计工作负责人陈成及会计机构负责人（会计主管人员）陈成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“七、 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

不适用

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动及股东情况.....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节	财务会计报告.....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	91
附件 II	融资情况.....	91

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、全网数商	指	北京全网数商科技股份有限公司
股东大会	指	北京全网数商科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京全网数商科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京全网数商科技股份有限公司监事会
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
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》
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《北京全网数商科技股份有限公司章程》
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》
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
半年度、本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京全网数商科技股份有限公司		
法定代表人	徐欢	成立时间	2005年9月1日
控股股东	控股股东为（徐欢）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐欢），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-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务。		
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	全网数商	证券代码	430182
挂牌时间	2012年12月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	37,991,850
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层 010-85156335		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈成	联系地址	北京市丰台区南四环西路186号四区3号楼8层08室
电话	010-62120078	电子邮箱	aebizstock@qwang.com.cn
传真	010-62120078		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路186号四区3号楼8层08室	邮政编码	100071
公司网址	http://www.qwang.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108780238166U		
注册地址	北京市大兴区科苑路13号院1号楼6层606室		
注册资本（元）	37,991,850	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司是国内领先的数智化解决方案提供商，致力于通过数智赋能助力客户数字化转型，实现企业可持续性增长。主要业务范围包括数字化转型咨询、规划、设计，并提供转型落地产品及实施服务。具有自主知识产权的核心产品有数字化营销、协同设计、仿真设计、生产运营管理、供应链协同、电商平台、售后服务、商业智能等业务应用系统及业务中台、数据中台、技术中台及 AI 中台等。主要服务行业为制造业、建筑施工行业、新零售行业、科技行业及其它行业。

报告期内，数智化转型技术服务市场增长迅猛，公司紧抓重要战略机遇期，不断加强解决方案能力和扩大市场开发力度。在解决方案能力方面，公司推出智能制造解决方案、数字化运营解决方案、政务类解决方案，在市场开拓方面，公司建立了广泛且良好的上下游合作关系，扩大了客户数量和销售收入规模。

在销售方面，公司通过直销和渠道两种方式进行销售。直销销售是由区域化的销售团队进行直接销售。公司直销业务不断完善自有销售体系，扩大销售团队规模，提升销售团队能力，形成了一套自有高效的销售模式。渠道销售主要是和资源丰富的第三方企业进行合作，以实现有效的资源转化。

公司收入来源包括软件产品销售、技术服务、运维服务、运营支撑服务、IT 集成服务。报告期内，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

报告期内，公司紧抓数字中国重要战略机遇期，公司关注自身核心竞争力构建，建立 8 个核心能力，包括：整体数智化解决方案能力、关键产品的研发能力、产品集成能力、交付能力、市场开拓能力、上游资源整合能力、数字化人才培养能力、持续陪伴客户能力。通过 8 个核心能力构建，支撑公司业务长期快速发展。持续进行研发投入，包括基础核心软件领域和行业解决方案领域。基础核心软件领域包括：业务中台、数据中台、技术中台、开发平台等。行业解决方案领域包括：制造业、科技行业、流通行业、建筑施工行业、电力行业、政府行业、科技行业等。公司积极开拓市场，抓住数字中国市场机会，获取了大量新客户、新渠道，将对 2023 年业绩提升带来充分支撑。

（二） 行业情况

根据弗若斯特沙利文的资料，企业数智化解决方案市场规模自 2018 年的 4,072 亿元增至 2022 年的 6,983 亿元，2018 年至 2022 年复合年增长率为 14.1%，预计 2023 年中国企业数智化解决方案市场规模将达 7,733 亿元。

1. 数字中国宏观政策推动数智化解决方案行业发展

2023 年 2 月，国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称《规划》），并发出通知，要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。2022 年 1 月至 2023 年 3 月中央及各级政府网站发布了超过一百项数字经济相关政策。《数字中国建设整体布局规划》的发出，标志着全社会各行业各业都将加速进行数字化转型，也标志着数智化解决方案市场的快速发展。

2. 新技术推动数智化解决方案行业发展

人工智能、物联网、大数据、云计算等技术的快速发展，推动着数智化解决方案提供商研发更多高效先进的产品，提高企业的经营效率，扩大销售收入规模，降低生产经营成本，从而推动数智化解决方案市场的快速发展。

3. 各行业客户丰富急迫的数字化转型需求推动者数智化解决方案行业发展

近年来，数字化产业基础设施建设得到了快速的发展，各行各业企业、各地政府对数字化转型的需

求越来越迫切。数字化转型是企业提升销售规模、降低生产经营成本必须要做的事情，是每一家企业的发展战略。数字化转型同时也是政府机构提升服务效率，进行更好的社会治理、社会服务的重要工具，是每个地方政府的核心理念。这些丰富的需求将推动数智化解决方案市场的快速发展。

4. 公司是国内领先的数智化解决方案服务商，拥有丰富的数智化产品、解决方案，强大的产品研发能力、解决方案能力、交付能力、市场开拓能力、上下游资源能力。将牢牢把握当前的十四五数字中国战略机遇期，成为国内一流的数智化解决方案服务商。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	高新企业证书：2022年12月30日复审取得，有效期三年，证书编号：GR202211008691 专精特新证书：2021年9月取得，有效期三年，证书编号：2021ZJTX0580

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	60,254,898.25	53,601,303.28	12.41%
毛利率%	38.22%	33.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,128,794.59	4,041,864.95	26.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,068,803.43	3,999,079.42	26.75%
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）	2.79%	2.42%	-
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）	2.76%	2.39%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,091,961.62	272,632,065.15	6.04%
负债总计	102,640,279.39	91,259,403.35	12.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,464,982.06	181,336,187.47	2.83%
归属于挂牌公司股东的	4.91	4.77	2.94%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	36.59%	30.81%	-
资产负债率%（合并）	35.50%	33.47%	-
流动比率	1.6587	1.5993	-
利息保障倍数	4.95	11.76	-
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	-1,413,547.14	-8,542,739.21	83.45%
应收账款周转率	0.58	0.45	-
存货周转率	2.30	1.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.04%	7.25%	-
营业收入增长率%	12.41%	43.00%	-
净利润增长率%	25.66%	0.40%	-

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	19,831,891.85	6.86%	15,601,102.23	5.72%	27.12%
应收票据					
应收账款	84,418,684.08	29.20%	86,802,906.1	31.84%	-2.75%
预付款项	39,549,990.35	13.68%	14,867,729.50	5.45%	166.01%
存货	14,917,528.59	5.16%	16,966,037.62	6.22%	-12.07%
固定资产	83,938,375.33	29.04%	86,815,285.14	31.84%	-3.31%
使用权资产	124,917.54	0.04%	312,293.76	0.11%	-60.00%
无形资产	37,589,296.86	13.00%	41,010,714.24	15.04%	-8.34%
长期待摊费用	1,813,702.71	0.63%	2,912,431.36	1.07%	-37.73%
短期借款	63,500,000.00	21.97%	38,000,000.00	13.94%	67.11%
应付账款	9,295,043.93	3.22%	7,177,720.03	2.63%	29.50%
预收款项	755,946.00	0.26%	181,700.00	0.07%	316.04%
其他应付款	4,567,262.10	1.58%	20,469,218.08	7.51%	-77.69%
一年内到期的非流动负债	105,127.15	0.04%	2,853,236.83	1.05%	-96.32%
资产总计	289,091,961.62	100.00%	272,632,065.15	100.00%	6.04%

项目重大变动原因：

预付款项增加166.01%，主要是由于报告期内提高项目交付效率，增加预付款项；使用权资产减少60%，主要是由于报告期内一年内到期的房屋租赁费用正常摊销；长期待摊费用减少37.73%，主要是由于报告期内办公场所装修费用正常摊销；

短期借款增加67.11%，主要是由于报告期内增加业务规模，向银行借入流动资金增加；
 预收款项增加316.04%，主要是由于报告期内收到的项目预收款增加；
 其他应付款减少77.69%，主要是由于报告期内子公司支付了购买房产款；
 一年内到期的非流动负债减少96.32%，主要是由于报告期内短期内支付了融资租赁款项。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,254,898.25	-	53,601,303.28	-	12.41%
营业成本	37,225,815.22	61.78%	35,672,387.05	66.55%	4.35%
毛利率	38.22%	-	33.45%	-	-
税金及附加	42,366.38	0.07%	3,850.65	0.01%	1,000.24%
销售费用	1,293,000.41	2.15%	769,759.67	1.44%	67.97%
管理费用	10,056,690.68	16.69%	8,117,393.14	15.14%	23.89%
研发费用	5,542,087.48	9.20%	5,489,300.90	10.24%	0.96%
财务费用	1,320,001.77	2.19%	607,512.41	1.13%	117.28%
其他收益	553,039.68	0.92%	441,423.54	0.82%	25.29%
信用减值损失	-304,641.58	-0.51%	725,360.5	1.35%	142.00%
营业外收入	10,128.85	0.02%	42,785.53	0.08%	-76.33%
所得税费用	-45,696.24	-0.08%	108,804.08	0.20%	-142.00%
净利润	5,079,020.43	8.43%	4,041,864.95	7.54%	25.66%

项目重大变动原因：

税金及附加增加 1000.24%，主要是由于报告期内缴纳增值税较多，其附加税随之增加；
 销售费用增加 67.97%，主要是由于报告期内百度推广及公众号设计维护广告费用、投标办公费增加；
 财务费用增加 117.28%，主要是由于报告期内向银行借款产生的利息支出增加；
 信用减值损失增加 142%，主要是由于报告期内应收账款账龄延长，计提的坏账准备增加；
 营业外收入减少 76.33%，主要是由于报告期内，非经常性政府补贴减少；
 所得税费用减少 142.00%，主要是由于报告期内，递延所得税费用影响减少；

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	60,254,898.25	53,601,303.28	12.41%
其他业务收入			
主营业务成本	37,225,815.22	35,672,387.05	4.35%
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
软件产品	7,061,296.47	93,384.59	98.68%	3847.00%		-1.32%
技术服务	52,577,849.59	36,799,389.49	30.01%	9.50%	16.12%	-3.99%
系统集成	615,752.19	333,041.14	45.91%	-88.61%	-91.63%	19.54%
合计	60,254,898.25	37,225,815.22	38.22%	12.41%	4.35%	4.77%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入增加 12.41%，主要是由于报告期内市场数字化业务需求增加，同时公司加强销售力度，技术服务收入增加；

其中：软件产品收入增加 3,847%，主要是由于报告期客户有基于公司软件产品开发需求，所以本期产品收入增加；

技术服务收入增加 9.50%，主要是由于报告期内市场数字化业务需求增加，技术服务收入增加；

系统集成收入减少 88.61%，主要是由于报告期内有此类需求较少；

营业成本增加 4.35%，主要是由于技术服务收入增加，人力成本上升，相应采购开发成本也随之增加。其中软件产品成本增加，主要是由于报告期内有基于产品开发的成本；

技术服务成本增加 16.12%，主要是由于报告期内技术服务收入增加，人力成本上升，相应采购开发成本也随之增加；

系统集成成本减少 91.63%，主要是由于报告期集成需求较少，其对应的成本也减少。

（三） 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	-1,413,547.14	-8,542,739.21	83.45%
投资活动产生的现金流量净额	-16,037,874.47	-24,955.45	-64,166.02%
筹资活动产生的现金流量净额	21,682,211.23	15,886,145.98	36.49%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加 83.45%，主要是由于报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额减少 64,166.02%，主要是由于报告期支付子公司房产尾款；

筹资活动产生的现金流量净额增加 36.49%，主要是由于报告期向金融机构取得的借款增加。

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
安徽全网数商科技有限公司	子公司	技术开发及服务	5,000,000	3,860,491.72	3,563,421.99	-0.04	-1,182.92
济南全网数商信息科技有限公司	子公司	技术开发及服务	2,000,000	4,276,873.53	1,925,477.88	0	-20,427.35
厦门全网数商科技有限公司	子公司	技术开发及服务	1,000,000	1,608,997.16	930,389.48	0	-633.50
北京全网云商科技有限公司	子公司	技术开发及服务	10,000,000	11,084,913.07	9,549,761.23	0	-1,131.92
北京全网智数科技有限公司	子公司	技术开发及服务	5,000,000	4,433,947.66	3,965,422.29	660,377.34	-1,140,301.37
湖北全网智联科技有限公司	子公司	技术开发及服务	2,000,000	14,030,039.10	2,847,907.03	8,503,051.27	253,394.65
西藏全网数商科技有限公司	子公司	技术开发及服务	5,000,000	69,988.38	-926.62	0	6.23
天津全网数商科技有限公司	子公司	技术开发及服务	2,000,000	213,674.87	-82,897.48	0	-143,086.99
信阳全网数商科技有限公司	子公司	技术开发及服务	1,000,000	74,283,030.35	-1,103,667.72	6,172,773.45	-995,483.19
海南海智信科技有限公司	子公司	技术开发及服务	2,000,000	0	0	0	0
儋州全网数商科技有限	子公司	技术开发	5,000,000	0	0	0	0

公司		及 服					
乐活智慧（武汉）科技有限公司	子公司	技 术 开 发 及 服 务	10,000,000	0	0	0	0
北京先美聚合科技有限公司	参股公司	技 术 开 发 及 服 务	1,000,000	-	-	-	-
北京鲜到自然科技有限公司	参股公司	技 术 开 发 及 服 务	79,725,280	-	-	-	-
榆林未来数智科技有限公司	参股公司	技 术 开 发 及 服 务	5,000,000	-	-	-	-

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
北京先美聚合科技有限公司	从事医疗人工智能，研发有针对骨科的人工智能产品，需要技术支持。	可以帮助公司提升在人工智能领域的技术能力，同时该公司的人工智能产品拥有广阔的市场，具有好的投资价值。
北京鲜到自然科技有限公司	采用无人售卖设备销售现碾大米，需要技术支持。	可以获得了更好的物联网领域的应用实践，帮助公司完善自身的行业解决方案。
榆林未来数智科技有限公司	人工智能，数字化升级	帮助公司开拓智慧煤矿行业市场。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南海智信科技有限公司	公司投资设立	帮助公司开拓智慧海洋行业市场。
儋州全网数商科技有限公司	公司投资设立	帮助公司开拓海南区域数字化市场。
乐活智慧（武汉）科技有限公司	公司投资设立	帮助公司建立智慧社区交付、运营

		能力，开拓智慧社区行业市场。

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

七、 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
1、 毛利率下滑的风险	<p>公司毛利率保持在较高的水平。未来如果市场竞争加剧，人力成本持续上涨，而公司未能实施有效的应对措施，公司将面临毛利率下滑的风险。</p> <p>应对措施：（1）拓展销售渠道，提高销售收入；（2）加强项目和产品开发管理，提高工作效率。</p>
2、 核心人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，电子商务行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：（1）直接引进符合公司需求的专业技术人才；（2）加强公司的人才梯队建设，储备各种专业人才；（3）通过股权激励等方式留住优秀人才并维持公司人力资源的稳定。</p>
3、 应收账款管理风险	<p>公司客户主要为传统大型企业和机构，付款周期较长，造成公司应收款增加。尽管公司已采取缩短帐期，随时关注客户经营状况及应收帐款回收情况等措施，但未来仍存在应收账款无法回收的风险。</p> <p>应对措施：（1）继续提高技术水平，提高服务品质，积极与客户进行沟通，增加客户满意度，如期履行合同收回款项；（2）对客户状况、信用风险进行定期评估，及时采取应对措施；（3）加强项目管理，缩短项目验收时间，为及时回款提供保障；（4）</p>

	加强应收账款管理，建立由专人管理和催收制度，降低无法回款的风险。
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（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	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

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	湖北全网智联科技有限公司	8,800,000	0	8,000,000	2022年9月27日	2023年9月27日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	8,800,000	0	8,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正常履行，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。

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）	8,800,000	8,000,000
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	0	0
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	8,800,000	8,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

被担保人为公司全资子公司，子公司经营正常，因经营需要，补充流动资金。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2012年12月21日	-	挂牌	遵纪守法，同业竞争	全体股东及实际控制人、公司董监高遵守国家法律法规，避免同业竞争及任何损害公司及股东利益的行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

挂牌前，公司全体股东及实际控制人承诺，若税务机关追缴其本人以未分配利润转增注册资本所应缴纳的个人所得税时，本人将无条件全额缴纳，如公司因未代扣代缴上述税款而招致罚款，相应的罚金由本人与其他相关股东承担连带赔偿责任，与公司无关；承诺若应有权部门的要求或决定，公司需为职工补缴住房公积金、或公司因未为职工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，其愿在毋须公司支付对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任；公司的董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人承诺避免同业竞争及任何损害公司及股东利益的行为；公司全体股东承诺遵守关于股份锁定及流通的相关规定。

报告期内，上述承诺履行状况良好，未出现违反承诺情形。

（五） 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
固定资产	房屋建筑物	抵押	5,379,632.28	1.86%	抵押给汉口银行用于补充流动资金
总计	-	-	5,379,632.28	1.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司资产受限事项是为公司向银行贷款提供抵押，用于补充公司流动资金，有利于公司经营发展，不会对公司经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	26,017,496	68.48%	0	26,017,496	68.48%
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,451	5.70%	0	2,166,451	5.70%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,974,354	31.52%	0	11,974,354	31.52%
	其中：控股股东、实际控制人	11,974,354	31.52%	0	11,974,354	31.52%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		37,991,850	-	0	37,991,850	-
普通股股东人数		347				

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	徐欢	14,140,805		14,140,805	37.22%	11,974,354	2,166,451	7,000,000	
2	徐洪英	3,055,947		3,055,947	8.04%		3,055,947		
3	珠海自强投资企业（有限合伙）	2,485,000		2,485,000	6.54%		2,485,000		
4	珠海德泽	1,983,000		1,983,000	5.22%		1,983,000		

	投资企业（有限合伙）								
5	北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）	1,469,100		1,469,100	3.86%		1,469,100		
6	北京国鑫众合股权投资合伙企业（有限合伙）—北京国鑫致远科技发展中心（有限合伙）	1,047,200		1,047,200	2.76%		1,047,200		
7	北京维珍创意科技股份有限公司	1,658,000	-699,807	958,193	2.52%		958,193		
8	安徽志道投资	800,000		800,000	2.11%		800,000		

	有限公司								
9	北京来共点熙金股权投资中心（有限合伙）	800,000		800,000	2.11%		800,000		
10	廖晓鸥	0	700,100	700,100	1.84%		700,100		
合计		27,439,052	-	27,439,345	72.22%	11,974,354	15,464,991	7,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 徐洪英与徐欢是父子关系。 徐洪英是珠海自强投资企业（有限合伙）和珠海德泽投资企业（有限合伙）的股东。									

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、 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
徐欢	董事长、总经理	男	1981年1月	2022年5月20日	2025年5月20日
陈成	董事、财务总监、董秘	女	1979年10月	2022年5月20日	2025年5月20日
刘春艳	董事	女	1983年5月	2022年5月20日	2025年5月20日
任森	董事	男	1980年9月	2022年5月20日	2025年5月20日
徐小平	董事	男	1985年11月	2022年5月20日	2025年5月20日
王路权	监事会主席	男	1974年9月	2022年5月20日	2025年5月20日
王丙宁	监事	男	1989年10月	2022年5月20日	2025年5月20日
刘旭阳	监事	男	1992年5月	2022年5月20日	2025年5月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈成女士为控股股东徐欢配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
徐欢	14,140,805		14,140,805	37.22%		
陈成	0		0			
刘春艳	0		0			
任森	0		0			
徐小平	0		0			
王路权	0		0			
王丙宁	0		0			
刘旭阳	0		0			
合计	14,140,805	-	14,140,805	37.22%	0	0

（三） 变动情况

□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
行政人员	5			5
销售人员	9			9
技术人员	98	5	6	97
财务人员	5			5
员工总计	117	5	6	116

(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	五、1	19,831,891.85	15,601,102.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	84,418,684.08	86,802,906.1
应收款项融资			
预付款项	五、3	39,549,990.35	14,867,729.5
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,194,560.81	3,676,247.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,917,528.59	16,966,037.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,309.46	8,309.46
流动资产合计		161,920,965.14	137,922,332.85
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			
其他权益工具投资	五、7	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	83,938,375.33	86,815,285.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	124,917.54	312,293.76
无形资产	五、10	37,589,296.86	41,010,714.24
开发支出			
商誉	五、11	16,713.15	16,713.15
长期待摊费用	五、12	1,813,702.71	2,912,431.36
递延所得税资产	五、13(1)	3,187,990.89	3,142,294.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,170,996.48	134,709,732.3
资产总计		289,091,961.62	272,632,065.15
流动负债：			
短期借款	五、14	63,500,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	9,295,043.93	7,177,720.03
预收款项	五、16	755,946.00	181,700.00
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	五、17	1,044,713.02	1,001,233.52
应交税费	五、18	18,350,708.44	16,554,816.14
其他应付款	五、19	4,567,262.10	20,469,218.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	105,127.15	2,853,236.83
其他流动负债			
流动负债合计		97,618,800.64	86,237,924.60
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	五、21		
长期应付款	五、22	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13（2）	21,478.75	21,478.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,021,478.75	5,021,478.75
负债合计		102,640,279.39	91,259,403.35
所有者权益：			
股本	五、23	37,991,850.00	37,991,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	42,791,173.63	42,791,173.63
减：库存股			
其他综合收益	五、25	-1,329,400.00	-1,329,400.00
专项储备			
盈余公积	五、26	11,129,465.62	11,129,465.62
一般风险准备			
未分配利润	五、27	95,881,892.81	90,753,098.22
归属于母公司所有者权益合计		186,464,982.06	181,336,187.47
少数股东权益		-13,299.83	36,474.33
所有者权益合计		186,451,682.23	181,372,661.8
负债和所有者权益总计		289,091,961.62	272,632,065.15

法定代表人：徐欢

主管会计工作负责人：陈成

会计机构负责人：陈成

（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		16,338,812.85	12,245,233.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	83,148,684.08	81,132,906.1
应收款项融资			
预付款项		33,650,390.35	12,340,660.21
其他应收款	十四、2	71,992,741.32	57,539,995.34
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,804,716.87	16,966,037.62
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			
流动资产合计		219,935,345.47	180,224,833.09
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	25,990,000.00	25,990,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,377,343.42	13,511,450.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,589,296.86	41,010,714.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		117,679.25	
递延所得税资产		3,107,990.89	3,062,294.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,682,310.42	84,074,459.58
资产总计		299,617,655.89	264,299,292.67
流动负债：			
短期借款		52,500,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,267,175.24	16,260,210.67
预收款项		565,946.00	181,700.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		852,674.27	825,489.77
应交税费		15,222,033.3	13,926,079.24
其他应付款		11,217,417.09	13,741,269.79
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			2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		104,625,245.9	76,434,749.47
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		109,625,245.9	81,434,749.47
所有者权益：		0	0
股本		37,991,850.00	37,991,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,791,173.63	42,791,173.63
减：库存股			
其他综合收益		-1,329,400.00	-1,329,400.00
专项储备			
盈余公积		11,129,465.62	11,129,465.62
一般风险准备			
未分配利润		99,409,320.74	92,281,453.95
所有者权益合计		189,992,409.99	182,864,543.2
负债和所有者权益合计		299,617,655.89	264,299,292.67

（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		60,254,898.25	53,601,303.28
其中：营业收入	五、28（1）	60,254,898.25	53,601,303.28
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,479,961.94	50,660,203.82
其中：营业成本	五、28（1）	37,225,815.22	35,672,387.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	42,366.38	3,850.65
销售费用	五、30	1,293,000.41	769,759.67
管理费用	五、31	10,056,690.68	8,117,393.14
研发费用	五、32	5,542,087.48	5,489,300.9
财务费用	五、33	1,320,001.77	607,512.41
其中：利息费用		1,275,788.77	613,854.02
利息收入		11,969.12	10,032.51
加：其他收益	五、34	553,039.68	441,423.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、35	-304,641.58	725,360.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,023,334.41	4,107,883.50
加：营业外收入	五、36	10,128.85	42,785.53
减：营业外支出	五、37	139.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,033,324.19	4,150,669.03
减：所得税费用	五、38	-45,696.24	108,804.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,079,020.43	4,041,864.95
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）		5,079,020.43	4,041,864.95
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）		-49,774.16	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,128,794.59	4,041,864.95

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		5,079,020.43	4,041,864.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,128,794.59	4,041,864.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-49,774.16	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.11

法定代表人：徐欢

主管会计工作负责人：陈成

会计机构负责人：陈成

（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	十四、4	53,475,299.94	53,516,869.31
减：营业成本	十四、4	34,968,923.66	39,438,396.06
税金及附加		32,404.20	3,850.65
销售费用		1,207,731.23	684,096.53
管理费用		5,310,522.17	4,499,600.22
研发费用		4,049,073.15	4,545,823.47
财务费用		1,024,055.51	408,275.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		494,216.77	438,296.13

投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-304,641.58	725,360.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,072,165.21	5,100,483.36
加：营业外收入		10,116.85	33,542.53
减：营业外支出		111.51	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,082,170.55	5,134,025.89
减：所得税费用		-45,696.24	108,804.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,127,866.79	5,025,221.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,127,866.79	5,025,221.81
（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		7,127,866.79	5,025,221.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		67,061,412.31	58,560,500.47
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		207,079.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	689,745.12	432,270.00
经营活动现金流入小计		67,958,237.09	58,992,770.47
购买商品、接受劳务支付的现金		56,943,451.40	52,687,677.29
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		8,530,947.53	8,784,260.38
支付的各项税费		330,537.71	36,672.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	3,566,847.59	6,026,899.25
经营活动现金流出小计		69,371,784.23	67,535,509.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,413,547.14	-8,542,739.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,037,874.47	24,955.45
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		16,037,874.47	24,955.45
投资活动产生的现金流量净额		-16,037,874.47	-24,955.45
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		51,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,500,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,317,788.77	613,854.02
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		29,817,788.77	14,113,854.02
筹资活动产生的现金流量净额		21,682,211.23	15,886,145.98
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		4,230,789.62	7,318,451.32
加：期初现金及现金等价物余额		15,601,102.23	19,886,169.62
六、期末现金及现金等价物余额		19,831,891.85	27,204,620.94

法定代表人：徐欢

主管会计工作负责人：陈成

会计机构负责人：陈成

(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		55,244,772.31	58,511,000.47
收到的税费返还		207,079.66	
收到其他与经营活动有关的现金		1,141,119.64	3,567,735.24
经营活动现金流入小计		56,592,971.61	62,078,735.71
购买商品、接受劳务支付的现金		47,432,649.10	57,311,911.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,634,329.69	3,178,751.77
支付的各项税费		316,291.67	36,672.76
支付其他与经营活动有关的现金		5,640,034.53	4,384,485.42
经营活动现金流出小计		57,023,304.99	64,911,820.96
经营活动产生的现金流量净额		-430,333.38	-2,833,085.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,099.47	13,476.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,286,800.00	
投资活动现金流出小计		15,449,899.47	13,476.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,449,899.47	-13,476.00
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		48,500,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,500,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,188.12	413,565.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,526,188.12	13,913,565.80
筹资活动产生的现金流量净额		19,973,811.88	15,086,434.20
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		4,093,579.03	12,239,872.95
加：期初现金及现金等价物余额		12,245,233.82	12,965,532.26
六、期末现金及现金等价物余额		16,338,812.85	25,205,405.21

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	项目附注三、34
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	项目附注六
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：

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共12户，本公司本年度合并范围比上年度增加3户。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

北京全网数商科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于 2005 年 9 月，由北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，注册号为 91110108780238166U，注册地址北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 308 室，营业期限为长期，法定代表人为徐欢。初始设立公司类型为有限责任公司，2012 年 10 月整体变更为股份有限公司，经多次变更，截止 2023 年 06 月 30 日公司股本总额为 3,799.1850 万元。

2、行业及经营范围

本公司所处行业为信息技术业，经营范围主要为技术开发、技术转让、技术咨询、技

术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；计算机系统服务；销售电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。

3、历史沿革

(1) 有限公司设立时的出资情况

本公司的前身是北京友联慧通科技有限公司。

2005年9月，自然人徐欢、周子敬共同出资设立北京友联慧通科技有限公司（下称“有限公司”），注册资本30万元，出资方式全部为货币资金。

2005年9月1日，经北京市工商行政管理局登记注册，有限公司取得注册号1101082887338的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立。有限公司设立时，注册资本为30万元，法定代表人为徐欢先生，住所为北京市海淀区清华东路17号31号楼B座3门602室。有限公司的经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

有限公司设立时，股东出资额及出资比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	18.00	60.00	货币
周子敬	12.00	40.00	货币
合计	30.00	100.00	

注：根据北京市工商行政管理局2004年2月15日颁布的《北京市工商局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》（京工商发[2004]19号）第十三条规定：“投资人以货币形式出资的，应到设有‘注册资本(金)入资专户’的银行开立‘企业注册资本(金)专用账户’交存货币注册资本(金)，工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资数额”。虽然有限公司此次出资未经会计师事务所验资，但依据中国农业银行北京海淀区支行出具的《交存入资资金凭证》，截至2005年9月1日，出资人徐欢、周子敬已分别缴付货币出资18万元、12万元，有限公司股东投入的注册资本30万元全部到位，实缴注册资本符合北京市工商行政管理部门的规定，入资资金可以确认。

(2) 有限公司第一次股权变更

2007年3月28日，周子敬与徐欢、周小敏签订《出资转让协议书》，周子敬将其持有的有限公司40%股权按照原值以1.5万、10.5万元分别转让给徐欢、周小敏，合计12万元。

另依据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》，有限公司《企业法人营业执照》注册号由原“1101082887338”变更为“110108008873383”。

2007年4月19日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2007年4月26日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	----------	---------	------

徐欢	19.50	65.00	货币
周小敏	10.50	35.00	货币
合计	30.00	100.00	

(3) 有限公司第一次住所变更

2008年3月18日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司住所变更为北京市海淀区大钟寺13号院1号楼华杰大厦5B17。

2008年3月20日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2008年3月27日，有限公司取得新的营业执照。

(4) 有限公司第二次股权变更

2008年4月29日，徐欢、周小敏与王文汇签订《出资转让协议书》，徐欢将其持有的有限公司15%股权按照原值以4.5万元转让给王文汇，同时，周小敏将其持有的有限公司15%股权按照原值以4.5万元转让给王文汇，合计9万元。

2008年5月4日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2008年5月9日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	15.00	50.00	货币
王文汇	9.00	30.00	货币
周小敏	6.00	20.00	货币
合计	30.00	100.00	

(5) 有限公司第二次住所变更

2009年5月21日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司住所变更为北京市海淀区大钟寺13号院1号楼华杰大厦4C1。

2009年5月21日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2009年6月3日，有限公司取得新的营业执照。

(6) 有限公司第一次增加注册资本

2009年7月3日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司的注册资本由30万元增加至108万元；并同意修改后的公司章程。

2009年6月30日，北京中诚铭评资产评估有限责任公司出具了中诚铭评报字（2009）第01-1028号《知识产权—“全网数商电子商务系统”非专利技术资产评估报告书》，对徐欢、王文汇、周小敏投入有限公司的“全网数字电子商务系统”非专利技术进行价值确认，经评估该非专利技术价值77万元。

2009年7月3日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具了编号为京润验字[2009]第27398号《验资报告》，经审验，股东徐欢、王文汇、周小敏所投非专利技术出资70万元已转移至有限公司。截至2009年7月3日，有限公司新增注册资本78万元已全部到位，其中徐欢以货币出资8万元、知识产权—非专利技术出资31万元，合计出资39万元，变更后

徐欢出资额占公司注册资本 50%；王文汇以知识产权一非专利技术出资 23.4 万元，变更后王文汇出资额占公司注册资本 30%；周小敏以知识产权一非专利技术出资 15.6 万元，变更后周小敏出资额占公司注册资本 20%。

2009 年 7 月 9 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项，2009 年 7 月 16 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	23.00	21.30	货币
	31.00	28.70	无形资产
王文汇	9.00	8.33	货币
	23.40	21.67	无形资产
周小敏	6.00	5.56	货币
	15.60	14.44	无形资产
合计	108.00	100.00	

(7) 有限公司第三次住所变更、第一次变更经营范围

2011 年 5 月 3 日，有限公司召开股东会并通过决议：全体股东一致同意变更经营范围；并将公司住所变更为：北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼华杰大厦 4B9。

变更前，有限公司的经营围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

变更后，有限公司的经营围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理；生产加工计算机软硬件。（未取得行政许可的项目除外）

2011 年 5 月 10 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2011 年 5 月 11 日，有限公司取得新的营业执照。

(8) 有限公司第三次股权变更

2011 年 6 月 8 日，有限公司召开股东会，周小敏与徐欢签订《出资转让协议书》，周小敏将其持有的有限公司 20% 股权按照原值以 21.6 万元转让给徐欢。变更后徐欢出资额占公司注册资本 70%；变更后王文汇出资额占公司注册资本 30%。

2011 年 6 月 8 日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2011 年 6 月 22 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	29.00	26.85	货币
	46.60	43.15	无形资产

王文汇	9.00	8.33	货币
	23.40	21.67	无形资产
合计	108.00	100.00	

(9) 有限公司第四次股权变更

2011年7月8日，有限公司召开股东会，徐欢与李英武签订《出资转让协议书》，徐欢将其持有的有限公司10%股权按照原值以10.8万元转让给李英武。变更后徐欢出资额占公司注册资本60%；王文汇出资额占公司注册资本30%；李英武出资额占公司注册资本10%。

2011年7月8日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2011年8月1日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	26.00	24.07	货币
	38.80	35.93	无形资产
王文汇	9.00	8.33	货币
	23.40	21.67	无形资产
李英武	3.00	2.78	货币
	7.80	7.22	无形资产
合计	108.00	100.00	

(10) 有限公司第二次增加注册资本、第二次变更经营范围

2012年5月7日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意变更公司的经营范围、注册资本，并同意修改后的公司章程。全体股东一致同意有限公司的注册资本由108万元增加至1108万元。

变更前，有限公司的经营围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理；生产加工计算机软硬件。（未取得行政许可的项目除外）

变更后，有限公司的经营围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；基础软件服务；应用软服务；数据处理；计算机系统服务；销售电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（未取得行政许可的项目除外）

2012年4月24日，北京东鹏资产评估事务所出具了京东鹏评报字（2012）第58号《知识产权—非专利技术“数字电视电子商务系统技术”资产评估报告书》，对徐欢、王文汇、李英武投入有限公司的“数字电视电子商务系统技术”非专利技术进行价值确认，经评估该非专利技术价值800万元。

2012年5月7日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具了编号为京润验字[2012]第208894号的《验资报告》，经审验，股东徐欢、王文汇、李英武所投非专利技术出资800万元已转移至有限公司。截至2012年5月7日，有限公司新增注册资本1000万元已全部到位，股东以货币出资人民币200万元，以知识产权—非专利技术出资人民币800万元。其中徐欢以货币出资116.8万元，以知识产权—非专利技术出资483.2万元，合计出资600万

元；王文汇以货币出资 62.4 万元，以知识产权—非专利技术出资 237.6 万元，合计出资 300 万元；李英武以货币出资 20.8 万元，以知识产权—非专利技术出资 79.2 万元，合计出资 100 万元。

2012 年 5 月 17 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。2012 年 5 月 24 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	142.80	12.89	货币
	522.00	47.11	无形资产
王文汇	71.40	6.44	货币
	261.00	23.56	无形资产
李英武	23.80	2.15	货币
	87.00	7.85	无形资产
合计	1,108.00	100.00	

(11) 有限公司第四次变更住所

2012 年 7 月 12 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司住所变更为北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 308 室。

2012 年 7 月 12 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2012 年 7 月 19 日，有限公司取得新的营业执照。

(12) 有限公司第一次减少注册资本、第一次变更名称

2012 年 7 月 30 日，有限公司召开 2012 年临时股东会，为进一步做实公司注册资本，全体股东一致同意公司减少徐欢以知识产权出资形成的 522 万元，减少王文汇以知识产权出资形成的 261 万元，减少李英武以知识产权出资形成的 87 万元，共计减少 870 万元；同时全体股东一致同意将公司名称“北京友联慧通科技有限公司”变更为“北京全网数商科技有限公司”。

2012 年 7 月 31 日，公司在《北京晨报》上刊登了减资公告。

2012 年 9 月 20 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意公司注册资本减少至 238 万元，并同意修改后的公司章程。

2012 年 9 月 20 日，北京润鹏冀会计师事务所出具了《验资报告书》（京润验字[2012]第 215564 号），验证截至 2012 年 9 月 20 日，公司已减少注册资本（实收资本）人民币 870 万元，注册资本（实收资本）变更为 238 万元。

2012 年 9 月 20 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2012 年 9 月 21 日，有限公司取得新的营业执照。

本次减资完成后，公司出资情况变更如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
徐欢	142.80	60.00	货币

王文汇	71.40	30.00	货币
李英武	23.80	10.00	货币
合计	238.00	100.00	

(13) 有限公司整体改制为股份公司

2012年10月11日，公司召开临时股东会，通过决议，同意公司以2012年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。中磊会计师事务所有限责任公司为改制出具“中磊专审字[2012]第0510号”审计报告，截至2012年9月30日，公司经审计的净资产值为601.27万元，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华评报字[2012]第264号”资产评估报告，根据资产评估报告，截至2012年9月30日，公司的净资产为616.84万元。

2012年10月11日，公司3名股东签署了《发起人协议》，发起设立股份公司，根据发起人协议及中磊会计师事务所有限责任公司出具“中磊验字[2012]第0070号”《验资报告》，公司以2012年9月30日经审计的净资产601.27万元折为股本580万股，每股面值1元。其余净资产进入资本公积。

2012年10月11日，公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案。

2012年10月17日，北京市工商局核发了股份公司企业法人营业执照。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	徐欢	3,480,000.00	60.00	净资产
2	王文汇	1,740,000.00	30.00	净资产
3	李英武	580,000.00	10.00	净资产
合计		5,800,000.00	100.00	

(14) 股份公司第一次定向增资

根据股份公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币200万元，由徐欢于2013年9月2日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币780万元。经中兴富华会计师事务所有限责任公司审验，并出具“中兴华验字（2013）第2109007号《验资报告》”。截至2013年9月2日止，股份公司已收到股东徐欢缴纳的新增出资额合计人民币214万元（贰佰壹拾肆万圆整），其中200万元计入股本，其余14万元计入资本公积。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	徐欢	3,480,000.00	44.62	净资产
		2,000,000.00	25.63	货币资金
2	王文汇	1,740,000.00	22.31	净资产
3	李英武	580,000.00	7.44	净资产
合计		7,800,000.00	100.00	

(15) 股份公司第二次定向增资

根据股份公司股东会决议和修改后的章程规定，向公司所有在册的全体股东发行股票，

股份公司原股东均有权按照其所持有公司股份数额同比例认购，本次拟发行数量不超过 10,023,500.00 股，面值 1 元，发行价为 1.42 元。截止 2014 年 9 月 20 日，收到募集资金 1,105.8250 万元，其中 778.75 万元记入股本，其余记入资本公积。变更后的注册资本为人民币 1,558.75 万元。本次增资经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具“中兴华验字（2014）第 BJ04-14 号《验资报告》”。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	徐欢	3,480,000.00	22.33	净资产
		9,042,200.00	58.01	货币资金
2	王文汇	1,740,000.00	11.16	净资产
		745,300.00	4.78	货币资金
3	李英武	580,000.00	3.72	净资产
		15,587,500.00	100.00	
合计				

(16) 股份公司未分配利润和资本公积转增实收资本

根据股份公司 2015 年第一次临时股东大会决议和章程的规定，用未分配利润和资本公积分别转增股本 7,326,125 股和 3,585,125 股，每股面值 1 元。本次转增资本后股本总额为 26,498,750 股。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）
1	徐欢	21,288,299.00	80.34
2	王文汇	2,957,695.00	11.16
3	李英武	2,252,756.00	8.50
合计		26,498,750.00	100.00

(17) 股份公司第三次定向增资

根据股份公司 2015 年第二次临时股东大会决议和章程的规定，向公司新的出资人珠海自强投资企业（有限合伙）和珠海德泽投资企业（有限合伙）发行股票 5,600,000 股，面值 1 元，发行价为 1.20 元。截至 2015 年 8 月 5 日止，已收到新增出资额合计人民币 672.00 万元，其中 560 万元计入实收资本（股本），其余计入资本公积。本次变更后的累计注册资本人民币 3,209.8750 万元，实收资本（股本）3,209.8750 万元。本次增资验资事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2015）第 BJ04-008 号”《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）
1	徐欢	15,965,805.00	49.74
2	徐洪英	3,281,935.00	10.22
3	王文汇	2,636,000.00	8.21
4	李英武	2,253,010.00	7.02

5	珠海自强投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	9.35
6	珠海德泽投资企业（有限合伙）	2,600,000.00	8.10
7	其他社会公众股	2,362,000.00	7.36
合计		32,098,750.00	100.00

（18）股份公司第四次定向增资

根据股份公司 2015 年第四次临时股东大会决议和章程的规定，拟向外部投资者隋恒举、北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）、北京天星资本股份有限公司或其关联方发行股票。本次发行数量 4,500,000 股，面值 1 元，发行价为 7 元。截至 2016 年 1 月 8 日止，公司已收到到隋恒举和北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）货币出资额合计人民币 1,509.9700 万元，本次新增资本中 2,15.7100 万元计入实收资本（股本），其余计入资本公积。本次变更后的累计注册资本人民币 3,425.5850 万元，实收资本（股本）3,425.5850 万元。本次增资验资事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于出具“中兴华验字（2016）第 BJ04-0002 号”《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）
1	徐欢	15,965,805.00	46.61
2	珠海自强投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	8.76
3	珠海德泽投资企业（有限合伙）	2,600,000.00	7.59
4	李英武	2,253,010.00	6.58
5	北京拙朴致远投资管理中心（有限伙）	1,857,100.00	5.42
6	徐洪英	1,741,935.00	5.09
7	王文汇	1,601,000.00	4.67
8	隋恒举	300,000.00	0.88
9	其他社会公众股	4,937,000.00	14.40
合计		34,255,850.00	100.00

（19）股份公司第五次定向增资

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和章程的规定，拟向外部新的出资者东方证券股份有限公司、北京国鑫致远科技发展中心（有限合伙）、安徽志道投资有限公司和东北证券股份有限公司发行 3,736,000 股股票，面值 1 元，发行价为 8.8 元。截至 2017 年 2 月 9 日止，已收到到上述四位股东货币出资额合计人民币 3,287.6800 万元，本次新增资本中 3,73.6000 万元计入实收资本（股本），其余扣除与本次发行相关的直接费用后的余额计入资本公积。本次变更后的累计注册资本人民币 3,799.1850 万元，实收资本（股本）币 3,799.1850 万元，本次增资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2017）第 470001 号”《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	出资比例（%）
1	徐欢	15,465,805.00	40.71
2	珠海自强投资企业（有限合伙）	2,490,000.00	6.55
3	李英武	2,253,010.00	5.93
4	珠海德泽投资企业（有限合伙）	2,216,000.00	5.83
5	北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）	1,857,100.00	4.89

6	徐洪英	1,730,935.00	4.56
7	北京维珍创意科技股份有限公司	1,658,000.00	4.36
8	北京来共点熙金股权投资中心（有限合伙）	800,000.00	2.11
9	王文汇	526,000.00	1.38
10	北京国鑫致远科技发展中心（有限合伙）	1,136,000.00	2.99
11	安徽志道投资有限公司	800,000.00	2.11
12	东北证券股份有限公司	300,000.00	0.79
13	东方证券股份有限公司	1,500,000.00	3.95
14	其他社会公众股	5,259,000.00	13.84
合计		37,991,850.00	100.00

4、合并范围

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注七、1 “在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准于 2023 年 8 月 30 日报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注三、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三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照

摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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

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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，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，不计提坏账准备。

B 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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和合同资产，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
组合1	应收外部客户
组合2	应收合并范围内的款项
组合3	合同资产中的质保金

对于划分为组合应收账款，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。

C 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
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款，备用金等各类风险较小的应收款项。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同

不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；出租商品折旧采用直线法计算，残值率 5%，预计实际使用时间 10 年，按照实际出租总工时法核算成本，对外出租时计提折旧，出租商品收回时，停止计提折旧。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，

按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	4	23.75
房屋建筑物	5	30	3.17

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对于短期租赁（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，选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、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。

24、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。设定受益计划，具体为：聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

30、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当

期损益或冲减相关成本。

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

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

31、递延所得税资产/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。

32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

① 组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。另“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”做出规定，2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15

本公司不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率%
安徽全网数商科技有限公司	20
厦门全网数商科技有限公司	20
济南全网数商信息科技有限公司	15
北京全网云商科技有限公司	20
湖北全网智联科技有限公司	15
北京全网智数科技有限公司	15
西藏全网数商科技有限公司	20
天津全网数商科技有限公司	20
信阳全网数商科技有限公司	20

2、优惠税负及批文

母公司北京全网数商科技股份有限公司于 2022 年 12 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202211008691 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司湖北全网智联科技有限公司于 2020 年 12 月 01 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局核发的编号为 GR202042003187 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财税[2019]13 号及国家税务总局公告 2021 年第 8 号文的有关规定，对小型微利企业

年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司安徽全网数商科技有限公司、济南全网数商信息科技有限公司、厦门全网数商科技有限公司、北京全网云商科技有限公司、西藏全网数商科技有限公司、天津全网数商科技有限公司、信阳全网数商科技有限公司、海南海智信科技有限公司、儋州全网数商科技有限公司、乐活智慧（武汉）科技有限公司 2023 年满足小型微利企业的要求，以上公司 2023 年度按 12.5% 计入应纳税额所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日。本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金		286.13
银行存款	19,831,891.85	15,600,816.10
其他货币资金		
合计	19,831,891.85	15,601,102.23
其中：存放在境外的款项		

本公司报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	103,574,623.34	19,155,939.26	84,418,684.08	105,654,203.78	18,851,297.68	86,802,906.10
合计	103,574,623.34	19,155,939.26	84,418,684.08	105,654,203.78	18,851,297.68	86,802,906.10

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 06 月 30 日，无单项计提坏账准备；

② 2023 年 06 月 30 日，按组合计算预期信用损失，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	49,569,083.78		
1-2 年	14,557,685.00	10.00	1,455,768.50
2-3 年	8,906,511.04	20.00	1,781,302.21
3-4 年	17,153,968.31	30.00	5,146,190.49
4-5 年	5,229,394.31	50.00	2,614,697.16
5 年以上	8,157,980.90	100.00	8,157,980.90

合计	103,574,623.34	19,155,939.26
----	----------------	---------------

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,851,297.68	304,641.58			19,155,939.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 23,583,790.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,994,329.19 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京国电光宇机电设备有限公司	6,022,140.00	1 年以内	5.81%	
北京天成英良石材有限责任公司	5,710,000.00	5 年以内	5.51%	2,480,000.00
建投数据科技股份有限公司	4,595,382.30	1 年以内	4.44%	
安庆江火网络通信技术有限公司	3,790,100.00	4 年以内	3.66%	274,030.00
斗山（北京）系统集成有限公司	3,466,168.02	5 年以内	3.35%	1,240,299.19
合计	23,583,790.32		22.77%	3,994,329.19

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	31,616,441.14	79.94	12,315,896.29	82.84
1 至 2 年	7,808,416.00	19.74	2,477,000.00	16.66
2 至 3 年	50,300.00	0.13	74,833.21	0.5
3 至 4 年	74,833.21	0.19		
合计	39,549,990.35	100	14,867,729.50	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京中阳润恒科技开发有限	非关联方	4,297,498.00	10.87%	2 年以内	未达到结算条件
上海格蒂电力科技有限公司	非关联方	4,029,380.00	10.19%	1 年以内	未达到结算条件
北京赢泰福科技发展有限公司	非关联方	3,749,545.00	9.48%	2 年以内	未达到结算条件
北京百通天成科技有限公司	非关联方	3,590,000.00	9.08%	1 年以内	未达到结算条件
西藏崇达业盛科技有限公司	非关联方	2,788,048.00	7.05%	2 年以内	未达到结算条件

合计		18,454,471.00	46.66%	
----	--	---------------	--------	--

4、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,194,560.81	3,676,247.94
合计	3,194,560.81	3,676,247.94

(1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,244,560.81	50,000.00	3,194,560.81	3,726,247.94	50,000.00	3,676,247.94
合计	3,244,560.81	50,000.00	3,194,560.81	3,726,247.94	50,000.00	3,676,247.94

①坏账准备

A.2023年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				回收可能性
上饶市易华通讯科技有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2023年1月1日余额			50,000.00	50,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30余额			50,000.00	50,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金	215,822.04	215,822.04
保证金	1,307,231.00	1,886,268.17
备用金	1,509,118.38	1,405,885.07
其他	212,389.39	218,272.66
合计	3,244,560.81	3,726,247.94

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末
------	--------	------	------	----	--------------	--------

					数的比例（%）	余额
中关村科技租赁股份有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	2年以内	30.82%	
陈臣	非关联方	备用金	373,333.00	1年以内	11.51%	
北京世纪星空影业投资有限公司	非关联方	押金	215,822.04	2年以内	6.65%	
增值税即征即退	非关联方	其他	212,389.39	1年以内	6.55%	
中国邮政集团有限公司北京市信息技术中心	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	1.54%	
合计			1,851,544.43		57.07%	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,187,528.59	270,000.00	14,917,528.59	17,236,037.62	270,000.00	16,966,037.62
合计	15,187,528.59	270,000.00	14,917,528.59	17,236,037.62	270,000.00	16,966,037.62

(2) 存货跌价准备

项目	2022.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	270,000.00					270,000.00
合计	270,000.00					270,000.00

6、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税	8,309.46	8,309.46
合计	8,309.46	8,309.46

7、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京先美聚合科技有限公司	500,000.00		500,000.00			出于战略目的计划长期持有
北京鲜到自然科技有限公司	1,564,000.00	-1,564,000.00				出于战略目的计划长期持有
合计	2,064,000.00	-1,564,000.00	500,000.00			

8、固定资产及累计折旧

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	83,938,375.33	86,815,285.14
固定资产清理		
合计	83,938,375.33	86,815,285.14

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	81,528,377.21	384,191.00	14,477,188.20	96,389,756.41
2、本期增加金额			6,193.81	6,193.81
(1) 购置			6,193.81	6,193.81
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
4、期末余额	81,528,377.21	384,191.00	14,483,382.01	96,395,950.22
二、累计折旧				
1、上年年末余额	2,771,816.61	364,981.47	6,437,673.19	9,574,471.27
2、本期增加金额	1,857,533.46		1,025,570.16	2,883,103.62
(1) 计提	1,857,533.46		1,025,570.16	2,883,103.62
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,629,350.07	364,981.47	7,463,243.35	12,457,574.89
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	76,899,027.14	19,209.53	7,020,138.66	83,938,375.33
2、上年年末账面价值	78,756,560.60	19,209.53	8,039,515.01	86,815,285.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
B4 号楼 301 室	4,369,971.52	正在办理
B4 号楼 302 室	4,983,617.13	正在办理
B4 号楼 303 室	3,136,757.97	正在办理
B4 号楼 401 室	4,369,971.52	正在办理
B4 号楼 402 室	4,796,575.29	正在办理
B4 号楼 403 室	2,737,553.16	正在办理
B4 号楼 404 室	3,090,160.21	正在办理
B4 号楼 405 室	2,725,708.48	正在办理
B4 号楼 406 室	3,382,437.49	正在办理
林志高科技孵化园 4 号楼 304、305、306	12,140,972.28	正在办理
合计	45,733,725.05	

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1、上年年末余额	749,504.94	749,504.94
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	749,504.94	749,504.94
二、累计折旧		
1、上年年末余额	437,211.18	437,211.18
2、本期增加金额	187,376.22	187,376.22
3、本期减少金额		
4、期末余额	624,587.40	624,587.40
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	124,917.54	124,917.54
2、上年年末账面价值	312,293.76	312,293.76

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	68,428,348.34	68,428,348.34
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	68,428,348.34	68,428,348.34
二、累计摊销		
1、上年年末余额	27,417,634.10	27,417,634.10
2、本期增加金额	3,421,417.38	3,421,417.38
(1) 摊销	3,421,417.38	3,421,417.38
3、本期减少金额		
4、期末余额	30,839,051.48	30,839,051.48
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	37,589,296.86	37,589,296.86
2、上年年末账面价值	41,010,714.24	41,010,714.24

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
信阳全网数商科技有限公司	16,713.15			16,713.15
合计	16,713.15			16,713.15

(2) 商誉减值准备

无。

12、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少的原因
办公软件摊销		156,905.66	39,226.41		117,679.25	
办公楼装修	2,912,431.36		1,216,407.90		1,696,023.46	
合计	2,912,431.36	156,905.66	1,255,634.31		1,813,702.71	

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,885,890.89	19,205,939.26	2,840,194.65	18,901,297.68
资产减值准备	67,500.00	270,000.00	67,500.00	270,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	234,600.00	1,564,000.00	234,600.00	1,564,000.00
合计	3,187,990.89	21,039,939.26	3,142,294.65	20,735,297.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,478.75	859,149.86	21,478.75	859,149.86
合计	21,478.75	859,149.86	21,478.75	859,149.86

14、短期借款

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
信用加保证贷款	57,500,000.00	32,000,000.00
抵押贷款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	63,500,000.00	38,000,000.00

注：信用加保证借款是以公司控股股东、董事长、总经理徐欢及其配偶作为保证人向银行申请的贷款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付采购款	9,295,043.93	7,177,720.03
合计	9,295,043.93	7,177,720.03

(2) 期末余额账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京五岳互动科技有限公司	1,550,000.00	未结算
北京美科佳联科技有限公司	731,098.00	未结算
辽宁岳能科技有限公司	446,200.00	未结算
北京联创智融信息技术有限	275,000.00	未结算
杭州风鼎科技有限公司	220,000.00	未结算
合计	3,222,298.00	

16、预收账款

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收定金	755,946.00	181,700.00
合计	755,946.00	181,700.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,001,233.52	8,054,088.73	8,010,609.23	1,044,713.02
二、离职后福利-设定提存计划		520,339.30	520,339.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,001,233.52	8,574,428.03	8,530,948.53	1,044,713.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,939.52	7,284,694.30	7,241,214.80	1,044,419.02
2、职工福利费		42,954.44	42,954.44	
3、社会保险费		244,649.19	244,649.19	
其中：医疗保险费		239,481.83	239,481.83	
工伤保险费		5,167.36	5,167.36	
4、住房公积金	294.00	481,790.80	481,790.80	294.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,001,233.52	8,054,088.73	8,010,609.23	1,044,713.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		499,516.56	499,516.56	
2、失业保险费		20,822.74	20,822.74	
3、企业年金缴费				

合计		520,339.30	520,339.30
----	--	------------	------------

18、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	10,827,371.53	9,017,626.73
企业交所得税	7,137,751.38	7,151,603.88
个人所得税	385,585.53	385,585.53
合计	18,350,708.44	16,554,816.14

19、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,567,262.10	20,469,218.08
合计	4,567,262.10	20,469,218.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
保证金	44,956.00	44,956.00
往来款	3,834,885.00	19,709,660.00
其他	687,421.10	714,602.08
合计	4,567,262.10	20,469,218.08

②无账龄超过1年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	105,127.15	353,236.83
一年内到期的长期应付款（附注五、22）		2,500,000
合计	105,127.15	2,853,236.83

21、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	105,806.85	359,743.29
减：未确认融资费用	679.7	6,506.46
小计	105,127.15	353,236.83
减：一年内到期的租赁负债（附注20）	105,127.15	353,236.83
合计		

22、长期应付款

(1) 分类列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
售后回租融资租赁款	5,000,000.00	7,500,000.00
减：一年内到期的长期应付款（附注五、20）		2,500,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

23、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,991,850.00						37,991,850.00

24、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	42,791,173.63			42,791,173.63
合计	42,791,173.63			42,791,173.63

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,329,400.00						-1,329,400.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,329,400.00						-1,329,400.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-1,329,400.00						-1,329,400.00

26、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	11,129,465.62			11,129,465.62
合计	11,129,465.62			11,129,465.62

27、未分配利润

项目	2023.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	90,753,098.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	90,753,098.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,128,794.59	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	95,881,892.81	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,254,898.25	37,225,815.22	53,601,303.28	35,672,387.05
合计	60,254,898.25	37,225,815.22	53,601,303.28	35,672,387.05

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	7,061,296.47	93,384.59	178,902.65	
技术服务	52,577,849.59	36,799,389.49	48,016,082.05	31,691,962.32
系统集成	615,752.19	333,041.14	5,406,318.58	3,980,424.73
合计	60,254,898.25	37,225,815.22	53,601,303.28	35,672,387.05

(3) 报告期内营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	合计
在某一时点确认收入	60,254,898.25
合计	60,254,898.25

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,052.38	2,297.55
教育费附加	8,165.31	931.86
地方教育附加	5,443.54	621.24
土地使用税	1,489.50	
房产税	8,215.65	
车船使用税		
合计	42,366.38	3,850.65

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	477,745.11	390,576.92
技术服务费	248,471.66	288,171.84
业务招待费	80,581.81	2,366.00

差旅费及交通费	64,100.96	56,514.04
广告费	356,603.77	31,577.87
办公费	65,497.10	553.00
合计	1,293,000.41	769,759.67

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,248,690.61	1,452,883.40
差旅费及交通费	358,622.30	306,832.81
房屋租赁费用	191,194.74	38,560.54
中介机构及技术服务费用	717,090.12	1,114,752.01
办公费	263,233.37	364,430.15
折旧及无形资产摊销费用	4,589,266.38	2,234,978.66
业务招待费	224,845.97	25,179.93
长期待摊费用摊销金额	1,216,407.90	1,341,405.46
社保公积金	1,246,779.29	1,238,370.18
其他	560.00	
合计	10,056,690.68	8,117,393.14

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	905,660.35	1,792,452.83
无形资产摊销	1,902,630.84	1,902,630.84
职工薪酬	2,733,796.29	1,783,597.76
一次性购入用于研发的固定资产		10,619.47
合计	5,542,087.48	5,489,300.90

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,275,788.77	613,854.02
减：利息收入	11,969.12	10,032.51
手续费	14,182.12	3,690.90
其他	42,000.00	
合计	1,320,001.77	607,512.41

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	
增值税即征即退	419,469.05	411,695.58
个税手续费返还	9,592.22	14,172.40
银行借款利息贴息	73,978.41	15,555.56
合计	553,039.68	441,423.54

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		

增值税即征即退	419,469.05	411,695.58
高企认定奖励补贴	50,000.00	
合计	469,469.05	411,695.58

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-304,641.58	725,360.50
合计	-304,641.58	725,360.50

36、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
政府补助		33,500.00	
其他	10,128.85	9,285.53	10,128.85
合计	10,128.85	42,785.53	10,128.85

37、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
滞纳金	139.07		139.07
其他			
合计	139.07		139.07

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-45,696.24	108,804.08
合计	-45,696.24	108,804.08

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回保证金	321,757.00	321,500.00
政府补助	340,650.29	49,055.56
利息收入	11,969.12	10,032.51
其他	15,368.71	51,681.93
合计	689,745.12	432,270.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	146,000.00	1,242,600.00
日常经营管理支出	3,420,847.59	4,784,299.25
合计	3,566,847.59	6,026,899.25

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,079,020.43	4,041,864.95
加：信用减值损失	304,641.58	-725,360.50
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,883,103.62	646,072.49
无形资产摊销	3,421,417.38	3,304,160.79
长期待摊费用	1,255,634.31	1,341,405.46
使用权资产折旧	187,376.22	187,376.22
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）	1,317,788.77	613,854.02
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）	-45,696.24	108,804.08
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）	2,048,509.03	2,617,689.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,325,523.03	438,604.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,190,865.27	-21,117,210.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,413,547.14	-8,542,739.21
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,831,891.85	27,204,620.94
减：现金的期初余额	15,601,102.23	19,886,169.62
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	4,230,789.62	7,318,451.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,831,891.85	15,601,102.23
其中：库存现金		286.13
可随时用于支付的银行存款	19,831,891.85	15,600,816.10
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	19,831,891.85	15,601,102.23
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,379,632.28	短期借款抵押
合计		

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退		419,469.05			是
个税手续费返还		9,592.22			是
高企认定奖励补贴		50,000.00			是
银行借款利息贴息		73,978.41			是
合计		553,039.68			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	419,469.05		
高企认定奖励补贴	与收益相关	50,000.00		
合计		469,469.05		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

2023 年合并范围较上年相比增加 3 家子公司，均为本公司直接设立的子公司，分别为海南海智信科技有限公司，持股比例分别为 51%，儋州全网数商科技有限公司，持股比例为 100%，乐活智慧（武汉）科技有限公司，持股比例为 100%，尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽全网数商科技有限公司	合肥	合肥	为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务。	100		直接货币出资设立
厦门全网数商科技有限公司	厦门	厦门	同上	100		直接货币出资设立
济南全网数商信息科技有限公司	济南	济南	同上	100		直接货币出资设立
北京全网云商科技有限公司	北京	北京	同上	100		直接货币出资设立

湖北全网智联科技有限公司	湖北	湖北	同上	100	直接货币出资设立
北京全网智数科技有限公司	北京	北京	同上	100	直接货币出资设立
西藏全网数商科技有限公司	西藏	西藏	同上	100	直接设立,未实际出资
天津全网数商科技有限公司	天津	天津	同上	100	直接设立,未实际出资
信阳全网数商科技有限公司	信阳	信阳	同上	95	收购
海南海信信科技有限公司	海南	海南	同上	51%	直接设立,未实际出资
儋州全网数商科技有限公司	海南	海南	同上	100%	直接设立,未实际出资
乐活智慧(武汉)科技有限公司	湖北	湖北	同上	100%	直接设立,未实际出资

八、与金融工具相关的风险

本公司主要资产包括应收账款、存货、预付帐款，期末余额分别为 84,418,684.08 元、14,917,528.59 元、39,549,990.35 元，占资产总额的比例合计为 48.04%，其中：应收账款账龄为 3 年以上的余额为 30,541,343.52 元，如客户违约，本公司存在较大的应收账款不能收回的信用风险；存货和预付账款为本公司已经垫支的项目成本，截至本报告披露日，与上述垫支成本相对应的下游客户仍未验收且未支付进度款，如客户不按合同约定进行验收或不支付款项，本公司将面临存货及预付款项大幅减值的风险，因此公司以上项目存在较大风险敞口。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人股东徐欢。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、持股 5%以上股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东名称	持有股份数(股)	表决权比例(%)
徐欢	14,140,805.00	37.22
徐洪英	3,055,947.00	8.04
珠海自强投资企业(有限合伙)	2,485,000.00	6.54
珠海德泽投资企业(有限合伙)	1,983,000.00	5.22

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐欢	董事长,董事,总经理
刘春艳	董事
任森	董事

陈成	董事,董事会秘书,财务总监
徐小平	董事
王路权	监事会主席,职工代表监事
王丙宁	监事
刘旭阳	监事
北京先美聚合科技有限公司	持股 10%的对外投资单位

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐欢	700.00	2022.04.15	2023.04.15	履行完毕
陈成	100.00	2023.03.03	2023.06.26	履行完毕
徐欢&陈成	500.00	2022.02.21	2023.02.20	履行完毕
徐欢&陈成	200.00	2022.03.10	2023.03.09	履行完毕
陈成	100.00	2022.03.02	2023.03.01	履行完毕
徐欢	600.00	2022.09.16	2023.09.15	未履行完毕
徐欢&陈成	200.00	2022.10.20	2023.10.19	未履行完毕
徐欢	250.00	2023.05.31	2024.05.30	未履行完毕
徐欢	250.00	2023.05.31	2024.05.30	未履行完毕
徐欢&陈成	500.00	2023.01.19	2024.01.18	未履行完毕
徐欢&陈成	300.00	2023.03.01	2024.02.29	未履行完毕
徐欢&陈成	500.00	2023.03.06	2024.03.05	未履行完毕
徐欢	300.00	2023.03.22	2024.03.21	未履行完毕
徐欢&陈成	950.00	2023.03.29	2024.03.29	未履行完毕
徐欢	1000.00	2023.03.23	2024.03.22	未履行完毕

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京先美聚合科技有限公司	163,040.00	48,912.00	163,040.00	48,912.00
其他应付款	刘春艳	0		126,614.29	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	徐洪英	152,750.00	152,750.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、承诺

截至 2023 年 06 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 06 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

无。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无其他需要说明的重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	102,304,623.34	19,155,939.26	83,148,684.08	99,984,203.78	18,851,297.68	81,132,906.10
合计	102,304,623.34	19,155,939.26	83,148,684.08	99,984,203.78	18,851,297.68	81,132,906.10

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 06 月 30 日，无单项计提坏账准备；

② 2023 年 06 月 30 日，账龄组合计算预期信用损失，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	48,299,083.78		
1-2 年	14,557,685.00	10.00	1,455,768.50
2-3 年	8,906,511.04	20.00	1,781,302.21
3-4 年	17,153,968.31	30.00	5,146,190.49
4-5 年	5,229,394.31	50.00	2,614,697.16
5-以上	8,157,980.90	100.00	8,157,980.90
合计	102,304,623.34		19,155,939.26

③ 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,851,297.68	304,641.58			19,155,939.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 23,583,790.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,994,329.19 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京国电光宇机电设备有限公司	6,022,140.00	1 年以内	5.89%	
北京天成英良石材有限责任公司	5,710,000.00	5 年以内	5.58%	2,480,000.00
建投数据科技股份有限公司	4,595,382.30	1 年以内	4.49%	
安庆江火网络通信技术有限公司	3,790,100.00	4 年以内	3.70%	274,030.00
斗山（北京）系统集成有限公司	3,466,168.02	5 年以内	3.39%	1,240,299.19
合计	23,583,790.32		23.05%	3,994,329.19

2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,992,741.32	57,539,995.34
合计	71,992,741.32	57,539,995.34

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	71,992,741.32		71,992,741.32	57,539,995.34		57,539,995.34
合计	71,992,741.32		71,992,741.32	57,539,995.34		57,539,995.34

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金		
保证金	1,188,731.00	1,824,768.17
备用金	1,348,068.41	1,375,885.07
合并范围内往来款	69,243,552.52	54,286,889.27
其他	212,389.39	52,452.83
合计	71,992,741.32	57,539,995.34

②其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	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
信阳全网数商科技有限公司	关联方	往来款	68,867,800.00	1 年以内	95.66	
中关村科技租赁股份有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	2 年以内	1.39	
陈臣	非关联方	备用金	373,333.00	1 年以内	0.52	
天津全网数商科技有限公司	关联方	往来款	284,572.35	2 年以内	0.40	
增值税即征即退	非关联方	其他	212,389.39	1 年以内	0.30	
合计			70,738,094.74		98.26	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	25,990,000.00		25,990,000.00	25,990,000.00		25,990,000.00
合计	25,990,000.00		25,990,000.00	25,990,000.00		25,990,000.00

(2) 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
安徽全网数商科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
厦门全网数商科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
济南全网数商信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京全网云商科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖北全网智联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京全网智数科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西藏全网数商科技有限公司				
天津全网数商科技有限公司				
信阳全网数商科技有限公司	990,000.00			990,000.00
海南海智信科技有限公司				
儋州全网数商科技有限公司				
乐活智慧（武汉）科技有限公司				
减：长期投资减值准备				
合计	25,990,000.00			25,990,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,475,299.94	34,968,923.66	53,516,869.31	39,438,396.06
合计	53,475,299.94	34,968,923.66	53,516,869.31	39,438,396.06

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	6,486,075.20	93,384.59	178,902.65	
技术服务	46,373,472.55	34,542,497.93	47,931,648.08	35,457,971.33
系统集成	615,752.19	333,041.14	5,406,318.58	3,980,424.73
合计	53,475,299.94	34,968,923.66	53,516,869.31	39,438,396.06

(3) 报告期内营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	合计
在某一时点确认收入	53,475,299.94
在某一时段内确认收入	
合计	53,475,299.94

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	59,433.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	555.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	0	
非经常性损益净额	59,989.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-1.38	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	59,991.16	

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	2.79	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.76	0.13	0.13

北京全网数商科技股份有限公司

2023年8月30日

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

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。另“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”做出规定,2023年1月1日起施行,执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但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	59,433.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555.82
非经常性损益合计	59,989.78
减:所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	-1.38
非经常性损益净额	59,991.16

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