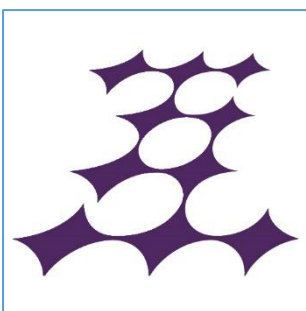




和众互联

NEEQ : 838757

宁波市和众互联科技股份有限公司

Ningbo HOZEST Internet Techonology Inc



半年度报告

2024

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、公司负责人吴鼎伟、主管会计工作负责人吴霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴霞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

本报告不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
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	97
附件 II	融资情况	97

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	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、和众互联有限公司	指	宁波市和众互联科技股份有限公司
三会	指	宁波市和众互联科技有限公司，公司前身
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
主办券商、财通证券	指	人民币元、人民币万元
宁波派格	指	财通证券股份有限公司
宁波尚格	指	宁波市派格企业管理咨询有限公司
宁波健步	指	宁波高新区尚格电子商务有限公司
众诚和众	指	宁波市健步科技有限公司
宁波友旭	指	宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）
宁波眠集	指	宁波友旭企业管理合伙企业(有限合伙)，前身“舟山唯众投资合伙企业（有限合伙）”
宁波五道源	指	宁波眠集家居科技有限公司
和众奇才	指	宁波五道源科技有限公司，前身“宁波五道源信息技术有限公司”
郑州众麦	指	宁波和众奇才电子商务有限公司
宁波极居	指	郑州众麦网络科技有限公司
宁波众麦	指	宁波极居科技有限公司，前身“宁波极娱影视传媒有限公司”
杭州聚合	指	宁波众麦网络科技有限公司
宁波悦道	指	杭州聚合供应链有限公司
众麦供应链	指	宁波悦道贸易有限公司
洋诗供应链	指	宁波众麦供应链有限公司
宁波赞道	指	宁波保税区洋诗供应链管理有限公司
电子商务代运营	指	宁波赞道贸易有限公司
	指	为企业提供全托式电子商务服务的一种服务业务，提供代运营业务的运营商叫做代运营商，即帮助企业全程运营电子商务业务。通常狭义的电子商务代运营仅指电子商务前端的店铺运营，以完成销售为主要目标，广义的电子商务代运营服务内容还包括电子商务渠道规划、建站、店铺装修、产品上架、营销策划、仓储物流、客服、财务结算等运营衍生业务。宁波市

		和众互联科技股份有限公司 公开转让说明。
网络代理销售	指	公司接受品牌商的委托与授权，在网络销售平台以公司名义开设店铺，对品牌商的商品进行网络销售以及授权分销渠道进行分销，并提供一系列增值服务，公司以高于商品出厂价的价格进行溢价销售，从而实现销售收益的业务类型。
品牌授权销售	指	公司接受品牌商的委托与授权，主导授权品牌商品的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺，对授权品牌商的商品进行网络销售及分销渠道进行分销获得收益。公司需向授权品牌商支付一定的权利金。
平台入仓销售	指	公司获得品牌商的网络销售授权后，将商品销售给网络销售平台，由平台的自营店销售给终端消费者。在平台入仓销售业务中，公司无需在平台上开设店铺，而是直接将商品供货给平台，从而完成销售，利润通过销售溢价实现。
托管服务	指	公司接受品牌商的委托与授权，在网络销售平台以品牌商名义开设店铺或者对品牌商的现有网络店铺进行托管，同时提供在线客服、营销策划、市场推广、设计制作、商品建议等服务，由品牌商自主决定网上销售的商品品种和销售价格，公司收取基础服务费和佣金的业务类型。
网络基础服务	指	指公司对非电商类客户提供的一系列互联网服务，主要包括域名申请、网站建设、搜索引擎营销（SEM）、企业邮箱等服务。
自有品牌销售	指	公司利用自身的网络营销优势和电商运营经验，联合供应链资源，创立自有品牌，主导品牌的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺进行销售获得收益。
自有平台销售	指	主要是指公司通过专业运营团队甄选全球高品质、高性价比的优质产品，整合国内外优质供应链资源入驻平台，为我们服务的企业及所有下游零售商家提供高性价比的商品，并开展礼品定制、企业福利板块业务。公司进行溢价销售获得收益。
唯品会	指	www.vip.com，成立于 2008 年，主打“名牌折扣+限时抢购+正品保障”的创新电商网站。
C2C	指	Customer to Customer 的缩写，是个人与个人之间电子商务的交易模式。
B2B	指	Business to Business 的缩写，指进行电子商务交易的供需双方都是商家（或企业、公司），使用 Internet 的技术或各种商务网络平台，完成商务交易的模式。
B2C	指	Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，也就是通常说的商业零售，是商家直接面向消

		费者销售产品和服务。
020	指	Online To Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。
五道精选	指	www.wudaoclub.com，成立于 2018 年，公司旗下一个性价比高的一站式新零售社交电商平台。
SAAS 管理系统	指	成立于 2020 年，公司旗下一个帮助企业或个人实现私域流量生态化管理的一站式 SAAS 私域流量管理系统。

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波市和众互联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo HOZEST Internet Technology Inc.		
	HOZEST		
法定代表人	吴鼎伟	成立时间	
控股股东	控股股东为（宁波市派格企业管理咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴鼎伟、蒋红妃），一致行动人为（宁波市派格企业管理咨询有限公司、宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）、宁波友旭企业管理合伙企业（有限合伙））
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-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	提供电子商务代运营服务、域名代理、网站建设、企业邮箱和网络推广等服务		
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	和众互联	证券代码	838757
挂牌时间	2016 年 8 月 24 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）	5,707,764
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡灵燕	联系地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层
电话	0574-55712489	电子邮箱	caily@88582.com
传真	0574-87073711		
公司办公地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号软件产业园 B 座 4 层	邮政编码	315000
公司网址	www.hozest.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	91330200677674955N		
注册地址	浙江省宁波市高新区创苑路 750 号件产业园 B 座 4 层		
注册资本（元）	5,707,764	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

公司所处行业属于互联网服务行业，帮助传统品牌企业打通互联网营销渠道，为传统品牌企业提供一站式综合电子商务解决方案。公司的商业模式因提供的产品及服务的不同而分为网络代理销售、品牌授权销售、平台入仓销售、网络基础服务、自有品牌销售、自有平台销售和自有 SaaS 系统服务七种类型。

1、网络代理销售：即公司接受品牌商的委托与授权，以公司的名义在各电商平台上开设店铺，对授权品牌商的商品进行网络销售及授权分销渠道进行分销，并提供一系列增值服务，公司以高于商品出厂价的价格进行溢价销售获得收益。公司擅长传统家居品牌的网上代理业务，经过十多年业务经验积累，公司对家具产品网络销售的供应链形成独到的理解，具备特有的运营思路，为喜临门等家居类品牌迅速提高了销售业绩，打开了网络市场，培养了一大批忠实客户，提高了代理品牌知名度。公司目前提供网络代理销售业务的品牌主要有喜临门等，在京东、淘宝等各大电商平台均开设店铺。

2、品牌授权销售：即公司接受品牌商的委托与授权，主导授权品牌商品的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺，对授权品牌商的商品进行网络销售及分销渠道进行分销获得收益。公司需向授权品牌商支付一定的权利金。经过十多年业务经验积累，公司擅长网络营销和电子商务运营，能迅速为新授权品牌打开网络市场，提高销售业绩。公司目前提供品牌授权业务的品牌主要有伊丽丝等，在天猫、京东等各大电商平台均开设店铺。

3、平台入仓销售：即公司获得品牌商的网络销售授权后，将相关授权商品直接销售给电商平台的自营店铺，由店铺销售给终端消费者。在此过程中，公司无需在此电商平台上开设店铺，而是直接将商品供给平台完成销售实现溢价收入。公司现有的平台入仓销售业务主要是向京东平台自营店铺提供喜临门品牌家居类产品。公司负责对该店铺的装修、设计和客服工作。京东负责送货给终端消费者。

4、网络基础服务：主要是指公司对非电商类客户提供的一系列互联网服务，主要包括域名申请、网站建设、搜索引擎营销（SEM）、企业邮箱等服务。公司可为企业提供专业的一体化网站品牌建设方案，实现不同终端内容的同步更新，提升客户信任度，提高产品的传播和竞争力。另一块，公司将营销的思想、方法和技巧融入到网站策划、设计与制作中，使网站达到最佳搜索优化效果，为企业的产品或服务取得更多曝光，为企业网站获取更多流量，进而转化为询盘和订单。公司收取基础服务费和佣金获得收入。

5、自有品牌销售：即公司利用自身的网络营销优势和电商运营经验，联合供应链资源，创立自有品牌，主导品牌的设计、原料、生产、运营及销售，以公司的名义在各电商平台开设店铺进行销售获得收益。经过十多年的家居行业经验，公司对消费者需求、产品及对工厂的运作等有较深刻了解，具备资深的运营团队，通过网络营销和电子商务运营，迅速为公司新开发品牌开拓了网络市场，培养了一批忠实客户，在市场中形成了良好的口碑，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。公司现自主开发的品牌有：眠集床垫、罗森家具。

6、自有平台销售：主要是指公司通过专业运营团队甄选全球高品质、高性价比的优质产品，整合国内外优质供应链资源入驻自有电商平台，为我们服务的企业及所有下游零售商家提供高性价比的商品，并开展礼品定制、企业福利板块业务。公司进行溢价销售获得收益。

7、自有 SaaS 系统服务：该系统为“众麦 SaaS 私域流量管理系统”。聚焦新零售，针对不同企业差异化需求，提供“软件开发+SaaS 服务+运营托管+私域供应链”一体化解决方案，数智化驱动用户全生命周期管理，加速建立私域商业生态闭环，帮助企业做生意的增量。公司以收取服务费获得收益。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

（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	181,451,174.45	175,068,315.17	3.65%
毛利率%	8.10%	12.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,368,735.16	4,039,677.94	-297.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,309,744.72	2,649,091.59	-401.24%
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）	-33.44%	15.12%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-33.17%	9.91%	-
基本每股收益	-1.29	0.71	-281.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,000,383.62	166,497,915.16	-0.90%
负债总计	146,696,178.90	140,823,173.44	4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,351,567.01	25,720,302.17	-28.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	4.51	-28.66%
资产负债率%（母公司）	81.62%	78.5%	-
资产负债率%（合并）	88.91%	84.58%	-
流动比率	1.14	1.2	-
利息保障倍数	-21.73	4.34	-
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	16,633,154.92	31,426,014.61	-47.07%
应收账款周转率	1.60	2.36	-
存货周转率	501%	685%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.90%	-3.50%	-

营业收入增长率%	3.65%	58.32%	-
净利润增长率%	-282.29%	35.26%	-

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	8,163,666.54	4.95%	5,014,512.04	99.48%	62.80%
应收票据					
应收账款	95,154,762.91	57.67%	120,003,029.50	72.07%	-20.71%
存货	37,896,963.08	22.97%	28,665,760.21	17.22%	32.20%
预付账款	13,402,517.97	8.12%	5,638,000.58	3.39%	137.72%
其他应收款	5,390,535.23	3.27%	1,318,000.71	0.79%	308.99%
其他流动资产	25,846.37	0.02%	817,688.63	0.49%	-96.84%
使用权资产	1,849,107.59	1.12%	1,457,690.99	0.88%	26.85%
短期借款	12,953,664.40	7.85%	11,010,909.59	6.61%	17.64%
应付账款	61,437,320.90	37.23%	39,008,753.98	23.43%	57.50%
应付职工薪酬	1,984,758.43	1.20%	3,118,435.41	1.87%	-36.35%
应交税费	8,733,122.40	5.29%	10,832,840.00	6.51%	-19.37%
其他流动负债	48,680,214.52	29.50%	63,762,023.20	38.30%	-23.65%

项目重大变动原因

- 1、应收账款报告期末有 9514 万，较期初下降 20.71%，主要是年初的双十一双十二活动的货款收回。
- 2、存货在报告期内有 3789 万，较期初增长 32.2%，电商活动提前备货。
- 3、预付账款在报告期有 1340 万，较期初增长 137.72%，主要是 618 期间活动，充值较多推广费
- 4、其他应收款在报告期有 539 万，较期初增长 308.99%，主要是在 618 期间一些费用未向京东进行及时收取。
- 5、短期借款在报告期内 1295 万，较期初增长 17.64%，主要是报告期内向杭州银行融资 500 万。
- 6、应付账款在报告期内 6143 万，较期初增长 57.5%，主要是报告期内我司采购存货较多，供应商给与一定的结算周期。
- 7、应付职工薪酬在报告期内 198 万，较期初下降 36.35%，主要是本期发放了年终奖

（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	181,451,174.45	-	175,068,315.17	-	3.65%

营业成本	166,744,791.62	91.90%	152,335,066.27	87.01%	9.46%
毛利率	8.10%	—	12.99%	—	—
管理费用	3,796,208.21	2.09%	3,536,337.22	2.02%	7.35%
销售费用	19,456,256.20	10.72%	14,353,294.70	8.20%	35.55%
财务费用	296,090.51	0.16%	320,855.34	0.18%	-7.72%
信用减值损失	1,944,525.72	1.07%	151,654.53	0.09%	1,182.21%
营业外收入	4,610.29	0.00%	1,738,232.94	0.99%	-99.73%
经营活动产生的现金流量净额	16,633,154.92	—	31,426,014.61	—	-47.07%
投资活动产生的现金流量净额	-24,092.91	—	-503,844.20	—	95.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,457,907.51	—	-13,668,589.55	—	1.54%

项目重大变动原因

- 1、营业成本在报告期内增长 9.46%，主要是京东提高了佣金费用、以及运费的调整。
- 2、销售费用在报告期内增长 35.55%，主要是报告期内，为了促进收入的增长，加大在京东推广费的投入。
- 3、信用减值损失在报告期内增长 1182.21%，主要是报告期内，2 月份收回 23 年的双十一活动的应收账款。冲回年初坏账计提。
- 4、营业外收入在报告期内下降 99.73%，主要是报告期内，返税还没到账。
- 5、经营活动产生的现金流量净额在报告期内下降了 47.08%，主要是京东结算周期从 30 天更改成 45 天，导致销售商品、提供劳务收到的现金较少，另一方面公司为电商活动提前备货支付部分货款。
- 6、投资活动产生的现金流量净额在报告期内增长 95.22%，主要是报告期内我司采购固定资产金额较上年同期减少。

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
宁波高新区尚格电子商务有限公司	子公司	网络品牌代理销售	1,000,000	5,944,840.69	3,169,668.58	4,972,458.54	689,793.20
宁波市健步科	子公司	软件外包	500,000	163,344.79	— 3,017,936.24	1,308,090.56	226,689.43

技有限公司	司	服务、信息技术服务					
宁波眠集家居科技有限公司	子公司	家居产品生产、销售	2,000,000	864,997.48	-335,781.34		-875.33
宁波五道源科技有限公司	子公司	供应链产品销售	5,000,000	11,511,755.28	567,923.75	10,589,477.69	1,213,127.27
郑州众麦网络科技有限公司	子公司	网络信息技术服务	1,000,000	56,279.20	-164,050.91		-32,371.75
宁波极居科技有限公司	子公司	视频制作、品牌推广服务	1,000,000	2,866,663.76	1,292,132.92	3,312,219.08	1,126,862.26
宁波众麦网络科技有限公司	子公司	软件开发、运营咨询及技术服务	3,000,000	4,873,284.93	922,138.92	734,150.94	- 1,490,004.54
宁波和众奇才电子商务有限公司	参股公司	网络技术服务	1,000,000	1,058,273.35	-332,300.57	84,312.06	-2,738.23
杭州聚合供应链有限公司	参股公司	供应链管理、抖音运营服务	2,743,200	1,436,027.01	723,888.26		-5,666.83
宁波悦	子	供应	500,000	3,612,851.49	3,184,055.48	2,913.55	-172,549.53

道贸易有限公司	公司	链管理服务及销售					
宁波众麦供应链有限公司	子公司	供应链管理、平台分销及服务	10,000,000	3,722,587.74	498,954.38	2,628,952.76	-801,517.40
宁波赞道贸易有限公司	子公司	供应链产品销售	5,000,000	4,987,071.21	1,883,149.94	499,798.89	284,963.56
宁波保税区洋诗供应链管理有限公司	参股公司	企业福利团购、礼品定制服务	3,000,000	941,461.26	-61,214.24	120,480.99	77,487.25
宁波众喜家居科技有限公司	子公司	家居产品销售	10,000,000	910.48	-89.52		-89.52
宁波众福信息科技有限公司	参股公司	软件开发、运营咨询及技术服务	1,000,000				

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
宁波和众奇才电子商务有限公司	无关联	经营业务发展需要
杭州聚合供应链有限公司	无关联	经营业务发展需要
宁波保税区洋诗供应链管理有	无关联	经营业务发展需要

限公司		
宁波众福信息科技有限公司	无关联	经营业务发展需要

（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

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
1、实际控制人不当控制风险	公司股东吴鼎伟、蒋红妃夫妇合计直接持有股份公司 26.70% 的股份，同时通过控制宁波市派格企业管理咨询有限公司间接持有股份公司 52.56% 的股份，通过控制宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）、宁波友旭企业管理合伙企业（有限合伙）间接合计持有股份公司 10.59% 的股份，共计可以实际支配公司股份表决权比例达到 89.85%，因而能够对股份公司形成控制，为公司共同实际控制人。公司实际控制人可以利用在股东大会及董事会中的控制权，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，可能对公司及中小股东的权益造成不利影响。 分析：公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关规定规范自己的行为，同时公司依据《对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，切实履行规定的程序，以保障公司和所有股东的共同利益。
2、对平台过分依赖的风险	电子商务及其衍生业务很大程度上依托于第三方电子商务平台，目前我国互联网零售市场份额基本上被淘宝、天猫、京东等大型电子商务平台所垄断。大多数电子商务服务企业都通过这些平台为客户提供代运营等服务。近年来，国内使用第三方电子商务平台的中小企业用户数量日益增多，但该类企业与第三方电子商务平台的议价能力普遍不强。如果第三方电子商务平台规则等外部因素发生改变，可能对包括公司在内的经营者的访问量、销售业绩、经营成本造成直接影响。 分析：公司继续加强与现有大平台合作保持自身特点与优势，同时建立多元营销渠道，开发自有家居电商平台，持续完善产品的全渠道销售和经销服务。对于相关电商平台，关注其交易规则的变化，研究其可能带来的影响，及时采取相应的积极措施。公司旗下子公司 2024 上半年度在礼品福利行业公司的 saas 服务、大型企业福利的内购商城、企业福利礼品集采定制服务、一件代发供应链服务方面取得了较大发展。
3、客户流失风险	传统企业在开展电子商务的初期，由于缺乏相关经验和人才，前期投入大，更倾向于选择电子商务服务企业为其服务。在代

	运营一定时间后，随着电子商务运营经验的积累，传统企业尤其是大型企业有可能会自己组建专业团队来开展电子商务，而不是选择电子商务服务企业。这可能会导致电子商务企业面临阶段性的客户流失风险，也是国内电子商务服务企业普遍面临的风险之一。这不利于电子商务代运营企业的长远发展。 分析：第一、练好内功，不断加强公司内部管理，促进电商队伍的成长，强化企业核心竞争力；第二、与现有客户保持良好的业务合作关系，向客户提交满意的成果，展现优良的服务态度；第三、根据消费升级发展趋势，积极布局业务范围，创建自有电商平台，整合优质供应链，创立自有品牌，实现可持续发展。公司目前自有品牌有：眠集、罗森等。
4、供应商依赖风险	网络代理销售是公司的主营业务。在网络代理销售业务中，公司接受品牌商的委托与授权，在网络销售平台对被委托与授权的商品进行网络销售，品牌商是公司网络代理销售业务的供货方。目前，公司网络代理销售的主要是喜临门家具产品。如果公司与主要合作方，如喜临门家具，未能延续或建立新的网络代理销售合作关系，公司的主营业务收入可能会受到一定的不利影响。 分析：一方面，继续加强维护与重要供应商的业务合作关系，同时不断拓展新的优质供应商；另一方面，依托自身良好的产品设计能力和供应链整合能力，创建自有品牌，逐渐形成自主品牌优势。
5、盈利能力风险	公司规模较小，业绩存在波动。这主要受到以下方面风险因素的影响：行业环境变化、市场竞争加剧、新品牌运营初期投入上升、重大客户和供应商流失等。如公司未能积极应对以上方面风险因素的变化，正确制定实施相应措施，可能导致公司盈利能力下降从而减弱公司的持续经营能力。 分析：公司将继续做大现有业务，进一步形成规模效应。加强企业营销能力，抓住公司销售旺季，提高主营业务收入；加强成本控制，积极寻找符合财务评估的优质品牌合作商，加强自主品牌和自有平台的建设，随着现有品牌的持续经营和新品牌的加入，公司未来的经营业绩向好。报告期内，公司自有供应链电商平台“五道精选”、“众麦 SAAS 私域流量管理系统”的建设发展对公司财务状况产生了积极的影响。
6、人才流失风险	公司网络代理及授权品牌销售业务的有效开展依赖于从事电子商务的复合型人才。该类人才在市域范围内较为稀缺。目前，公司核心业务人才较为稳定，但也不排除未来随着行业环境变化、行业竞争的加剧核心业务人才流失的可能。如公司的核心业务人才大量流失，且又无法引进新的核心业务人才，这对公司业务的开展将造成一定的不利影响。 分析：公司正在不断增强人才队伍实力，筹划营销团队和运营团队的扩充计划，构建以实现公司战略目标为导向的人才队伍建设方案，通过多层次多形式的薪酬激励与考核方式，提升整体素质，通过自主培养和引进人才相结合的方式推动团队建

	设，提升公司管理水平，实现公司人员运营的良性循环。
本期重大风险是否发生重大变化	

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. 1
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月24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。

(四) 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
应收账款		质押	60,850,268.15	36.88%	京东应收账款质押贷款
货币资金		保证	100,000.00	0.06%	保证金
总计	-	-	60,950,268.15	36.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

因 618 期间京东应收账款增加，可视为提前收款，对公司无影响。

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	2,004,942	35.13%	0	2,004,942	35.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,421,719	24.91%	0	1,421,719	24.91%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,702,822	64.87%	0	3,702,822	64.87%
	其中：控股股东、实际控制人	3,102,500	54.36%	0	3,102,500	54.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,707,764	—	0	5,707,764	—
普通股股东人数		7				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁波派格	3,000,000	0	3,000,000	52.56%	2,000,000	1,000,000	0	0
2	蒋红妃	1,020,000	0	1,020,000	17.87%	765,000	255,000	0	0
3	吴鼎伟	504,219	0	504,219	8.83%	337,500	166,719	0	0
4	舟山少	487,985	0	487,985	8.55%	0	487,985	0	0

	鸿								
5	宁波友旭	318,546	0	318,546	5.58%	318,546	0	0	0
6	众诚和众	285,714	0	285,714	5.01%	190,476	95,238	0	0
7	孔文超	91,300	0	91,300	1.60%	91,300	0	0	0
合计		5,707,764	-	5,707,764	100.00%	3,702,822	2,004,942	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东蒋红妃与吴鼎伟为夫妻关系，分别持有公司控股股东宁波派格 40%和 60%股份，共同拥有控股股东 100%股权，为公司的实际控制人。法人股东舟山少鸿和宁波友旭分别持有公司 8.55%和 5.58%股份，两者之间无任何关联关系，且与控股股东、实际控制人也无任何关联关系。蒋红妃持有众诚和众 76.9%股份，为众诚和众的实际控制人，吴鼎伟持有宁波友旭 55.32%股份，为宁波友旭的实际控制人。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
吴鼎伟	董事长兼总经理	男	1973年10月	2022年1月12日	2025年1月11日	504,219	0	504,219	8.83%
蒋红妃	董事	女	1981年3月	2022年1月12日	2025年1月11日	1,020,000	0	1,020,000	17.87%
郑莹莹	董事会秘书	女	1990年8月	2024年1月10日	2024年8月5日	0	0	0	0.00%
杨晓燕	董事	女	1983年3月	2022年1月12日	2025年1月11日	0	0	0	0.00%
樊开健	董事	男	1983年10月	2022年1月12日	2025年1月11日	0	0	0	0.00%
吕捷	董事	女	1982年6月	2022年1月12日	2025年1月11日	0	0	0	0.00%
金玲剑	监事会主席、职工监事	女	1983年2月	2022年1月12日	2025年1月11日	0	0	0	0.00%
徐立	监事	男	1980年3月	2022年1月12日	2025年1月11日	0	0	0	0.00%
蔡灵燕	监事	女	1990年10月	2022年1月12日	2025年1月11日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事蒋红妃与吴鼎伟为夫妻关系，共同拥有公司控股股东宁波派格 100%股份，且共同直接和间

接持有公司 89.85%股份，为公司实际控制人。董事蒋红妃、杨晓燕、樊开健和监事金玲剑、徐立共同投资设立公司股东宁波众诚和众投资合伙企业（有限合伙）。其他董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

（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
王雨薇	董事会秘书	离任	无	个人原因
郑莹莹	无	新任	董事会秘书	公司治理需要

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

郑莹莹，女，1990年8月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于山西财经大学。2013年7月15日至2015年9月30日，就职于积木宝贝国际早教中心，担任销售主管；2016年1月4日至2019年3月4日，就职于沪江教育科技(上海)股份有限公司，担任销售经理；2019年7月1日至2020年7月8日，就职于小马快跑国际早教中心，担任中心校长；2020年10月28日至2021年6月25日，就职于承承网络科技（上海）有限公司，担任运营经理；2021年6月28日至2022年7月15日，就职于上海奇妙思维科技有限公司，担任运营经理；2022年9月26日至2024年8月5日，就职于宁波市和众互联科技股份有限公司，担任董事会秘书兼总经理助理。

（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	2
销售人员	115	119
技术人员	20	22
财务人员	6	7
行政人员	6	6
员工总计	149	156

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	8,163,666.54	5,014,512.04
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	（二）		
应收账款	（三）	95,154,762.91	120,003,029.50
应收款项融资			
预付款项	（四）	13,402,517.97	5,638,000.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	5,390,535.23	1,318,000.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	37,896,963.08	28,665,760.21
其中：数据资源			
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	（七）	25,846.37	817,688.63
流动资产合计		160,034,292.10	161,456,991.67
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	(八)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	669,422.22	691,059.36
固定资产	(十)	510,750.04	600,894.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	1,849,107.59	1,457,690.99
无形资产	(十二)	42,979.75	61,705.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	113,453.92	137,764.47
递延所得税资产	(十四)	1,780,378.00	2,091,808.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,966,091.52	5,040,923.49
资产总计		165,000,383.62	166,497,915.16
流动负债：			
短期借款	(十五)	12,953,664.40	11,010,909.59
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	(十六)	61,437,320.90	39,008,753.98
预收款项			
合同负债	(十七)	1,787,483.49	2,099,347.99
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	(十八)	1,984,758.43	3,118,435.41
应交税费	(十九)	8,733,122.40	10,832,840.00
其他应付款	(二十)	4,638,432.95	4,387,134.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	745,020.00	745,020.00
其他流动负债	(二十二)	48,680,214.52	63,762,023.20
流动负债合计		140,960,017.09	134,964,465.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		736,161.81	858,708.37
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		5,736,161.81	5,858,708.37
负债合计		146,696,178.90	140,823,173.44
所有者权益：			
股本	(二十三)	5,707,764.00	5,707,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	3,891,594.72	3,891,594.72
减：库存股			
其他综合收益		-606,750.00	-606,750.00
专项储备			
盈余公积	(二十五)	2,557,287.31	2,557,287.31
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	6,801,670.98	14,170,406.14
归属于母公司所有者权益合计		18,351,567.01	25,720,302.17
少数股东权益		-47,362.29	-45,560.45
所有者权益合计		18,304,204.72	25,674,741.72
负债和所有者权益总计		165,000,383.62	166,497,915.16

法定代表人：吴鼎伟

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	6,725,664.61	3,004,755.93

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	99,496,980.09	113,194,585.53
应收款项融资			
预付款项	(三)	5,705,873.00	3,464,365.73
其他应收款	(四)	4,492,756.98	4,568,176.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	36,362,558.76	26,850,477.06
其中：数据资源			
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)	17,283.43	488,510.40
流动资产合计		152,801,116.87	151,570,871.38
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	(七)	12,347,000.00	12,347,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(八)	669,422.22	691,059.36
固定资产		316,819.68	398,959.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	1,849,107.59	1,041,814.38
无形资产	(十)	11,873.93	14,678.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,697,362.42	2,072,338.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,891,585.84	16,565,850.16
资产总计		169,692,702.71	168,136,721.54
流动负债：			
短期借款	(十二)	12,953,664.40	11,010,909.59
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	56,914,627.22	34,910,496.19
预收款项			
合同负债	(十四)	300,938.23	310,757.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(十五)	610,433.34	1,820,980.57
应交税费	(十六)	7,648,342.93	10,138,677.21
其他应付款	(十七)	5,119,483.64	3,820,079.89
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	(十八)	535,927.63	535,927.63
其他流动负债	(十九)	48,680,214.52	63,696,593.37
流动负债合计		132,763,631.91	126,244,422.03
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		736,161.81	749,148.61
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		5,736,161.81	5,749,148.61
负债合计		138,499,793.72	131,993,570.64
所有者权益：			
股本	(二十)	5,707,764.00	5,707,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	3,979,026.11	3,979,026.11
减：库存股			
其他综合收益		-606,750.00	-606,750.00
专项储备			
盈余公积	(二十二)	2,557,287.31	2,557,287.31
一般风险准备			

未分配利润	(二十三)	19,555,581.57	24,505,823.48
所有者权益合计		31,192,908.99	36,143,150.90
负债和所有者权益合计		169,692,702.71	168,136,721.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		181,451,174.45	175,068,315.17
其中：营业收入	(二十七)	181,451,174.45	175,068,315.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,585,775.15	170,821,764.61
其中：营业成本	(二十八)	166,744,791.62	152,335,066.27
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	(二十九)	292,428.61	276,211.08
销售费用	(三十)	19,456,256.20	14,353,294.70
管理费用	(三十一)	3,796,208.21	3,536,337.22
研发费用	(三十二)		
财务费用	(三十三)	296,090.51	320,855.34
其中：利息费用		318,853.64	375,256.34
利息收入		-28,162.41	-57,863.64
加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）	（三十四）	1,944,525.72	151,654.53
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）		-7,190,074.98	4,398,205.09
加：营业外收入	（三十五）	4,610.29	1,738,232.94
减：营业外支出		63,600.73	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,249,065.42	6,136,438.03
减：所得税费用	（三十六）	121,471.58	2,093,106.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,370,537.00	4,043,331.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,370,537.00	4,043,331.99
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）		-1,801.84	3,654.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,368,735.16	4,039,677.94
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		-7,370,537.00	4,043,331.99

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,368,735.16	4,039,677.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,801.84	3,654.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.29	0.71
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴鼎伟

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		160,403,112.44	160,732,544.15
减：营业成本	(二十四)	148,745,354.25	139,236,110.64
税金及附加	(二十五)	232,172.93	242,212.31
销售费用	(二十六)	13,979,385.03	11,346,014.01
管理费用	(二十七)	2,483,982.03	2,141,327.87
研发费用			
财务费用	(二十八)	294,185.35	320,132.17
其中：利息费用		318,853.64	375,256.34
利息收入		-26,721.33	-55,996.21
加：其他收益			
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）	(二十九)	441,220.21	82,772.07
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）		-4,890,746.94	7,529,519.22
加：营业外收入	(三十)	1,441.27	1,736,545.04
减：营业外支出		60,936.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,950,241.91	9,266,064.26
减：所得税费用			2,041,025.04

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,950,241.91	7,225,039.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,950,241.91	7,225,039.22
（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		-4,950,241.91	7,225,039.22
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	2024年1-6月	2023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		199,992,845.35	197,320,938.07
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			1,570,000.00

收到其他与经营活动有关的现金	(三十 三)	13,274,238.70	15,628,740.64
经营活动现金流入小计		213,267,084.05	214,519,678.71
购买商品、接受劳务支付的现金		172,488,626.65	161,028,745.34
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		8,558,459.34	7,106,510.79
支付的各项税费		3,930,014.72	3,412,567.61
支付其他与经营活动有关的现金	(三十 三)	11,656,828.42	11,545,840.36
经营活动现金流出小计		196,633,929.13	183,093,664.10
经营活动产生的现金流量净额		16,633,154.92	31,426,014.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,007,890.41
取得投资收益收到的现金			18,865.39
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			1,026,755.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,092.91	390,600.00
投资支付的现金			1,140,000.00
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		24,092.91	1,530,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,092.91	-503,844.20
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		12,958,750.80	27,000,000.00
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		12,958,750.80	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,097,804.67	40,480,827.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,853.64	187,761.83
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		26,416,658.31	40,668,589.55
筹资活动产生的现金流量净额		-13,457,907.51	-13,668,589.55
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		3,151,154.50	17,253,580.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,912,512.04	3,628,123.24
六、期末现金及现金等价物余额		8,063,666.54	20,881,704.10

法定代表人：吴鼎伟

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		185,849,427.64	179,752,002.05
收到的税费返还			1,570,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,116,739.93	9,070,653.16
经营活动现金流入小计		194,966,167.57	190,392,655.21
购买商品、接受劳务支付的现金		158,889,144.22	141,340,340.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,348,953.94	4,125,256.36
支付的各项税费		2,685,784.68	2,970,428.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,837,375.63	10,530,615.13
经营活动现金流出小计		177,761,258.47	158,966,640.60
经营活动产生的现金流量净额		17,204,909.10	31,426,014.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,007,890.41
取得投资收益收到的现金			18,865.39
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			1,026,755.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,092.91	390,600.00
投资支付的现金			1,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,092.91	1,530,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,092.91	-503,844.20
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		12,958,750.80	27,000,000.00
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		12,958,750.80	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,097,804.67	40,480,827.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,853.64	187,761.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,416,658.31	40,668,589.55
筹资活动产生的现金流量净额		-13,457,907.51	-13,668,589.55
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		3,722,908.68	17,253,580.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,902,755.93	3,628,123.24
六、期末现金及现金等价物余额		6,625,664.61	20,881,704.10

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

宁波市和众互联科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

宁波市和众互联科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在宁波市和众互联科技有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，2015年7月31日，经过公司股东会决议通过，同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司，发起设立为宁波市和众互联科技股份有限公司。公司以2015年7月31日为基准日，各股东按其所拥有的截至2015年7月31日经审计的宁波市和众互联科技有限公司的账面净资产为基础，按1.6021:1比例折合变更后股份公司的注册资本人民币5,422,050.00元。公司的统一社会信用代码为91330200677674955N。截至2023年12月31日，公司注册资本为5,707,764.00元。公司注册地为：宁波市高新区创苑路750号软件产业园B座4层。

经营范围：互联网应用技术开发、网页设计；国内各类广告的制作、代理；企业形象策划；计算机配件、计算机软件及耗材的批发、零售；计算机技术营销管理咨询服务；日用百货、农副产品的销售；服装、电子产品、家用电器、家具、床上用品的批发、零售；互联网信息服务；自营或代理各类货物和技术进出口业务，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本财务报表业经公司董事会于2024年08月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部发布的《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》的规定编制。

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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用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

（1）同一控制下企业合并

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

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。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围包括本公司及全部子公司。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照统一的会计政策编制。本公司与子公司、子公司相互之间的内部交易和往来余额予以抵销。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行

调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

2) 处置子公司

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

与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量

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，将金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②合同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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

①. 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

②. 合同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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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中转出，计入留存收益。

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按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以摊余成本计量的金融负债。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

2）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（4）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且已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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

10、金融工具减值

本公司对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应收款项和债

务工具、《企业会计准则第 14 号—收入》定义 的合同资产、租赁应收款和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

(1) 预期信用损失计量

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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

1) 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
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合	账龄分析组合
	合并关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合	账龄分析组合
	合并关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的计提方法：

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（3）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（5）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品、在途物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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；

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，应当计提存货跌价准备。

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

12、合同资产和合同负债

（1）合同资产

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。本公司将已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具减值”。

（2）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

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权益性投资。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益

2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应

享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14、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。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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物）。

物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产按成本进行初始计量。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，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(3) 固定资产处置

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。

(4) 其他

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。

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。在建工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额全部予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产为软件和商标使用权。

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

本公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

本公司在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。

(2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（月）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	36.00	平均年限法	预计可使用期限
商标使用权	113.00-120.00	平均年限法	使用权期限

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。

资产负债表日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。

19、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3 年

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

(1) 收入确认和计量的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可

变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

①客户在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）收入确认的具体方法

公司营业收入按内容分为：网络商品销售、网络基础服务、网店托管服务收入；

（1）网络商品销售

在同时满足以下条件时确认收入，即：

①平台与终端消费者交易成功；

②产品已按终端消费者订单约定发出并已由终端消费者收货；

③已收取货款或取得收款权利；

④相关的已发生或将要发生的成本能够可靠计量。

公司根据最终结算对象，划分为京东平台与非京东平台两类。京东平台销售的客户为北京京东世纪贸易有限公司，其他平台销售的客户为终端消费者。

（2）网络基础服务

一次性服务，根据客户验收确认时点确认收入；

期间服务，根据合同约定的服务期限和期限内服务收费金额分期确认收入。

（3）网店托管服务

基础服务费根据合同约定的服务期限和服务收费金额分期确认收入。

销售佣金收入确认按照双方确认的当期销售额和合同该约定的佣金比例计算确认佣金收入。

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益；确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②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。

26、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。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预

计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧

本公司按照本附注“三、25、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波市和众互联科技股份有限公司	25%
宁波市健步科技有限公司	20%
宁波高新区尚格电子商务有限公司	20%
宁波极居科技有限公司	20%
宁波眠集家居科技有限公司	20%
宁波五道源信息技术有限公司	20%
宁波悦道贸易有限公司	20%
宁波赞道贸易有限公司	20%
宁波众麦网络科技有限公司	20%
宁波众麦供应链有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
郑州众麦网络科技有限公司	20%
宁波众喜家居科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号), 规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号), 规定对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内, 合并范围内各子公司均适用此政策。

(2) 根据财政部税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号) 规定的税收优惠政策:对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税, 有效期至 2027 年 12 月 31 日。

郑州众麦网络科技有限公司是小规模纳税人, 享受相关税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,772.00	3,772.00
银行存款	8,013,933.08	4,793,583.58
其他货币资金	145,961.46	217,156.46
合 计	8,163,666.54	5,014,512.04

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	上年年末余额
店铺保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,730,010.28	125,886,080.37
1 年至 2 年	469,323.93	469,323.93

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 年至 3 年	71,588.00	71,588.00
3 年以上	54,814.00	54,814.00
小 计	100,325,736.21	126,481,806.30
减：坏账准备	5,170,973.30	6,478,776.80
合 计	95,154,762.91	120,003,029.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,325,736.21	100.00	5,170,973.30	5.15	95,154,762.91
其中：					
账龄分析组合	100,325,736.21	100.00	5,170,973.30	5.15	95,154,762.91
合 计	100,325,736.21	——	5,170,973.30	——	95,154,762.91

续上表：

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 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,481,806.30	100.00	6,478,776.80	5.12	120,003,029.50
其中：					
账龄分析组合	126,481,806.30	100.00	6,478,776.80	5.12	120,003,029.50
合 计	126,481,806.30	——	6,478,776.80	——	120,003,029.50

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	99,730,010.28	4,986,500.51	125,886,080.37	6,294,304.02	5.00
1 至 2 年	469,323.93	93,864.79	469,323.93	93,864.78	20.00
2 至 3 年	71,588.00	35,794.00	71,588.00	35,794.00	50.00
3 年以上	54,814.00	54,814.00	54,814.00	54,814.00	100.00

合 计	100,325,736.21	5,170,973.30	126,481,806.30	6,478,776.80
-----	----------------	--------------	----------------	--------------

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	6,478,776.80		1,307,803.50			5,170,973.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	91,937,771.33	91.64	4,596,888.57
四川鑫福润投资管理有限责任公司	1,129,136.54	1.13	56,456.83
甘洛巨众贸易有限责任公司	611,063.40	0.61	30,553.17
杭州思亿欧网络科技股份有限公司	356,640.00	0.36	17,832.00
宁波市鄞州区退役军人事务局	319,936.77	0.32	15,996.84
合 计	94,354,548.04	94.06	4,717,727.41

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	10,897,791.82	81.31	4,174,486.74	74.04
1 至 2 年	1,984,934.59	14.81	943,722.28	16.74
2 至 3 年	267,126.51	1.99	267,126.51	4.74
3 年以上	252,665.05	1.89	252,665.05	4.48
合 计	13,402,517.97	100.00	5,638,000.58	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(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合计数的比例 (%)
重庆京东海嘉电子商务有限公司	10,047,384.53	74.97
西安京东讯成物流有限公司杭州分公司	746,374.93	5.57

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
宁波东群建筑装饰有限公司	186,300.00	1.39
杭州喜临门电子商务有限公司	133,559.00	1.00
廊坊仁广家具有限公司	109,480.43	0.82
合 计	11,223,098.89	

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	5,390,535.23	1,318,000.71
合 计	5,390,535.23	1,318,000.71

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,123,137.46	1,687,325.16
1 至 2 年	581,152.00	581,152.00
2 至 3 年	117,266.09	117,266.09
3 年以上	654,683.28	654,683.28
小 计	6,476,238.83	3,040,426.53
减：坏账准备	1,085,703.60	1,722,425.82
合 计	5,390,535.23	1,318,000.71

2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	374,381.20	5.78	374,381.20	100	
按组合计提坏账准备	6,101,857.63	94.22	711,322.40	11.66	5,390,535.23
其中：					
账龄分析组合	6,101,857.63	94.22	711,322.40	11.66	5,390,535.23
合 计	6,476,238.83	—	1,085,703.60	—	5,390,535.23

续上表：

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	374,381.20	12.31	374,381.20	100.00	
按组合计提坏账准备	2,666,045.33	87.69	1,348,044.62	50.56	1,318,000.71
其中：					
账龄分析组合	2,666,045.33	87.69	1,348,044.62	50.56	1,318,000.71
合 计	3,040,426.53	—	1,722,425.82	—	1,318,000.71

①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
佛山市顺德区旋皓家具有限公司	25,280.70	25,280.70	100.00	预计无法收回
佛山市华尊源家具有限公司	18,781.00	18,781.00	100.00	预计无法收回
佛山市腾龙家具有限公司	88,731.00	88,731.00	100.00	预计无法收回
江苏京东信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
广州酷漫居电子商务有限公司	151,588.50	151,588.50	100.00	预计无法收回
合 计	374,381.20	374,381.20		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,123,137.46	256,156.87	5.00
1 至 2 年	581,152.00	116,230.40	20.00
2 至 3 年	117,266.09	58,633.05	50.00
3 年以上	280,302.08	280,302.08	100.00
合 计	6,101,857.63	711,322.40	

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
上年年末余额在本期：	1,348,044.62	374,381.20		1,722,425.82
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-636,722.22			-636,722.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	711,322.40	374,381.20		1,085,703.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,666,045.33	374,381.20		3,040,426.53
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	3,435,812.30			3,435,812.30
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,101,857.63	374,381.20		6,476,238.83

4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	374,381.20					374,381.20

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	1,348,044.62	-636,722.22				711,322.40
合 计	1,722,425.82	-636,722.22				1,085,703.60

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项的情况。

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,726,889.98	2,352,508.78
往来款	3,198,093.08	209,748.31
备用金	537,432.34	465,382.31
代收代付社保、公积金	13,823.43	12,787.13
小 计	6,476,238.83	3,040,426.53
减：坏账准备	1,085,703.60	1,722,425.82
合 计	5,390,535.23	1,318,000.71

7) 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
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	3.28	200,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	102,094.26	3 年以上	1.67	102,094.26
广州酷漫居电子商务有限公司	保证金	151,588.50	3 年以上	2.48	151,588.50
北京京东世纪贸易有限公司	往来款	100,000.00	2 年以内	38.32	20,000.00
	往来款	2,238,274.54	1 年以内		111,913.73
宁波市创新创业发展有限公司	押金	107,010.00	1 年以内	1.75	5,350.50
合 计	—	2,898,967.30		44.76	590,946.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	27,736,279.43		27,736,279.43
发出商品	8,976,291.09		8,976,291.09
在途物资	1,184,392.48		1,184,392.48
合 计	37,896,963.08		37,896,963.08

续上表：

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,274,325.45		21,274,325.45
发出商品	5,279,221.74		5,279,221.74
在途物资	2,112,213.02		2,112,213.02
合 计	28,665,760.21		28,665,760.21

期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	17,383.43	285,149.35
预缴企业所得税		527,114.08
预缴其他税金	8,462.94	5,425.20
合 计	25,846.37	817,688.63

7、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	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、联营企业						
宁波和众奇才电子商 务有限公司【注 1】						

被投资单位	上年年末余额	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
宁波保税区洋诗供应链管理有限公						
【注 2】						
合 计						

续上表：

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、联营企业					
宁波和众奇才电子商务有限公司					
宁波保税区洋诗供应链管理有限公					
合 计					

注 1：本公司对宁波和众奇才电子商务有限公司的投资本金为 0 万元，根据本期宁波和众奇才电子商务有限公司净利润调整本期长期股权投资-损益调整，期末余额为 0.00 万元。

注 2：本公司对宁波保税区洋诗供应链管理有限持有 30%股权，未出资。

8、其他权益工具投资

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
杭州聚合供应链有限公司										809,000.00	持有目的为非交易性的

合计										809,000.0	
										0	

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	911,036.82	911,036.82
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、期末余额	911,036.82	911,036.82
二、累计折旧		
1、上年年末余额	108,185.65	108,185.65
2、本期增加金额	21,637.14	21,637.14
（1）计提	21,637.14	21,637.14
3、期末余额	129,822.79	129,822.79
三、减值准备		
1、上年年末余额	111,791.81	111,791.81
2、本期增加金额		
3、期末余额	111,791.81	111,791.81
四、账面价值		
1、期末账面价值	669,422.22	669,422.22
2、上年年末账面价值	691,059.36	691,059.36

10、固定资产

（1）固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	510,750.04	600,894.71
固定资产清理		
合 计	510,750.04	600,894.71

（2）固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	653,539.83	554,641.33	1,208,181.16

项 目	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额		24,092.91	24,092.91
（1）购置		24,092.91	24,092.91
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	653,539.83	578,734.24	1,232,274.07
二、累计折旧			
1、上年年末余额	171,252.21	436,034.24	607,286.45
2、本期增加金额	91,298.15	22,939.43	114,237.58
（1）计提	91,298.15	22,939.43	114,237.58
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	262,550.36	458,973.67	721,524.03
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	390,989.47	119,760.57	510,750.04
2、上年年末账面价值	482,287.62	118,607.09	600,894.71

期末无暂时闲置的固定资产情况。

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,333,780.65	3,333,780.65
2、本期增加金额	1,002,162.54	1,002,162.54
（1）新增租赁	1,002,162.54	1,002,162.54
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,335,943.19	4,335,943.19

项 目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,876,089.66	1,876,089.66
2、本期增加金额	610,745.94	610,745.94
（1）计提	610,745.94	610,745.94
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,486,835.60	2,486,835.60
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	1,849,107.59	1,849,107.59
2、上年年末账面价值	1,457,690.99	1,457,690.99

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	商标使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	56,815.00	159,100.00	215,915.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	56,815.00	159,100.00	215,915.00
二、累计摊销			
1、上年年末余额	42,136.25	112,073.33	154,209.58
2、本期增加金额	2,975.68	15,749.99	18,725.67
（1）计提	2,975.68	15,749.99	18,725.67
3、本期减少金额			
4、期末余额	45,111.93	127,823.32	172,935.25
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			

项 目	商标使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,703.07	31,276.68	42,979.75
2、上年年末账面价值	14,678.75	47,026.67	61,705.42

期末无使用寿命不确定的无形资产情况。

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

13、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	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	137,764.47		24,310.55		113,453.92
合 计	137,764.47		24,310.55		113,453.92

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	6,256,676.90	1,710,033.64	7,605,703.67	1,875,599.76
其他权益工具投资公允价值变动	809,000.00	101,125.00	809,000.00	202,250.00
租赁负债	1,522,916.96	147,603.11	1,522,916.96	295,206.21
合 计	8,588,593.86	1,958,761.75	9,937,620.63	2,373,055.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,849,107.59	178,383.75	1,457,690.99	281,247.43
合 计	1,849,107.59	178,383.75	1,457,690.99	281,247.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期 末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	178,383.75	1,780,378.00	281,247.43	2,091,808.54
递延所得税负债	178,383.75		281,247.43	

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期 末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	100,000.00	100,000.00	保证	保证	100,000.00	100,000.00	保证	保证
应收账款	60,850,268.15	60,850,268.15	质押	质押 借款	116,239,323.54	110,427,357.36	质押	质押 借款
合 计	60,950,268.15	60,950,268.15			116,339,323.54	110,527,357.36		

注 1：2024 年 1-6 月仅有宁波市和众互联科技股份有限公司应收北京京东世纪贸易有限公司的款项进行质押，下属公司均不涉及。

16、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,949,289.86	11,000,000.00
未到期应付利息	4,374.54	10,909.59
合 计	12,953,664.40	11,010,909.59

期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

借款保证情况详见“十、关联方及关联交易 5、关联方交易情况”。

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	61,437,320.90	39,008,753.98
合 计	61,437,320.90	39,008,753.98

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收商品货款	1,787,483.49	1,473,126.74
预收品牌授权费		
预收网络基础服务费		626,221.25
合 计	1,787,483.49	2,099,347.99

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,933,160.70	6,067,593.45	7,111,744.06	1,889,010.09
二、离职后福利-设定提存计划	185,274.71	476,347.58	565,873.95	95,748.34
合 计	3,118,435.41	6,543,941.03	7,677,618.01	1,984,758.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,866,935.09	5,733,877.84	6,738,865.03	1,861,947.90
2、职工福利费		49,001.09	49,001.09	
3、社会保险费	56,691.61	238,366.98	277,565.05	17,493.54
其中：医疗保险费	54,003.92	233,986.23	271,181.26	16,808.89
工伤保险费	2,687.69	4,380.75	6,383.79	684.65
4、住房公积金	9,534.00	46,347.54	46,312.89	9,568.65
合 计	2,933,160.70	6,067,593.45	7,111,744.06	1,889,010.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	178,869.44	459,874.05	546,254.66	92,488.83
2、失业保险费	6,405.27	16,473.53	19,619.29	3,259.51
合 计	185,274.71	476,347.58	565,873.95	95,748.34

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,962,593.87	6,938,520.77
企业所得税	881,938.70	2,825,697.60

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税		28,552.43
房产税		7,205.25
车船税		180
城市维护建设税	475,472.45	468,057.69
教育费附加	234,734.53	200,534.40
地方教育费附加	178,382.85	133,517.55
土地使用税		43.3
印花税	74,385.34	141,359.77
残保金		89,171.24
合 计	8,733,122.40	10,832,840.00

21、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	4,638,432.95	4,387,134.90
合 计	4,638,432.95	4,387,134.90

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	12,000.00	12,000.00
代扣代缴款项	13,454.54	6,999.44
拆借款	346,900.00	346,900.00
往来款	4,266,078.41	4,021,235.46
应付费用		
合 计	4,638,432.95	4,387,134.90

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	745,020.00	745,020.00
合 计	745,020.00	745,020.00

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		84,075.25
保理融资业务本金及利息	48,680,214.52	63,677,947.95
合 计	48,680,214.52	63,762,023.20

注：保理融资业务系本公司与上海邦汇商业保理有限公司签订的应收账款保理融资业务，截至 2024 年 6 月 30 日，该业务项下借款余额为 48,680,214.52 元，计提利息 0 元。

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

借款保证情况详见“十、关联方及关联交易 5、关联方交易情况”。

25、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,663,561.12					1,663,561.12
减：未确认融资费用	59,832.75	122,546.56				182,379.31
一年内到期的租赁负债	745,020.00					745,020.00
租赁负债净额	858,708.37					736,161.81

26、股本

项 目	上年年末余额	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	
股份总额	5,707,764.00						5,707,764.00
合 计	5,707,764.00						5,707,764.00

27、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,849,910.72			3,849,910.72
其他资本公积	41,684.00			41,684.00
合 计	3,891,594.72			3,891,594.72

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,557,287.31			2,557,287.31
合 计	2,557,287.31			2,557,287.31

根据公司法 and 公司章程规定, 本期按母公司 2024 年 1-6 月实现净利润的 10%提取法定盈余公积 0 元。

29、其他综合收益

项 目	上年年末 余额	本期金额						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	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	
1. 不能重分 类进损益的其 他综合收益								
其中：权益法 下不能转损益 的其他综合收 益	-606,750.00							-606,750.00
其他综合收益 合计	-606,750.00							-606,750.00

30、未分配利润

项 目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	14,170,406.14	12,664,540.58
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	14,170,406.14	12,664,540.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,368,735.16	1,627,294.56
减：提取法定盈余公积		121,429.00
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	6,801,670.98	14,170,406.14

31、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,451,174.45	166,744,791.62	175068315.17	152335066.27
其他业务				
合 计	181,451,174.45	166,744,791.62	175068315.17	152335066.27

32、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	140,748.42	152278.73
教育费附加	100,465.60	108770.52
印花税	51,214.59	15161.83
房产税		
车船税		
土地使用税		
合 计	292,428.61	276211.08

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
主要项目：		
业务宣传费	5,968,773.97	6537611.55
职工薪酬	6,988,882.77	3,938,732.62
修理费	1,208,752.22	
运输费		
差旅费	65,869.04	
业务招待费		
邮电通讯费		
办公费		
折旧与摊销		
平台费用	5,223,978.10	924,597.80
合 计	19,456,256.20	14353294.70

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
主要项目：		
职工薪酬	1,128,255.32	1879876.34
折旧与摊销	119,565.93	
聘请中介费		110,000.00
办公费	140,993.09	99324.11
业务招待费	163,293.75	
租赁费	381,817.33	371098.90
差旅费	39,737.28	
邮电通讯费		
其他	1,822,545.51	591,200.66
合 计	3,796,208.21	3,051,500.01

35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬		
合 计		

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	318,853.64	375256.34
其中：银行贷款		
租赁负债利息费用		
保理融资利息		
减：利息收入	28,162.41	57863.64
其他	5,399.28	3462.64
合 计	296,090.51	320855.34

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
代扣个人所得税手续费		
合 计		

说明：其中政府补助明细见附注八、政府补助。

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,307,803.50	71698.46
其他应收款坏账损失	636,722.22	79956.07
合 计	1,944,525.72	151654.53

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4,610.29	1738232.94	
其他			
合 计	4,610.29	1738232.94	

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
罚款支出			
税收滞纳金			
其他	63,600.73	226.78	
合 计	63,600.73	226.78	

41、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	121,471.58	2093106.04
递延所得税费用		
合 计	121,471.58	2093106.04

42、每股收益

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-7,368,735.16	4,039,677.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,707,764.00	5,707,764.00
基本每股收益	-1.29	0.71
其中：持续经营基本每股收益	-1.29	0.71
终止经营基本每股收益		

基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	-7,368,735.16
非经常性损益	2	4,610.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-7,373,345.45
期初股份总数	4	5,707,764.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	
报告期缩股数	8	
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	5,707,764.00
基本每股收益	10=1/9	-1.29
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	-1.29

（2）稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

43、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
收到经营性往来款		
政府补助收入		

项 目	本期金额	上期金额
存款利息收入		
保证金、押金、备用金		661327.00
资金往来收到的现金	13,272,238.70	14967413.64
其他		
合 计	13,272,238.70	15628740.64

(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
费用支出	9,584,953.43	8617857.54
支付经营性往来款		
资金往来支付的现金	2,071,874.99	2558967.18
保证金、押金、备用金		369015.64
手续费支出		
其他		
合 计	11,656,828.42	11545840.36

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金		
合 计		

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,370,537.00	4525169.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,944,525.72	-151654.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,237.58	87890.73
使用权资产折旧	610,745.94	182945.97
无形资产摊销	18,725.67	18070.68
长期待摊费用摊销	24,310.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
(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)	296,090.51	320855.34
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)	311,430.54	
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)	-9,231,202.87	19841230.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,934,364.39	-1261824.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	46,736,244.11	7863331.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,631,154.92	31426014.61
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	8,063,666.54	20881704.10
减: 现金的上年年末余额	4,912,512.04	3628123.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,151,154.50	17253580.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期金额
一、现金	8,063,666.54	20881704.10
其中: 库存现金	3772.00	3772.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	8,013,933.08	20500919.95
可随时用于支付的其他货币资金	45,961.46	377012.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	上期金额
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	8,063,666.54	20881704.10
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		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

（三）处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

（四）其他原因的合并范围变动

本期未发生。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波市健步科技有限公司	50 万元	宁波市	宁波市	软件和信息技术服务业	100		设立
宁波高新区尚格电子商务有限公司	100 万元	宁波市	宁波市	网络代理销售	100		非同一控制下合并
宁波极居科技有限公司	100 万元	宁波市	宁波市	影视传媒	100		设立
宁波眠集家居科技有限公司	200 万元	宁波市	宁波市	设计研发销售	100		设立
宁波五道源科技有限公司	500 万元	宁波市	宁波市	软件和信息技术服务业	98		设立
宁波悦道贸易有限公司	50 万元	宁波市	宁波市	贸易经纪		98	设立
宁波赞道贸易有限公司	500 万元	宁波市	宁波市	国内贸易代理		98	设立

宁波众麦网络科技有限公司	300 万元	宁波市	宁波市	网络平台搭建	100		设立
宁波众麦供应链有限公司	1000 万元	宁波市	宁波市	供应链管理服务		100	设立
郑州众麦网络科技有限公司	100 万元	郑州市	郑州市	零售业	100		非同一控制下合并
宁波众喜家居科技有限公司	1000 万元	宁波市	宁波市	网络代理销售	100		设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

八、政府补助

1、政府补助的种类、金额和列报项目

（1）计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专项扶持资金			
稳岗纾困补助	4,610.29		
稳岗补贴			
房租补贴			
合 计	4,610.29		

（2）涉及政府补助的负债项目

期末不涉及政府补助的负债项目。

2、政府补助的退回

本期未发生政府补助退回的情况。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额						账面价值
	即 时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同金 额合计	
短期借款		12,953,664.40				12,953,664.40	12,953,664.40
应付账款		61,437,320.90				61,437,320.90	61,437,320.90
租赁负债		736,161.81				736,161.81	736,161.81
其他应付款		4,638,432.95				4,638,432.95	4,638,432.95
一年内未到期的非流动负债		745,020.00				745,020.00	745,020.00
长期借款			5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	期末余额						账面价值
	即 时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同金 额合计	
合 计		80,510,600.06	5,000,000.00			85,510,600.06	85,510,600.06

项 目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同 金额合计	
短期借款		11,010,909.59				11,010,909.59	11,010,909.59
应付账款		39,008,753.98				39,008,753.98	39,008,753.98
租赁负债		858,708.37				858,708.37	858,708.37
其他应付款		4,387,134.90				4,387,134.90	4,387,134.90
一年内未到期的 非流动负债		745,020.00				745,020.00	745,020.00
长期借款			5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		56,010,526.84	5,000,000.00			61,010,526.84	61,010,526.84

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司本期不存在外币交易，不存在应披露的汇率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变

动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波市派格网络科技有限公司	宁波	电子商务	120.00 万元	52.56	52.56

本公司最终控制方是：吴鼎伟、蒋红妃。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注七、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
蔡灵燕	监事
金玲剑	监事会主席
陈漫	董事会秘书
曾蓉	间接持股股东
应芝	间接持股股东
包丹双	间接持股股东

5、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波和众奇才电子商务有限公司	提供劳务		40,000.00
宁波保税区洋诗供应链管理有限公司	出售商品		

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴鼎伟、蒋红妃	3,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
吴鼎伟	5,000,000.00	2023-12-26	2024-6-25	否
吴鼎伟	3,000,000.00	2023-12-25	2024-6-23	否
吴鼎伟、蒋红妃	5,000,000.00	2023-11-2	2025-5-10	否

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称/关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波和众奇才电子商务有限公司	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00
宁波保税区洋诗供应链管理有限公司	75,822.81	3,791.14	75,822.81	3,791.14
合 计	80,822.81	4,041.14	80,822.81	4,041.14
其他应收款：				
蔡灵燕			10,000.00	500.00
吴鼎伟			3,511.43	3,511.43
合 计			13,511.43	4,011.43

(2) 应付项目

项目名称/关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债：		
宁波和众奇才电子商务有限公司		1,930.19
曾蓉		800.00
应芝		207.08
陈漫		133.63
包丹双		1,950.44
金玲剑		1,214.15
合 计		6,235.49
其他应付款：		
宁波市派格企业管理咨询有限公司	3,287,674.00	3,287,674.00
吴鼎伟	270,000.00	270,000.00
合 计	3,557,674.00	3,557,674.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司以原值为人民币 60850268.15 元，账面价值为人民币 60850268.15 元的应收账款作为质押物与上海邦汇商业保理有限公司签订了《国内保理应收账款池融资业务申请书》，为本公司与上海邦汇商业保理有限公司在该《国内保理应收账款池融资业务申请书》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高 80%应收账款的借款金额的质押担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该《国内保理应收账款池融资业务申请书》相关项下的融资余额为人民币 48680214.52 元，具体明细如下表列示。

融资编号	期末余额	质押期间
C100290125120231228145327	6,680,214.52	2023-12-28 至 2024-12-26
C100290125120240315112717	4,500,000.00	2024-03-15 至 2025-03-13
C100290125120240329102235	6,500,000.00	2024-03-29 至 2025-03-27
C100290125120240614132025	10,000,000.00	2024-06-14 至 2025-06-12
C100290125120240625085214	7,000,000.00	2024-06-25 至 2025-06-23
C100290125120240628085538	14,000,000.00	2024-06-28 至 2025-06-26
合 计	48680214.52	

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，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 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	上年年末余额
1 年以内	104,713,448.52	119,057,432.18
1 年至 2 年	15,050.00	15,050.00
2 年至 3 年	14,328.00	14,328.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	29,249.00	29,249.00
小 计	104,772,075.52	119,116,059.18
减：坏账准备	5,275,095.43	5,921,473.65
合 计	99,496,980.09	113,194,585.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,772,075.52	100.00	5,275,095.43	5.03	99,496,980.09
其中：					
账龄分析组合	104,772,075.52	100.00	5,275,095.43	5.03	99,496,980.09
合并关联方组合					
合 计	104,772,075.52	100.00	5,275,095.43	5.03	99,496,980.09

续上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,116,059.18	100.00	5,921,473.65	4.97	113,194,585.53
其中：					
账龄分析组合	117,699,640.05	98.81	5,921,473.65	5.03	111,778,166.40
合并关联方组合	1,416,419.13	1.19			
合 计	119,116,059.18	——	5,921,473.65	——	113,194,585.53

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	104,713,448.52	5,235,672.43	117,641,013.05	5,882,050.65	5.00
1 至 2 年	15,050.00	3,010.00	15,050.00	3,010.00	20.00
2 至 3 年	14,328.00	7,164.00	14,328.00	7,164.00	50.00
3 至以上	29,249.00	29,249.00	29,249.00	29,249.00	100.00

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
合 计	104,772,075.52	5,275,095.43	117,699,640.05	5,921,473.65	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	5,921,473.65	-646,378.22				5,275,095.43

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	91,937,771.33	87.75	4,596,888.57
宁波高新区尚格电子商务有限公司	2,307,916.13	2.20	115,395.81
宁波眠集家居科技有限公司	1,238,731.00	1.18	61,936.55
四川鑫福润投资管理有限责任公司	1,129,136.54	1.08	56,456.83
杭州思亿欧网络科技股份有限公司	356,640.00	0.34	17,832.00
合 计	96,970,195.00	92.55	4,848,509.75

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	4,492,756.98	4,568,176.73
合 计	4,492,756.98	4,568,176.73

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,677,353.03	4,547,614.77
1 至 2 年	29,027.00	29,027.00
2 至 3 年	52,100.00	52,100.00
3 年以上	1,444,827.06	1,444,827.06
小 计	6,203,307.09	6,073,568.83
减：坏账准备	1,710,550.11	1,505,392.10

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	4,492,756.98	4,568,176.73

2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,203,307.09	100.00	1,710,550.11	27.57	4,492,756.98
其中：					
账龄分析组合	6,203,307.09	100.00	1,710,550.11	27.57	4,492,756.98
合并关联方组合					
合 计	6,203,307.09	100.00	1,764,204.43	27.57	4,492,756.98

续上表:

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	374,381.20	6.16	374,381.20	100.00	
按组合计提坏账准备	5,699,187.63	93.84	1,131,010.90	19.85	4,568,176.73
其中：					
账龄分析组合	1,425,765.63	23.47	1,131,010.90	79.33	294,754.73
合并关联方组合	4,273,422.00	70.36			4,273,422.00
合 计	6,073,568.83	—	1,505,392.10	—	4,568,176.73

①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
佛山市顺德区旋皓家具有限公司	25,280.70	25,280.70	100.00	无法收回
佛山市华尊源家具有限公司	18,781.00	18,781.00	100.00	无法收回
佛山市腾龙家具有限公司	88,731.00	88,731.00	100.00	无法收回
江苏京东信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	无法收回
广州酷漫居电子商务有限公司	151,588.50	151,588.50	100.00	无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合 计	374,381.20	374,381.20	100.00	无法收回

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,492,756.98	233,867.65	5.00
1 至 2 年	29,027.00	5,805.40	20.00
2 至 3 年	52,100.00	26,050.00	50.00
3 年以上	1,444,827.06	1,444,827.06	100.00
合 计	6,203,307.09	1,710,550.11	

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	合计
上年年末余额	1,131,010.90	374,381.20		1,505,392.10
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	205,158.01			205,158.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,336,168.91	374,381.20		1710550.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	5,699,187.63	374,381.20		6,073,568.83
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	129,738.26			
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,828,925.89	374,381.20		6,203,307.09

4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	374,381.20					374,381.20
按组合计提坏账准备	1,131,010.90	205,158.01				1,336,168.91
合 计	1,505,392.10	205,158.01				1,710,550.11

5）本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

6）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,727,865.46	1,727,865.46
代扣代缴款项	843.45	744.00
备用金	84,953.51	71,537.37
合并范围内关联方款项	4,389,644.67	4,273,422.00
往来款		
小 计	6,203,307.09	6,073,568.83
减：坏账准备	1,710,550.11	1,505,392.10
合 计	4,492,756.98	4,568,176.73

7) 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
宁波众麦网络科技有限公司	关联方	2,047,822.43	1 年以内	33.01	102,391.12
宁波市健步科技有限公司	关联方	1,109,424.43	1 年以内	17.88	55,471.22
宁波五道源信息技术有限公司	关联方	968,493.62	1 年以内	15.61	48,424.68
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	8.06	500,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	210,000.00	3 年以上	3.39	210,000.00
合 计	—	4,835,740.48		77.95	916,287.02

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	12,347,000.0 0		12,347,000.0 0	12,347,000.0 0		12,347,000.00
对联营企业的投资						
合 计	12,347,000.0 0		12,347,000.0 0	12,347,000.0 0		12,347,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
宁波市健步科 技有限公司	500,000.00					
宁波高新区尚 格电子商务有 限公司	1,000,000.00					
宁波极居科技 有限公司	201,000.00					
宁波眠集家居 科技有限公司	2,000,000.00					
宁波五道源科 技有限公司	4,900,000.00					
宁波众麦网络 科技有限公司	3,000,000.00					
郑州众麦网络 科技有限公司	746,000.00					
宁波众喜家居 科技有限公司						

被投资单位	上年年末余额	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
合 计	12,347,000.00					

期末无长期股权投资的减值的情况。

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	160,403,112.44	148,745,354.25	160,732,544.15	139,236,110.64
其他业务				
合 计	160,403,112.44	148,745,354.25	160,732,544.15	139,236,110.64

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分：		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工		

项 目	金 额	说 明
的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-58,990.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-58,990.44	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-58,990.44	

3、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	-33.44	-1.29	-1.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.17	-1.28	-1.28

宁波市和众互联科技股份有限公司

2024 年 08 月 27 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

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	-58,990.44
非经常性损益合计	-58,990.44
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	-58,990.44

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