



有棵树科技股份有限公司

2022 年度报告

2023-019

2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖燕、主管会计工作负责人张秀芳及会计机构负责人(会计主管人员)张秀芳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告期，公司实现营业收入 7.74 亿元，较上年同期相比下降 56.11%；实现的归属于母公司所有者的净利润为-3.66 亿元，较上年同期相比上升 86.29%。虽然公司营业收入较上年度有所下降，但整体业绩亏幅收窄。现就本年度经营业绩出现下滑及亏损风险提示如下：

1、营业收入下滑及亏损主要原因：

(1) 受全球宏观经济增速放缓、海外核心消费市场受挫、跨境电商行业竞争加剧等不利因素影响，公司本年度跨境电商主业营收同比下滑 60.11%；公司报告期内相应收缩业务规模、推行稳健运营的经营策略，虽仍产生经营亏损 0.85 亿元，但亏幅已相对收窄。

(2) 报告期末，公司对存货、应收款项、商誉等各类资产进行了全面清查，对出现减值迹象的资产进行了减值测试，相应计提资产减值准备金额 19,332.62 万元，其中计提存货跌价准备 3,715.30 万元，计提商誉减值准备金额 6,636.00 万元、计提应收款项坏账准备 5,728.99 万元。

(3) 报告期末，公司存在待偿付银行贷款本金 30,698.52 万元，本年度计提利息、罚息等 2,484.04 万元。

2、在数字经济不断发展以及全球经济复苏的大趋势下，跨境电商出口行业依然处在蓬勃发展的赛道上，不存在产能过剩、持续衰退或技术替代等情形。

3、公司跨境电商主业的核心竞争力未发生重大不利变化。后续仍将不断优化经营效率和经营模式，以应对外部经营环境和市场竞争格局的变化，并对跨境电商行业的长远发展保持乐观。

4、我们提醒财务报表使用者关注，天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段与带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	79
第八节 优先股相关情况.....	85
第九节 债券相关情况.....	86
第十节 财务报告.....	87

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
有棵树科技、上市公司、本公司或母公司	指	有棵树科技股份有限公司（曾用名：天泽信息产业股份有限公司）
深圳有棵树	指	深圳市有棵树科技有限公司，为公司控股子公司
长沙有棵树	指	长沙有棵树电子商务有限公司，为公司控股子公司
深圳天昊	指	深圳市天昊科技有限公司，为公司控股子公司
苏州天泽	指	苏州天泽信息科技有限公司，为公司控股子公司
无锡捷玛	指	无锡捷玛物联科技有限公司，为公司控股子公司
郑州圣兰	指	郑州圣兰软件科技有限公司，为公司控股子公司
南京点触	指	南京点触智能科技有限公司，为公司控股子公司
商友集团	指	现代商友软件集团有限公司，设立于香港，为公司全资子公司
商友国际	指	现代商友软件集团国际有限公司，设立于香港，为公司全资子公司
株式会社 TIZA	指	株式会社 TIZA，设立于日本，为公司全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
巨潮资讯网	指	中国证监会指定的信息披露网站 www.cninfo.com.cn
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《有棵树科技股份有限公司章程》
亚马逊/Amazon	指	亚马逊公司（Amazon）的网络销售平台
速卖通/AliExpress	指	阿里巴巴集团面向国际市场的跨境电商平台
虾皮/Shopee	指	东南亚互联网企业 Sea 旗下的电商业务平台
来赞达/Lazada	指	阿里巴巴集团在东南亚地区的旗舰电商平台
B2C	指	Business-to-Consumer，即直接面向消费者销售产品和服务的电子商务零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动

SKU	指	Stock Keeping Unit (库存量单位), 现在已经被引申为产品统一编号的简称, 每种产品均对应唯一的 SKU 号
FBA	指	Fulfilme 品进行捡货包装并提供快捷配送, 并且提供当地语言提供顾客服务及退换货的服务
有棵树重组	指	上市公司发行股份及支付现金购买深圳有棵树 99.9991% 的股权, 并同时向不超过 35 名 (含 35 名) 特定投资者非公开发行股票募集配套资金
本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	有棵树	股票代码	300209
公司的中文名称	有棵树科技股份有限公司		
公司的中文简称	有棵树		
公司的外文名称（如有）	Youkeshu Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	YKS		
公司的法定代表人	肖燕		
注册地址	湖南省长沙市开福区青竹湖街道湘江北路一段 369 号 5 栋 1 层 105 号房（中部进出口商品展示交易中心）		
注册地址的邮政编码	410008		
公司注册地址历史变更情况	2020 年 12 月 2 日，公司注册地址由“江苏省南京市建邺区云龙山路 80 号”变更为“湖南省长沙市开福区青竹湖街道湘江北路一段 369 号 5 栋 1 层 105 号房（中部进出口商品展示交易中心）”		
办公地址	湖南省长沙市开福区湘江中路一段 290 号万达广场 C2 座 2610		
办公地址的邮政编码	410008		
公司国际互联网网址	www.youkeshu.com		
电子信箱	youekshu@yks-group.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章军	葛梓雯
联系地址	湖南省长沙市开福区湘江中路一段 290 号万达广场 C2 座 2610	深圳市龙岗区平湖街道华南城一号交易广场 5 楼 A 区
电话	0755-84826159	0755-84826159
传真	0755-84826159	0755-84826159
电子信箱	youekshu@yks-group.com.cn	youekshu@yks-group.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（www.stcn.com）、《中国证券报》（www.cs.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	长沙市芙蓉区五一大道 447 号交银大厦 26 楼

签字会计师姓名	贺梦然，严芬
---------	--------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	774,137,256.72	1,763,975,805.34	-56.11%	5,026,531,094.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	-366,760,967.67	-2,676,053,483.45	86.29%	-870,832,785.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-363,692,553.03	-2,681,644,103.86	86.44%	-909,578,763.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,564,997.00	-31,071,590.15	-17.68%	-279,967,662.49
基本每股收益（元/股）	-0.87	-6.42	86.45%	-2.078
稀释每股收益（元/股）	-0.87	-6.42	86.45%	-2.078
加权平均净资产收益率	-147.72%	-151.26%	2.34%	-24.24%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	813,111,046.29	1,276,219,550.96	-36.29%	4,537,247,145.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	73,474,399.73	431,012,422.08	-82.95%	3,113,566,204.19

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	774,137,256.72	1,763,975,805.34	全部收入
营业收入扣除金额（元）	11,104,967.47	11,025,593.08	主要为房屋租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	763,032,289.25	1,752,950,212.26	为扣减房屋租赁收入后的营业收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	230,279,999.87	192,808,993.41	201,890,728.50	149,157,534.94

归属于上市公司股东的净利润	-27,001,352.31	-56,832,304.64	-49,642,864.67	-233,284,446.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,441,483.99	-54,931,617.97	-48,036,634.10	-234,282,816.97
经营活动产生的现金流量净额	2,465,923.52	6,055,934.03	-10,487,657.97	-34,599,196.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-603,709.87	-10,005,341.14	-1,381,129.79	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,814,015.62	27,383,990.76	25,428,615.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			15,463,447.14	
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		551,419.09		
非货币性资产交换损益			130,372.65	
除同公司正常经营业	79,896.90		16,490,648.01	

务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,375,384.42	-12,827,449.74	-13,971,140.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,262,434.34	1,533,469.80	2,316,640.55	
小计	-2,822,747.43	6,636,088.77	44,477,453.50	
减：所得税影响额		387,014.89	4,286,560.67	
少数股东权益影响额（税后）	245,667.21	658,453.47	1,444,914.23	
合计	-3,068,414.64	5,590,620.41	38,745,978.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

（一）行业发展状况

1、逆势不改韧性与活力

“挑战”是 2022 年跨境电商发展的关键词。全球经济衰退、通货膨胀、汇率波动、国际物流不畅等困难接踵而至，跨境电商承压。面对种种不利因素，我国各级政府不断出台的政策支持、各地“政协企”常态化的高效沟通，对解决国内外困境下影响跨境电商发展的“难点”、“痛点”问题起到了至关重要的作用。在“政协企”共同努力下，2022 年我国跨境电商继续保持平稳且较快增长。海关数据显示，2022 年全年跨境电商进出口 2.11 万亿元，同比增长 9.8%，其中全年出口 1.55 万亿元，同比增长 11.7%。同时，根据网经社电子商务研究中心联合网经社跨境电商台（CBEC.100EC.CN）发布的《2022 年度中国跨境电商市场数据报告》，中国出口跨境电商 2022 年市场规模达 12.3 万亿元，较 2021 年的 11 万亿元同比增长 11.81%，占进出口总规模比重 77.25%。

上述数据表明了中国出海电商企业虽在 2022 年经历了风云变幻的新形势，但整体展现出极强的韧性和活力，整体保持着稳定的增长态势。

2、短期承压不误向好趋势

2022 年的跨境电商行业进入了调整转型期，全国各地也在愈发高度重视跨境电商发展。一方面，跨境电商增量市场仍有巨大潜力和空间。根据 eMarketer 的数据分析，跨境电商在 2022 年全球电商销售的将达到 1.5 万亿美元，占零售电商销售额的 26%，而这一数据预计在 2026 年达到 35.6%。同时，各国市场的数字化渗透率仍然较低，美、法、德、俄等欧美国家电商渗透率分别仅为 21%、12%、16%、15%，相较于中国 29% 的电商渗透率仍有较大的发展空间。另一方面，政府加码跨境电商行业利好政策。2023 年初，湖南政府围绕稳增长、稳就业、稳物价，打好经济增长主动仗，实现经济运行整体好转，重磅推出“稳增长二十条”政策。其中跨境电商产业方面，提出了设立市场采购贸易风险补偿金、支持培育跨境电商自主品牌等多方面政策支持。2023 年 3 月，湖南省政府印发《关于促进跨境电商高质量发展的若干措施》，助力打造内陆地区改革开放高地，就加强产业发展、促进集聚发展、完善要素保障、便利跨境贸易等方面提出了多项支持政策与措施。

综上所述，尽管公司所处的跨境电商出口行业短期承压，但在可见未来里仍然处于蓬勃发展的赛道上。

（二）公司行业地位

公司已转型为以 B2C 业务模式为主的跨境电商出口企业，跨境电商出口业务为公司的主要收入及盈利来源。业务经营实体之一的子公司深圳有棵树自成立之初便专注从事跨境电商行业，深耕行业十余年，在业内具有较高的知名度和品牌影响力。公司深度布局跨境电商出口产业链，致力于构建全球商品贸易流通体系，持续围绕跨境出口电商零售业务发展，以第三方跨境电商渠道为主，背靠中国产业链优势和政策支持，直接面向海外消费者，将中国制造的 3C 电子、户外家居、童装玩具、车载用品等高性价比产品销往北美、欧洲、非洲、东南亚等海外区域，满足其多样化和差异化的消费诉求。

公司作为国内跨境电商行业发展的早期开拓者，在跨境电商行业竞争中始终具备独特优势。经过多年的积累，深圳有棵树已成为行业的领军骨干企业，先后获得国家高新技术企业、中国跨境电商重点企业和跨境电商百强企业等荣誉称号，并于 2020 年度、2021 年度、2022 年度连续三年入选网经社电子商务研究中心发布的中国跨境电商百强榜。公司始终致力于成为中国跨境电商出口行业及移动电子商务的全球领导及践行者。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

跨境电商出口业务是公司当前的唯一核心主业，运营实体主要包括深圳有棵树与长沙有棵树。B2C 模式下，公司主要依托 Amazon、AliExpress、Shopee 等第三方综合性电商平台，向境外消费者售卖中国制造的高性价比产品。

（一）线上销售情况

（1）线上销售情况

公司主要通过 Amazon、AliExpress、Shopee 等综合性电商平台上注册卖家账号、开设网店方式向境外消费者售卖商品。公司在全球范围搭建了多渠道、多层次的销售体系，在深耕 Amazon、AliExpress 等主流平台的同时，也在积极发力 Shopee、Lazada 等新兴平台，实现“传统平台+新兴平台”全覆盖。公司产品销售网络覆盖欧美、东南亚、日韩、俄罗斯、中南美洲等，逾 200 多个国家和地区，在行业内具有较高的知名度和美誉度。

报告期内，在跨境电商领域，公司来自于线上渠道的收入为 6.25 亿元，占跨境电商业务收入比重为 98.79%。具体分渠道收入情况如下：

销售渠道	销售模式	平台名称	2022 年度		2021 年度		收入同比变动
			收入（万元）	占比	收入（万元）	占比	
线上	第三方平台	Amazon	20,164.08	31.83%	52,073.51	32.79%	-61.28%
		AliExpress	18,259.39	28.82%	31,846.77	20.05%	-42.66%
		其他	24,164.07	38.14%	69,654.39	43.85%	-65.31%
	线上收入小计		62,587.53	98.79%	153,574.67	96.69%	-59.25%
线下	线下收入小计		769.57	1.21%	5,257.34	3.31%	-85.36%
合计			63,357.10	100.00%	158,832.01	100.00%	-60.11%

受全球宏观经济增速放缓、海外核心消费市场受挫、跨境电商行业竞争加剧等不利因素影响，加之报告期内，公司应对困境相应收缩了业务规模，转为推行稳健运营的经营策略，公司本年度在 Amazon、AliExpress 等平台的经营业绩均出现不同程度的下滑。

（2）核心品类销售情况

公司产品类型广泛，主要包括 3C 电子产品、生活用品类、家居用品及建材、体育用品及玩具、航模配件及汽摩配件、服装鞋包类等。其中，2022 年核心产品品类的经营数据如下：

品类名称	收入（万元）	总订单数（万个）	订单均价（元）
家居建材和家居用品类	15,332.83	240.26	63.82
电子产品、手机通讯和游戏配件类	18,291.72	251.20	72.82
体育用品、玩具类	7,883.25	132.99	59.28
保健品及生活用品类	10,614.90	181.31	58.55
其他	11,234.41	189.40	59.32
合计	63,357.10	995.15	63.67

（二）商品采购与存货情况

1、前五名供应商采购情况

2022 年度，公司跨境电商业务累计采购 47,320.95 万元，其中向前五名供应商累计采购 3,675.47 万元。前五名具体采购明细详见本节“四、主营业务分析”之“2、收入与成本”相关内容。

2、关联方采购情况

2022 年度，公司跨境电商出口业务不存在向关联方进行商品采购的情况。

3、存货管理政策

公司产品 SKU 数量规模较大，报告期实现销售的 SKU 达 19.05 万款，数量达 1,648.33 万个。虽然公司主要产品品类可分为 3C 电子产品、生活用品类、家居用品及建材、体育用品及玩具、航模配件及汽摩配件、服装鞋包类等，但同一产品品类包含若干二级、三级细分品类，各细分品类商品的属性特性、销售周期等亦存在显著差异。因此，公司未以产品品类为划分标准进行存货管理，而是在 SKU 层面实施更精细化的库存管理。

公司凭借多年跨境出口电商运营经验、依托自主开发的算法，综合考虑每个 SKU 的历史期销量增长趋势、产品竞争程度、季节性特点、当前库存量、预计到货时间等因素，在存货 SKU 层面进行精细分类，预测每个 SKU 未来一定时期的销量，并制定备货计划，努力提高存货周转效率，降低存货积压风险。

同时，公司通过国内仓、FBA 仓及第三方海外仓置备存货，保证产品供应的及时性，并通过分析每个 SKU 的销售状态，动态调整备货计划，确保存货管理有效性。

4、滞销及过期商品的处理政策

为优化存货结构，减少长库龄存货对仓储费用过度消耗，公司会定期检查滞销库存，对长时间未实现销售、综合利润率显著下降的存货，主要通过降价、打折促销或转入 B 端销售等方式进行清货。

（三）仓储与物流情况

1、仓储与物流模式

仓储模式方面，公司采用以自营仓为主、以亚马逊 FBA 仓等第三方仓为辅，并采取国内仓与海外仓相结合的仓储模式。仓储管理方面，公司的国内仓主要位于东莞，采用租赁方式自营管理，主要承担向海外仓集货转运和向海外消费者直邮发货等职能；除美国存在租赁自营仓外，公司的海外仓主要由亚马逊等第三方电商平台及 M.B.B、万邑通等专业的大型第三方仓储物流服务商进行运营管理，主要位于美国、波兰、英国、澳大利亚等地，主要承担向仓库所在国的消费者配送商品的职能。

物流模式方面，公司目前全部采用第三方物流公司的运输模式。对应不同的仓储模式，物流模式可分为国内仓发货和海外仓发货两类：

（1）基于国内仓库发货，由跨境物流公司（中国邮政或其他航空快件等）取件后直接邮寄给海外客户。国内仓直邮模式具备产品品类多、可出售国家多、运营成本低等优点。

（2）基于海外仓库发货，由跨境物流公司将货物运至海外订单执行仓后进行备货管理；再根据订单信息，将分拣好的包裹交由当地物流公司，由其直接邮寄至终端消费者。主要分为头程运输、仓储管理和本地配送三个部分。海外仓发货模式具备时效快、退换货方便、可出售大货重货等优点。

2、仓储与物流支出

2022 年度，公司跨境电商业务仓储支出 2,468.19 万元，占销售费用的 11.39%；物流运输成本 21,733.19 万元，占营业成本的 40.95%。报告期内，公司继续加强供应商直发模式和平台仓战略转型，与众多大型物流仓储企业结成战略合作关系，采取多项措施优化仓储与物流支出。

三、核心竞争力分析

1、IT 系统高效集成，提升智能化、精细化运营水平

公司在信息化方面持续增加研发投入，已率先集成跨境电商的 IT 大数据智慧云系统，成功打造面向客户（平台+买家）的连接平台、面向生态伙伴（供应商+物流商+金融机构）的协同平台、面向一线的作业与决策平台，有效提升了核心业务环节的智能化、精细化运营水平。

2、实行泛品类运营，满足市场多样化需求

公司主营产品覆盖家居建材和家居用品类、电子产品、手机通讯和游戏配件类、体育用品及玩具类、保健品及生活用品类等品类，在库 SKU 数十万，不存在对单一品类和产品的重大依赖。公司的泛品类经营模式轻盈，产品覆盖面广，通过 SKU 的丰富度增加消费者的复购粘性，不会发生因单一品类产品销量骤减而影响持续经营的情况。

3、“传统平台+新兴平台”全覆盖，快速布局全球市场

公司在深耕 Amazon、AliExpress 等主流第三方平台的同时，也在积极发力 Shopee、Lazada 等新兴平台，并在尝试拓展如拼多多海外版 Temu 等新生平台，不存在严重依赖某一特定平台的情况。公司产品销售网络覆盖欧美、东南亚、日韩、俄罗斯、中南美洲，逾 200 多个国家和地区，正实现快速布局全球市场。

4、国内仓和海外仓模式协同发展，有效分散经营风险

公司采用国内仓与海外仓相结合的仓储模式，谋求不同仓储模式的协同发展。国内仓模式适用更广范围的 SKU，能够有效降低泛品模式下的库存管理难度，而海外仓模式具备终端配送时效高及用户体验好的优势。公司结合产品品类特征、市场热点时效等多种因素，充分发挥各种模式的优势和特点，动态应对市场变化，有效分散经营风险。

5、全面覆盖“海陆空铁”四大运输模式，不断优化物流成本

公司与世界各大洲主要国家近百家物流服务商及代理商始终保持深度合作关系，已全面覆盖“海陆空铁”四大运输模式。如在陆运领域，公司是跨境电商中首批使用铁路作为运输方式的跨境电商企业之一，也是首批与“中欧班列”合作的跨境电商之一，已基本实现覆盖“一带一路”沿线国家。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	774,137,256.72	100%	1,763,975,805.34	100%	-56.11%
分行业					
软件与信息技术服务	129,461,287.60	16.72%	164,630,081.35	9.33%	-21.36%
电子商务	633,571,001.65	81.84%	1,588,320,130.91	90.04%	-60.11%
其他	11,104,967.47	1.43%	11,025,593.08	0.63%	0.72%
分产品					
跨境电商销售	633,571,001.65	81.84%	1,588,320,130.91	90.04%	-60.11%
硬件及配件销售	32,547,852.07	4.20%	37,216,900.84	2.11%	-12.55%
软件开发及运维服务	96,913,435.53	12.52%	127,413,180.51	7.22%	-23.94%
房屋租赁收入	11,104,967.47	1.43%	11,025,593.08	0.63%	0.72%
分地区					
国内	74,977,550.58	9.69%	113,001,800.32	6.41%	-33.65%
国外	699,159,706.14	90.31%	1,650,974,005.02	93.59%	-57.65%
分销售模式					
线上	625,875,341.79	80.85%	1,535,746,696.99	87.06%	-59.25%
线下	148,261,914.93	19.15%	228,229,108.35	12.94%	-35.04%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
电子商务	633,571,001.65	427,483,893.67	32.53%	-60.11%	-71.53%	495.61%
软件与信息技术服务	129,461,287.60	105,094,039.25	18.82%	-21.36%	-19.44%	-9.33%
分产品						
跨境电商销售	633,571,001.65	427,483,893.67	32.53%	-60.11%	-71.53%	495.61%
软件开发及运维服务	96,913,435.53	79,992,495.28	17.46%	-23.94%	-27.66%	32.13%
分地区						
国外	699,159,706.14	484,862,020.98	30.65%	-57.65%	-68.85%	434.92%
分销售模式						
线上	625,875,341.79	237,732,471.85	62.02%	-59.25%	-75.55%	69.03%
线下	148,261,914.93	299,850,926.94	-102.24%	-35.04%	-54.84%	46.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
电子商务	销售量	件、个、套、pcs	17,353,374	37,052,848	-53.17%
	生产量	件、个、套、pcs	23,159,703	53,364,247	-56.60%
	库存量	件、个、套、pcs	8,495,129	11,467,817	-25.92%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

受亚马逊平台政策环境变化、欧美市场竞争态势激烈等不利影响，公司跨境电商业务销售量与采购量均大幅下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子商务	材料成本	210,152,001.87	39.60%	1,065,486,290.99	65.12%	-80.28%

电子商务	运输成本	217,331,891.80	40.95%	436,091,232.77	26.65%	-50.16%
------	------	----------------	--------	----------------	--------	---------

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(一)合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例 (%)
长沙通树贸易有限公司	新设	2022年1月17日	500万元	100.00
长沙数友软件有限责任公司	新设	2022年10月25日	100万元	100.00

(二)合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
成都市有棵树科技有限公司	注销	2022年3月23日
长沙有棵树科技有限公司	注销	2022年4月19日
中山市有棵树科技有限公司	注销	2022年6月14日
南京有棵树科技有限公司	注销	2022年8月24日
深圳市乐德善美电子商务有限公司	注销	2022年11月24日
泉州有棵树进出口贸易有限公司	注销	2022年11月24日

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	562,712,494.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	72.69%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	客户1	201,640,754.52	26.05%
2	客户2	182,593,916.31	23.59%
3	客户3	132,876,150.12	17.16%
4	客户4	29,059,121.37	3.75%
5	客户5	16,542,551.80	2.14%

合计	--	562,712,494.12	72.69%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	38,057,714.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.07%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	11,473,468.38	2.13%
2	供应商 2	8,922,586.03	1.66%
3	供应商 3	6,308,786.56	1.17%
4	供应商 4	6,044,124.45	1.12%
5	供应商 5	5,308,748.80	0.99%
合计	--	38,057,714.22	7.07%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	234,447,911.05	591,577,794.23	-60.37%	主要系本期营业收入下降导致
管理费用	107,610,517.90	181,339,829.41	-40.66%	主要系员工人数下降导致工资性支出减少
财务费用	4,677,875.15	60,200,591.85	-92.23%	主要系汇率波动导致
研发费用	11,003,315.04	22,899,392.60	-51.95%	主要系本期研发费用投入减少导致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
FBA ERP 系统	为提升亚马逊 FBA 运营效率的 ERP 软件、集补货建议、库存管理、发运管理、商品管理、统计分析于一体的 ERP 软件	该项目目前已开发完成	通过新的系统完成对库存、发运、商品的一体化管理，与补货建议功能结合，提高员工工作效率	方便公司 FBA 计划、运营同事处理 FBA 相关事务，提升工作效率
海外仓和 FBA 采购系统	为了进销存系统的数据准确性和稳定性，以及更新迭代系统的功能涉及符合新的 ERP 体系	该项目目前已开发完成	转移旧系统数据，同时在旧系统的基础上新增海外 MRP 功能，完善库存报表、统计报表、财务报表以及 B2B 业务的结合，打通系统内部数	方便接入新的 ERP 体系，操作简便、提高数据的准确性和稳定性

			据，让后续需求迭代更加方便快捷	
有棵树超级浏览器	为了管理和运营公司存在的多个平台，控制店铺的权限和账号安全	该项目目前已开发完成	通过基于 Chromium 内核的渲染模块、JAVA、SWING、JAVA AWT 界面等开发出解决由于平台安全检测机制带来的判定账号关联的问题，减少店铺被封号的风险	解决店铺关联和账号统一的管理问题，不再依赖第三方浏览器和远程主机，节省大量支出，是数据得到安全保障，可以一机多开店铺提高员工工作效率
FBA 中转仓系统	该项目主要解决 FBA 中转仓出入库类型规范化、满足备货和跨仓调拨的全程库存区分	该项目目前已开发完成	通过开发出入库、调拨、不良品等管理系统，以便有效提高各业务部门的工作衔接效率，同时满足财务部门报表统计需要	便于降低公司内部部门之间的沟通成本，为公司节约人力，带来更大的回报
有棵树海外仓物流优选系统	优化原有的系统计算逻辑，提高系统优选准确性，建立成型的物流对接框架	该项目目前已开发完成	通过系统的建立使物流优选规则更加透明，准确性得到提高，为后续物流渠道的介入提供接口，减少业务等待时间优化系统操作界面	降低公司部门之间的沟通成本，建立完善的物流优选体系，便于公司体系化管理
有棵树薪酬计算系统	该项目主要帮助人事中心完成员工薪酬的核算，提高每月薪酬核算的准确性与实效性	该项目目前已开发完成	节约每月薪酬核算时间，将员工绩效确认工作在线上进行，节省核算人力。通过此系统的建立完成员工绩效的更高效管理	节约薪酬核算工资的时间，节约时间成本的同事让员工准时拿到工资，提高员工满意度。让员工为公司带来更大的经济效益

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	68	121	-43.80%
研发人员数量占比	15.56%	11.75%	3.81%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	10,446,450.84	38,468,689.53	56,270,654.02
研发投入占营业收入比例	1.35%	2.18%	1.12%
研发支出资本化的金额（元）	1,769,468.55	15,569,296.93	12,023,358.14
资本化研发支出占研发投入的比例	16.94%	40.47%	21.37%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-0.48%	-0.58%	-1.37%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	852,189,469.06	2,467,017,153.51	-65.46%
经营活动现金流出小计	888,754,466.06	2,498,088,743.66	-64.42%
经营活动产生的现金流量净额	-36,564,997.00	-31,071,590.15	-17.68%
投资活动现金流入小计	4,728,919.61	79,943,563.29	-94.08%
投资活动现金流出小计	5,566,837.74	22,358,076.74	-75.10%
投资活动产生的现金流量净额	-837,918.13	57,585,486.55	-101.46%
筹资活动现金流入小计	60,784,298.58	87,021,784.14	-30.15%
筹资活动现金流出小计	32,422,760.43	171,129,544.96	-81.05%
筹资活动产生的现金流量净额	28,361,538.15	-84,107,760.82	133.72%
现金及现金等价物净增加额	12,238,065.81	-89,791,488.05	113.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额为-36,564,997 元，较上年同期减少 17.68%，主要系本期营业收入下降导致经营活动现金流入减少。

2、投资活动产生的现金流量净额为-837,918.13 元，较上年同期减少 101.46%，主要系公司在上期收回拆借资金。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 28,361,538.15 元，较上年同期增加 133.72%，主要系本期收到了股东的业绩补偿款以及子公司收到了少数股东的投资款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1、本报告期计提了 136,036,270.73 元的资产减值损失，主要包括子公司深圳有棵树的商誉减值损失 66,360,000.00 元，深圳有棵树的 IP 使用权计提减值损失 30,196,980.00 元，存货跌价损失及合同履行成本减值损失 37,152,957.98 元，及其他资产减值损失 2,326,332.75 元。该项损失不会产生现金流出。

2、本报告期计提了 57,289,909.47 元的信用减值损失，主要是坏账损失 56,080,812.76 元和一年内到期的非流动资产减值损失 1,209,096.71 元。该项损失不会产生现金流出。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,347.46	-0.02%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		

资产减值	-136,036,270.73	42.46%	主要系本期计提存货跌价准备、无形资产减值准备和商誉减值准备	否
营业外收入	71,612.88	-0.02%		否
营业外支出	8,520,049.66	-2.66%	主要系本期计提的银行贷款逾期罚息	否
其他收益	6,076,449.96	-1.90%	软件退税及与日常经营相关的政府补贴	软件增值税退税在国家未调整相关优惠政策前具有可持续性，具体金额受软件销售规模影响
信用减值损失	-57,289,909.47	17.88%	主要系本期对亚马逊冻结资金和对预计难以收回的 B2B 业务应收款进行单项计提信用减值损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	80,771,322.23	9.93%	94,897,377.03	7.44%	2.49%	
应收账款	115,221,143.43	14.17%	205,286,350.00	16.09%	-1.92%	
合同资产						
存货	194,628,112.20	23.94%	257,013,734.71	20.14%	3.80%	
投资性房地产	5,272,295.34	0.65%	21,932,038.09	1.72%	-1.07%	
长期股权投资	269,450.56	0.03%		0.00%	0.03%	
固定资产	98,961,843.75	12.17%	89,924,335.62	7.05%	5.12%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	15,409,316.19	1.90%	27,322,388.54	2.14%	-0.24%	
短期借款	29,606,395.26	3.64%	97,049,487.50	7.60%	-3.96%	
合同负债	33,311,634.09	4.10%	34,925,699.34	2.74%	1.36%	
长期借款	7,500,000.00	0.92%		0.00%	0.92%	主要系本期对到期的银行贷款进行展期后变更为长期借款
租赁负债	8,178,302.33	1.01%	14,482,825.46	1.13%	-0.12%	主要系本期租赁面积减少导致的

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,891,233.82	因诉讼导致银行账户冻结
其他货币资金	20,443,611.61	第三方电商平台店铺受限资金
固定资产	82,474,628.18	用于借款抵押
投资性房地产	5,272,295.34	用于借款抵押
无形资产	4,903,452.01	用于借款抵押
合 计	115,985,220.96	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
300,000.00	1,800,000.00	-83.33%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
深圳市有棵树科技有限公司	子公司	跨境电商出口	231,220,000.00	723,815,110.68	338,526,326.00	442,750,552.60	-174,454,275.25	-217,985,782.74
长沙有棵树电子商务有限公司	子公司	跨境电商出口	12,213,700.00	182,199,877.78	40,525,585.71	365,209,869.69	19,963,405.42	19,273,011.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、基本信息介绍

(1) 深圳有棵树

深圳有棵树成立于 2010 年 4 月 20 日，注册资本人民币 23,122 万元，注册地址为深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期 6 层 6A-001-6A-020，经营范围为：一般经营项目是：经营电子商务；计算机软硬件、电子产品的技术开发、购销；信息咨询；投资咨询；国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)；货物及技术进出口；商务信息咨询；非医用口罩销售。技术咨询、技术转让；互联网业务推广、推广制作；信息技术咨询服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理。（以上经营范围不含法律、行政法规、国务院决定需要前置审批和禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），许可经营项目是：二类医疗器械销售（含网络销售）。（以上经营范围不含法律、行政法规、国务院决定需要前置审批和禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。深圳有棵树为有棵树的控股子公司。

(2) 长沙有棵树

长沙有棵树成立于 2019 年 12 月 24 日，注册资本人民币 1,221.37 万元，注册地址为长沙市开福区青竹湖街道湘江北路一段 369 号 4 栋 3 层 8310 号房（中部进出口商品展示交易中心），经营范围为电子商务平台的开发建设；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；电子产品的销售；二类医疗器械的销售；电子产品及配件的技术咨询服务；电子技术研发；计算机软硬件、基础软件的开发；经济与商务咨询服务；商务信息咨询；商品信息咨询服务；国内货运代理；国际货物运输代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。长沙有棵树为有棵树的控股子公司。

2、经营情况介绍

深圳有棵树与长沙有棵树为公司当前跨境电商业务主要运营实体。报告期内，受海外消费市场增速放缓等影响，两大主体继续保持稳健运营，一方面不断提高前端供应链管控水平，加强存货管理，控制存货规模，提高动销率，另一方面紧跟市场热点，有侧重地开发特定品类产品，持续动态优化定价策略。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）发展战略

公司将继续深化落实董事会战略部署，集中资源全面聚焦跨境电商业务发展，做强、做精跨境电商主业。公司将借助行业发展趋势，积极拓展现有品牌及品类，努力开发优质自有品牌，提升公司市场竞争力和影响力。

（二）2023 年度经营计划

2022 年度，公司进一步完善了内控体系建设，加强了对平台政策和经营风险分析、识别与防控，在合规经营方面取得了良好的整治效果，有效地提高了运营与资金安全性。同时，公司大力开拓长沙地区的跨境电商业务，以长沙有棵树为载体和依托，先后引入内外投资者，为长沙地区的业务发展注入了资金和优质资源。2023 年度，公司主要经营计划如下：

1、以长沙有棵树为主要实施载体，一方面继续推进《入园协议书》核心条款落地执行，依托注册地政府的产业扶持政策拓展业务，另一方面争取引入更多资金与资源，为业务发展注入多样化活力。

2、按照既定计划目标推动车联网运营、软件服务等边缘业务实现平稳过渡。

（三）可能面对的风险

1、全球经济恢复不及预期、宏观经济剧烈波动的风险

目前全球宏观经济形势和全球金融稳定性仍面临极大不确定性。若未来宏观经济剧烈波动，可能造成境内商品供应不及时、跨境供应链体系不顺畅、境外市场终端消费力下降等多重困难，给公司带来业绩下滑风险。

对此，公司将根据市场环境和经营状况，保持稳健运营，并加强成本费用控制，努力转亏为盈，夯实应对不确定性的能力。

2、境外经营及合规风险

公司跨境电商出口业务主要通过境外子公司在第三方平台设立或控制的店铺实现海外销售。虽然公司境外投资、经营行为符合中国（大陆）相关法律法规要求，且不存在违反子公司注册地法律法规的情形；但境外的政治环境、人文环境、法律环境、商业环境均与中国（大陆）存在较大差异，公司可能在经营过程中因对销售行为发生地政策制度、法律法规、文化传统、价值观等不熟悉而对境外经营造成不利影响。

对此，公司将在境外业务拓展过程中，将持续加强对所在国家或地区的政策、法规及相关习惯的研习，并不断提升公司国际化管理能力，以降低境外经营风险。

3、平台政策变化风险

公司跨境电商出口业务主要通过 Amazon、AliExpress、Shopee 等综合性电商平台上注册卖家账号、开设网店方式向境外消费者售卖商品。2021 年，受亚马逊平台政策不利变化影响，跨境电商出口行业遭受短暂雾霾，众多业内企业出现营收下滑甚至亏损。对此，公司通过有序整改避免了类似事项再次大规模出现，并适时调整了经营策略。但如公司未来无法与 Amazon、AliExpress、Shopee 等平台继续保持良好合作关系，或其他平台销售政策、收费标准等发生重大不利变化，仍会对公司的经营业绩产生不利影响。

对此，公司仍将继续完善内控体系建设，平衡好经营效率与合规运营的关系，努力降低 Amazon 等平台政策环境变化对公司后续经营的不利影响，力争实现跨境电商业务稳健运营。

4、汇率波动风险

公司跨境电商出口业务的主要经营活动发生在境外，日常采购、销售以美元、港币等外汇为主进行结算。报告期，国内外政治、经济环境复杂多变，大国博弈起伏不定，汇率波动幅度加大，汇率波动对公司经营的不确定性影响增加，存在对公司财务状况造成不利影响的风险。

对此，公司将通过加大汇率市场研究，合理掌控外汇收支时间，抓住结售汇良好时机，充分利用适时结汇、远期结汇等工具努力规避汇率波动对损益的影响。

5、存货管理风险

公司开展跨境电商出口业务需预备一定比例存货以保证销售额及提高客户体验，由于存货变现能力直接影响公司资金运用效率，如公司出现销售迟滞或未来存货管理效率无法与经营规模匹配，可能会对公司存货的变现能力及公司财务状况带来不利影响。

对此，公司将在未来经营管理过程中，进一步加强存货管理，通过加强销售订单和产销计划管理，不断提升供应链管理水平和提高存货周转率，有效防范和控制存货管理风险。

6、商誉减值风险

截至报告期末，公司商誉净额为 7,710.87 万元，为收购深圳有棵树形成。根据企业会计准则的相关规定，对企业合并所形成的商誉，公司应当至少在每年年度终了进行减值测试。如未来宏观经济、市场环境、监管政策变化或者其他因素导致跨境电商业务经营状况持续不达预期，则相关商誉仍有可能存在减值风险，并对公司经营业绩造成不利影响。

对此，公司将充分关注子公司深圳有棵树与长沙有棵树所处宏观环境、行业环境、自身实际经营状况及未来经营规划等因素变动情况，合理判断商誉是否存在减值迹象，一旦出现特定减值迹象，将及时进行减值测试，并定期在每年年度终了进行减值测试。

7、现金流短缺风险

截至本报告披露日，上市公司银行贷款（含担保，下同）本金余额为 37,370.72 万元，已逾期贷款本金 33,790.72 万元。报告期内，公司跨境电商主业亏损同比收窄，但仍处于经营亏损状态。加之深圳有棵树在亚马逊平台的大额被冻资金未能顺利实现解冻，公司客观上仍存在一定的现金流短缺风险。

对此，公司将继续与债权人保持沟通，并采取包括敦促股东充分履行承诺补偿义务、继续进行平台申诉、拓展其他融资渠道等方式全力筹措资金，以缓解公司短期内现金流短缺压力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 13 日	“全景·路演天下”网站 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	全体投资者	公司 2021 年度业绩说明	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)， 《天泽信息产业股份有限公司投资者关系活动记录表》 (2022-031)
2022 年 09 月 29 日	“全景·路演天下”网站 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	全体投资者	对投资者关注的问题进行解答	全景网 (https://rs.p5w.net/html/129640.shtml)， 《湖南辖区上市公司 2022 年投资者网上集体接待日》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司在湖南证监局和深交所的监督和指导下，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司的法人治理活动，确保公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《规范运作指引》等要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，在股东大会上能够保证各位股东享有充分的发言权，使其充分行使股东权利。同时聘请见证律师列席股东大会，确保会议召集、召开及表决程序均符合相关法律、法规的要求，切实维护全体股东的合法权益。2022 年度公司召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格规范与约束自身行为，无违反相关的法律法规及公司章程规定的行为。通过股东大会行使股东权利，不存在直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，也不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司拥有独立的业务经营能力和完整的机构运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构依照公司自身的议事规则或管理制度独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的选聘程序选举董事，公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事严格依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等开展工作，准时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职务和义务，同时积极参加相关培训，不断提高履职能力。公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，认真履行职责，充分发挥独立董事作用。公司按照《规范运作指引》的要求，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，每个专门委员会均有独立董事担任主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见与参考。2022 年度公司董事会共召开 11 次董事会会议。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的选聘程序选举监事，公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，股东监事 2 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，并准时列席了历次董事会和股东大会，对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及全体股东的合法权益。2022 年度共召开 9 次监事会会议。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。公司董事、监事、高级管理人员的薪酬根据《董事、监事薪酬管理制度》、《高级管理人员薪酬及绩效管理制度》的规定，并结合其经营绩效、工作能力、任职资格等综合考核予以确定。公司现有的绩效评价及激励约束机制符合公司的发展现状。

6、关于履行社会责任及利益相关者

公司积极履行与企业自身相匹配的社会责任，充分尊重和维护股东、员工、债权人、客户、社会等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，促进各方利益的均衡与和谐统一，推动公司与各利益相关方的持续稳健发展。

7、关于信息披露及透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并选定巨潮资讯网、《证券时报》等作为公司信息披露媒体，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司通过《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广工作制度》加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。在信息管理和信息披露工作中，准确把握规则，不断提高公司信息披露的质量。同时，公司制定了相应的保密制度，与相关人员签订了保密协议，对公司保密事项、保密范围、保密措施以及责任追究等方面做出具体规定和约定。2022 年度公司信息披露的内部控制得到了有效执行。

8、投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理，通过电话沟通、网上业绩说明会、网络集体接待等多种方式，及时耐心地解答投资者提出的问题，了解投资者的诉求、意见及建议并及时向管理层汇报，促进与投资者的良性互动。

9、内部审计制度

报告期内，公司加强完善内部审计制度，对公司《内部审计制度》进行了更新修订。在董事会审计委员会的指导下，按照内部控制制度体系，内部审计部门对公司及子公司的各项关联交易、对外担保、内控制度和执行、重大费用的使用以及资产情况进行审计和监督，提升公司规范运作水平，切实保障股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规要求规范运作，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及关联方相互独立，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司具备独立完整的研发、采购和销售体系，能够独立对外开展各项经营活动，充分具备面向市场自主经营的能力。

2、人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定进行选举和聘任，履行了合法程序；公司的人事及工资管理与股东完全分开，总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在股东单位兼职或领取薪酬；公司在员工管理、社会保障、工资报酬等方面独立于股东和其他关联方。

3、资产完整

公司合法拥有与生产经营有关的专利、著作权、商标、非专利技术、生产研发系统和配套设备、房屋等资产的所有权或使用权，且取得手续完备、产权完整、权属清晰。公司对所有资产拥有完全的控制权与支配权，完全独立于股东和其他关联方。

4、机构独立

公司拥有健全的股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，同时建立了完备的内部经营管理机构，各组织机构依照法律、法规和公司章程独立行使各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了合规、独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开立银行账户，不存在与股东合用账户的情况，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.20%	2022年02月11日	2022年02月11日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-009）
2021年度股东大会	年度股东大会	19.29%	2022年05月20日	2022年05月20日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-033）
2022年第二次临时股东大会	临时股东大会	15.59%	2022年10月31日	2022年10月31日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-080）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

肖四清	董事长	现任	男	39	2020年06月29日	2025年10月30日	42,322,065				-6,011,074	36,310,991	质押违约,被动减持
肖燕	董事, 总经理	现任	女	36	2021年12月31日	2025年10月30日							
罗博	副董事长	现任	男	37	2020年06月29日	2025年10月30日							
余婵	董事	现任	女	39	2021年10月27日	2025年10月30日							
邓路	独立董事	现任	男	44	2020年06月29日	2025年10月30日							
赵德军	独立董事	离任	男	49	2020年06月29日	2022年10月31日							
刘灿辉	独立董事	现任	男	49	2020年06月29日	2025年10月30日							
彭民	独立董事	现任	男	37	2022年10月31日	2025年10月30日							
黎骅	监事会主席	现任	男	45	2020年06月29日	2025年10月30日							
钱由兴	职工代表监事	现任	男	37	2020年06月29日	2025年10月30日							
费紫微	监事	离任	男	37	2020年06月29日	2022年10月31日							
肖惜春	监事	现任	男	33	2022年10月31日	2025年10月30日							
章军	副总经理、董事会秘书	现任	男	33	2021年02月01日	2025年10月30日							
张秀芳	财务总监	现任	女	30	2022年05	2025年10							

					月 20 日	月 30 日						
薛冉冉	副总经理	离任	女	34	2018 年 10 月 26 日	2022 年 05 月 26 日						
合计	--	--	--	--	--	--	42,322 ,065	0	0	- 6,011, 074	36,310 ,991	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

- 1、公司 2022 年 10 月 31 日完成董事会换届，肖四清先生继续担任新一届董事会董事长，不再担任公司总经理职务。
- 2、罗博先生因工作调整及个人原因主动辞去财务总监职务，并继续担任新一届董事会副董事长，不再担任公司副总经理职务。
- 3、赵德军先生不再任新一届董事会独立董事，不在公司担任其他任何职务。
- 4、费紫微先生不再任新一届监事会监事，不在公司担任其他任何职务。
- 5、薛冉冉女士因个人原因主动辞去高管职务，不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖四清	总经理	任期满离任	2022 年 10 月 31 日	任期满离任
肖燕	总经理	聘任	2022 年 11 月 01 日	董事会聘任
罗博	财务总监	解聘	2022 年 05 月 20 日	工作变动及主动辞职
罗博	副总经理	任期满离任	2022 年 10 月 31 日	任期满离任
赵德军	独立董事	任期满离任	2022 年 10 月 31 日	董事会换届离任
费紫微	监事	任期满离任	2022 年 10 月 31 日	监事会换届离任
彭民	独立董事	被选举	2022 年 10 月 31 日	股东大会选举
肖惜春	监事	被选举	2022 年 10 月 31 日	股东大会选举
张秀芳	财务总监	聘任	2022 年 05 月 20 日	董事会聘任
薛冉冉	副总经理	解聘	2022 年 05 月 26 日	主动辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

- 1、肖四清，男，1984 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权，EMBA 硕士，毕业于中欧国际商学院。现任本公司董事长，兼董事会战略委员会主任委员。在其他单位的任职情况详见下表。
- 2、罗博，男，1986 年 3 月生，中国国籍，无境外居留权，金融学硕士，毕业于复旦大学。现任本公司副董事长，兼董事会战略委员会委员、审计委员会委员。在其他单位的任职情况详见下表。
- 3、肖燕，女，1987 年 1 月生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。现任本公司董事、总经理，兼董事会薪酬与考核委员会委员。在其他单位的任职情况详见下表。
- 4、余婵，女，1984 年 11 月生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士，毕业于中山大学。现任本公司董事，兼董事会提名委员会委员。
- 5、刘灿辉，男，1974 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，毕业于中南财经政法大学，湖南省科技厅特聘专家。现任本公司独立董事，兼董事会提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员和审计委员会委员。在其他单位的任职情况详见下表。
- 6、邓路，男，1979 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权，财务管理学博士，毕业于中国人民大学，University of Southern California 访问学者。现任本公司独立董事，兼董事会审计委员会主任委员、提名委员会委员。在其他单位的任职情况详见下表。

7、彭民，男，1985年11月生，中国国籍，无境外居留权，管理科学与工程硕士，毕业于中南大学。现任本公司独立董事，兼董事会薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员。在其他单位的任职情况详见下表。

8、黎骅，男，1978年6月生，中国国籍，无境外居留权，法学本科学历，毕业于浙江大学。现任本公司监事会主席。在其他单位的任职情况详见下表。

9、肖惜春，男，1979年11月生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，毕业于邵阳学院。现任本公司监事。在其他单位的任职情况详见下表。

10、钱由兴，男，1986年3月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，毕业于北京外国语大学。现任本公司职工代表监事。在其他单位的任职情况详见下表。

11、章军，男，1990年10月生，中国国籍，无境外居留权，政治经济学硕士，毕业于吉林大学，中国注册会计师（非执业会员）。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

12、张秀芳，女，1992年8月生，中国国籍，无境外居留权，管理学学士，毕业于江西财经大学，现任本公司财务总监。在其他单位的任职情况详见下表。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖四清	深圳市有棵树科技有限公司	执行董事、总经理	2014年04月21日		是
肖四清	日照青山绿水股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年07月06日		否
肖四清	日照市宝树企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年04月03日		否
肖四清	湖南四清贸易有限公司	执行董事兼总经理	2015年12月29日		否
肖四清	深圳市京邦户外装备有限公司	董事长	2017年09月05日		否
肖四清	杭州有棵树科技有限公司	执行董事兼总经理	2015年07月31日		否
肖四清	泉州有棵树进出口贸易有限公司	执行董事兼总经理	2016年02月02日		否
肖四清	苏州有棵树贸易有限公司	执行董事兼总经理	2016年06月29日		否
肖四清	天津有棵树科技有限公司	执行董事、经理	2016年09月20日		否
肖四清	中山市有棵树电子商务有限公司	执行董事兼总经理	2018年01月29日		否
肖四清	杭州递途西供应链管理有限公司	执行董事	2015年07月30日		否
肖四清	天津维康氏商业保理有限公司	董事长	2018年07月31日	2022年03月31日	否
肖四清	天津维康氏融资租赁有限公司	董事长	2018年07月31日	2022年02月08日	否
肖四清	湖南跃腾投资管理有限公司	监事	2015年12月31日		否
肖四清	汉寿县鼎源贸易有限公司	监事	2016年04月15日		否

肖四清	金华市维康氏科技有限公司	董事长	2017年07月06日		否
肖四清	有棵树电子商务有限公司(香港)	董事	2014年05月15日		否
肖四清	有棵树科技有限公司(香港)	董事	2014年05月15日		否
肖四清	海豚跨境科技(香港)有限公司	董事	2014年05月04日		否
肖四清	维康氏电子商务有限公司(香港)有限公司	董事	2017年09月27日		否
肖四清	ドルフィンサプライチェーン株式会社(日本)	董事	2016年03月08日		否
肖四清	DOWNSIDE SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA(波兰)	董事	2015年10月13日		否
肖四清	Dolphin Cross-Border Tech GmbH(德国)	董事	2015年10月30日		否
肖四清	YKS TECHNOLOGY PTY LTD(澳大利亚)	董事	2015年10月13日		否
肖四清	DOLPHIN NZ LIMITED(新西兰)	董事	2016年09月05日		否
肖四清	DOLPHIN SC CORP(美国)	董事	2017年10月05日		否
肖四清	Dolphin Cross-Border Tech(Netherlands)B.V.(荷兰)	董事	2016年01月14日		否
罗博	江苏天泽智联信息技术有限公司	董事长	2021年03月15日		否
罗博	深圳市天昊科技有限公司	董事长	2021年06月25日		否
罗博	长沙负暄电子商务咨询服务服务有限公司	董事长兼经理	2021年10月15日		否
罗博	长沙停云企业管理咨询咨询有限公司	执行董事兼经理	2022年08月11日		否
罗博	长沙哈哈企业管理咨询咨询有限公司	执行董事兼经理	2022年03月23日		否
肖燕	有棵树(深圳)网络科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年10月27日	2022年09月14日	否
肖燕	长沙有棵树商务信息咨询有限公司	执行董事兼经理	2021年09月13日	2022年09月16日	否
肖燕	长沙有棵树电子商务有限公司	执行董事兼经理	2021年09月08日		否
肖燕	深圳市硅谷云软	执行董事兼总经	2021年10月09日	2022年12月01日	否

	件技术有限公司	理	日	日	
肖燕	东莞市泓泰龙仓储服务有限公司	执行董事兼经理	2021年12月01日	2022年06月29日	否
肖燕	深圳市有棵树电子商务有限公司	执行董事兼总经理	2021年10月22日	2022年12月01日	否
肖燕	深圳市诺瓦斯电子商务有限公司	执行董事兼总经理	2021年11月09日		否
肖燕	长沙有棵树科技有限公司	执行董事兼经理	2021年09月09日	2022年04月19日	否
肖燕	长沙通树贸易有限公司	执行董事兼经理	2022年01月17日		否
肖燕	广州纳川商务咨询有限公司	执行董事兼总经理	2021年12月01日		否
肖燕	广州市有棵树商贸有限公司	执行董事兼总经理	2020年09月08日		否
肖燕	天津有棵树科技有限公司	监事	2022年11月14日		否
肖燕	通联速达（深圳）科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年06月20日		否
肖燕	金华有棵树电子商务有限公司	监事	2022年06月27日		否
肖燕	KHAOS (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED	董事	2021年10月28日		否
肖燕	Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited	董事	2021年11月05日		否
邓路	北京金隅财务有限公司	董事	2021年01月20日		是
邓路	四川汇源光通信股份有限公司	独立董事	2022年06月24日		是
邓路	上海艾融软件股份有限公司	独立董事	2016年12月08日	2023年02月06日	是
邓路	石家庄科林电气股份有限公司	独立董事	2020年09月11日		是
邓路	四川长虹新能源科技股份有限公司	独立董事	2020年08月03日		是
邓路	北京航空航天大学大学经济管理学院	教授	2010年07月02日		是
刘灿辉	盐津铺子食品股份有限公司	独立董事	2020年08月19日		是
刘灿辉	湘北威尔曼制药股份有限公司	独立董事	2020年07月27日		是
刘灿辉	天地恒一制药股份有限公司	独立董事	2020年08月26日		是
刘灿辉	世邦通信股份有限公司	独立董事	2020年12月24日		是
刘灿辉	湖南财政经济学院	副教授	2020年01月10日		是
彭民	开元教育科技集团股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2019年04月26日	2022年04月29日	是

彭民	开元教育科技集团股份有限公司	公司顾问	2022年04月29日		是
彭民	无锡帝科电子材料股份有限公司	董事长助理	2022年11月01日		是
彭民	海南开元教育科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年08月23日	2022年06月24日	否
黎骅	湖南湖湘商贸股份有限公司	董事	2020年04月13日	2023年03月23日	否
黎骅	湖南省五八众创创业投资有限公司	董事	2020年10月27日		否
黎骅	湖南潇湘兴宜私募基金管理有限公司	经理	2022年10月17日		否
钱由兴	东莞市泓泰龙仓储服务有限公司	监事	2021年12月01日		否
钱由兴	广州纳川商务咨询有限公司	监事	2021年12月01日		否
钱由兴	深圳市有棵树科技有限公司	监事	2021年12月17日		是
肖惜春	东莞市峰榭电子商务有限公司	执行董事兼经理	2022年06月22日		否
肖惜春	长沙负暄电子商务咨询服务服务有限公司	监事	2021年10月15日		否
肖惜春	广州市有棵树商贸有限公司	监事	2020年09月08日		否
张秀芳	江苏天泽智联信息技术有限公司	董事	2021年03月15日		否
张秀芳	深圳市天昊科技有限公司	董事	2022年04月08日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

1、公司现任董事长肖四清先生于 2019 年 10 月 8 日通过预付采购款的方式占用公司资金 5,001 万元，构成关联方非经营性资金占用。上述资金占用事项未经有棵树董事会、股东大会审批，且未及时履行信息披露义务。上述行为违反《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十条，以及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告[2017]16 号）第一条的相关规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，湖南证监局于 2021 年 8 月对肖四清先生采取出具警示函的行政监管措施。

2、在有棵树重组过程中，公司现任董事长肖四清先生分别于 2017 年、2018 年与深圳有棵树原股东上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业（有限合伙）、桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海举新投资合伙企业（有限合伙）协议约定了肖四清先生的现金差额补偿义务及股份回购义务，上述事项未在上市公司筹划及实施重大资产重组交易中予以充分披露，上市公司及相关方对有无其他协议或安排的披露内容不真实、不准确、不完整。上述行为违反了《上市规则》的规定。对此，深交所创业板公司管理部于 2022 年 8 月对肖四清先生采取了出具监管函的处罚措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事报酬经薪酬与考核委员会审核、董事会审议通过后股东大会审议；监事报酬经监事会审议通过后股东大会审议；高级管理人员报酬经薪酬与考核委员会审核通过后董事会审议。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

以公司经营规模和绩效为基础，根据公司经营计划和分管工作的职责、目标，进行综合考核确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

与公司的业绩相匹配，与奖励计划一致。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
肖四清	董事长、总经理	男	39	现任	72.64	否
罗博	副董事长、副总经理	男	37	现任	72.32	否
余婵	董事	女	39	现任	63.12	否
肖燕	董事	女	36	现任	18.74	否
邓路	独立董事	男	44	现任	12.00	否
赵德军	独立董事	男	49	离任	10.00	否
刘灿辉	独立董事	男	49	现任	12.00	否
彭民	独立董事	男	37	现任	12.00	否
黎骅	监事会主席	男	45	现任	12.00	否
费紫微	监事	男	37	离任	10.00	否
肖惜春	监事	男	43	现任	22.27	否
钱由兴	职工代表监事	男	37	现任	32.94	否
章军	副总经理、董事会秘书	男	33	现任	55.63	否
张秀芳	财务总监	女	30	现任	46.39	否
薛冉冉	副总经理	女	34	离任	29.75	否
合计	--	--	--	--	481.80	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会 2022 年第一次临时会议	2022 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 26 日	审议通过了：1、《关于公司<2022 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》；2、《关于公司<2022 年员工持股计划管理办法>的议案》；3、《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》；4、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第五届董事会 2022 年第二次临时会议	2022 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 29 日	审议通过了：1、《<2021 年年度报告>及其摘要》；2、《2022 年第一季度报告》；3、《2021 年度董事会工作报告》；4、《2021 年度总经理工作报告》；5、《2021 年度财务决算报告》；6、《关于 2021 年度公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项报

			告》；7、《2021年度内部控制自我评价报告》；8、《2021年度利润分配预案》；9、《关于续聘2022年度审计机构的议案》；10、《2022年度第五届董事及高级管理人员薪酬方案》；11、《关于补选第五届董事会专门委员会委员的议案》；12、《董事会关于2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》；13、《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》；14、《关于召开公司2021年度股东大会的议案》。
第五届董事会2022年第三次临时会议	2022年05月20日	2022年05月20日	审议通过了：1、《关于聘任财务总监的议案》；2、《关于聘任内部审计部经理的议案》；3、《关于聘任证券事务代表的议案》。
第五届董事会2022年第四次临时会议	2022年06月02日	2022年06月02日	审议通过了：1、《关于修订<董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度>的议案》；2、《关于修订<独立董事年报工作制度>的议案》；3、《关于修订<内幕信息知情人登记、报备和保密制度>的议案》；4、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；5、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》；6、《关于修订<内部审计制度>的议案》；7、《关于重新制定<内部控制制度>的议案》；8、《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》。
第五届董事会2022年第五次临时会议	2022年07月29日	2022年07月29日	审议通过了：1、《关于公司申请银行贷款借新还旧并接受关联担保的议案》。
第五届董事会2022年第六次临时会议	2022年08月09日	2022年08月09日	审议通过了：1、《关于签署<战略合作协议>的议案》。
第五届董事会2022年第一次定期会议	2022年08月25日	2022年08月26日	审议通过了：1、《<2022年半年度报告>及其摘要》。
第五届董事会2022年第七次临时会议	2022年10月14日	2022年10月14日	审议通过了：1、《关于拟变更公司名称（含证券简称）的议案》；2、《关于修订<公司章程>的议案》；3、《关于董事会提前换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》；4、《关于董事会提前换届选举暨提名第六届董事会独

			立董事候选人的议案》； 5、《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届董事会 2022 年第八次临时会议	2022 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 26 日	审议通过了：1、《2022 年第三季度报告》；2、《关于控股子公司增资扩股引入投资者的议案》。
第六届董事会 2022 年第一次临时会议	2022 年 11 月 01 日	2022 年 11 月 01 日	审议通过了：1、《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》；2、《关于选举公司第六届董事会副董事长的议案》；3、《关于选举公司第六届董事会战略委员会委员的议案》；4、《关于选举公司第六届董事会提名委员会委员的议案》；5、《关于选举公司第六届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》；6、《关于选举公司第六届董事会审计委员会委员的议案》；7、《关于聘任公司总经理的议案》；8、《关于聘任公司副总经理的议案》；9、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；10、《关于聘任公司财务总监的议案》；11、《关于聘任内部审计部经理的议案》；12、《关于聘任证券事务代表的议案》。
第六届董事会 2022 年第二次临时会议	2022 年 12 月 03 日	2022 年 12 月 05 日	审议通过了：1、《关于公司申请银行贷款借新还旧的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖四清	11	3	8	0	0	否	3
罗博	11	3	8	0	0	否	3
余婵	11	1	10	0	0	否	3
肖燕	11	1	10	0	0	否	3
赵德军	9	1	8	0	0	否	3
邓路	11	1	10	0	0	否	3
彭民	2	0	2	0	0	否	0
刘灿辉	11	1	10	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	罗博、赵德军、刘灿辉	6	2022年02月22日	2021年度内审工作总结及2022年度计划			无
			2022年04月26日	2021年度报告及2022年第一季度报告相关	提议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2022年度审计机构		无
			2022年05月19日	提名内部审计部经理			无
			2022年06月01日	修订内部审计制度及内部控制制度			无
			2022年08月15日	2022年半年度报告相关			无
			2022年10月24日	2022年第三季度报告相关			无
第五届董事会战略委员会	肖四清、罗博、邓路	4	2022年01月21日	2022年年度员工持股计划相关			无
			2022年02月28日	公司2022年度战略规划			无
			2022年10月13日	变更公司名称及证券简称			无
			2022年10月24日	控股子公司增资扩股引入投资者相关内容			无
第五届董事会提名委员	刘灿辉、邓路、肖燕	3	2022年03月11日	2022年度提名工作计划			无

会			2022年05月19日	聘任财务总监资格审核			无
			2022年10月13日	董事会换届选举资格审核			无
第五届董事会薪酬与考核委员会	赵德军、刘灿辉、余婵	1	2022年03月31日	董事及高级管理人员2021年度绩效考核情况及2022年度薪酬方案			无
第六届董事会审计委员会	罗博、邓路、刘灿辉	1	2022年10月31日	提名内部审计部经理			无
第六届董事会提名委员会	刘灿辉、邓路、余婵	1	2022年10月31日	新一届董事会聘任高管人员资格审核			无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	435
报告期末在职员工的数量合计（人）	437
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,380
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	87
销售人员	137
技术人员	103
财务人员	38
行政人员	23
管理人员及其他	49
合计	437
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	6
本科	263
大专及以下	168
合计	437

2、薪酬政策

公司倡导以重视人才、绩效文化和关注成本效率为核心的薪酬管理理念，致力于为员工提供完善、具有竞争力的全面薪酬体系。公司建立并完善了基于员工岗位和绩效的薪酬体系，根据岗位价值、个人绩效表现确定员工固定薪酬，根据公司业绩和个人业绩确定员工的浮动薪酬。未来公司薪酬将继续向核心人才倾斜，公司的薪酬体系仍将遵照业绩导向，进一步强化绩效与激励的对应关系，以促进公司核心竞争力的提升。

3、培训计划

公司注重内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的管理及业务人员，搭建公司人才梯队。同时鼓励员工积极参加在职教育，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2022 年度，公司的培训工作除常规的新员工入职培训、针对部分岗位的专项技能培训外，还结合了公司战略发展规划、长短期发展目标，着重加强了对技术岗位和销售岗位的培训投入。未来，公司的培训工作仍将紧跟公司战略发展步伐，适应行业发展趋势，不断强化内外部优秀培训资源分享机制，助力公司实现战略目标。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

原因

本报告期不进行利润分配。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为-36,676.09 万元，母公司实现的净利润为-6,970.37 万元；截止 2022 年 12 月 31 日，母公司未分配利润为-141,150.38 万元。根据《公司法》、《公司章程》及《规范运作指引》等有关规定，公司实际可供股东分配利润为负。为不影响公司未来整体业务的健康发展，提高财务稳健性，降低融资成本，满足公司的流动资金需求，结合公司实际，并兼顾股东的长期回报，公司决定 2022 年度不进行利润分配。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事（不含 独立董事）、监 事、高级管理人 员、中层管理人 员及核心骨干	156	6,496,970	不适用	1.54%	员工合法薪酬、 自筹资金以及法 律法规允许的其 他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额 的比例
罗博	副董事长、副总经理	1,350,000	1,350,000	0.32%
钱由兴	职工代表监事	30,000	30,000	0.01%
章军	副总经理兼董事会秘 书	180,000	180,000	0.04%
张秀芳	财务总监	170,000	170,000	0.04%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，共有 68 名员工持股计划持有人离职。自上述持有人与公司或下属子公司解除、终止劳动合同之日起，该持有人即丧失参与员工持股计划的资格，且其不再享有收益分配权利，其已持有的持股计划份额由管理委员会决定按照原始出资金额收回全部，收回的持股计划份额将分配给管理委员会指定的其它符合员工持股计划参与资格的员工，若无合适人选，相应份额在锁定期结束后，择机出售后收益归公司享有。上述处置符合公司《2022 年员工持股计划》、《2022 年员工持股计划管理办法》相关规定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

报告期内，一名员工持股计划管理委员会成员离职。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。报告期内，为加强内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，公司对《内部控制制度》、《内部审计制度》等进行了全方位更新和修订。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范经营管理中的重大风险，以促进内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司严格按照《控股（参股）子公司管理办法》等有关制度规定对子公司进行内部管理以及风险控制，子公司向公司报告经营情况，不存在应披露未披露的重大事项，不存在子公司失去控制的现象。

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷： 1、公司董事、监事、高级管理人员舞弊且给公司造成重大损失或不利影响；	一、重大缺陷： 1、公司经营活动严重违反国家法律法规，受到监管机构或省级以上政府部门处罚；

	<p>2、已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；</p> <p>3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；</p> <p>4、审计委员会和内部审计部门对公司财务报告内部控制监督无效。</p> <p>二、重要缺陷：</p> <p>1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>三、一般缺陷</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>2、对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p> <p>3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>4、内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> <p>二、重要缺陷：</p> <p>1、公司经营活动违反国家法律法规，对公司造成较大负面影响；</p> <p>2、违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；</p> <p>3、重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>4、持续或大量内部控制一般缺陷未得到整改。</p> <p>三、一般缺陷：</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：</p> <p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于、等于公司合并会计报表资产总额的 2%或收入总额的 3%的错报时。</p> <p>二、重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于合并会计报表资产总额的 2%或收入总额的 3%，但大于、等于公司合并会计报表资产总额的 1%或收入总额的 1.5%的错报时。</p> <p>三、一般缺陷：</p> <p>对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，可能导致的错报小于公司合并会计报表资产总额的 1%或收入总额的 1.5%的错报时。</p>	<p>一、重大缺陷：</p> <p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于、等于公司合并会计报表资产总额的 2%或收入总额的 3%的错报时。</p> <p>二、重要缺陷：</p> <p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于合并会计报表资产总额的 2%或收入总额的 3%，但大于、等于公司合并会计报表资产总额的 1%或收入总额的 1.5%的错报时。</p> <p>三、一般缺陷：</p> <p>对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，可能导致的错报小于公司合并会计报表资产总额的 1%或收入总额的 1.5%的错报时。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了上市公司治理专项自查活动，对公司治理进行了全面回顾，在多个方面进行了逐项自查。前期识别出的自查问题在本报告期的整改情况具体如下：

自查问题	基本情况	报告期进展情况	后续整改措施
业绩承诺补偿事项	<p>因公司原子公司远江信息未完成股东孙伯荣先生、陈进先生在有棵树重组中承诺的上市公司业绩，两位股东应当以现金方式就低于上市公司承诺业绩的差额部分合计 31,379.23 万元向公司进行补偿。但两位股东均未在约定期限内履行承诺义务，相关行为构成超期未履行承诺。</p>	<p>公司已多次通过书面邮件、信息、电话及当面沟通等方式提示孙伯荣先生、陈进先生及时足额履行承诺补偿义务。2021 年 5 月 17 日，公司向深圳国际仲裁院申请仲裁，优先请求裁决陈进先生支付业绩承诺现金补偿款项。深圳国际仲裁院于 2021 年 5 月 18 日正式受理仲裁案件，长沙市开福区人民法院于 2021 年 5 月 27 日对陈进先生所持公司 13,925,201 股股份进行了冻结。后经审理，深圳国际仲裁院裁决陈进先生应承担业绩补偿金支付义务截至本报告披露日，陈进先生通过处置所持公司股份等方式向公司累计偿付业绩补偿承诺款 5,191.84 万元；并与公司签署和解协议，将名下剩余全部约 550 万股股份交由公司处置，以处置所得清偿。</p>	<p>公司将继续通过执行陈进先生前期被冻结的公司股份来收取剩余业绩承诺补偿款。如孙伯荣先生始终无法主动履行补偿义务，公司也将采取包括法律手段在内的必要途径解决其款项支付事宜。</p>

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司从事的主要业务为电子商务相关业务，位于零售批发业产业链中下游，不参与主要的生产环节，对环境产生的影响较小。同时公司主要的业务模式为依托第三方互联网销售平台，将国内制造的 3C 电子产品、户外用品、家居生活用品、玩具、车载用品等销往国外，以互联网为经营活动载体。此外，公司物流配送模式为委托第三方物流公司进行跨境运输。综上，公司主要业务经营与环境保护事项关联性较小，未有过防治污染设施建设事项，不涉及建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况，也未因环境问题受过行政处罚，因此不需要披露其他环境信息。

二、社会责任情况

不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	北京天星开元投资中心(有限合伙);璀璨成长(深圳)股权投资基金企业(有限合伙);璀璨年华(深圳)投资合伙企业(有限合伙);方正和生投资有限责任公司;福建建研科技有限公司;广发信德投资管理有限公司;郭长杰;杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙);宁波梅山保税港区祈恩投资中心(有限合伙);青岛金石泓信投资中心(有限合伙);日照小树股权投资管理合伙企业(有限合伙);日照智达股权投资管理合伙企业(有限合伙);上海鼎晖百孚财富管理有限公司-上海举新投资合伙企业(有限合伙);上海海兹通投资管理中心(有限合伙);上海海通创新	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免资金占用、关联担保的承诺:在本次交易后,不会占用有棵树的资金或要求其为本承诺人及本承诺人下属的企业提供担保,否则,应承担个别及连带责任。	2018年05月25日	长期	(1)肖四清先生已于2021年1月29日全额归还2019年10月占用的5,001万元占用本金,并于2021年3月18日归还占用期间利息3,197,309.92元;除此外,其他承诺正常履行中。 (2)其他承诺人正常履行中。

	<p>赋泽投资管理 中心（有限合 伙）；上海申银 万国成长一期 股权投资合伙 企业（有限合 伙）；上海溢赞 投资管理中心 （有限合伙）； 深圳海通创新 元睿投资管理 中心（有限合 伙）；深圳前海 盛世富金投资 企业（有限合 伙）；深圳以利 亚股权投资中 心（有限合 伙）；汤臣倍健 股份有限公司； 王超伟；肖四 清；中山以勒股 权投资中心 （有限合伙）； 珠海康远投资 企业（有限合 伙）</p>					
	<p>北京天星开元 投资中心(有限 合伙);璀璨成 长(深圳)股 权投资基金企 业(有限合 伙);璀璨年 华(深圳)投 资合伙企业(有 限合伙);方 正和生投资有 限责任公司; 福建建研科技 有限公司; 广发信德投 资管理有限公司; 郭长杰; 杭州海新先 瑞创业投资合 伙企业(有限 合伙);宁波 梅山保税港区 祈恩投资中心 (有限合伙); 青岛金石泓 信投资中心 (有限合伙); 日照小树股 权投资管理合 伙企业(有限 合伙);日照 智达股权投资 管理合伙企业</p>	<p>关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺</p>	<p>1.本承诺人确 认，截至本函 出具日，本承 诺人及控股企 业（为本函之 目的，不包括 有棵树）没有 以任何形式参 与或从事与天 泽信息及其下 属企业、有棵 树及其下属企 业构成或可能 构成直接或间 接竞争关系的 业务或活动。 2.本承诺人及 控股企业将采 取合法及有效 的措施，促使 本承诺人现有 或未来成立的 全资子公司， 控股子公司和 其他受本承诺 人控制的企业 不会直接或间 接地参与、经 营或从事与天 泽信息及其下 属企业、有棵</p>	<p>2018年05月 25日</p>	<p>长期</p>	<p>(1)肖四清 先生已于2021 年1月29日全 额归还2019 年10月占用的 5,001万元 占用本金，并 于2021年3月 18日归还占用 期间利息 3,197,309.92 元；除此外， 其他承诺正常 履行中。 (2)其他承 诺人正常履行 中。</p>

<p>(有限合伙);上海海通投资管理中心(有限合伙);上海海通创新赋泽投资管理中心(有限合伙);上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙);上海溢赞投资管理中心(有限合伙);深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙);深圳前海盛世富金投资企业(有限合伙);深圳以利亚股权投资中心(有限合伙);王超伟;肖四清;中山以勒股权投资中心(有限合伙);珠海康远投资企业(有限合伙)</p>		<p>树及其下属企业主营业务构成竞争的业 务。3.凡本承诺人及控股企业有商业机会可参与、经营或从事可能与天泽信息、其下属企业、有棵树及其下属企业主营业务或其计划开展的业务构成竞争的业务,本承诺人应于发现该商业机会后立即通知天泽信息,并将上述商业机会无偿提供给天泽信息。4.如本承诺函被证明是不真实或未被遵守,本承诺人将向天泽信息赔偿一切直接和间接损失。</p>				
<p>北京天星开元投资中心(有限合伙);璀璨成长(深圳)股权投资基金企业(有限合伙);璀璨年华(深圳)投资合伙企业(有限合伙);方正和生投资有限责任公司;福建研科技术有限公司;广发信德投资管理有限公司;郭长杰;杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙);宁波梅山保税港区祈恩投资中心(有限合伙);青岛金石泓信投资中心(有限合伙);日照小树股权投资管理合伙企业(有</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1.本次交易完成后,本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及天泽信息《公司章程》的有关规定行使股东权利;在股东大会对涉及本承诺人的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。2.本承诺人及所控制的企业将杜绝一切非法占用天泽信息的资金、资产的行为,在任何情况下,不要求天泽信息向本承诺人及投资或其他企业提供任何形式的担保。3.本承诺人及</p>	<p>2018年05月25日</p>	<p>长期</p>		<p>(1)肖四清已于2021年1月29日全额归还2019年10月占用的5,001万元占用本金,并于2021年3月18日归还占用期间利息3,197,309.92元;除此外,其他承诺正常履行中。 (2)其他承诺人正常履行中。</p>

	有限合伙);日照智达股权投资管理合伙企业(有限合伙);上海鼎晖百孚财富管理有限公司-上海举新投资合伙企业(有限合伙);上海海通投资管理中心(有限合伙);上海海通创新赋泽投资管理中心(有限合伙);上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙);上海溢赞投资管理中心(有限合伙);深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙);深圳前海盛世富金投资企业(有限合伙);深圳以利亚股权投资中心(有限合伙);王超伟;肖四清;中山以勒股权投资中心(有限合伙);珠海康远投资企业(有限合伙)		所控制的企业将尽可能地避免与天泽信息的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签署协议,履行合法程序,按照天泽信息公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害天泽信息及其他股东的合法权益。4.本承诺人对未履行本承诺函所作的承诺而给天泽信息及其控股和参股公司造成的一切损失和后果承担赔偿责任。			
肖四清	其他承诺		关于保障天泽信息产业股份有限公司独立性的承诺:如本次交易获得中国证监会核准并顺利实施,承诺人将成为本次交易后上市公司的股东,为了保护上市公司的合法利益及其独立性,维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益,承诺人现郑重承诺,将依法行使股东	2018年05月25日	长期	正常履行中

			<p>权利，保证上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立。具体如下：一、人员独立 1.保证本次交易后上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在本次交易后上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业（不包括本次交易后上市公司控制的企业，下同）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。2.保证本次交易后上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3.保证本次交易后上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。二、资产独立 1.保证本次交易后上市公司具有独立、完整的资产，本次交易后上市公司的资产全部处于本次交易后上市公司的控制之下，并为本次交易后上市公司独立拥有和运营。保证</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用本次交易后上市公司的资金、资产。</p> <p>2.保证不要求本次交易后上市公司为承诺人或承诺人控制的其他企业违法违规提供担保。</p> <p>三、财务独立</p> <p>1.保证本次交易后上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2.保证本次交易后上市公司具有规范、独立的财务会计制度和独立的财务核算体系。</p> <p>3.保证本次交易后上市公司独立在银行开户，不与承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>4.保证本次交易后上市公司独立在银行开户，不与承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>5.保证本次交易后上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预本次交易后上市公司的资金使用调度。</p> <p>6.保证本次交易后上市公司依法独立纳税。</p> <p>四、机构独立</p> <p>1.保证本次交易后上市公司建立健全股份</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2.保证本次交易后上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3. 保证本次交易后上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不发生机构混同的情形。</p> <p>五、业务独立</p> <p>1.保证本次交易后上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2. 保证除通过合法程序行使股东权利之外，不对本次交易后上市公司的业务活动进行干预。</p> <p>3. 保证尽量减少承诺人控制的其他企业与本次交易后上市公司的关联交易，无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>产、人员、财务、机构、业务的独立性。保证本次交易后上市公司在其他方面与承诺人控制的其他企业保持独立。如违反上述承诺，并因此给本次交易后上市公司造成经济损失，承诺人将向本次交易后上市公司进行赔偿。</p>			
	<p>北京杨树创业投资中心（有限合伙）；李前进；刘智辉；南京安盟股权投资企业（有限合伙）</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>本承诺人现就有关避免同业竞争事宜作出确认、承诺和保证如下： 1、本承诺人确认，截至本函出具日，本承诺人及下属企业（为本函之目的，不包括远江信息）没有以任何形式参与或从事与天泽信息及其下属企业、远江信息及其下属企业构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。2、本承诺人及下属企业将采取合法及有效的措施，促使本承诺人现有或未来成立的全资子公司，控股子公司和其他受本承诺人控制的企业不会直接或间接地参与、经营或从事与天泽信息及其下属企业、远江信息及其下属企业主营业务构成竞争的业务。 3、凡本承诺</p>	<p>2015年12月18日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行，未出现违反承诺的情形。</p>

			<p>人及下属企业有商业机会可参与、经营或从事可能与天泽信息、其下属企业、远江信息及其下属企业主营业务或其计划开展的业务构成竞争的业务，本承诺人应于发现该商业机会后立即通知天泽信息，并将上述商业机会无偿提供给天泽信息。4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本承诺人将向天泽信息赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	<p>北京杨树创业投资中心（有限合伙）；李前进；刘智辉；南京安盟股权投资企业（有限合伙）</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>为减少并规范本承诺人及所控制的企业与天泽信息之间的关联交易，本承诺人现作出确认、承诺和保证如下： 1、本次交易完成后，本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及天泽信息《公司章程》的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 2、本承诺人及所控制的企业将杜绝一切非法占用天泽信息的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求天泽信息向本承诺人及投资或</p>	<p>2015年12月18日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行，未出现违反承诺的情形。</p>

			<p>控制的其他企业提供任何形式的担保。</p> <p>3、本承诺人及所控制的企业将尽可能地避免与天泽信息的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签署协议，履行合法程序，按照天泽信息公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害天泽信息及其他股东的合法权益。4、如因本承诺人未履行本承诺函所作的承诺而给天泽信息造成一切损失和后果承担赔偿责任。</p>			
	<p>陈晓枫;黄广宇;黄崑;黄志文;李文明;李志坚;刘新政;毛炜;上海途乐投资管理中心(有限合伙);沈志红;孙文杰;吴鹏飞;朱峰</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>一、避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 途乐投资 “1、除商友集团及其控股和参股公司外，本企业目前并没有以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营，通过下属公司经营、合资或联营）从事与天泽信息、商友集团及其控股和参股公司的主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活</p>	<p>2013 年 12 月 05 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行，未发现违反承诺的情形。</p>

			<p>动。2、本次重组完成后，本企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合营或联营，通过下属公司经营、合资或联营）参与或进行与天泽信息及其控股和参股公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务活动。3、本企业若违反上述承诺，将立即停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务，同时，按照天泽信息的要求，将相竞争的业务转于天泽信息经营或者转让给无关联第三方，并对未履行本承诺函所作的承诺而给天泽信息及其控股和参股公司造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”</p> <p>（2）朱峰、李文明、黄广宇等 12 名自然人 “1、除商友集团及其控股和参股公司外，承诺人目前没有通过其本人直接或间接控制的其他经营主体或以其本人名义或借用其他自然人名义从事与天泽信息、商友集团及其控股和参股公司相同或类似的业务，也没有在与天泽信息、商友集团及其控股和参</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>股公司存在相同或类似业务的其他任何经营实体中投资、任职或担任任何形式的顾问，或有其他任何与天泽信息、商友集团及其控股和参股公司存在同业竞争的情形。2、本次重组完成后，承诺人承诺在本次重组完成后的三年内不主动从任职公司离职；承诺人在天泽信息或其控股和参股公司任职期间及承诺人无论因何种原因从天泽信息或其控股和参股公司离职后的两年内，除因在天泽信息或其控股和参股公司工作需要外，承诺人不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与天泽信息及其控股和参股公司所从事业务相同或相近的任何业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与天泽信息及其控股和参股公司从事业务相同或相近的任何业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理、顾问等方式直接或间接从事与天</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>泽信息及其控股和参股公司构成竞争的业务。3、承诺人若违反上述承诺，将立即停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务，同时，按照天泽信息的要求，将相竞争的业务转于天泽信息经营或者转让给无关联第三方，并对未履行本承诺函所作的承诺而给天泽信息及其控股和参股公司造成的一切损失和后果承担赔偿责任。”二、减少和规范关联交易的承诺</p> <p>(1) 途乐投资</p> <p>“1、本企业及本企业控制或影响的企业将尽量避免和减少与天泽信息及其控股和参股公司之间的关联交易，对于天泽信息及其控股和参股公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由天泽信息及其控股和参股公司与独立第三方进行。本企业及本企业控制或影响的其他企业将严格避免向天泽信息及其控股和参股公司拆借、占用天泽信息及其控股和参股公司资金或采取由天泽信息及其控股和参股公司代垫</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。</p> <p>2、对于本企业及本企业控制或影响的企业与天泽信息及其控股和参股公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。</p> <p>3、本企业及本企业控制或影响的企业与天泽信息及其控股和参股公司之间的关联交易将严格遵守天泽信息章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在天泽信息权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。</p> <p>4、本企业保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使天泽信息及其控股和参</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致天泽信息或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占天泽信息或其控股和参股公司利益的，天泽信息及其控股和参股公司的损失由本企业承担。”</p> <p>(2) 朱峰、李文明、黄广宇等 12 名自然人 “1、承诺人及承诺人控制或影响的企业将尽量避免和减少与天泽信息及其控股和参股公司之间的关联交易，对于天泽信息及其控股和参股公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由天泽信息及其控股和参股公司与独立第三方进行。承诺人及承诺人控制或影响的其他企业将严格避免向天泽信息及其控股和参股公司拆借、占用天泽信息及其控股和参股公司资金或采取由天泽信息及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。</p> <p>2、对于承诺人及承诺人控制或影响的企业与天泽信息及其控股和参股公司之间必</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。</p> <p>3、承诺人及承诺人控制或影响的企业与天泽信息及其控股和参股公司之间的关联交易将严格遵守天泽信息章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在天泽信息权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。</p> <p>4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使天泽信息及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致天泽信息或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占天泽信息或</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			其控股和参股公司利益的，天泽信息及其控股和参股公司的损失由承诺人承担。			
	上海途乐投资管理中心（有限合伙）；现代商友软件集团控股有限公司	其他承诺	<p>关于税收方面的承诺 1、商友控股</p> <p>“承诺本次股权调整后，本公司将按相关法律规定促使本公司在中国境内的控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司向主管税务机关履行申报备案义务，如因本次交易及与本次交易相关的股权调整事宜被主管税务机关追缴所得税的，本公司作为法定纳税义务人将依法履行纳税义务，如可由天泽信息代扣代缴的，本公司同意由天泽信息在本次交易应支付予本公司的现金对价中直接扣减相应金额。”</p> <p>2、途乐投资 “承诺本次股权调整后，本企业将按相关法律规定促使本企业在中国境内的控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司向主管税</p>	2013 年 12 月 05 日	长期	正常履行，未发现违反承诺的情形。

			务部门履行申报备案义务，如因本次交易及与本次交易相关的股权调整事宜被主管税务机关追缴所得税的，本企业作为法定纳税义务人将依法履行纳税义务。”			
	Lot Software Systems International Limited;上海途乐投资管理中心(有限合伙);现代商友软件集团控股有限公司	其他承诺	关于真实、准确、完整的承诺“承诺方承诺为本次重组所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同时承诺向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2013年12月05日	长期	正常履行，未发现违反承诺的情形。
	陈进;孙伯荣	业绩承诺及补偿安排	(1) 孙伯荣先生、陈进先生应当于约定期限内(2018年年报公告之日起三十(30)个工作日内)的基础上延期12个月)以现金方式就低于上市公司承诺业绩的差额部分合计9,959.56万元向上市公司进行补偿。按照	2018年05月25日	2019年4月25日-2020年6月11日; 2020年6月30日-2020年8月11日	截至本报告披露日，公司已收到陈进先生支付的业绩补偿承诺款5,191.84万元；孙伯荣先生未履行业绩补偿义务。

			<p>各自持有天泽信息的相对持股比例对当年差额部分承担补偿义务，其中：孙伯荣先生现金补偿 7,225.66 万元、陈进先生现金补偿 2,733.90 万元。并在 2019 年 12 月 31 日前支付首期补偿金额，及首期支付比例不低于应付总额的 30% 分期且尽快支付。</p> <p>(2) 孙伯荣先生、陈进先生应当在 2019 年年报公告之日起三十</p> <p>(30) 个工作日内以现金方式就低于上市公司承诺业绩的差额部分合计 21,419.67 万元向上市公司进行补偿。按照各自持有天泽信息的相对持股比例对 2019 年度差额部分承担补偿义务，其中：孙伯荣先生现金补偿 15,539.97 万元、陈进先生现金补偿 5,879.70 万元。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙伯荣;无锡中住集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>截至本承诺函出具之日，承诺人及承诺人控制的其他企业及其子公司不存在同业竞争的情况；在今后的业务中，承诺人及承诺人控制的其他企业（包括承诺人及其控制的其</p>	2011 年 03 月 03 日	长期	<p>(1) 孙伯荣先生于 2020 年 6 月 29 日前归还 2019 年 4 月-5 月占用的 3,064.60 万元本金、于 2021 年 4 月 28 日归还 2020 年 6 月占用的 1,500 万元本金；除此外，其他承诺正常履行</p>

			<p>他企业全资、控股公司及承诺人及其控制的其他企业对其具有实际控制权的公司)不会以任何形式直接或间接的从事与公司及其子公司相同或相似的业务。在公司或其子公司认定是否与承诺人及承诺人控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上,承诺人及承诺人控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避,不参与表决。承诺人保证严格遵守公司章程的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不利用控股股东的地位谋求不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。承诺函自出具之日起具有法律效力,构成对承诺人及承诺人控制的其他企业具有法律约束力的法律文件,如有违反并给公司或其子公司造成损失,承诺人及承诺人控制的其他企业将承担相应的法律责任。</p>			<p>中。(2)其他承诺人正常履行中。</p>
陈进;高丽丽;胡淳之;孙伯荣;无锡中住集团有限公司;孙洁;王殿祥;吴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不会利用实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/核心人员身份	2011年03月03日	长期	(1)孙伯荣先生于2020年6月29日前归还2019年4月-5月占用的	

	艳燕;吴莹;薛扬;叶元庆;袁丽芬;张向华;张祖国;赵竟成;周翔;朱晓天		操纵、指示公司或者公司的其他董事、监事、高级管理人员、核心人员,使得公司以不公平的条件提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产,或从事任何损害公司利益的行为。承诺人及承诺人控制的其他企业将尽量避免和减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则,并依法签订协议,履行合法程序,保证交易公平、公允,维护公司的合法权益,并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程,履行相应的审议程序并及时予以披露。			3,064.60 万元本金、于 2021 年 4 月 28 日归还 2020 年 6 月占用的 1,500 万元本金;除此外,其他承诺正常履行中。(2)其他承诺人正常履行中。
	陈进;孙伯荣;无锡中住集团有限公司	其他承诺	为避免因买入公司股票而导致公司股权分布发生变化不具备上市条件,自公司股票上市之日(2011 年 4 月 26 日)起不在二级市场上买入公司股票,并自愿申请限制本人账户买入公司股票。	2011 年 03 月 03 日	长期	正常履行,未发现违反承诺的情形。
	孙伯荣;无锡中住集团有限公司	其他承诺	对于公司及其子公司历史上缴纳住房公积金	2010 年 12 月 16 日	长期	正常履行,未发现违反承诺的情形。

			<p>金不符合法律规定的情形，如国家有关主管部门要求补缴住房公积金，相关费用和责任由承诺人全额承担，承诺人将根据有关部门的要求及时予以缴纳。如因此给公司及其子公司带来损失的，承诺人愿意承担相应的补偿责任。如国家有关主管部门要求公司及其子公司历史上应缴而未缴社会保险，承诺人愿意按照主管部门核定的金额承担补缴该等社会保险及相关费用的责任，并根据有关部门的要求及时予以缴纳。如因此而给公司及其子公司带来任何其他费用支出和经济损失的，承诺人愿意全部无偿代公司及其子公司承担相应的补偿责任。</p>			
	陈进	其他承诺	<p>在任职期间能够勤勉并客观、公证、独立地履行担任公司董事长及总经理的职责，维护公司及其他股东的利益。确保与本人有关的公司的关联方与公司不会发生利益冲突，不影响公司的独立性。</p>	2010年08月25日	长期	正常履行，未发现违反承诺的情形。
	陈进;孙伯荣;王殿祥;薛扬;	关于同业竞争、关联交	截至本承诺函出具之日，承	2010年03月16日	长期	(1) 孙伯荣先生于2020

	张祖国;赵竟成;朱晓天	易、资金占用方面的承诺	<p>诺人与公司及其子公司不存在同业竞争的情况；在今后的业务中，承诺人不会以任何形式直接或间接的从事与公司及其子公司业务相同或相似的业务。在公司或其子公司认定是否与承诺人存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人将按公司章程规定回避，不参与表决。承诺人保证严格遵守公司章程的规定，不利用股东、董事的地位谋求不当利益，不损害公司及其股东的合法权益。承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司造成损失，承诺人将承担相应的法律责任。</p>			<p>年 6 月 29 日前归还 2019 年 4 月-5 月占用的 3,064.60 万元本金、于 2021 年 4 月 28 日归还 2020 年 6 月占用的 1,500 万元本金；除此外，其他承诺正常履行中。（2）其他承诺人正常履行中。</p>
	高丽丽;胡淳之;孙洁;吴艳燕;叶元庆;袁丽芬;张向华;周翔	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>截至本承诺函出具之日，承诺人与公司及其子公司不存在同业竞争的情况；在今后的业务中，承诺人不会以任何形式直接或间接的从事与公司及其子公司业务相同或相似的业务。承诺人保证严格遵守公司章程的规定，不利用监事、高级管理人员和</p>	2010 年 03 月 16 日	长期	<p>正常履行，任期内未出现违反承诺的情形。</p>

			其他核心人员的地位谋求不当利益，不损害公司及其股东的合法权益。承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司造成损失，承诺人将承担相应的法律责任。			
	陈进;高丽丽;胡淳之;孙伯荣;孙洁;王殿祥;无锡中住集团有限公司;吴艳燕;吴莹;薛扬;叶元庆;袁丽芬;张向华;张祖国;赵竟成;周翔;朱晓天	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。	2010年03月16日	长期	(1) 孙伯荣先生于2020年6月29日前归还2019年4月-5月占用的3,064.60万元本金、于2021年4月28日归还2020年6月占用的1,500万元本金; 除此外, 其他承诺正常履行中。(2) 其他承诺人正常履行中。
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>1、未及时履行的具体原因 孙伯荣先生向公司表示, 囿于个人资金流动性压力, 暂无力支付补偿款。陈进先生承诺将通过处置所持公司股份等方式向公司偿付剩余业绩补偿款。</p> <p>2、已采取的措施 公司已多次通过书面邮件、信息、电话及当面沟通等方式提示孙伯荣先生、陈进先生及时足额履行承诺补偿义务。2021年5月17日, 公司向深圳国际仲裁院申请仲裁, 优先请求裁决陈进先生支付业绩承诺现金补偿款项。深圳国际仲裁院于2021年5月18日正式受理仲裁案件, 长沙市开福区人民法院于2021年5月27日对陈进先生所持公司13,925,201股股份进行了冻结。后经审理, 深圳国际仲裁院裁决陈进先生应承担业绩补偿金支付义务。截至本报告披露日, 陈进先生已通过减持所持公司股份等方式偿付业绩补偿承诺款5,191.84万元。本报告披露前, 公司已与陈进先生达成和解协议, 陈进先生承诺将按照公司要求处置名下剩余全部公司股份, 以处置所得向公司清偿业绩补偿款; 如陈进先生依约处置完毕其所持全部公司股份的, 公司同意免除其业绩补偿款的逾期违约金。</p> <p>3、下一步的工作计划 公司将继续通过执行陈进先生名下公司股份方式来收取剩余业绩承诺补偿款。如孙伯荣先生始终无法</p>					

主动履行补偿义务，公司也将采取包括法律手段在内的必要途径解决其款项支付事宜。
--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

1、非标准审计意见涉及事项

公司聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度合并财务报表出具了带强调事项段的保留意见审计报告。该非标准审计意见涉及事项如下：

（1）保留意见事项“天泽信息公司原子公司远江信息技术有限公司截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款账面余额为人民币 71,111.03 万元，坏账准备为人民币 39,256.61 万元，账面价值为人民币 31,854.42 万元，占资产总额的 7.02%。我们在对天泽信息公司 2020 年度财务报表审计中，因未能获取上述应收账款主要客户的函证回函和相关预期信用损失的确认依据，我们无法判断上述应收款项于 2020 年 12 月 31 日账面价值的真实性、准确性。2021 年度，天泽信息公司已将持有的远江信息技术有限公司全部股权转让给湖南跃腾能源科技有限公司，并于 2021 年 11 月 30 日完成资产交割。远江信息技术有限公司自 2021 年 11 月 30 日起不再纳入天泽信息公司合并报表范围，但上述事项对本期合并利润表数据和对应数据的可比性存在影响或可能存在影响。”

（2）强调事项“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三(一)所述，截至本财务报表批准报出日止，天泽信息公司尚未收到孙伯荣、陈进 2018 年度及 2019 年度的承诺业绩补偿款 31,279.23 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。”

2、董事会意见

公司董事会认为，天健事务所严格按照审慎性原则，为公司出具保留意见的审计报告符合公司实际情况，公司董事会对该审计报告予以理解和认可。公司董事会和管理层将积极采取有效措施，努力降低和消除相关事项对公司的不利影响，维护公司和广大投资者的合法权益。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、非标审计意见涉及事项

公司聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度合并财务报表出具了带强调事项段与带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。该非标准审计意见涉及内容如下：

（一）强调事项段所涉及事项

如审计报告中“强调事项”段所述，有棵树应收孙伯荣、陈进 2018 年度及 2019 年度的承诺业绩补偿款合计 31,379.23 万元，截至本财务报表批准报出日，有棵树 26,187.39 万元业绩补偿款未收到。

（二）与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项

如审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段所述，有棵树 2020 年-2022 年净利润分别为-87,464.75 万元、-270,594.04 万元、-36,142.15 万元，持续亏损；截至 2022 年 12 月 31 日，有棵树所有者权益为 5,650.03 万元，流动负债高于流动资产 26,600.85 万元，银行借款存在逾期。这些事项或情况表明存在可能导致对有棵树持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2、董事会意见

公司董事会认为，对天健事务所出具的带强调事项段与带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告表示理解和认可，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是提醒财务报表使用者关注，该事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。公司董事会和管理层将积极采取有效的措施，努力降低和消除所涉事项对公司带来的不利影响，保障公司可持续经营能力，保删除的内容；持公司持续、稳定、健康的发展，切实维护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。

3、监事会意见

公司监事会认为，董事会关于审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明客观反映了所列事项的实际情况，公司监事会对董事会关于此专项说明无异议。公司监事会将督促董事会和管理层推进相关工作，着力解决审计报告非标准审计意见涉及事项及问题，切实维护股东和广大投资者利益。

4、独立董事意见

独立董事认可天健事务所出具的审计意见，并同意公司董事会作出的专项说明。我们已要求公司董事会和管理层对涉及事项予以高度重视，积极采取有效措施，努力降低和消除审计报告非标准审计意见涉及事项及问题对公司生产运营造成的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例 (%)
长沙通树贸易有限公司	新设	2022 年 1 月 17 日	500 万元	100.00
长沙数友软件有限责任公司	新设	2022 年 10 月 25 日	100 万元	100.00

（二）合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
成都市有棵树科技有限公司	注销	2022 年 3 月 23 日

长沙有棵树科技有限公司	注销	2022年4月19日
中山市有棵树科技有限公司	注销	2022年6月14日
南京有棵树科技有限公司	注销	2022年8月24日
深圳市乐德善美电子商务有限公司	注销	2022年11月24日
泉州有棵树进出口贸易有限公司	注销	2022年11月24日

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	288
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺梦然、严芬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司向深圳国际仲裁院申请仲裁,请求裁决陈进先生支付业绩承诺现金补偿款	8,613.6	否	已裁决,执行中	裁决陈进先生承担业绩补偿金支付义务	截至本报告披露日,陈进先生通过处置名下公司股份等方式累计偿付业绩补偿承诺款5,191.84万元,并与公司签署和解协议,将名下剩余全部约550万股股份交由公	2022年07月11日	《关于业绩补偿承诺履行的进展公告》(2022-044)巨潮资讯网

					司处置，以处置所得向公司清偿		
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行向南京市中级人民法院提起诉讼，请求公司支付并购贷款	18,900	否	已判决	判决公司支付欠款本金 18,492 万元及利息、罚息、复利等	不适用	2022 年 06 月 10 日	《关于并购贷款逾期暨重大诉讼的进展公告》（2022-041）巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行向南京市中级人民法院提起诉讼，请求公司支付贷款	215.16	否	未判决	不适用	不适用	2022 年 10 月 11 日	《关于公司银行贷款逾期进展暨涉及诉讼的公告》（2022-067）巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行向南京秦淮区人民法院提起诉讼，请求远江信息技术有限公司支付贷款，并要求公司、深圳有棵树、孙伯荣承担连带清偿责任	4,600	否	已判决	判决远江信息技术有限公司支付贷款本金 4,600 万元及利息、罚息、复利，判决公司、深圳有棵树、孙伯荣先生对判决主文确定的付款义务承担连带清偿责任	南京市秦淮区人民法院已裁定冻结、划拨或扣留、提取被执行人银行存款或收入人民币 48,267,797.56 元。截至本报告披露日，累计被划拨银行存款 20.35 万元	2022 年 05 月 06 日	《关于对外担保逾期的进展公告》（2022-029）巨潮资讯网
南京银行股份有限公司南京金融城支行向南京市建邺区人民法院提起诉讼，请求远江信息技术有限公司支付借款本金 2,200 万元及利息、罚息、复利，并要求公司、孙伯荣先生承担连带保证责任	2,200	否	已判决	判决远江信息技术有限公司偿还借款 2,200 万元本金及相关罚息、利息、复利，公司、孙伯荣先生承担相应连带清偿责任	不适用		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉案金额（万元）	进展情况
上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业（有限合伙）	肖四清；李鹏	补偿合同纠纷	341.84	已裁决，肖四清先生与李鹏先生以共同连带方式向仲裁申请人支付现金补偿款
桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	肖四清；李鹏	股权增资合同纠纷	341.84	
蔡超军	肖四清	民间借贷纠纷	21,128.33	已判决，肖四清先生向原告归还借款本金及利息
上海举新投资合伙企业（有限合伙）	肖四清	股权转让纠纷	13,747.47	已开庭审理，肖四清先生暂未收到诉讼结果通知

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏中交新能源科技有限公司	2020年10月29日	3,400	2021年03月18日	3,400	质押	上市公司所持江苏中交新能源科技有限公司17%股权（对应工商登	江苏中交新能源科技有限公司对天泽信息本次担保提供反担保，反	1年	是	是

						记出资额 3,400 万元)	担保形式为保 证			
远江信 息技术 有限公 司	2020 年 12 月 10 日	4,600	2020 年 12 月 15 日	4,600	连带责 任保 证、质 押	上市公 司所持 深圳有 棵树 48.9991 %股权 (对应 工商登 记出资 额 1678.95 万元)		2 年	否	是
远江信 息技术 有限公 司	2020 年 11 月 26 日	2,200	2020 年 12 月 18 日	2,200	连带责 任保证			2 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			6,800	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						6,800
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
有棵树 电子商 务有限 公司 (香 港)	2021 年 05 月 26 日	2,251.94	2021 年 05 月 26 日	2,251.94	连带责 任保证			2 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	6,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,800
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	92.55%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)	6,800		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)	0		
上述三项担保金额合计(D+E+F)	6,800		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
控股股东、实际控制人所持部分股份被司法冻结	2022 年 1 月 28 日	巨潮资讯网站,《关于控股股东、实际控制人所持部分股份被司法冻结的公告》(2022-008)

控股股东、实际控制人所持部分股份被司法冻结	2022 年 5 月 12 日	巨潮资讯网站,《关于控股股东、实际控制人所持股份被司法冻结的公告》(2022-030)
控股股东、实际控所持部分股份将被司法强制执行	2022 年 7 月 19 日	巨潮资讯网站,《关于控股股东、实际控制人被动减持股份的预披露公告》(2022-046)
公司持股 5%以上股东孙伯荣先生所持部分公司股份被司法划转	2022 年 8 月 9 日	巨潮资讯网站,《关于持股 5%以上股东权益变动的提示性公告》(2022-054)
公司持股 5%以上股东无锡中住集团有限公司所持部分公司股份被司法拍卖	2022 年 8 月 17 日	巨潮资讯网站,《关于股东权益变动的提示性公告》(2022-057)
公司董事会、监事会换届选举	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网站,《关于董事会、监事会提前换届选举的公告》(2022-072)

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,329,073	15.24%				-32,395,599	-32,395,599	31,933,474	7.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,329,073	15.24%				-32,395,599	-32,395,599	31,933,474	7.57%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	64,329,073	15.24%				-32,395,599	-32,395,599	31,933,474	7.57%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	357,778,257	84.76%				32,395,599	32,395,599	390,173,856	92.43%
1、人民币普通股	357,778,257	84.76%				32,395,599	32,395,599	390,173,856	92.43%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	422,107,330	100.00%						422,107,330	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 肖四清先生作为公司第五届董事会董事长兼总经理，其所持公司股份在任期内按照上年末持股数的 75%进行锁定，导致期初增加高管锁定股 406,174 股；

(2) 公司第四届董事会原定任期至 2021 年 7 月 16 日届满。陈进先生作为第四届董事会董事长、刘智辉先生作为第四届董事会副董事长、朱玮先生作为第四届董事会聘任的财务总监，三者所持公司股份在第四届董事会原定任期届满六个月后解除锁定，导致本期解除高管锁定股合计 32,737,798 股；

(3) 公司第五届董事会任期至 2023 年 6 月 28 日届满。第五届董事会原董事兼副总经理陈智也先生于 2020 年 8 月 24 日辞职，其所持公司股份在第五届董事会任期内和任期届满后六个月内仍应按照上年末持股数的 25%解除锁定，导致本期解除高管锁定股 63,975 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
肖四清	31,335,375	406,174	0	31,741,549	高管锁定股	每年初按照上年末持股数的 25%解除锁定
陈进	16,979,876	0	16,979,876	0	高管锁定股	-
刘智辉	15,756,047	0	15,756,047	0	高管锁定股	-
陈智也	255,900	0	63,975	191,925	高管锁定股	每年初按照上年末持股数的 25%解除锁定
朱玮	1,875	0	1,875	0	高管锁定股	-
合计	64,329,073	406,174	32,801,773	31,933,474	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,955	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
肖四清	境内自然人	8.60%	36,310,991	-6,011,074	31,741,549	4,569,442	质押	15,961,926	
							冻结	36,310,991	
无锡通汇投资有限公司	国有法人	3.22%	13,610,000	13,610,000	0	13,610,000			
华新	境内自然人	2.37%	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000			
刘智辉	境内自然人	2.34%	9,878,034	-5,878,052	0	9,878,034			
陈进	境内自然人	1.65%	6,985,137	-9,995,533	0	6,985,137	冻结	6,983,106	
科之杰新材料集团福建有限公司	境内非国有法人	1.58%	6,689,900	0	0	6,689,900			
天泽信息产业股份有限公司	其他	1.54%	6,496,970	6,496,970	0	6,496,970			

—2022 年员工 持股计 划								
福建建 研科技 有限公 司	境内非 国有法 人	1.49%	6,310,09 1	0	0	6,310,09 1		
方正和 生投资 有限责 任公司	境内非 国有法 人	1.46%	6,154,79 5	0	0	6,154,79 5		
徐开东	境内自 然人	1.13%	4,759,90 0	250,000	0	4,759,90 0		
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况（如有）（参见 注 4）	无							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	1、根据肖四清先生与无锡中住集团有限公司签署的《表决权委托协议》，肖四清先生可以通过《表决权委托协议》扩大其所能够支配的上市公司股份表决权数量。因此，肖四清先生与无锡中住集团有限公司构成一致行动关系。 除此外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	2020 年 5 月 25 日，无锡中住集团有限公司与肖四清先生签署《表决权委托协议》，无锡中住集团有限公司同意将其所持全部公司股份的全部表决权、提名和提案权、参会权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利不可撤销、排他及唯一地委托给肖四清先生行使。							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明（如有）（参见 注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无锡通汇投资有限 公司	13,610,000	人民币普通股	13,610,000					
华新	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
刘智辉	9,878,034	人民币普通股	9,878,034					
陈进	6,985,137	人民币普通股	6,985,137					
科之杰新材料集团 福建有限公司	6,689,900	人民币普通股	6,689,900					
天泽信息产业股份 有限公司—2022 年 员工持股计划	6,496,970	人民币普通股	6,496,970					
福建建研科技有限 公司	6,310,091	人民币普通股	6,310,091					
方正和生投资有限 责任公司	6,154,795	人民币普通股	6,154,795					
徐开东	4,759,900	人民币普通股	4,759,900					
汤臣倍健股份有限 公司	4,700,000	人民币普通股	4,700,000					
前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东徐开东既通过普通证券账户持有 3,785,900 股外，又通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 974,000 股，实际合计持有 4,759,900 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
肖四清	中国	否
主要职业及职务	公司第六届董事会董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
肖四清	本人	中国	否
无锡中住集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国内地注册企业	否
主要职业及职务	第六届董事会董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

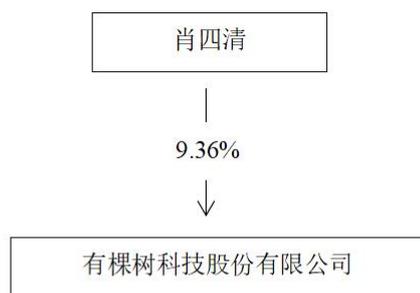
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

截至本报告期末，公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



根据肖四清先生与无锡中住集团有限公司于2020年5月25日签署的《表决权委托协议》，无锡中住集团有限公司将其所持上市公司53,561,487股股份对应的全部表决权、提名和提案权、参会权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利不可撤销、排他及唯一地委托给肖四清先生行使。该协议自签署之日起已生效。截至报告期末，肖四清先生通过《表决权委托协议》合计拥有的上市公司股份表决权为39,512,499股，占公司表决权股份总数的9.36%。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审(2023)2-273 号
注册会计师姓名	贺梦然, 严芬

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了有棵树科技股份有限公司（以下简称有棵树公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有棵树公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于有棵树公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，有棵树公司 2020 年-2022 年净利润分别为-87,464.75、-270,594.04、-36,142.15 万元，持续亏损；截至 2022 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 5,650.03 万元，流动负债高于流动资产 26,600.85 万元，银行借款存在逾期。这些事项或情况表明存在可能导致对有棵树公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四(一)所述，有棵树公司应收孙伯荣、陈进 2018 年度及 2019 年度的承诺业绩补偿款合计 31,379.23 万元。截至本财务报表批准报出日，有棵树公司尚有 26,187.39 万元业绩补偿款未收回。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)17。

截至 2022 年 12 月 31 日，有棵树公司商誉账面原值为人民币 97,943.42 万元，减值准备为人民币 90,232.55 万元，账面价值为人民币 7,710.87 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，有棵树公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

1. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

有棵树公司的营业收入主要来自于跨境电商业务、软件开发、硬件终端及配件销售等业务。2022 年度，有棵树公司营业收入金额为人民币 77,413.73 万元。

由于营业收入是有棵树公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 结合有棵树公司业务模式、关键合同条款的约定，评价收入确认方法是否恰当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于跨境电商线上销售业务收入，了解第三方电商平台的交易规则、结算时点和结算方式，以抽样方式检查第三方电商平台交易订单及结算账单情况、收款记录等；对于线下销售业务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库及发运记录、客户签收记录等；对于软件开发、软件运维服务收入，以抽样方式检查销售服务合同、订单、销售发票、与客户的结算单据等。

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 结合以前年度及资产负债表日后的销售退回情况、日后结算及回款情况，检查资产负债表日后是否存在大额销售退回未入账的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估有棵树公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

有棵树公司治理层（以下简称治理层）负责监督有棵树公司的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对对有棵树公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有棵树公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就有棵树公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：有棵树科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	80,771,322.23	94,897,377.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	115,221,143.43	205,286,350.00
应收款项融资	5,890,000.00	2,669,931.62
预付款项	22,452,628.69	15,522,669.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,115,955.64	96,140,930.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	194,628,112.20	257,013,734.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,209,096.71
其他流动资产	24,443,791.96	30,537,632.48
流动资产合计	466,522,954.15	705,277,723.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	269,450.56	
其他权益工具投资	47,605,122.98	88,674,297.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,272,295.34	21,932,038.09
固定资产	98,961,843.75	89,924,335.62
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,409,316.19	27,322,388.54
无形资产	78,899,185.75	116,432,950.38
开发支出	11,888,517.24	28,492,119.80
商誉	77,108,718.66	143,468,718.66
长期待摊费用	2,225,032.28	4,774,886.05
递延所得税资产	8,948,609.39	49,920,092.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	346,588,092.14	570,941,827.93
资产总计	813,111,046.29	1,276,219,550.96
流动负债：		
短期借款	29,606,395.26	97,049,487.50
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	187,865,561.57	234,776,620.58
预收款项	71,483.25	875,443.90
合同负债	33,311,634.09	34,925,699.34
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	11,134,903.06	15,547,245.71
应交税费	34,010,259.19	32,712,549.57
其他应付款	122,688,262.51	124,585,572.28
其中：应付利息	5,634,491.91	3,387,160.57
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	311,298,133.90	303,624,087.60
其他流动负债	2,544,789.66	2,522,213.47
流动负债合计	732,531,422.49	846,618,919.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	8,178,302.33	14,482,825.46
长期应付款		49,341.61
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,682,280.87	9,359,193.93
递延收益		
递延所得税负债	5,718,750.00	6,633,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,079,333.20	30,525,111.00
负债合计	756,610,755.69	877,144,030.95
所有者权益：		
股本	422,107,330.00	422,107,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,249,925,884.91	3,292,709,575.98
减：库存股		93,818,594.24
其他综合收益	-44,120,163.90	-2,308,206.05
专项储备		
盈余公积	16,849,487.24	16,849,487.24
一般风险准备		
未分配利润	-3,571,288,138.52	-3,204,527,170.85
归属于母公司所有者权益合计	73,474,399.73	431,012,422.08
少数股东权益	-16,974,109.13	-31,936,902.07
所有者权益合计	56,500,290.60	399,075,520.01
负债和所有者权益总计	813,111,046.29	1,276,219,550.96

法定代表人：肖燕

主管会计工作负责人：张秀芳

会计机构负责人：张秀芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,569,026.02	1,211,404.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		164,931.62
应收账款	13,706,156.89	30,879,836.40
应收款项融资		
预付款项	47,678.45	1,392,564.18
其他应收款	40,685,579.98	11,175,897.29
其中：应收利息	479,687.25	479,687.25
应收股利		
存货	283,897.19	2,126,119.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,209,096.71
其他流动资产	1,388,617.51	566,974.23

流动资产合计	57,680,956.04	48,726,824.86
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	2,731,948,011.60	2,733,073,698.54
其他权益工具投资	34,000,000.00	35,069,174.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,272,295.34	21,932,038.09
固定资产	91,457,950.66	78,347,271.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,100,452.78	8,204,275.74
无形资产	4,903,452.01	5,046,308.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,592,809.66	3,770,429.29
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,870,274,972.05	2,885,443,196.35
资产总计	2,927,955,928.09	2,934,170,021.21
流动负债：		
短期借款	28,606,395.26	97,049,487.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,803,908.54	24,867,924.35
预收款项	71,483.25	875,443.90
合同负债	16,836,405.02	18,657,875.53
应付职工薪酬	1,124,861.00	910,326.66
应交税费	262,738.06	307,623.82
其他应付款	345,369,693.28	265,818,196.62
其中：应付利息	4,146,137.91	1,898,806.57
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	303,698,275.41	291,344,344.59
其他流动负债	1,111,572.07	1,177,452.99
流动负债合计	722,885,331.89	701,008,675.96
非流动负债：		
长期借款	7,500,000.00	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	572,719.00	5,768,178.05
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	8,072,719.00	5,768,178.05
负债合计	730,958,050.89	706,776,854.01
所有者权益：		
股本	422,107,330.00	422,107,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,173,355,830.32	3,226,796,812.92
减：库存股		93,818,594.24
其他综合收益	-3,810,978.47	-2,741,803.58
专项储备		
盈余公积	16,849,487.24	16,849,487.24
未分配利润	-1,411,503,791.89	-1,341,800,065.14
所有者权益合计	2,196,997,877.20	2,227,393,167.20
负债和所有者权益总计	2,927,955,928.09	2,934,170,021.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	774,137,256.72	1,763,975,805.34
其中：营业收入	774,137,256.72	1,763,975,805.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	898,373,480.59	2,517,001,713.86
其中：营业成本	537,583,398.79	1,636,231,629.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,050,462.66	24,752,476.10
销售费用	234,447,911.05	591,577,794.23

管理费用	107,610,517.90	181,339,829.41
研发费用	11,003,315.04	22,899,392.60
财务费用	4,677,875.15	60,200,591.85
其中：利息费用	19,288,332.19	24,724,023.71
利息收入	121,309.05	3,900,944.36
加：其他收益	6,076,449.96	28,917,460.56
投资收益（损失以“-”号填列）	49,347.46	-10,100,965.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-30,549.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-57,289,909.47	-386,777,767.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-136,036,270.73	-1,592,587,045.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-530,657.51	1,074,032.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-311,967,264.16	-2,712,500,193.68
加：营业外收入	71,612.88	736,351.41
减：营业外支出	8,520,049.66	13,990,790.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-320,415,700.94	-2,725,754,632.57
减：所得税费用	41,005,822.05	-19,814,240.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-361,421,522.99	-2,705,940,391.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-347,436,979.32	-2,510,960,665.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,984,543.67	-194,979,726.39
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-366,760,967.67	-2,676,053,483.45
2.少数股东损益	5,339,444.68	-29,886,908.30
六、其他综合收益的税后净额	-41,812,318.06	-8,074,994.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,811,957.85	-8,074,994.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-41,068,814.89	-1,014,780.78
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	-41,068,814.89	-1,014,780.78
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	-743,142.96	-7,060,214.21
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	-743,142.96	-7,060,214.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-360.21	0.67
七、综合收益总额	-403,233,841.05	-2,714,015,386.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-408,572,925.52	-2,684,128,478.44
归属于少数股东的综合收益总额	5,339,084.47	-29,886,907.63
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.87	-6.42
(二) 稀释每股收益	-0.87	-6.42

法定代表人：肖燕

主管会计工作负责人：张秀芳

会计机构负责人：张秀芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	5,649,146.82	18,407,965.89
减：营业成本	5,115,342.04	8,739,925.18
税金及附加	1,211,405.77	1,715,342.18
销售费用	8,892,036.11	3,205,964.14
管理费用	19,999,403.79	36,018,914.75
研发费用		
财务费用	26,582,676.57	22,986,259.08
其中：利息费用	22,936,444.64	24,359,505.88
利息收入	6,729.07	1,610,717.52
加：其他收益	98,649.84	15,299,402.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-199,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	389,515.72	-7,381,285.48

列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,617,311.50	-74,666,397.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	170,489.47	-330,081.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,110,373.93	-320,336,801.47
加：营业外收入	2,100.00	
减：营业外支出	5,595,452.82	4,493,281.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-69,703,726.75	-324,830,083.03
减：所得税费用		11,377,723.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-69,703,726.75	-336,207,806.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-69,703,726.75	-336,207,806.55
（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	-1,069,174.89	-1,014,780.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,014,780.78
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		-1,014,780.78
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	-1,069,174.89	
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	-1,069,174.89	
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	-70,772,901.64	-337,222,587.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	830,622,764.86	2,398,535,130.43
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	8,250,534.59	7,318,833.14
收到其他与经营活动有关的现金	13,316,169.61	61,163,189.94
经营活动现金流入小计	852,189,469.06	2,467,017,153.51
购买商品、接受劳务支付的现金	535,095,476.21	1,577,886,745.75
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		
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	117,916,206.11	282,386,358.16
支付的各项税费	12,322,285.57	67,270,612.07
支付其他与经营活动有关的现金	223,420,498.17	570,545,027.68
经营活动现金流出小计	888,754,466.06	2,498,088,743.66
经营活动产生的现金流量净额	-36,564,997.00	-31,071,590.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,640,000.00	11,739,788.91
取得投资收益收到的现金	79,896.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,009,022.71	3,193,774.38
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		65,010,000.00
投资活动现金流入小计	4,728,919.61	79,943,563.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,266,837.74	18,231,961.17
投资支付的现金	2,300,000.00	4,030,000.00
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		96,115.57
投资活动现金流出小计	5,566,837.74	22,358,076.74
投资活动产生的现金流量净额	-837,918.13	57,585,486.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,281,000.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,281,000.00	1,200,000.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	84,158,680.79
收到其他与筹资活动有关的现金	35,503,298.58	1,663,103.35
筹资活动现金流入小计	60,784,298.58	87,021,784.14
偿还债务支付的现金	11,720,483.97	139,504,738.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,660,089.74	10,350,090.02
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	17,042,186.72	21,274,716.22
筹资活动现金流出小计	32,422,760.43	171,129,544.96
筹资活动产生的现金流量净额	28,361,538.15	-84,107,760.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,279,442.79	-32,197,623.63
五、现金及现金等价物净增加额	12,238,065.81	-89,791,488.05
加：期初现金及现金等价物余额	45,198,410.99	134,989,899.04
六、期末现金及现金等价物余额	57,436,476.80	45,198,410.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	13,470,698.90	21,241,421.33
收到的税费返还	98,649.84	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	164,183.24	20,639,930.07
经营活动现金流入小计	13,733,531.98	41,881,351.40
购买商品、接受劳务支付的现金	3,015,739.59	6,245,782.18
支付给职工以及为职工支付的现金	1,411,675.85	12,156,837.85
支付的各项税费	1,425,057.56	2,114,179.57
支付其他与经营活动有关的现金	15,468,476.38	24,817,539.79
经营活动现金流出小计	21,320,949.38	45,334,339.39
经营活动产生的现金流量净额	-7,587,417.40	-3,452,987.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	289,454.00	1,759,554.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	289,454.00	13,259,554.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	0.00
投资支付的现金	2,460,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,460,000.00	1,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,170,546.00	11,459,554.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,604,178.23	25,915,355.79
筹资活动现金流入小计	25,604,178.23	25,915,355.79
偿还债务支付的现金	7,640,000.00	23,421,427.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,626,372.67	12,280,787.09
支付其他与筹资活动有关的现金	3,143,160.00	1,688,400.00
筹资活动现金流出小计	12,409,532.67	37,390,614.32
筹资活动产生的现金流量净额	13,194,645.56	-11,475,258.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,443,900.83	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-7,218.67	-3,468,692.09
加：期初现金及现金等价物余额	7,755.95	3,476,448.04

六、期末现金及现金等价物余额	537.28	7,755.95
----------------	--------	----------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,292,709,575.98	93,818,594.24	-2,308,206.05	0.00	16,849,487.24	0.00	-3,204,527,170.85	0.00	431,012,422.08	-31,936,902.07	399,075,520.01
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,292,709,575.98	93,818,594.24	-2,308,206.05	0.00	16,849,487.24	0.00	-3,204,527,170.85	0.00	431,012,422.08	-31,936,902.07	399,075,520.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-42,783,691.07	93,818,594.24	41,811,957.85	0.00	0.00	0.00	366,760,967.67	0.00	357,538,022.35	14,962,792.94	-342,575,229.41
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41,811,957.85	0.00	0.00	0.00	366,760,967.67	0.00	408,572,925.52	5,339,084.47	403,233,841.05

(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	- 42,783,691.07	- 93,818,594.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,034,903.17	9,623,708.47	60,658,611.64
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	10,657,291.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,657,291.53	9,623,708.47	20,281,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	4,874,313.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,874,313.06	0.00	4,874,313.06
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	- 58,315,295.66	- 93,818,594.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,503,298.58	0.00	35,503,298.58
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,249,925,884.91	0.00	-44,120,163.90	0.00	16,849,487.24	0.00	-3,571,288,138.52	0.00	73,474,399.73	-16,974,109.13	56,500,290.60

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	423,732,024.00	0.00	0.00	-16,490,648.01	3,307,496,004.28	93,818,594.24	5,766,788.94	417,917.98	16,849,487.24	0.00	-530,386,776.00	0.00	3,113,566,204.19	-3,429,716.43	3,110,136,487.76	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,634,619.60	0.00	2,634,619.60	7,209.97	2,641,829.57	
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	423,732,024.00	0.00	0.00	-16,490,648.01	3,307,496,004.28	93,818,594.24	5,766,788.94	417,917.98	16,849,487.24	0.00	-533,021,395.60	0.00	3,110,931,584.59	-3,436,926.40	3,107,494,658.19	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	-1,624,694.00	0.00	0.00	16,490,648.01	-14,786,428.30	0.00	8,074,994.99	417,917.98	0.00	0.00	2,671,505,775.25	0.00	2,679,919,162.51	28,499,756.7	2,708,419,138.18	

列)															
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,074.99	0.00	0.00	0.00	-2,676.05	0.00	-2,684.12	-29,886.9	-2,714.01
(二) 所有者投入和减少资本	-1,624.69	0.00	0.00	16,490.648.01	-14,786.428.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,525.71	1,386.931.96	1,466.457.67
1. 所有者投入的普通股	-1,624.69	0.00	0.00	16,490.648.01	-14,865.955.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	826,458.67	826,457.67
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	79,526.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,526.71	560,473.29	640,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(或 股东) 的分配															
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者 权益 内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其 他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,22 2.92	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,22 2.92	0.00	- 1,22 2.92

项储备															
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,22 2.92	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,22 2.92	0.00	- 1,22 2.92
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 416, 695. 06	0.00	0.00	4,54 7,70 8.20	0.00	4,13 1,01 3.14	0.00	4,13 1,01 3.14
四、本期末余额	422, 107, 330. 00	0.00	0.00	0.00	3,29 2,70 9,57 5.98	93,8 18,5 94.2 4	- 2,30 8,20 6.05	0.00	16,8 49,4 87.2 4	0.00	- 3,20 4,52 7,17 0.85	0.00	431, 012, 422. 08	- 31,9 36,9 02.0 7	399, 075, 520. 01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,226,796,812.92	93,818,594.24	-2,741,803.58	0.00	16,849,487.24	-1,341,800,065.14	0.00	2,227,393,167.20
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,226,796,812.92	93,818,594.24	-2,741,803.58	0.00	16,849,487.24	-1,341,800,065.14	0.00	2,227,393,167.20
三、本期增减变动金额（减	0.00	0.00	0.00	0.00	-53,440,982.60	-93,818,594.24	-1,069,174.89	0.00	0.00	-69,703,726.75	0.00	-30,395,290.00

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,069, 174.89	0.00	0.00	- 69,703 ,726.7 5	0.00	- 70,772 ,901.6 4
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	- 53,440 ,982.6 0	- 93,818 ,594.2 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,377 ,611.6 4
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	4,874, 313.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,874, 313.06
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	- 58,315 ,295.6 6	- 93,818 ,594.2 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,503 ,298.5 8
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

配												
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,173,355.83	0.00	3,810,978.47	-	16,849,487.24	-	1,411,503.79	2,196,997.87

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	423,732,024.00	0.00	0.00	- 16,490,648.01	3,241,782,057.99	93,818,594.24	- 1,727,022.80	0.00	16,849,487.24	- 1,010,139.96	0.00	2,560,187,337.39
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	423,732,024.00	0.00	0.00	- 16,490,648.01	3,241,782,057.99	93,818,594.24	- 1,727,022.80	0.00	16,849,487.24	- 1,010,139.96	0.00	2,560,187,337.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	- 1,624,694.00	0.00	0.00	16,490,648.01	- 14,985,245.07	0.00	- 1,014,780.78	0.00	0.00	- 331,660.09	0.00	- 332,794,170.19
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,014,780.78	0.00	0.00	- 336,207,806.55	0.00	- 337,222,587.33
(二)	-	0.00	0.00	16,490	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-

所有者投入和减少资本	1,624,694.00			,648.01	14,985,245.07							119,291.06
1. 所有者投入的普通股	-1,624,694.00	0.00	0.00	16,490,648.01	-14,865,955.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-119,290.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-119,290.06
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,547,708.20	0.00	4,547,708.20
四、本期末余额	422,107,330.00	0.00	0.00	0.00	3,226,796,812.92	93,818,594.24	-2,741,803.58	0.00	16,849,487.24	-1,341,800,065.14	0.00	2,227,393,167.20

三、公司基本情况

有棵树科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名天泽信息产业股份有限公司，系由江苏天泽信息产业有限公司（成立于 2000 年 5 月 25 日）整体变更设立，于 2009 年 8 月 31 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 9132000072058020XK 的营业执照，注册资本 422,107,330.00 元，股份总数 422,107,330 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 31,933,474 股；无限售条件的流通股份 A 股 390,173,856 股。公司股票已于 2011 年 4 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属零售业。主要经营活动包括跨境电商业务、软件开发、硬件终端及配件销售等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第六届董事会 2023 年第三次临时会议批准对外报出。

本公司将深圳市有棵树科技有限公司、长沙有棵树电子商务有限公司、现代商友软件集团国际有限公司、株式会社 TIZA 等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

10-1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

10-2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

10-3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

10-4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

10-5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——备用金及员工借款		
其他应收款——其他		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——并表关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方往来款项	
长期应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——B2C 业务账龄组合	客户类型、账龄	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——B2B 业务账龄组合		
应收账款——其他业务账龄组合		
应收款项——并表关联方组合		
	应收本公司合并财务报表范围内关联往来款项	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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	B2C 业务账龄组合 预期信用损失率(%)	B2B 业务账龄组合 预期信用损失率(%)	其他业务账龄组合预期 信用损失率(%)

未逾期	0.50	1.00	5.00
逾期 1 年以内	5.00	5.00	10.00
逾期 1-2 年	20.00	30.00	50.00
逾期 2-3 年	50.00	50.00	100.00
逾期 3-4 年	80.00	80.00	100.00
逾期 4 年以上	100.00	100.00	100.00

10-6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

12、应收账款

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

13、应收款项融资

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

15、存货

15-1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

15-2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

15-3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

15-4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

15-5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

16、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、债权投资

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

19、其他债权投资

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

20、长期应收款

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”之说明。

21、长期股权投资

22-1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

22-2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

22-3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

22-4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、45	5	2.11、4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	3、5	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3、5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

24、在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。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。

25、借款费用

26-1. 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

26-2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

26-3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、软件类、专利技术及 IP 使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件类	2-10
专利技术	10
IP 使用权	7
其他	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

(2) 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

28、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

29、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

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负债。公司将同一合同下的合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

33、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

34、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

36-1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

36-2. 收入计量原则

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

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

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

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

36-3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品业务

公司商品销售业务包括跨境电商出口销售业务、硬件终端及配件销售、软件销售等业务，属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收(需提供安装服务的则在安装并经测试合格)、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。具体如下：

1) 公司跨境电商出口业务，客户在自营网站或第三方销售平台（如 eBay、亚马逊、Wish、速卖通等）下单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付给客户，公司在将商品发出并交付物流公司时确认收入；对于 B2B 模式，在货物交付给客户并在取得客户签收单时确认收入。

2) 软件销售以及硬件终端及配件的销售确认分为两种情况：① 需本公司提供安装的，以安装并经测试合格，客户验收后确认收入。② 不需要本公司提供安装的，以发出产品、客户收到货物后依据客户签收单确认收入。

(2) 提供劳务业务

公司提供劳务业务包括运维服务业务、软件开发等业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在履约义务履行的期间内按履约进度确认收入。

1) 运维服务收入在履约义务履行的期间内按履约时间进度确认。

2) 软件开发业务

本公司软件开发业务是软件外包业务,分为软件定制业务和技术服务业务，其中软件开发业务在按照合同约定在履约义务履行的期间内按已实际完成工作量确定履约进度，并按履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

36、政府补助

37-1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

37-2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

37-3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

37-4. 与公司日常经营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。

37-5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

38-1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

38-2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

38-3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

38-4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

39-1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

39-2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

39-3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

40-1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

40-2.与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

41、其他

（一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	按平台所在国家或地区的课税	综合税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、23.84%、25%等
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

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
现代商友软件集团国际有限公司	16.5%
现代商友软件集团有限公司	16.5%
上海现代商友软件有限公司	15%
北京商友软件有限公司	15%
株式会社 TIZA	综合税率
MBP 日本株式会社	综合税率
TIZA システム株式会社	综合税率
MBP SMARTEC 株式会社	综合税率
郑州圣兰软件科技有限公司	15%
深圳市天昊科技有限公司	15%
有棵树(深圳)网络科技有限公司	15%
YKS Electronic Commerce Co., Limited	16.5%
Huangyuanrun Technology Co., Ltd.	16.5%
FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED	16.5%
Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited	16.5%
YKS Tech,INC.	州税 8.84%+联邦税 15%
YKS Electronic Commerce (UK) Limited	19%
苏州有棵树贸易有限公司	小微企业优惠税率
天津有棵树科技有限公司	小微企业优惠税率
中山市有棵树电子商务有限公司	小微企业优惠税率
深圳市通和飞电子商务有限公司	小微企业优惠税率
深圳市零飞模型科技有限公司	小微企业优惠税率
深圳市通新合电子商务有限公司	小微企业优惠税率
长沙柠檬草网络科技有限公司	小微企业优惠税率
金华有棵树电子商务有限公司	小微企业优惠税率
广州市有棵树商贸有限公司	小微企业优惠税率
深圳市文冠电子商务有限公司	小微企业优惠税率
长沙有棵树电子商务有限公司	小微企业优惠税率
深圳市凯惠电子商务有限公司	小微企业优惠税率
长沙通树贸易有限公司	小微企业优惠税率
深圳市诺瓦斯电子商务有限公司	小微企业优惠税率
长沙数友软件有限责任公司	小微企业优惠税率
江苏天泽智联信息技术有限公司	小微企业优惠税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]现代商友软件集团有限公司、现代商友软件集团国际有限公司、YKS Electronic Commerce Co., Limited、Huangyuanrun Technology Co., Ltd.、FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED、Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited 注册地址为香港，适用香港所得税税率 16.5%

[注 2]YKS Tech,INC.注册地址为美国，适用美国所得税税率州税 8.84%+联邦税 15%

[注 3]YKS Electronic Commerce (UK) Limited 注册地址为英国，适用英国所得税税率法人税 19%

2、税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对公司销售自行开发生产的软件产品享受先按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。本公司及控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、郑州圣兰软件科技有限公司销售自行开发的软件产品享受即征即退的优惠政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）文件，自 2014 年 1 月 1 日起，本公司控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。

2. 企业所得税

(1) 深圳市天昊科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局深圳市税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2021-2023 年度适用 15%的所得税税率。

(2) 上海现代商友软件有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2020-2022 年度适用 15%的所得税税率。

(3) 北京商友软件有限公司于 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2020-2022 年度适用 15%的所得税税率。

(4) 郑州圣兰软件科技有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2020-2022 年度适用 15%的所得税税率。

(5) 有棵树(深圳)网络科技有限公司于 2021 年 3 月 11 日取得深圳市科技创新委员会批准颁发的技术先进型服务企业证书，有效期至 2024 年 3 月 10 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在 2021 年-2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕13 号），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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。苏州有棵树贸易有限公司、长沙柠檬草网络科技有限公司、天津有棵树科技有限公司、中山市有棵树电子商务有限公司、深圳市通和飞电子商务有限公司、深圳市零飞模型科技有限公司、深圳市通新合电子商务有限公司、金华有棵树电子商务有限公司、广州有棵树商贸有限公司、深圳市文冠电子商务有限公司、深圳市凯惠电子商务有限公司、长沙通树贸易有限公司、深圳市诺瓦斯电子商务有限公司、长沙数友软件有限责任公司、江苏天泽智联信息技术有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策，享受小微企业所得税优惠。

3、其他

1. 株式会社 TIZA、MBP 日本株式会社、TIZA システム株式会社、MBP SMARTEC 株式会社

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据	备注
消费税	10	增值额	[注 1]
企业所得税	综合税率	应税所得额	[注 2]

[注 1] 消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 10%

[注 2] 企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税

2. 出口产品销售的增值税实行免抵退税政策，主要出口产品的退税率为 13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	591,638.02	1,200,908.47
银行存款	58,589,183.06	45,725,406.75
其他货币资金	21,590,501.15	47,971,061.81
合计	80,771,322.23	94,897,377.03
其中：存放在境外的款项总额	48,266,298.03	74,637,821.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	23,334,845.43	49,698,966.04

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对外使用限制款项：

项目	期末数	期初数
平台账户资金	20,443,611.61	47,844,678.92
冻结资金	2,891,233.82	1,854,287.12

合计	23,334,845.43	49,698,966.04
----	---------------	---------------

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：		
银行理财产品	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	332,368,501.37	68.09%	313,724,093.86	94.39%	18,644,407.51	317,839,667.23	59.92%	275,576,160.03	86.70%	42,263,507.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	155,739,106.53	31.91%	59,162,370.61	37.99%	96,576,735.92	212,643,242.16	40.08%	49,620,399.36	23.34%	163,022,842.80
其中：										
B2B 业务应收款组合	58,125,389.40	11.91%	16,859,960.53	29.01%	41,265,428.87	84,513,756.18	15.93%	18,079,281.60	21.39%	66,434,474.58
B2C 业务应收款组合	15,371,804.01	3.15%	89,901.90	0.58%	15,281,902.11	34,887,744.18	6.58%	235,408.73	0.67%	34,652,335.45
其他业务账龄组合	82,241,913.12	16.85%	42,212,508.18	51.33%	40,029,404.94	93,241,741.80	17.57%	31,305,709.03	33.57%	61,936,032.77
合计	488,107,607.90	100.00%	372,886,464.47	76.39%	115,221,143.43	530,482,909.39	100.00%	325,196,559.39	61.30%	205,286,350.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
亚马逊	104,009,560.09	103,182,409.60	99.20%	平台资金冻结，按预计可收到金额确认
香港万客国际贸易有限公司	38,878,577.84	31,102,862.27	80.00%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，按预计可收到金额确认
香港振鑫贸易有限公司	33,863,826.51	27,091,061.21	80.00%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，按预计可收到金额确认
SHIWEI TECHNOLOGY LIMITED	26,588,619.61	26,588,619.61	100.00%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，预计无法收回
亿风光贸易有限公司	25,927,777.64	25,231,317.64	97.31%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，按预计可收到金额确认
威士达科技集团有限公司	25,026,507.07	24,235,507.07	96.84%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，按预计可收到金额确认
沃尔玛	22,508,535.14	21,286,848.62	94.57%	平台资金冻结，按预计可收到金额确认
新创诚贸易有限公司	13,515,037.09	13,515,037.09	100.00%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，预计无法收回
本百源（香港）电子商务有限公司	9,445,007.74	9,445,007.74	100.00%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，预计无法收回
天嘉翔贸易有限公司	8,595,390.55	8,595,390.55	100.00%	客户经营困难，正在与客户协商还款计划，预计无法收回
按比例分成的客户	2,798,148.16	2,238,518.53	80.00%	[注]2021年1月，公司与江苏海平面数据科技有限公司（以下简称海平面公司）签订合作协议，约定由海平面公司为部分客户提供后续运维及技术服务，并催收应收账款，公司应当将实际收到货款金额的80%或50%支付给海平面公司。2023年3月17日，公司与海平面公司进行了结算和补充约定，除东风蓝卡（武汉）科技有限公司、中联重科股份有限公司、云南能投智慧新能源股份有限公司的后续业务回款仍按合作协议约定条

				款执行外，公司不再委托海平面提供运维、技术服务及收款服务。公司根据上述补充约定对相关客户按照可收回金额计提坏账准备
其他汇总	21,211,513.93	21,211,513.93	100.00%	预计无法收回
合计	332,368,501.37	313,724,093.86		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
B2B 业务账龄组合	58,125,389.40	16,859,960.53	29.01%
B2C 业务账龄组合	15,371,804.01	89,901.90	0.58%
其他业务账龄组合	82,241,913.12	42,212,508.18	51.33%
合计	155,739,106.53	59,162,370.61	

确定该组合依据的说明：

① 采用 B2B 业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内	39,642,183.74	1,982,109.19	5.00
逾期 1-2 年	231,224.60	69,367.40	30.00
逾期 2-3 年	6,553,736.75	3,276,868.38	50.00
逾期 3-4 年	833,143.75	666,515.00	80.00
逾期 4 年以上	10,865,100.56	10,865,100.56	100.00
小计	58,125,389.40	16,859,960.53	29.01

② 采用 B2C 业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	15,082,502.22	75,412.47	0.50
逾期 1 年以内	289,139.51	14,456.97	5.00
逾期 1-2 年	162.28	32.46	20.00
小计	15,371,804.01	89,901.90	0.58

③ 采用其他业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	26,636,763.47	1,331,838.17	5.00
逾期 1 年以内	11,978,402.65	1,197,840.42	10.00
逾期 1-2 年	7,887,834.84	3,943,917.42	50.00
逾期 2-3 年	15,316,287.41	15,316,287.41	100.00
逾期 3-4 年	4,057,236.34	4,057,236.34	100.00
逾期 4 年以上	16,365,388.41	16,365,388.42	100.00
小计	82,241,913.12	42,212,508.18	51.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	69,260,227.45
1 至 2 年	144,884,610.00
2 至 3 年	160,863,769.17
3 年以上	113,099,001.28
3 至 4 年	65,223,751.03
4 至 5 年	26,578,731.35
5 年以上	21,296,518.90
合计	488,107,607.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	275,576,160.03	38,147,933.83				313,724,093.86
按组合计提坏账准备	49,620,399.36	10,619,201.44		1,087,687.82	10,457.63	59,162,370.61
合计	325,196,559.39	48,767,135.27		1,087,687.82	10,457.63	372,886,464.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	1,087,687.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏海平面数据科技有限公司	货款	1,037,687.82	预计无法收回	内部审批程序	否
合计		1,037,687.82			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
亚马逊	104,009,560.09	21.31%	103,182,409.60
香港万客国际贸易有限公司	38,878,577.84	7.97%	31,102,862.27
香港振鑫贸易有限公司	33,863,826.51	6.94%	27,091,061.21
SHIWEI TECHNOLOGY LIMITED	26,588,619.61	5.45%	26,588,619.61
亿风光贸易有限公司	25,927,777.64	5.31%	25,231,317.64
合计	229,268,361.69	46.98%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,890,000.00	2,669,931.62
合计	5,890,000.00	2,669,931.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
----	----------

银行承兑汇票	214,931.62
小 计	214,931.62

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,921,587.24	84.27%	11,469,890.47	73.89%
1 至 2 年	2,373,924.34	10.57%	1,907,950.61	12.29%
2 至 3 年	264,135.30	1.18%	130,745.58	0.84%
3 年以上	892,981.81	3.98%	2,014,083.28	12.98%
合计	22,452,628.69		15,522,669.94	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
豪明电子有限公司	5,758,450.52	25.65
深圳市驿东国际物流有限公司	2,494,246.51	11.11
育树国际物流有限公司	1,465,376.21	6.53
三一通讯科技有限公司	1,129,397.39	5.03
东莞市启鹏电子科技有限公司	1,056,000.00	4.70
小 计	11,903,470.63	53.02

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,115,955.64	96,140,930.54
合计	21,115,955.64	96,140,930.54

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款		640,000.00
保证金、押金及员工备用金	48,217,687.24	116,497,606.90
增值税退税款	169,983.56	170,066.78
采购退货款	4,855,505.83	6,908,547.11
往来款及其他	18,813,309.86	15,628,322.95
合计	72,056,486.49	139,844,543.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,481,124.77	1,910,508.39	40,311,980.04	43,703,613.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-271,238.28	271,238.28		
——转入第三阶段	-136,244.72	-723,410.27	859,654.99	
本期计提	-240,217.72	1,121,329.52	6,355,805.85	7,236,917.65
2022 年 12 月 31 日余额	833,424.05	2,579,665.92	47,527,440.88	50,940,530.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,415,557.30
1 至 2 年	6,643,580.74
2 至 3 年	44,643,772.78
3 年以上	10,353,575.67
3 至 4 年	3,799,855.20
4 至 5 年	1,213,301.48
5 年以上	5,340,418.99
合计	72,056,486.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	36,919,317.33	2,515,209.28				39,434,526.61
按组合计提坏账准备	6,784,295.87	4,721,708.37				11,506,004.24
合计	43,703,613.20	7,236,917.65				50,940,530.85

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚马逊	18,570,834.67	18,570,834.67	100.00	预计无法收回
Paypal	15,023,096.58	15,023,096.58	100.00	预计无法收回
Today North Limied	2,038,834.54	2,038,834.54	100.00	预计无法收回
员工持股计划	1,576,800.00			不存在无法回收的风险，单项不计提坏账准备
沃尔玛	1,095,089.33	733,286.87	66.96	按预计可收回金额确认
LONGFUXING ELECTRONIC COMMERCE (HONGKONG) CO.LTD	893,299.99	893,299.99	100.00	预计无法收回
其他汇总	2,345,157.53	2,175,173.96	92.75	按预计可收回金额确认
小计	41,543,112.64	39,434,526.61	94.92	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	11,751,309.56	3,449,990.35	29.36
备用金及员工借款	764,363.25	40,468.16	5.29
应收其他组合	11,359,397.38	3,833,989.91	33.75
账龄组合	6,638,303.66	4,181,555.82	62.99
其中：1年以内	1,927,466.68	96,364.32	5.00
1-2年	331,792.23	33,179.22	10.00
2-3年	654,064.95	327,032.48	50.00
3-4年	719,556.60	719,556.60	100.00

4-5 年	101,260.00	101,260.00	100.00
5 年以上	2,904,163.20	2,904,163.20	100.00
小 计	30,513,373.85	11,506,004.24	37.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亚马逊	保证金	18,570,834.67	2-3 年	25.77%	18,570,834.67
Papal	保证金	15,023,096.58	1 年以内 1,843,643.72 元； 2-3 年 13,179,452.86 元	20.85%	15,023,096.58
三一通讯科技有限公司	采购退货款	3,278,705.83	1-2 年	4.55%	163,935.29
Today North Limied	往来款	2,038,834.54	5 年以上	2.83%	2,038,834.54
湖南嘉德投资置业有限公司	往来款及其他	1,770,000.00	2-3 年	2.46%	885,000.00
合计		40,681,471.62		56.46%	36,681,701.08

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,483,599.46	3,754,517.58	729,081.88	11,212,122.64	8,379,530.05	2,832,592.59
库存商品	574,125,777.22	381,823,561.13	192,302,216.09	656,453,485.06	404,946,147.65	251,507,337.41
合同履约成本	2,167,821.62	805,122.45	1,362,699.17	2,196,600.21	265,524.04	1,931,076.17
发出商品	1,402,378.71	1,182,472.72	219,905.99	1,429,890.94	1,180,876.96	249,013.98
委托加工物资	14,209.07		14,209.07	4,000,411.05	3,514,746.49	485,664.56
低值易耗品				8,050.00		8,050.00
合计	582,193,786.08	387,565,673.88	194,628,112.20	675,300,559.90	418,286,825.19	257,013,734.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,379,530.05	405,719.76		5,030,732.23		3,754,517.58
库存商品	404,946,147.65	36,206,044.05		59,328,630.57		381,823,561.13
合同履约成本	265,524.04	539,598.41				805,122.45
发出商品	1,180,876.96	1,595.76				1,182,472.72
委托加工物资	3,514,746.49			3,514,746.49		
合计	418,286,825.19	37,152,957.98		67,874,109.29		387,565,673.88

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司根据存货滞销、技术过时、产品质量问题被退回、损坏等原因计提存货跌价准备。存货的可变现净值参考存货的状态，结合市场价格、预计的销售税金和费用确认。合同履约成本根据合同收入及预计未来将继续发生的成本、预计的销售税金和费用等情况确认其可变现净值并计提相应存货跌价准备。

上期计提存货跌价准备的货物本期已对外销售，相应转销已计提的存货跌价准备。

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	1,931,076.17	1,362,699.17	1,391,477.76	539,598.41	1,362,699.17
小计	1,931,076.17	1,362,699.17	1,391,477.76	539,598.41	1,362,699.17

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	0.00	1,209,096.71
合计		1,209,096.71

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	302,347.98	498,117.87
待抵扣进项税	22,223,092.53	29,098,462.70
预缴税金	1,899,481.00	866,094.29
预缴个人所得税	18,870.45	74,957.62
合计	24,443,791.96	30,537,632.48

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
SOHO VIVA COMPANY LIMITED											2,800,000.00
广州纳川商务咨询有限公司											500,000.00
江苏天泽星联信息科技有限公司		300,000.00		-30,549.44						269,450.56	
小计		300,000.00		-30,549.44						269,450.56	3,300,000.00

				44							
合计		300,000.00		- 30,549.44						269,450.56	3,300,000.00

其他说明：

2018 年度，公司与 SOHOVIVA COMPANY LIMITED、广州纳川商务咨询有限公司的原股东签订股权收购协议，收购上述两家公司 100% 的股权。截至资产负债表日，公司向其原股东支付的股权受让款未超过合同约定股权受让款总额的 50%，未能取得上述公司的实际控制权，故未纳入合并范围。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏中交新能源科技有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
江苏云之尚节能科技有限公司		1,069,174.89
璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）	13,605,122.98	13,605,122.98
璀璨永乐（深圳）创业投资企业（有限合伙）		40,000,000.00
南京宜流信息咨询有限公司		
上海驼益信息科技有限公司		
深圳春晓天泽管理咨询有限公司		
上海锟博通信技术有限公司		
合计	47,605,122.98	88,674,297.87

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司期末对南京宜流信息咨询有限公司、上海驼益信息科技有限公司、深圳春晓天泽管理咨询有限公司、上海锟博通信技术有限公司、璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）、江苏云之尚节能科技有限公司投资的账面价值均零。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	29,582,367.91			29,582,367.91
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	22,262,558.08			22,262,558.08
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	22,262,558.08			22,262,558.08
4.期末余额	7,319,809.83			7,319,809.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,650,329.82			7,650,329.82
2.本期增加金额	167,780.20			167,780.20
(1) 计提或摊销	167,780.20			167,780.20
3.本期减少金额	5,770,595.53			5,770,595.53
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	5,770,595.53			5,770,595.53
4.期末余额	2,047,514.49			2,047,514.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,272,295.34			5,272,295.34
2.期初账面价值	21,932,038.09			21,932,038.09

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,961,843.75	89,924,335.62
合计	98,961,843.75	89,924,335.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	101,953,697.33	384,411.71	70,644,204.10	12,378,088.62	22,218,388.74	207,578,790.50
2.本期增加金额	22,262,558.08	30,540.00	936,312.35	72,633.20	459,863.64	23,761,907.27
(1) 购置		30,540.00	936,312.35	72,633.20	459,863.64	1,499,349.19
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	22,262,558.08					22,262,558.08
3.本期减少金额		176,328.21	17,317,952.85	1,642,313.27	1,813,717.42	20,950,311.75
(1) 处置或报废		176,328.21	17,317,952.85	1,642,313.27	1,813,717.42	20,950,311.75
本期汇率变动影响	-8,459.39		-22,889.33	153,621.61	94,114.19	216,387.08
4.期末余额	124,207,796.02	238,623.50	54,239,674.27	10,962,030.16	20,958,649.15	210,606,773.10
二、累计折旧						
1.期初余额	26,721,941.02	355,278.18	61,063,428.17	7,184,997.76	17,339,718.27	112,665,363.40
2.本期增加金额	8,348,371.07	7,966.36	1,697,299.80	1,711,606.10	223,595.40	11,988,838.73
(1) 计提	2,577,775.54	7,966.36	1,697,299.80	1,711,606.10	223,595.40	6,218,243.20
(2) 投资性房地产转入	5,770,595.53					5,770,595.53
3.本期减少金额		164,463.17	14,222,880.18	1,481,081.76	1,152,178.97	17,020,604.08
(1) 处置或报废		164,463.17	14,222,880.18	1,481,081.76	1,152,178.97	17,020,604.08
本期汇率变动	-581.79		4,210.09	85,128.88	48,886.30	137,643.48

的影响						
4.期末余额	35,069,730.30	198,781.37	48,542,057.88	7,500,650.98	16,460,021.00	107,771,241.53
三、减值准备						
1.期初余额		576.92	2,226,077.16	275,954.43	2,486,482.97	4,989,091.48
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			1,115,403.66			1,115,403.66
(1) 处置或报废			1,115,403.66			1,115,403.66
4.期末余额		576.92	1,110,673.50	275,954.43	2,486,482.97	3,873,687.82
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,138,065.72	39,265.21	4,586,942.89	3,185,424.75	2,012,145.18	98,961,843.75
2.期初账面价值	75,231,756.31	28,556.61	7,354,698.77	4,917,136.43	2,392,187.50	89,924,335.62

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	92,425,810.45	92,425,810.45
2.本期增加金额	40,302,014.51	40,302,014.51
(1) 租入	40,302,014.51	40,302,014.51
3.本期减少金额	78,364,195.40	78,364,195.40
(1) 处置	78,364,195.40	78,364,195.40
本期汇率变动影响	3,420,781.36	3,420,781.36
4.期末余额	57,784,410.92	57,784,410.92
二、累计折旧		
1.期初余额	65,103,421.91	65,103,421.91
2.本期增加金额	13,269,551.78	13,269,551.78
(1) 计提	13,269,551.78	13,269,551.78
3.本期减少金额	38,932,415.77	38,932,415.77
(1) 处置	38,932,415.77	38,932,415.77
本期汇率变动影响	2,934,536.81	2,934,536.81
4.期末余额	42,375,094.73	42,375,094.73
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,409,316.19	15,409,316.19
2.期初账面价值	27,322,388.54	27,322,388.54

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件类	IP 使用权	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	7,141,406.10	2,756,226.43		195,149,696.78	52,844,715.00	61,765,979.38	319,658,023.69
2.本期增加金额				16,046,738.36			16,046,738.36
(1) 购置							
(2) 内部研发				16,046,738.36			16,046,738.36
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
本期汇率变动影响				-3,591,023.26			-3,591,023.26
4.期末余额	7,141,406.10	2,756,226.43		207,605,411.88	52,844,715.00	61,765,979.38	332,113,738.79
二、累计摊销							
1.期初余额	2,095,097.45	1,199,224.95		129,893,605.84	15,098,490.00	17,163,033.95	165,449,452.19
2.本期增加金额	142,856.64			9,348,276.86	7,549,245.00	6,172,736.71	23,213,115.21
(1) 计提	142,856.64			9,348,276.86	7,549,245.00	6,172,736.71	23,213,115.21

1) 计提							1
3.本期减少金额							
(1) 处置							
本期汇率变动影响				- 2,628,541.80			- 2,628,541.80
4.期末余额	2,237,954.09	1,199,224.95		136,613,340. 90	22,647,735.0 0	23,335,770.6 6	186,034,025. 60
三、减值准备							
1.期初余额		1,557,001.48		36,218,619.6 4			37,775,621.1 2
2.本期增加金额					30,196,980.0 0		30,196,980.0 0
(1) 计提					30,196,980.0 0		30,196,980.0 0
3.本期减少金额							
(1) 处置							
本期汇率变动影响				-792,073.68			-792,073.68
4.期末余额		1,557,001.48		35,426,545.9 6	30,196,980.0 0		67,180,527.4 4
四、账面价值							
1.期末账面价值	4,903,452.01			35,565,525.0 2		38,430,208.7 2	78,899,185.7 5
2.期初账面价值	5,046,308.65			29,037,471.3 0	37,746,225.0 0	44,602,945.4 3	116,432,950. 38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
自用软件	28,492,119.80	1,769,468.55			16,046,738.36	2,326,332.75		11,888,517.24
合计	28,492,119.80	1,769,468.55			16,046,738.36	2,326,332.75		11,888,517.24

其他说明：

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62					10,727.62
郑州圣兰软件科技有限公司	4,755,895.06					4,755,895.06
现代商友软件集团有限公司	72,210,271.11					72,210,271.11
现代商友软件集团国际有限公司	35,119,778.53					35,119,778.53
深圳市有棵树科技有限公司	867,337,523.37					867,337,523.37
合计	979,434,195.69					979,434,195.69

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62					10,727.62
郑州圣兰软件科技有限公司	4,755,895.06					4,755,895.06
现代商友软件集团有限公司	72,210,271.11					72,210,271.11
现代商友软件集团国际有限公司	35,119,778.53					35,119,778.53
深圳市有棵树科技有限公司	723,868,804.71	66,360,000.00				790,228,804.71
合计	835,965,477.03	66,360,000.00				902,325,477.03

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产、无形资产、长期待摊费用（元）
资产组或资产组组合的账面价值	81,838,656.39
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	143,470,009.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	225,308,666.28
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确	是

资产组或资产组组合的构成	固定资产、无形资产、长期待摊费用（元）
定的资产组或资产组组合一致	

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.16%（2021 年度：15.51%），预测期以后的现金流量增长跨境电商行业近期平均增长率。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入及对应成本、各项相关费用、资本性支出及营运资金追加额。公司根据历史经营情况、未来发展趋势及经营情况预期、行业发展情况及对未来市场的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映市场基于特定风险状态下同类资产组期望回报率。

根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(开元评报字〔2023〕0304 号)，经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 15,894.87 万元，账面价值 22,530.87 万元，本期确认商誉减值损失 6,636.00 万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 6,636.00 万元。

商誉减值测试的影响

其他说明：

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,575,257.64		2,521,638.37		2,053,619.27
其他	199,628.41	196,666.18	224,881.58		171,413.01
合计	4,774,886.05	196,666.18	2,746,519.95		2,225,032.28

其他说明：

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,412,895.21	2,378,127.71	265,004,210.32	43,673,572.57
内部交易未实现利润	1,011,406.05	138,010.05	496,905.29	74,535.82
可抵扣亏损	36,357,964.71	6,189,307.00	36,457,043.43	5,651,015.20
租赁	1,016,799.38	243,164.63	2,240,839.77	520,969.33
合计	52,799,065.35	8,948,609.39	304,198,998.81	49,920,092.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	38,125,000.00	5,718,750.00	44,225,000.00	6,633,750.00
合计	38,125,000.00	5,718,750.00	44,225,000.00	6,633,750.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,948,609.39		49,920,092.92
递延所得税负债		5,718,750.00		6,633,750.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,785,878,161.13	1,309,890,029.35
可抵扣亏损	2,466,478,559.98	2,357,739,157.59
股份支付	4,874,313.06	
合计	4,257,231,034.17	3,667,629,186.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		20,811,574.12	
2023 年	29,355,684.24	21,578,136.37	
2024 年	19,169,253.21	12,697,701.69	
2025 年	39,239,230.98	162,990,226.56	
2026 年	2,195,010,181.78	2,139,661,518.85	
2027 年	183,704,209.77		
合计	2,466,478,559.98	2,357,739,157.59	

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,151,573.00	60,000,000.00
保证借款	26,400,000.00	36,900,000.00

信用借款	1,000,000.00	
应付利息	54,822.26	149,487.50
合计	29,606,395.26	97,049,487.50

短期借款分类的说明：

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购货款	79,239,648.17	99,371,069.51
推广服务费	41,293,376.09	58,117,374.12
终端物流款	55,607,878.71	55,861,532.02
暂估平台费	3,086,586.38	4,738,447.30
其他	8,638,072.22	16,688,197.63
合计	187,865,561.57	234,776,620.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市前海云途物流有限公司	37,657,521.22	正在与供应商协商还款计划
PAPAYA GROUP CO., LIMITED	11,839,303.77	正在与供应商协商还款计划
Click Tech Limited	10,596,840.18	正在与供应商协商还款计划
合计	60,093,665.17	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	71,483.25	875,443.90
合计	71,483.25	875,443.90

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营业务预收款	33,311,634.09	34,925,699.34
合计	33,311,634.09	34,925,699.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,161,106.55	105,875,787.70	111,421,939.14	8,614,955.11
二、离职后福利-设定提存计划	124,922.06	6,338,439.89	6,328,607.93	134,754.02
三、辞退福利	1,261,217.10	3,142,675.79	2,018,698.96	2,385,193.93
合计	15,547,245.71	115,356,903.38	119,769,246.03	11,134,903.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	13,946,766.22	98,768,331.80	104,401,060.10	8,314,037.92
2、职工福利费	53,975.00	1,967,538.87	1,985,538.87	35,975.00
3、社会保险费	86,716.12	3,335,812.68	3,266,341.16	156,187.64
其中：医疗保险费	79,565.32	2,987,218.60	2,941,634.69	125,149.23
工伤保险费	5,613.85	87,617.56	89,499.27	3,732.14
生育保险费	1,536.95	260,976.52	235,207.20	27,306.27
4、住房公积金	721.02	1,712,905.70	1,674,759.70	38,867.02
5、工会经费和职工教育经费	72,928.19	91,198.65	94,239.31	69,887.53
合计	14,161,106.55	105,875,787.70	111,421,939.14	8,614,955.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	124,505.39	6,141,657.13	6,132,030.01	134,132.51
2、失业保险费	416.67	196,782.76	196,577.92	621.51
合计	124,922.06	6,338,439.89	6,328,607.93	134,754.02

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,957,899.97	5,562,277.71
消费税	751,044.10	1,742,203.27

企业所得税	25,751,314.86	24,703,514.81
个人所得税	241,430.15	340,843.27
城市维护建设税	15,557.26	38,763.52
房产税	244,625.24	270,684.48
教育费附加	9,902.98	26,131.61
印花税	1,157.87	24,291.07
其他	37,326.76	3,839.83
合计	34,010,259.19	32,712,549.57

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,634,491.91	3,387,160.57
其他应付款	117,053,770.60	121,198,411.71
合计	122,688,262.51	124,585,572.28

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期利息、罚息	5,634,491.91	3,387,160.57
合计	5,634,491.91	3,387,160.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的押金、保证金	3,100,128.60	3,118,803.25
拆借款	6,848,011.03	6,948,011.03
第三方平台借款		80,483.97
往来款及其他	107,105,630.97	111,051,113.46
合计	117,053,770.60	121,198,411.71

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
远江信息技术有限公司	85,640,062.89	无力偿还
南京智梯星网络科技有限公司	3,000,000.00	南京点触智能科技有限公司无力偿还

合计	88,640,062.89	
----	---------------	--

其他说明：

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	303,170,541.63	288,782,907.33
一年内到期的租赁负债	8,127,592.27	14,841,180.27
合计	311,298,133.90	303,624,087.60

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,544,789.66	2,522,213.47
合计	2,544,789.66	2,522,213.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的融资租赁额	8,687,095.31	15,014,256.18
减：未确认的融资费用	-508,792.98	-531,430.72
合计	8,178,302.33	14,482,825.46

其他说明：

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		49,341.61
合计		49,341.61

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金（分期付款购车）		49,904.37
减：未确认融资费用		-562.76

其他说明：

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	993,757.10	461,749.90	未决诉讼
预计的销售退回	1,688,523.77	8,897,444.03	附有销售退回条件商品销售
合计	2,682,280.87	9,359,193.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,107,330.00						422,107,330.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,226,995,629.69	10,657,291.53	87,321,624.24	3,150,331,296.98
其他资本公积	65,713,946.29	33,880,641.64		99,594,587.93
合计	3,292,709,575.98	44,537,933.17	87,321,624.24	3,249,925,884.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加 10,657,291.53 元，主要系子公司长沙有棵树电子商务有限公司吸收少数股东飞书深诺数字科技（上海）股份有限公司（以下简称飞书公司）投资形成的股本溢价。飞书公司持有长沙有棵树电子商务有限公司 6.4284% 的股权，认缴注册资本 785,153.00 元，认缴出资额 2,100.00 万元，本期实际出资 1,900.10 万元。公司将飞书公司实际出资额与出资日享有的长沙有棵树电子商务有限公司净资产份额的差额按照增资前原有股东持股比例确认为资本公积和少数股东权益。

(2) 2018 年度公司回购股份 6,496,970 股，支付的总金额 93,818,594.24 元，计入了库存股。2022 年度公司实施员工持股计划，将 6,496,970 股库存股以 1 元/股的价格授予员工。公司将收到的员工认购款与库存股账面价值之间的差额冲减了资本公积，减少股本溢价 87,321,624.24 元。

(3) 其他资本公积本期增加 33,880,641.64 元系本期收到陈进支付的业绩补偿款 29,006,328.58 元，员工持股计划本期摊销股份支付费用并增加其他资本公积 4,874,313.06 元。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份款	93,818,594.24		93,818,594.24	
合计	93,818,594.24		93,818,594.24	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系 2022 年度公司实施员工持股计划，将 2018 年回购的 6,496,970 股库存股全部授予员工。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	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	- 3,433,932.4 6	- 41,069,174. 89				- 41,068,814. 89	- -360.00	- 44,502,747. 35
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 3,433,932.4 6	- 41,069,174. 89				- 41,068,814. 89	- -360.00	- 44,502,747. 35
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	1,125,726.4 1	- 743,143.17				- 743,142.96	- -0.21	382,583.45

外币 财务报表 折算差额	1,125,726.4 1	- 743,143.17				- 743,142.96	-0.21	382,583.45
其他综合 收益合计	- 2,308,206.0 5	- 41,812,318. 06				- 41,811,957. 85	-360.21	- 44,120,163. 90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,849,487.24			16,849,487.24
合计	16,849,487.24			16,849,487.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,204,527,170.85	-530,386,776.00
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减—）		-2,634,619.60
调整后期初未分配利润	-3,204,527,170.85	-533,021,395.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-366,760,967.67	-2,676,053,483.45
本期处置其他权益工具投资的损益		4,547,708.20
期末未分配利润	-3,571,288,138.52	-3,204,527,170.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	762,126,607.60	530,694,222.57	1,752,747,114.76	1,632,034,074.74
其他业务	12,010,649.12	6,889,176.22	11,228,690.58	4,197,554.93
合计	774,137,256.72	537,583,398.79	1,763,975,805.34	1,636,231,629.67

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	774,137,256.72	全部收入	1,763,975,805.34	全部收入
营业收入扣除项目合计金额	11,104,967.47	主要为房屋租赁收入	11,025,593.08	主要为房屋租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.43%		0.63%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	11,104,967.47	主要为房屋租赁收入	11,025,593.08	主要为房屋租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	11,104,967.47	主要为房屋租赁收入	11,025,593.08	主要为房屋租赁收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	763,032,289.25	为扣减房屋租赁收入后的营业收入	1,752,950,212.26	为扣减房屋租赁收入后的营业收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,594.36	396,562.39
教育费附加	146,435.99	174,920.38
房产税	1,171,031.79	1,637,637.75
印花税	90,214.45	362,986.53
海外税	1,178,022.86	21,849,486.18
其他	264,163.21	330,882.87
合计	3,050,462.66	24,752,476.10

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	46,412,930.09	147,451,241.12
差旅费	1,898,836.21	2,260,468.84
服务咨询费	16,366,168.07	17,818,157.22
办公费	206,457.40	611,452.19
租赁费、物管费、水电费等	3,920,018.91	21,590,915.20
折旧与摊销	14,372,610.44	8,589,845.32
业务宣传费	183,593.34	3,521,868.98
平台交易费	111,631,379.90	312,170,045.07
订单执行费	32,455,765.16	75,797,085.20
股权激励	4,304,970.06	
其他	2,695,181.47	1,766,715.09
合计	234,447,911.05	591,577,794.23

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	31,058,530.66	57,899,282.31
折旧与摊销	22,774,780.47	20,296,509.05
业务招待费	5,762,641.53	9,028,467.05
办公费	2,378,415.15	4,449,409.40
装修费	2,521,638.37	4,120,627.69
差旅费	2,544,733.09	2,495,269.31
车辆费用	990,086.80	1,173,190.01
租赁、物管费、水电费等	4,990,914.72	13,212,969.33
会议费	47,233.47	77,866.49
服务费	18,106,487.68	27,258,950.22
转仓报废损失	7,078,108.59	35,353,994.92
股权激励	569,343.00	
其他	8,787,604.37	5,973,293.63
合计	107,610,517.90	181,339,829.41

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,054,870.66	12,641,718.57
材料费	54,294.38	29,978.71
折旧与摊销	2,686,778.88	5,438,647.64
技术服务费	709,296.07	3,722,313.31
其他费用	498,075.05	1,066,734.37
合计	11,003,315.04	22,899,392.60

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,288,332.19	24,724,023.71
减：利息收入	121,309.05	3,900,944.36
加：汇兑损失（减收益）	-15,906,059.54	35,229,274.37
手续费支出	503,064.48	2,880,320.90
其他	209,831.25	900.00
未确认融资费用	704,015.82	1,267,017.23
合计	4,677,875.15	60,200,591.85

其他说明：

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	4,814,015.62	27,383,990.76

代扣个人所得税手续费返还	65,186.17	536,330.87
增值税加计抵减	1,197,248.17	997,138.93

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,549.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,896.90	
处置子公司产生的投资收益		-10,100,965.44
合计	49,347.46	-10,100,965.44

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,080,812.76	-381,195,828.88
一年内到期的非流动资产减值损失	-1,209,096.71	-5,581,938.91
合计	-57,289,909.47	-386,777,767.79

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,152,957.98	-850,195,080.23
三、长期股权投资减值损失		-3,300,000.00
五、固定资产减值损失		-4,470,108.76
十、无形资产减值损失	-30,196,980.00	-246,211.66
十一、商誉减值损失	-66,360,000.00	-723,868,804.71
十三、其他	-2,326,332.75	-10,506,839.67
合计	-136,036,270.73	-1,592,587,045.03

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-732,228.94	991,039.04
无形资产处置收益		82,993.50
使用权资产处置收益	201,571.43	

50、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得		146,850.03	
购买子公司取得的收益		551,419.09	
其他	71,612.88	38,082.29	71,612.88
合计	71,612.88	736,351.41	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	73,052.36	1,125,258.27	73,052.36
平台及供应商和解金	840,005.40	6,370,957.95	840,005.40
罚息及罚款	5,552,057.95	3,803,646.78	5,552,057.95
其他	2,054,933.95	2,690,927.30	2,054,933.95
合计	8,520,049.66	13,990,790.30	

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	890,433.40	-2,665,552.71
递延所得税费用	40,115,388.65	-17,148,688.11
合计	41,005,822.05	-19,814,240.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-320,415,700.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-80,103,925.24
子公司适用不同税率的影响	27,629,976.58
调整以前期间所得税的影响	-155,998.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,072,465.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	93,308,021.07

研发加计扣除的影响	-813,524.89
税率调整导致期初递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,807.61
所得税费用	41,005,822.05

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注 36。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,814,015.62	27,383,990.76
利息收入	121,309.05	3,370,904.23
保证金及往来款	8,256,740.26	26,790,547.56
其他	124,104.68	3,617,747.39
合计	13,316,169.61	61,163,189.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	210,929,273.32	515,604,797.59
往来款	11,454,278.15	54,289,591.54
其他	1,036,946.70	650,638.55
合计	223,420,498.17	570,545,027.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借收回		65,010,000.00
合计		65,010,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出		96,115.57
合计		96,115.57

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		1,663,103.35
收到员工持股计划认购款	6,496,970.00	
业绩补偿款	29,006,328.58	
合计	35,503,298.58	1,663,103.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	15,365,386.72	21,274,716.22
返还拆借款	100,000.00	
返还员工持股计划认购款	1,576,800.00	
合计	17,042,186.72	21,274,716.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-361,421,522.99	-2,705,940,391.75
加：资产减值准备	193,326,180.20	1,979,364,812.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,386,023.40	12,819,091.06
使用权资产折旧	13,269,551.78	16,064,239.83
无形资产摊销	23,213,115.21	22,232,320.61
长期待摊费用摊销	2,746,519.95	4,254,603.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	530,657.51	-1,074,032.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	73,052.36	978,408.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,088,786.37	61,220,315.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-49,347.46	10,100,965.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	40,971,483.53	-15,953,354.13

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-915,000.00	-915,000.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	25,232,664.53	117,131,810.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	73,452,943.36	704,653,137.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-56,433,158.05	-239,506,229.29
其他	-1,036,946.70	3,497,712.92
经营活动产生的现金流量净额	-36,564,997.00	-31,071,590.15
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	57,436,476.80	45,198,410.99
减：现金的期初余额	45,198,410.99	134,989,899.04
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	12,238,065.81	-89,791,488.05

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,436,476.80	45,198,410.99
其中：库存现金	591,638.02	1,200,908.47
可随时用于支付的银行存款	55,697,949.24	43,871,119.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,146,889.54	126,382.89
三、期末现金及现金等价物余额	57,436,476.80	45,198,410.99

其他说明：

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,891,233.82	因诉讼导致银行账户冻结
固定资产	82,474,628.18	用于借款抵押
无形资产	4,903,452.01	用于借款抵押
其他货币资金	20,443,611.61	三方电商平台店铺受限资金
投资性房地产	5,272,295.34	用于借款抵押
合计	115,985,220.96	

其他说明：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			46,866,040.87
其中：美元	2,577,259.88	6.9646	17,949,584.16
欧元	996,645.28	7.4229	7,397,998.25
港币	0.00	0	0.00
英镑	321,680.45	8.3941	2,700,217.87
日元	245,349,247.91	0.0524	12,856,300.59
其他	255,948,457.27		5,961,940.00
应收账款			231,451,866.47
其中：美元	29,688,176.22	6.9646	206,766,272.10
欧元	92,556.22	7.4229	687,035.57
港币			
英镑	730,968.21	8.3941	6,135,820.25
日元	136,835,167.00	0.0524	7,170,162.75
其他	952,347,910.16		10,692,575.79
其他应收款			15,172,088.00
其中：美元	1,566,274.07	6.9646	10,908,472.39
欧元	276,758.15	7.4229	2,054,348.07
英镑	29,229.58	8.3941	245,356.02
日元	28,242,133.38	0.0524	1,479,887.79
其他	453,329.41		484,023.73
应付账款			74,136,125.23
其中：美元	4,774,377.80	6.9646	33,251,631.63
欧元	840,042.80	7.4229	6,235,553.70
英镑	1,357,219.51	8.3941	11,392,636.29
日元	136,716,836.53	0.0524	7,163,962.23
其他	2,043,400,562.40		16,092,341.37
其他应付款			18,108,491.53
其中：美元	2,480,177.02	6.9646	17,273,440.87
欧元	27,936.71	7.4229	207,371.40
英镑	1,000.35	8.3941	8,397.04
日元	10,231,031.00	0.0524	536,106.02
其他	93,111.16		83,176.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度中央资金（服务贸易事项）	1,980,000.00	其他收益	1,980,000.00
2020 年长沙高新区移动互联网及软件产业发展专项（扶持）资金拟支持项目	420,000.00	其他收益	420,000.00
2022 年度国家高新技术企业扶持政策兑现资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市高新企业培育资助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年高新技术企业培育资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度中央资金（跨境电子商务企业市场开拓扶持事项）	190,000.00	其他收益	190,000.00
育儿补助	172,436.80	其他收益	172,436.80
2020 年 3 季度小微企业招用高校毕业生享受社保补贴	150,786.52	其他收益	150,786.52
恢复营业支援金	134,716.25	其他收益	134,716.25
留工培训补助资金	270,500.00	其他收益	270,500.00
稳岗补贴	181,399.19	其他收益	181,399.19
其他	614,176.86	其他收益	614,176.86
小计	4,814,015.62		

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 新设子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例（%）
长沙通树贸易有限公司	新设	2022 年 1 月 17 日	500 万元	100
长沙数友软件有限责任公司	新设	2022 年 10 月 25 日	100 万元	100

(2) 清算子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
成都市有棵树科技有限公司	注销	2022年3月23日		-2,493,070.50
长沙有棵树科技有限公司	注销	2022年4月19日		-2,016,388.21
中山市有棵树科技有限公司	注销	2022年6月14日		-2,329,932.27
南京有棵树科技有限公司	注销	2022年8月24日		-2,506,235.38
深圳市乐德善美电子商务有限公司	注销	2022年11月24日		-2,615,000.00
泉州有棵树进出口贸易有限公司	注销	2022年11月24日		-4,638,917.31

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
现代商友软件集团国际有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
现代商友软件集团有限公司	香港	香港	服务业	75.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
北京商友软件有限公司	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
罗特软件系统(杭州)有限公司	杭州	杭州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海现代商友软件有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
郑州现代商友软件有限公司	郑州	郑州	服务业		100.00%	设立
株式会社TIZA	日本	日本	服务业	92.00%	8.00%	非同一控制下企业合并
MBP日本株式会社	日本	日本	服务业		100.00%	设立
TIZA システム株式会社	日本	日本	服务业		100.00%	设立
MBP SMARTEC 株式会社	日本	日本	服务业		65.00%	设立
苏州天泽信息科技有限公司	苏州	苏州	服务业	90.00%		非同一控制下企业合并
太仓天泽信息科技有限公司	太仓	太仓	服务业		52.00%	非同一控制下企业合并
深圳市天昊科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
无锡捷玛物联科技有限公司	无锡	无锡	服务业	75.00%		非同一控制下企业合并
郑州圣兰软件科技有限公司	郑州	郑州	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
南京点触智能科技有限公司	南京	南京	制造业	60.00%		设立
深圳市有棵树	深圳	深圳	国际贸易、电	100.00%		非同一控制下

科技有限公司			子商务			企业合并
深圳市有棵树电子商务有限公司	深圳	深圳	批发、零售、电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
东莞市泓泰龙仓储服务有限公司	东莞	东莞	仓储服务、企业供应链管理服务等；提供物流辅助服务等		100.00%	非同一控制下企业合并
YKS Tech,INC.	美国	美国	仓储服务等		100.00%	非同一控制下企业合并
YKS Electronic Commerce Co., Limited	深圳	香港	国际贸易、电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
YKS Electronic Commerce (UK) Limited	英国	英国	仓储服务等		100.00%	非同一控制下企业合并
Huangyuanrun Technology co.,Ltd	深圳	香港	国际贸易；电子商务；互联网电商平台开发与运营		100.00%	非同一控制下企业合并
有棵树(深圳)网络科技有限公司	深圳	深圳	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市零飞模型科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市通新合电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州市有棵树商贸有限公司	广州	广州	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市通和飞电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务、电子产品销售、信息技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙柠檬草网络科技有限公司	长沙	长沙	技术服务		100.00%	设立
通联速达(深圳)科技有限公司	深圳	深圳	网络服务		100.00%	非同一控制下企业合并
FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED	香港	香港	物料服务		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州有棵树贸易有限公司	苏州	苏州	贸易业务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津有棵树科技有限公司	深圳	天津	批发、零售业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市硅谷云软件技术有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、技术咨询及技术维护、物流和仓储软件开发、电子商务系统的技术开发等		100.00%	非同一控制下企业合并

杭州有棵树科技有限公司	杭州	杭州	计算机软硬件、电子产品的技术开发、销售；商务信息咨询等		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙有棵树商务信息咨询有限公司	长沙	长沙	商品信息咨询；企业管理服务；供应链管理与服务等		100.00%	非同一控制下企业合并
中山市有棵树电子商务有限公司	广东	中山	电子商务、仓储服务、企业供应链管理服务等		100.00%	非同一控制下企业合并
金华有棵树电子商务有限公司	金华	金华	零售		100.00%	设立
深圳市文冠电子商务有限公司	深圳	深圳	零售		100.00%	设立
长沙有棵树电子商务有限公司	长沙	长沙	国际贸易、电子商务	49.13%	11.70%	设立
江苏天泽智联信息技术有限公司	南京	南京	技术服务	60.00%		设立
Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited	长沙	香港	国际贸易、电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙通树贸易有限公司	长沙	长沙	零售		60.82%	设立
长沙数友软件有限责任公司	长沙	长沙	服务业	60.00%	40.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙有棵树电子商务有限公司	39.18%	7,932,198.64		17,176,536.67
深圳市有棵树科技有限公司	0.00%	-1,961.89		2,983.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙有棵树电子商务有限公司	179,890,772.88	2,309,104.90	182,199,877.78	140,712,815.51	961,476.56	141,674,292.07	52,322,753.67	2,011,323.10	54,334,076.77	52,899,529.21	1,682,973.66	54,582,502.87
深圳市有棵树科技有限公司	634,975,852.43	88,839,258.25	723,815,110.68	376,263,613.70	9,025,170.98	385,288,784.68	720,926,724.47	219,282,583.36	940,209,307.83	335,930,583.05	12,616,658.99	348,547,242.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙有棵树电子商务有限公司	365,209,869.69	19,273,011.81	19,273,011.81	-16,183,168.68	60,990,008.68	-2,747,294.55	-2,747,294.55	-5,501,635.78
深圳市有棵树科技有限公司	442,750,552.60	-217,985,782.74	-217,985,782.74	13,020,358.11	1,574,766,445.44	-1,672,795,663.05	-1,672,869,687.95	23,071,855.45

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
长沙有棵树电子商务有限公司	2022 年 12 月	65.00	60.8215

2022 年 12 月，飞书深诺数字科技（上海）股份有限公司向子公司长沙有棵树增资 2,100 万元，其中认缴注册资本 785,153.00 元，持股比例为 6.4284%，认缴出资额 2,100.00 万元，本期实际出资 1,900.10 万元。本次股权变动后，公司持有长沙有棵树 60.8215% 的股权，其中直接持股 49.1251%，通过子公司深圳天昊科技有限公司间接持股 11.6964%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	长沙有棵树电子商务有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	21,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	21,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,605,166.55
差额	18,394,833.45
其中：调整资本公积	11,956,641.50
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

飞书深诺数字科技（上海）股份有限公司本期实际出资 1,900.10 万元，实际出资额与按股权比例享有的长沙有棵树的净资产份额的差异金额为 16,395,833.45 元，其中计入资本公积 10,657,291.53 元，计入少数股东权益 5,738,541.92 元。

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七/3、七/6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.97%（2021 年 12 月 31 日：41.52%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	29,606,395.26	30,943,292.24	30,943,292.24		
应付账款	187,865,561.57	187,865,561.57	187,865,561.57		
其他应付款	122,688,262.51	122,688,262.51	122,688,262.51		
一年内到期的非流动负债	311,298,133.90	317,701,826.62	317,701,826.62		
长期应付款					
长期借款	7,500,000.00	8,649,281.25		8,649,281.25	
租赁负债	8,178,302.33	8,687,095.31		8,687,095.31	
小 计	667,136,655.57	676,535,319.50	659,198,942.94	17,336,376.56	

（续上表）

项 目	上年年末数
-----	-------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	97,049,487.50	101,720,811.57	101,720,811.57		
应付账款	234,776,620.58	234,776,620.58	234,776,620.58		
其他应付款	124,585,572.28	124,585,572.28	124,585,572.28		
一年内到期的非流动负债	303,624,087.60	310,632,392.95	310,632,392.95		
长期应付款	49,341.61	49,904.37	49,904.37		
长期借款					
租赁负债	14,482,825.46	15,014,256.18		12,614,302.94	2,399,953.24
小 计	774,567,935.03	786,779,557.93	771,765,301.75	12,614,302.94	2,399,953.24

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 8,100,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 9,900,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七/57 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
(1)理财产品			2,000,000.00	2,000,000.00
(三)其他权益工具投资			47,605,122.98	47,605,122.98
(四)应收款项融资			5,890,000.00	5,890,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			55,495,122.98	55,495,122.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 对于一年以内的新增投资，按投资成本确认公允价值；
2. 对于投资时间超过一年、近半年内未发生转让或再融资、也不适用市场法的未上市股权投资，可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值；
3. 对于拟退出的股权投资，按已实际收到或根据相关信息预计收到的现金确认评估值；
4. 对于其他的股权投资，根据收集的资料和调查的结果，综合分析确定评估值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于投资的理财产品，因期限较短，按成本金额作为公允价值计量。
2. 对于权益工具投资，因本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。
3. 对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于投资的理财产品，因期限较短，按成本金额作为公允价值计量。

2. 对于权益工具投资，因本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖四清。

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，肖四清先生直接持有公司 36,310,991 股股份，占公司股份总数（422,107,330 股）的 8.60%，系本公司第一大股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙伯荣	前实际控制人
金薇	前实际控制人配偶
金华市维康氏科技有限公司	实际控制人肖四清控制的企业
长沙负喧电子商务咨询服务服务有限公司	公司董事控制的企业
潘兴修	子公司的少数股东
远江信息技术有限公司[注]	上期处置的子公司
南京云仙智慧信息科技发展有限公司	上期处置的子公司
MeetSocial (HongKong) Digital Marketing Co., Limited	子公司少数股东控制的企业

其他说明：

[注]远江信息技术有限公司系公司上期处置的重要子公司，本期与公司已无关联关系，关联方往来款仅披露期初数。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
孙伯荣	810.00	2021年09月01日	2022年08月19日	否
孙伯荣、金薇[注]	11,117.22	2019年05月21日		否
孙伯荣、金薇[注]	7,342.78	2019年08月13日		否
孙伯荣[注]	8,473.37	2019年06月09日		否

关联担保情况说明

[注]担保项下借款已逾期，借款逾期情况详见本财务报表附注十四(四)之说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,817,926.33	5,388,600.56

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	远江信息技术有 限公司			3,191,264.27	1,329,047.43
小计				3,191,264.27	1,329,047.43
其他应收款					
	金华市维康氏科 技有限公司	1,392,920.00	1,214,006.00	1,275,140.00	593,506.00
	长沙负喧电子商 务咨询服务有限 公司			640,000.00	32,000.00
	南京云仙智慧信 息科技发展有限 公司			740,430.80	37,021.54
	远江信息技术有 限公司			1,548,530.06	83,292.03
小计		1,392,920.00	1,214,006.00	4,204,100.86	745,819.57

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	MeetSocial (HongKong) Digital Marketing Co.,	1,186,058.38	

	Limited		
小 计		1,186,058.38	
其他应付款			
	潘兴修	848,011.03	848,011.03
	南京云仙智慧信息科技发展 有限公司		3,000,000.00
	远江信息技术有限公司		90,469,900.00
小 计		848,011.03	94,317,911.03

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	6,496,970.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

公司于 2022 年 1 月 25 日召开的第五届董事会 2022 年第一次临时会议、2022 年 2 月 11 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》。本员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干。本员工持股计划的参加对象总人数不超过 200 人，具体人数根据实际情况而定。本持股计划在每期锁定期满后将同时考核公司层面业绩和个人层面绩效来确定持有人个人是否达到解锁条件。

1. 公司层面业绩考核

本持股计划根据公司阶段性发展目标和中长期战略规划设定了公司层面业绩考核目标。本持股计划的考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，公司对每个考核年度的营业收入进行考核，根据实际达到的营业收入来确定公司层面业绩考核指标是否达成。具体考核要求如下表所示：

解锁期	考核年度	业绩考核目标
第一个解锁期	2022 年	以 2021 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率不低于 30%
第二个解锁期	2023 年	以 2022 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 30%

1. 个人层面业绩考核

持有人当年实际可解锁股份数量与个人绩效考核挂钩，根据个人绩效考核结果设置个人层面可解锁比例，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

年度考核结果	A	B	C	D
解锁比例	100%	80%	50%	

若各年度公司及个人绩效考核均达标，持有人个人当年实际解锁额度=个人当年计划解锁额度×个人层面可解锁比例。持有人未解锁部分的股票权益由本持股计划管理委员会收回，于每期锁定期满择机出售后、以所获资金为限返还持有人原始出资金额及利息，剩余收益（如有）归公司所有。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司 2022 年第一次临时股东大会同意公司实施公司 2022 年员工持股计划当日公司股票收盘价 6.19 元/股计算
可行权权益工具数量的确定依据	2022 年员工持股计划管理办法
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,874,313.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,874,313.06

其他说明：

本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户回购的 A 股普通股股票，实际认购份额 6,496,970 份，按 1 元/份额认购。公司已于 2022 年 2 月 28 日将标的股票 6,496,970 股过户至本员工持股计划名下。根据公司《员工持股计划（草案）》，本次员工持股计划的存续期为 40 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本次员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 14 个月、26 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。锁定期满后，本员工持股计划按照约定的解锁比例出售所持标的股票。单位权益工具的公允价值以公司 2022 年第一次临时股东大会同意公司实施 2022 年员工持股计划当日公司股票收盘价 6.19 元/股计算，公司应确认总费用为 3,371.93 万元，该费用由公司在标的股票锁定期内，按解锁比例进行分摊，计入相关成本费用和资本公积。

2022 年度，因公司未能达到业绩考核目标，第一个解锁期的股份未能解锁，本年度未确认第一期股份支付费用。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金 融机构	担保借 款金额（万元）	担保 到期日	备注
远江信息技术有限公司 [注 1]	南京银行股份有限公司南京金融城支行	2,200.00	2020 年 12 月 15 日	
远江信息技术有限公司 [注 2]	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	4,600.00	2020 年 12 月 19 日	
小 计		6,800.00		

[注 1]远江信息向南京银行股份有限公司南京金融城支行申请总额不超过 2,200 万元人民币的贷款额度，本公司在上述融资额度内提供担保，担保方式为连带责任保证，孙伯荣只为该项债权中 1,200.00 万元的借款本金进行担保。担保项下借款已逾期，借款逾期情况详见本财务报表附注十四(四)之说明

[注 2]远江信息向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行申请 4,600 万元贷款展期。本次展期由本公司、本公司控股子公司深圳市有棵树科技有限公司共同提供全额保证担保，以及孙伯荣提供个人无限连带责任担保。担保项下借款已逾期，借款逾期情况详见本财务报表附注十四(四)之说明

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对跨境电商业务、其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	跨境电商业务	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	633,571,001.65	140,566,255.07		774,137,256.72
主营业务成本	427,483,893.67	110,099,505.12		537,583,398.79
资产总额	671,910,838.30	3,109,108,226.44	2,967,908,018.45	813,111,046.29
负债总额	292,858,926.59	803,057,349.41	339,305,520.31	756,610,755.69

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 业绩承诺补偿事项

根据 2018 年度本公司重大资产重组收购深圳市有棵树科技有限公司 99.9991% 股权过程中签订的《盈利补偿协议》，孙伯荣、陈进对公司承诺，以本次交易完成为前提，公司下属子公司远江信息 2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损失后的净利润每年均不低于 14,500 万元。

远江信息 2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损失后的净利润分别为 4,540.44 万元、-6,919.67 万元，未能实现业绩承诺。孙伯荣、陈进应当以现金方式就低于 2018 年度、2019 年度承诺业绩的差额部分合计 31,379.23 万元向公司进行补偿，其中：孙伯荣以现金补偿金额合计 22,765.63 万元、陈进以现金补偿金额合计 8,613.60 万元。

2022 年度，公司收到陈进承诺业绩补偿款合计 2,900.63 万元（其中 2021 年度财务报表批准报出日前收到 100.00 万元），2023 年 1 月 19 日公司收到陈进承诺业绩补偿款 2,291.21 万元。截至本财务报表批准报出日止，公司尚有 26,187.39 万元业绩补偿款未收到。

（二）银行贷款逾期事项

1. 上海浦东发展银行股份有限公司

(1) 公司分别于 2019 年 5 月 21 日、2019 年 8 月 13 日向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行建邺支行借款人民币 11,382.20 万元、7,517.80 万元，借款期限为 2019 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 19 日。上述借款于 2021 年 5 月 19 日开始逾期。截至本报告披露日逾期未偿还借款本金 18,460.00 万元。

2021 年 7 月，上海浦东发展银行股份有限公司就上述债权起诉公司与远江信息技术有限公司、孙伯荣、金薇。2022 年 5 月 22 日，江苏省南京市中级人民法院判决如下：公司自判决书生效之日起 10 日内偿还上海浦东发展银行股份有限公司借款本金 18,492.00 万元及截至 2021 年 6 月 21 日止的利息 2,286,990.21 元，6 月 21 日以后的利息按照《并购贷款合同》约定计付；上海浦东发展银行股份有限公司有权就判决确定的债权对深圳有棵树科技有限公司 48.991% 的股权折价或拍卖、变卖所得价款优先受偿；技术有限公司、孙伯荣、金薇承担连带担保责任，并在承担连带责任后有权向公司追偿。

(2) 公司于 2020 年 3 月 6 日向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款人民币 6,000.00 万元，借款期限为 2020 年 3 月 6 日至 2021 年 3 月 6 日。子公司株式会社 TIZA 以 117,000.00 万日元的离岸保证金为上述借款提供质押担保。公司在收到上述贷款后，即以内部拆借的形式全额转贷给原子公司远江信息。由于远江信息未偿还公司该笔转贷资金，导致公司上述借款于 2021 年 3 月 6 日到期后发生逾期。2022 年度，上海浦东发展银行股份有限公司已扣除质押保证金 117,000.00 万日元，截至本报告披露日逾期未偿还借款本金 215.16 万元。

2022 年 7 月 22 日，上海浦东发展银行股份有限公司就上述债权起诉公司与株式会社 TIZA。江苏省南京市中级人民法院已于 2022 年 11 月 8 日一审开庭，目前尚在审理中。

2022 年 10 月，中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司发布公告，上海浦东发展银行股份有限公司南京分行将其持有的本公司三笔债权（本金 18,675.16 万元，利息 1,997.88 万元）转让中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司。

2. 中国民生银行股份有限公司

公司于 2019 年 8 月 16 日向中国民生银行股份有限公司南京雨花支行借款人民币 21,000.00 万元，借款期限 2019 年 8 月 20 日至 2021 年 6 月 9 日。上述借款于 2021 年 6 月 9 日到期后发生逾期，截至本公告披露日借款逾期未偿还本金 8,473.37 万元。

2020 年 8 月，中国民生银行股份有限公司南京分行就上述债权起诉。2020 年 9 月 14 日，江苏省南京市中级人民法院出具民事调解书。2021 年 12 月 28 日，中国民生银行股份有限公司南京分行向江苏省南京市中级人民法院申请强制执行，启动司法程序拍卖抵押担保物南京市建邺区云龙山路 80 号不动产，以偿付逾期贷款本息。截至本财务报表批准报出日，南京市建邺区云龙山路 80 号不动产尚未拍卖成功。

2022 年 7 月，中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司发布公告，中国民生银行股份有限公司南京分行将其持有的本公司债权（本金 8,473.37 万元，利息 866.11 万元）转让给中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司。

(三)公司对外担保银行贷款逾期事项

1. 远江信息技术有限公司于 2020 年 12 月 18 日向南京银行股份有限公司南京金融城支行借款人民币 2,200.00 万元，借款期限 2020 年 12 月 15 日至 2021 年 11 月 19 日，上述借款于 2021 年 11 月 19 日到期后发生逾期。公司、孙伯荣作为担保方为上述借款提供担保，其中孙伯荣只为该项债权中 1,200.00 万元的借款本金进行担保。截至本报告披露日，远江信息技术有限公司逾期未偿还借款本金 2,200.00 万元。

2021 年 9 月，南京银行股份有限公司南京金融城支行就上述债权起诉公司与远江信息技术有限公司、孙伯荣。2021 年 12 月 14 日，江苏省南京市秦淮区人民法院作出一审判决。2022 年 6 月 29 日，江苏省南京市中级人民法院二审撤销一审判决，并判决如下：远江信息技术有限公司于判决生效之日起十日内归还南京银行股份有限公司南京金融城支行借款本金 2,200.00 万元，并支付截至 2021 年 9 月 26 日的利息、罚息、复利 50.16 万元，后续利息、罚息分别按照 5%、7.5% 计算；公司就上述偿付义务承担连带责任，并在承担担保责任后，有权向远江信息技术有限公司追偿；孙伯荣就 1,200.00 万元本金及相应利息承担连带责任，并在承担担保责任后，有权向远江信息追偿。

1. 远江信息技术有限公司于 2020 年 12 月 19 日向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款人民币 4,600.00 万元，借款期限 2020 年 12 月 19 日至 2021 年 12 月 19 日，上述借款于 2021 年 12 月 19 日到期后发生逾期。公司、深圳市有棵树科技有限公司、孙伯荣作为担保方为上述借款提供担保。截至本报告披露日逾期未偿还借款本金 4,469.44 万元。

2021年8月，上海浦东发展银行股份有限公司就上述贷款起诉公司与远江信息技术有限公司、深圳有棵树科技有限公司、孙伯荣。同月，因上海浦东发展银行股份有限公司申请财产保全，江苏省南京市秦淮区人民法院冻结了子公司天津有棵树科技有限公司、杭州有棵树科技有限公司、中山有棵树电子商务有限公司的股权。2021年12月14日江苏省南京市秦淮区人民法院一审判决如下：远江信息技术有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付上海浦东发展银行股份有限公司南京分行贷款本金4,600.00万元及截至2021年6月23日的利息、罚息、复利合计680,166.68元，自2021年6月24日起至实际清偿之日止的利息、罚息、复利按《流动资金借款合同》、《贷款展期协议书》的约定计付；公司与深圳市有棵树科技有限公司、孙伯荣承担连带清偿责任，并在承担担保责任后，有权向远江信息技术有限公司追偿。2022年3月25日，江苏省南京市中级人民法院二审判决维持原判。

2022年7月，中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司发布公告，中国民生银行股份有限公司南京分行将其持有远江信息债权（本金4,469.44万元，利息432.24万元）转让给中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司。

(四)股权质押及冻结情况

因资金需求，本公司股东将其所持有的公司部分股票进行质押，截至2022年12月31日，股东股份累计被质押的情况如下表所示：

股东名称	持股总数 (股)	占公司股份总 数比例 (%)	其中：质押股 份总数 (股)	占公司股份 总数比例 (%)	冻结股份总数 (股)	占公司股份总 数比例 (%)
肖四清	36,310,991	8.60	15,961,926	3.78	36,310,991	8.60
孙伯荣	321,320	0.08			321,320	0.08
陈进	6,985,137	1.65			6,983,106	1.65

4、其他

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数

短期租赁费用	8,663,436.28	16,353,948.14
合计	8,663,436.28	16,353,948.14

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	704,015.82	1,267,017.23
与租赁相关的总现金流出	24,808,532.27	39,246,087.81

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,104,967.47	11,025,593.08

(2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	5,272,295.34	21,932,038.09
小计	5,272,295.34	21,932,038.09

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	8,792,893.36	17.01%	8,233,263.73	93.64%	559,629.63	31,662,013.61	44.21%	20,663,958.67	65.26%	10,998,054.94

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,889,057.14	82.99%	29,742,529.88	69.35%	13,146,527.26	39,950,554.02	55.79%	20,068,772.56	50.23%	19,881,781.46
其中：										
其他业务账龄组合	38,626,958.17	74.74%	29,742,529.88	77.00%	8,884,428.29	35,722,554.24	49.89%	20,068,772.56	56.18%	15,653,781.68
并表关联方组合	4,262,098.97	8.25%			4,262,098.97	4,227,999.78	5.90%			4,227,999.78
合计	51,681,950.50	100.00%	37,975,793.61	73.48%	13,706,156.89	71,612,567.63	100.00%	40,732,731.23	56.88%	30,879,836.40

按单项计提坏账准备：8,233,263.73

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
利星行机械(昆山)有限公司	1,746,071.45	1,746,071.45	100.00%	预计无法收回
武汉华中创百科技有限公司	1,369,539.84	1,369,539.84	100.00%	预计无法收回
按 80%比例分成的客户[注]	2,798,148.16	2,238,518.53	80.00%	按预计可收回金额确认
其他汇总	2,879,133.91	2,879,133.91	100.00%	
合计	8,792,893.36	8,233,263.73		

按组合计提坏账准备：29,742,529.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他业务账龄组合	38,626,958.17	29,742,529.88	77.00%
并表关联方组合	4,262,098.97		
合计	42,889,057.14	29,742,529.88	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,331,331.75	66,566.59	5.00
逾期 1 年以内	5,090,679.29	509,068.09	10.00
逾期 1-2 年	6,076,103.86	3,038,051.93	50.00

逾期 2-3 年	11,534,970.63	11,534,970.63	100.00
逾期 3-4 年	1,670,165.50	1,670,165.50	100.00
逾期 4 年以上	12,923,707.14	12,923,707.14	100.00
小 计	38,626,958.17	29,742,529.88	77.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,632,217.81
1 至 2 年	6,902,444.48
2 至 3 年	9,025,545.58
3 年以上	30,121,742.63
3 至 4 年	15,191,445.43
4 至 5 年	1,865,078.04
5 年以上	13,065,219.16
合计	51,681,950.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,663,958.67	-12,430,694.94				8,233,263.73
按组合计提坏账准备	20,068,772.56	10,761,445.14		1,087,687.82		29,742,529.88
合计	40,732,731.23	-1,669,249.80		1,087,687.82		37,975,793.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	1,087,687.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏海平面数据	货款	1,037,687.82	预计无法收回	内部审批程序	否

科技有限公司				
合计		1,037,687.82		

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
潍柴动力股份有限公司	5,700,198.82	11.03%	3,560,436.31
江苏海平面数据科技有限公司	4,014,348.95	7.77%	957,844.41
南京点触智能科技有限公司	3,604,574.16	6.97%	
中联重科股份有限公司	2,798,148.16	5.41%	2,238,518.53
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	2,120,335.72	4.10%	2,120,335.72
合计	18,237,605.81	35.28%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	479,687.25	479,687.25
其他应收款	40,205,892.73	10,696,210.04
合计	40,685,579.98	11,175,897.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	479,687.25	479,687.25
合计	479,687.25	479,687.25

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联方往来款	37,414,797.90	7,926,751.03
非关联方往来款	2,843,224.72	951,232.21
关联方借款		1,548,530.06
房租押金和员工备用金	873,358.87	1,124,548.13

合计	41,131,381.49	11,551,061.43
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	124,468.47	37,425.61	692,957.31	854,851.39
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-10,221.97	10,221.97		
--转入第三阶段		-19,028.23	19,028.23	
本期计提	-65,027.64	-8,175.41	143,840.42	70,637.37
2022 年 12 月 31 日余额	49,218.86	20,443.94	855,825.96	925,488.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,049,223.93
1 至 2 年	204,439.42
2 至 3 年	1,407,701.07
3 年以上	7,470,017.07
3 至 4 年	1,344,787.27
4 至 5 年	5,579,760.00
5 年以上	545,469.80
合计	41,131,381.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市硅谷云软件技术有限公司	并表关联方往来款	29,456,328.58	1 年内	71.62%	
南京点触智能科技有限公司	并表关联方往来款	5,500,000.00	4-5 年	13.37%	
苏州天泽信息科技有限公司	并表关联方往来款	2,426,751.03	1-2 年	5.90%	
员工持股计划	非关联方往来款	1,576,800.00	1 年内	3.83%	
陈进	非关联方往来款	662,061.00	1 年内	1.61%	33,103.05
合计		39,621,940.61		96.33%	33,103.05

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,806,448,011.60	74,500,000.00	2,731,948,011.60	2,800,073,698.54	67,000,000.00	2,733,073,698.54
合计	2,806,448,011.60	74,500,000.00	2,731,948,011.60	2,800,073,698.54	67,000,000.00	2,733,073,698.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市有棵树科技有限公司	2,424,277,123.65	5,715,023.00				2,429,992,146.65	
现代商友软件集团有限公司	149,210,000.00					149,210,000.00	
株式会社 TIZA	78,000,000.00					78,000,000.00	

现代商友软件集团国际有限公司	60,790,000.00					60,790,000.00	
苏州天泽信息科技有限公司							36,000,000.00
南京点触智能科技有限公司							31,000,000.00
郑州圣兰软件科技有限公司	8,400,000.00					8,400,000.00	
无锡捷玛物联科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00			7,500,000.00
深圳市天昊科技有限公司	2,255,864.95					2,255,864.95	
江苏天泽智联信息技术有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
长沙有棵树电子商务有限公司	840,709.94	659,290.06				1,500,000.00	
合计	2,733,073.69 8.54	6,374,313.06		7,500,000.00		2,731,948.01 1.60	74,500,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,545,137.58	4,911,187.05	11,377,549.65	7,390,216.10
其他业务	2,104,009.24	204,154.99	7,030,416.24	1,349,709.08
合计	5,649,146.82	5,115,342.04	18,407,965.89	8,739,925.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,892,015.81 元，其中，4,892,015.81 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-199,000,000.00
合计		-199,000,000.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-603,709.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,814,015.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,896.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,375,384.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,262,434.34	
小计	-2,822,747.43	

少数股东权益影响额	245,667.21	
合计	-3,068,414.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-147.72%	-0.87	-0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-146.48%	-0.86	-0.86