



有棵树科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-024

2024 年 4 月

2023 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2023 年度合并财务报表出具了带有持续经营相关的重大不确定性与强调事项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。

报告期内，公司实现营业收入 4.64 亿元，较上年同期相比下降 40.01%；实现的归属于母公司所有者的净利润 -4.85 亿元，较上年同期相比下降 32.10%。现就本年度经营业绩下滑及亏损风险提示如下：

1、营业收入下滑及净利润亏损的主要原因

(1) 受历史债务和资金压力等影响，公司本年度跨境电商业务复苏不及预期，电商主业的营收较上年仍有所下滑，亏损金额为 12,409.98 万元。

(2) 报告期内，公司计提银行贷款利息、罚息等约 2,036.25 万元。

(3) 软件服务等非核心业务仍有亏损，亏损金额为 2,866.62 万元。

(4) 公司结合存货、应收款、商誉、无形资产等各类资产的实际情况，于本年度末对各类资产进行了减值测试，对减值资产计提减值金额 26,540.93 万元。

2、跨境电商出口行业仍处于重要市场机遇期，不存在产能过剩、持续衰退或技术替代等情形。公司对跨境电商行业的长远发展保持乐观。

3、公司深耕跨境电商行业十余年，有着丰富的运营经验和独特的渠道优势，做强做精跨境电商主业的基础仍在。

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。

公司经营发展中可能存在的相关风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，敬请广大投资者仔细阅读。

特别风险提示：

1. 公司股票交易被实施退市风险警示的风险

(1) 公司 2023 年末归属于上市公司股东的净资产为-40,659.55 万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.1 条相关规定，因公司 2023 年度经审计的期末净资产为负值，公司股票交易将被深圳证券交易所实施退市风险警示。

(2) 公司债权人已向长沙市中级人民法院申请对公司进行重整，同时申请先行启动预重整程序。长沙市中级人民法院已准许对公司的预重整申请。

如后续法院正式受理申请人对公司的重整申请，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票交易将被实施退市风险警示。

2. 公司股票终止上市的风险

(1) 因公司 2023 年度经审计的期末净资产为负值，若公司 2024 年度出现《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.10 条规定所述情形之一，深圳证券交易所将决定公司股票终止上市。

(2) 如法院正式受理申请人对公司的重整申请且重整顺利实施完毕，将有利于改善公司的资产负债结构，助力公司重回可持续发展的轨道；但即使法院正式受理破产重整申请，公司仍然存在因重整失败而被宣告破产并被实施破产清算的风险。如公司因重整失败而被宣告破产，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票将被终止上市。

敬请广大投资者谨慎决策，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.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	43
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

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	Fulfillment by Amazon, 指由亚马逊进行产品拣货包装并提供快捷配送, 并且提供客户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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	ST 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		
公司网址	www.youkeshu.com		
电子信箱	yks@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	yks@yks-group.com.cn	yks@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）
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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	464,415,199.38	774,137,256.72	-40.01%	1,763,975,805.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	-484,505,255.82	-366,760,967.67	-32.10%	-2,676,053,483.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-451,131,154.32	-363,692,553.11	-24.04%	-2,681,644,103.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,864,860.42	-36,564,997.00	-82.87%	-31,071,590.15
基本每股收益（元/股）	-1.1478	-0.8711	-31.76%	-6.42
稀释每股收益（元/股）	-1.1478	-0.8711	-31.76%	-6.42
加权平均净资产收益率	-309.55%	-147.72%	-109.55%	-151.26%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	350,363,915.77	813,111,046.29	-56.91%	1,276,219,550.96
归属于上市公司股东的净资产（元）	-406,595,476.47	73,474,399.73	-653.38%	431,012,422.08

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	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	464,415,199.38	774,137,256.72	全部收入
营业收入扣除金额（元）	9,957,636.80	12,010,649.12	主要为房屋租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	454,457,562.58	762,126,607.60	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	120,748,286.11	114,479,746.16	109,336,437.47	119,850,729.64
归属于上市公司股东	-21,121,834.93	-38,164,404.94	-83,176,730.48	-342,042,285.47

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,279,219.13	-39,003,653.19	-83,275,911.73	-308,572,370.27
经营活动产生的现金流量净额	10,243,189.65	-13,768,492.02	-23,245,981.20	-40,093,576.85

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,631,024.36	-603,709.87	-10,005,341.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,054,380.40	4,814,015.62	27,383,990.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	117,833.73	79,896.90		
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			551,419.09	

位可辨认净资产公允价值产生的收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,599,359.96	-8,375,384.42	-12,827,449.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,262,434.42	1,533,469.80	
处置子公司形成的投资收益	0.00			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-4,874,313.06			
减：所得税影响额			387,014.89	
少数股东权益影响额（税后）	441,618.25	245,667.21	658,453.47	
合计	-33,374,101.50	-3,068,414.56	5,590,620.41	--

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

2023 年度，中国跨境电商出口行业呈现出积极的发展态势。海关总署数据显示，2023 年中国跨境电商进出口总额达到 2.38 万亿元，同比增长 15.6%，占外贸进出口比重达 5.7%，其中出口额为 1.83 万亿元，同比增长 19.6%。跨境电商出口已经成为中国外贸发展的一个重要有生力量，且未来将继续展现出其强大的生命力和发展潜力。

1、海外市场容量仍然充足

eMarketer 预测显示，到 2024 年，全球电商销售额将突破 6 万亿美元，而到 2025 年，这一数字将进一步增长至 7 万亿美元，这为中国出口跨境电商企业提供了广阔的增长机遇。一方面，传统欧美国家需求旺盛，购买力强劲；另一方面，新兴电商区域强势崛起，代表着跨境电商的新增量。根据 PCMI 预测，2023 年到 2026 年，拉美电商增速将保持在 21% 左右，具体数值位居全球第一。可见，新兴地区的电商市场正处于快速发展阶段，预计将带动更多消费者参与线上购物，进一步推动电商行业的增长。

2、新兴电商平台出海支持

如 Temu、TikTok 等新兴平台，为中国卖家出海提供了更多选择。电商平台企业的全球化经营，进一步完善了仓储、物流、支付、数据等全球电子商务基础设施布局，跨境电商配套服务企业链条的培育壮大，也为中国产业链、供应链的数字化提供了强有力的支撑，从而进一步带动了中国品牌的出海进程。

3、国内政策持续加码

2023 年 4 月，国务院《关于推动外贸稳规模优结构的意见》指出，支持外贸企业通过跨境电商等新业态新模式拓展销售渠道、培育自主品牌；2024 年 3 月，《政府工作报告》再次明确，要促进跨境电商新业态健康发展，推动外贸质升量稳。地方政策方面，2023 年湖南省政府印发《关于促进跨境电商高质量发展的若干措施》，将跨境电商作为湖南省经济发展的重点产业。

综上，全球消费持续转向线上、新兴市场和平台的不断崛起、国内政策持续加码等种种背景下，叠加中国商品性价比优秀、供应链稳定、市场覆盖面大等优势，为跨境电商出口行业共同描绘了一个稳中有进、充满机遇的行业蓝图。

（二）公司行业地位

公司系以 B2C 业务模式为主的跨境电商出口企业，在业内具有较高的知名度和品牌影响力。公司围绕中国产业链优势及扶持政策深度布局，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，全方位构建全球商品贸易流通体系。经过多年的积累，旗下核心子公司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 2021 年度、2022 年度、2023 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

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。

报告期内，在跨境电商领域，公司来自线上渠道的收入为 3.45 亿元，占跨境电商业务收入比重为 95.79%。具体分渠道收入情况如下：

销售渠道	销售模式	平台名称	2023 年度		2022 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	10,639.22	30.85%	20,164.08	31.83%	-47.24%
		AliExpress	7,967.50	23.10%	18,259.39	28.82%	-56.36%
		其他	14,431.98	41.84%	24,164.07	38.14%	-40.28%
	线上收入小计		33,038.70	95.79%	62,587.53	98.79%	-47.21%
线下	线下收入小计		1,451.46	4.21%	769.57	1.21%	88.61%
合计			34,490.16	100.00%	63,357.10	100.00%	-45.56%

2、核心品类销售情况

品类名称	收入（万元）	总订单数（万个）	订单均价（元）
电子产品、手机通讯和游戏配件类	9,228.48	89.91	102.65
家居建材和家居用品类	6,960.91	94.37	73.76
保健品及生活用品类	6,038.65	88.71	68.07
体育用品、玩具类	6,198.34	63.61	97.45
航模配件、汽车配件类	2,376.17	35.97	66.06
服装鞋包类	805.14	11.72	68.70
其他	2,882.46	27.91	66.67
合计	34,490.16	412.19	543.37

（二）商品采购与存货情况

1、前五名供应商采购情况

2023 年度，公司跨境电商业务累计采购 24,995.02 万元，其中向前五名供应商累计采购 3,343.62 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

2023 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

2023 年度，公司核心产品品类主要包括电子产品、手机配件、家居用品等。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、销售周期等存在着显著差异。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。

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。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。

2、仓储与物流支出

2023 年度，公司跨境电商业务仓储支出 879.64 万元，占销售费用的 8.02%；物流运输成本 12,335.74 万元，占营业成本的 27.56%。报告期内，公司持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、“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、中南美洲等，正实现快速布局全球市场。

3、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。

4、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

	2023 年		2022 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	464,415,199.38	100%	774,137,256.72	100%	-40.01%
分行业					
电子商务	344,901,613.26	74.27%	633,571,001.65	81.84%	-45.56%
软件与信息技术	109,555,969.03	23.59%	129,461,287.60	16.72%	-15.38%

服务					
其他	9,957,617.09	2.14%	11,104,967.47	1.43%	-10.33%
分产品					
跨境电商销售	344,901,613.26	74.27%	633,571,001.65	81.84%	-45.56%
硬件及配件销售	24,279,291.25	5.23%	32,547,852.07	4.20%	-25.40%
软件开发及运维服务	85,276,677.78	18.36%	96,913,435.53	12.52%	-12.01%
其他	9,957,617.09	2.14%	11,104,967.47	1.43%	-10.33%
分地区					
国外	406,407,794.74	87.51%	699,159,706.14	90.31%	-41.87%
国内	58,007,404.64	12.49%	74,977,550.58	9.69%	-22.63%
分销售模式					
线上	330,386,992.64	71.14%	625,875,341.79	80.85%	-47.21%
线下	134,028,206.74	28.86%	148,261,914.93	19.15%	-9.60%

(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	344,901,613.26	351,514,816.84	-1.92%	-45.56%	-17.77%	-105.89%
软件与信息技术服务	109,555,969.03	90,280,453.72	17.59%	-15.38%	-14.10%	-6.51%
分产品						
跨境电商销售	344,901,613.26	351,514,816.84	-1.92%	-45.56%	-17.77%	-105.89%
硬件及配件销售	24,279,291.25	16,335,538.43	32.72%	-25.40%	-34.92%	10.29%
软件开发及运维服务	85,276,677.78	73,944,915.29	13.29%	-12.01%	-7.56%	-23.89%
分地区						
国外	406,407,794.74	393,430,537.84	3.19%	-41.87%	-18.86%	-89.58%
分销售模式						
线上	330,386,992.64	220,871,976.10	33.15%	-47.21%	-7.09%	-46.55%
线下	124,070,589.65	220,923,294.46	-78.06%	-16.32%	-26.32%	23.65%

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	2023 年	2022 年	同比增减
电子商务	销售量	件、个、套、pcs	10,559,204	17,353,374	-39.15%
	生产量	件、个、套、pcs	11,854,368	23,159,703	-48.81%
	库存量	件、个、套、pcs	4,627,712	8,495,129	-45.53%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

受历史债务和资金压力等影响，公司本年度跨境电商业务复苏不及预期，公司跨境电商业务销售量与采购量仍有所下降。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 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	228,157,416.50	50.97%	210,152,001.87	39.60%	8.57%
电子商务	运输成本	123,357,400.31	27.56%	217,331,891.80	40.95%	-43.24%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(一) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
江苏天泽智联信息技术有限公司	对外转让	2023 年 9 月 12 日
上海现代商友软件有限公司	破产清算	2023 年 10 月 18 日
南京点触智能科技有限公司	破产清算	2023 年 4 月 18 日
苏州天泽信息科技有限公司	破产清算	2023 年 1 月 1 日
长沙柠檬草网络科技有限公司	注销	2023 年 12 月 5 日
金华有棵树电子商务有限公司	注销	2023 年 8 月 16 日

(二) 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 (%)
南京科树科技有限公司	新设	2023 年 03 月 16 日	10 万人民币	100.00

(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）	309,648,817.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	66.67%
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	107,679,603.15	23.19%
2	客户 2	106,392,215.55	22.91%
3	客户 3	79,674,935.48	17.16%
4	客户 4	8,946,770.26	1.93%
5	客户 5	6,955,293.42	1.50%
合计	--	309,648,817.86	66.69%

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）	33,436,158.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.47%
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	14,223,494.57	3.18%
2	供应商 2	5,824,766.28	1.30%
3	供应商 3	5,531,404.96	1.24%
4	供应商 4	4,642,035.27	1.04%
5	供应商 5	3,214,457.91	0.72%
合计	--	33,436,158.99	7.48%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	109,686,251.81	234,447,911.05	-53.22%	主要系本期营业收入下降导致
管理费用	83,394,144.27	107,610,517.90	-22.50%	收入下降管理成本随之下降
财务费用	6,512,176.47	4,677,875.15	39.21%	本期逾期本金增多，导致计提的利息、罚息变多
研发费用	6,003,054.17	11,003,315.04	-45.44%	主要系本期研发费用投入减少所致

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
FBAERP 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，打通系统内部数据，让后续需求迭代更加方便快捷	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
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、JAWAAWT 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

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	70	68	2.94%
研发人员数量占比	16.59%	15.56%	1.03%
研发人员学历			
研发人员年龄构成			

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	6,003,054.17	10,446,450.84	38,468,689.53
研发投入占营业收入比例	1.29%	1.35%	2.18%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	1,769,468.55	15,569,296.93
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	16.94%	40.47%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	-0.48%	-0.58%

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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	493,802,940.13	852,189,469.06	-42.05%
经营活动现金流出小计	560,667,800.55	888,754,466.06	-36.92%
经营活动产生的现金流量净额	-66,864,860.42	-36,564,997.00	-82.87%
投资活动现金流入小计	2,311,592.99	4,728,919.61	-51.12%
投资活动现金流出小计	246,052.77	5,566,837.74	-95.58%
投资活动产生的现金流量净额	2,065,540.22	-837,918.13	-346.51%
筹资活动现金流入小计	34,911,094.15	60,784,298.58	-42.57%
筹资活动现金流出小计	18,163,192.79	32,422,760.43	-43.98%
筹资活动产生的现金流量净额	16,747,901.36	28,361,538.15	-40.95%
现金及现金等价物净增加额	-38,567,502.05	12,238,065.81	-415.14%

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

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

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	-19,399,672.69	4.00%	处置子公司产生投资损失	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-183,837,719.28	37.91%	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	585,508.62	-0.12%		否
营业外支出	10,199,077.65	-2.10%	主要系本期计提的银行贷款逾期罚息	否
其他收益	2,051,372.20	-0.42%		否
信用减值损失	-81,571,608.98	16.82%	对应收款计提信用减值损失	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

	2023 年末		2023 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	40,817,259.33	11.65%	80,771,322.23	9.93%	1.72%	
应收账款	45,016,796.78	12.85%	115,221,143.43	14.17%	-1.32%	
存货	52,303,109.87	14.93%	194,628,112.20	23.94%	-9.01%	本期计提存货跌价准备
投资性房地产	5,117,765.94	1.46%	5,272,295.34	0.65%	0.81%	
长期股权投资			269,450.56	0.03%	-0.03%	
固定资产	93,102,217.55	26.57%	98,961,843.75	12.17%	14.40%	总资产减少，比重被动增加
使用权资产	10,207,628.45	2.91%	15,409,316.19	1.90%	1.01%	
短期借款	31,551,573.00	9.01%	29,606,395.26	3.64%	5.37%	
合同负债	25,013,498.62	7.14%	33,311,634.09	4.10%	3.04%	
长期借款	6,711,770.83	1.92%	7,500,000.00	0.92%	1.00%	
租赁负债	6,750,003.13	1.93%	8,178,302.33	1.01%	0.92%	

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	4,657,049.75	因诉讼导致银行账户冻结、长时间未用久悬
其他货币资金	17,291,234.83	三方电商平台店铺受限资金

固定资产	85,518,057.74	用于借款抵押
投资性房地产	5,117,765.94	用于借款抵押
无形资产	4,760,595.37	用于借款抵押
其他权益工具投资	0	诉讼冻结
合 计	117,344,703.63	

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
0.00	300,000.00	-100.00%

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	523,478,110.79	46,098,564.89	214,394,112.90	263,522,190.64	-273,603,611.56
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	264,510,153.71	38,374,316.26	240,188,824.15	-2,617,189.37	-4,150,269.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京科树科技有限公司	新设	无重大影响
上海现代商友软件有限公司	破产清算	被有关法院裁定破产，导致公司确认投资损失与计提应收款项坏账准备约-3,671.91 万元
南京点触智能科技有限公司	破产清算	被有关法院裁定破产，导致公司确认投资损失与计提应收款项坏账准备约-521.03 万元
苏州天泽信息科技有限公司	破产清算	被有关法院裁定破产，导致公司确认投资损失与计提应收款项坏账准备约686.89 万元
江苏天泽智联信息技术有限公司	股权转让	公司确认投资收益 214.64 万元
长沙柠檬草网络科技有限公司	注销	无重大影响
金华有棵树电子商务有限公司	注销	无重大影响

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，受历史债务和资金压力等影响，跨境电商主业复苏不及预期，营业收入较上年仍有所下滑，经营业绩未能实现扭亏为盈。

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

公司坚持发展电商业务不动摇，将继续做强、做精跨境电商主业，努力改善公司经营能力、提高公司业绩，回馈广大投资者。

（二）2024 年度经营计划

- 1、电商主业方面，有侧重地聚焦特定品类，严格控制 SKU 数量，开发优质自有品牌，推动品牌化战略转型。
- 2、继续有序剥离软件服务等边缘业务。

（三）可能面对的风险

1、全球宏观政治、经济环境波动的风险

目前全球宏观政治、经济环境仍面临极大不确定性。若未来发生剧烈波动，可能会给行业发展环境带来不稳定因素，包括本公司在内的中国跨境电商企业的经营业绩也将受到较大影响。

对此，公司将时刻关注全球政治与经济环境的波动情况，努力适应市场环境变化，保持稳健运营，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。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、价值观等不熟悉而在境外经营中遭遇不利影响。

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。如 Amazon、AliExpress、Shopee 等平台的销售政策、收费标准等发生重大不利变化，可能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，努力降低平台政策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及时销售及提高客户体验。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努力提高存货周转率，有效防范和控制存货管理风险。

6、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 3.06 亿元，均已全部逾期。报告期内，公司跨境电商主业亏幅同比收窄，但仍处于经营亏损状态。面对大额逾期债务，公司客观上仍存在一定的现金流短缺风险。

现阶段，长沙中院已准许公司预重整，公司将依法主动配合法院及管理人的重整工作，积极与各方共同论证解决债务问题和未来经营发展问题的方案，力争通过破产重整程序使公司摆脱财务困境，重回可持续发展的轨道。

8、公司股票终止上市风险

因公司 2023 年度经审计的期末净资产为负值，若公司 2024 年度出现《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.10 条规定所述情形之一，公司股票将被终止上市。同时，公司已被债权人申请破产重整，当前处于预重整阶段。即使公司正式进入破产重整程序，仍然存在因重整失败而被宣告破产并被实施破产清算的风险。如公司因重整失败而被宣告破产，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票将被终止上市。

对此，公司将努力采取措施改善经营能力、提升公司业绩，改善财务指标。同时，公司也将积极配合法院和临时管理人开展预重整工作，积极协同推进破产重整各步程序的顺利进行，并严格按照法律法规规定和规则要求及时履行信息披露义务，做好投资者风险提示工作。

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
2023 年 05 月 12 日	“全景路演天下”网站 (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司 2022 年度业绩说明	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)， 《有棵树科技股份有限公司投资者关系活动记录表》 (2023-028)
2023 年 11 月 02 日	“全景路演”网站 (https://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	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/140722.shtml)， 《湖南辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

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。2023 年度公司召开 1 次年度股东大会，0 次临时股东大会。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《上市规则》《规范运作指引》《公司章程》的规范约束自身行为，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》等工作开展，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，下设有战略委员会、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。2023 年度公司董事会共召开 6 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。2023 年度共召开 5 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作出具体规定和约定。2023 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，公司加强落实内部审计制度。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规章制度独立行使各自职权。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 年度股东大会	年度股东大会	9.95%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年度股东大会决议公告》（2023-033）

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	性别	年龄	职务	任职状态	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）	本期减持股数（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	男	40	董事长	现任	2020 年 06 月 29 日	2025 年 10 月 30 日	36,310,991		5,847,676		30,463,315	被动减持
肖燕	女	37	董事，总经理	现任	2021 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 30 日						
罗博	男	38	副董事长	现任	2020 年 06 月 29 日	2025 年 10 月 30 日						
余婵	女	40	董事	现任	2021 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 30 日						
邓路	男	45	独立	现任	2020	2025						

			董事		年 06 月 29 日	年 10 月 30 日						
刘灿辉	男	50	独立董事	现任	2020 年 06 月 29 日	2025 年 10 月 30 日						
彭民	男	38	独立董事	现任	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日						
黎骅	男	46	监事会主席	现任	2020 年 06 月 29 日	2025 年 10 月 30 日						
钱由兴	男	38	职工代表监事	现任	2020 年 06 月 29 日	2025 年 10 月 30 日						
李世勋	男	39	监事	现任	2023 年 05 月 19 日	2025 年 10 月 30 日						
肖惜春	男	34	监事	离任	2022 年 10 月 31 日	2023 年 05 月 19 日						
章军	男	34	副总经理、 董事会秘书	现任	2021 年 02 月 01 日	2025 年 10 月 30 日						
张秀芳	女	31	财务总监	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 10 月 30 日						
合计	--	--	--	--	--	--	36,310 ,991	0	5,847, 676		30,463 ,315	--

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.公司监事肖惜春先生因个人原因主动辞去监事职务，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
肖惜春	监事	离任	2023年05月19日	个人原因
李世勋	监事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举

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、李世勋，男，1985 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。现任本公司监事。
- 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。在其他单位的任职情况详见下表。
- 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	苏州有棵树贸易	执行董事兼总经	2016 年 06 月 29 日		否

	有限公司	理	日		
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	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	深圳市轻洄科技有限责任公司	监事	2024年01月15日		
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 SPÓLKA 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有限	董事长兼经理	2021年10月15日		否

	公司				
罗博	长沙停云企业管理咨询有限公司	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有限公司	执行董事兼经理	2022年03月23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	2023年08月16日	否
肖燕	南京科树科技有限公司	执行董事	2023年03月16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
肖燕	深圳市通和飞电子商务有限公司	执行董事,总经理	2023年11月01日		否
肖燕	深圳市轻恒科技有限责任公司	执行董事,总经理	2024年01月15日		否
肖燕	深圳森影国际贸易有限公司	执行董事, 总经理	2024年01月04日		否
邓路	北京航空航天大学经济管理学院	教授	2010年07月02日		是
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	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	石家庄科林电气股份有限公司	独立董事	2020年09月11日	2023年12月26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
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	独立董事	2020年08月26日		是

	份有限公司		日		
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	无锡帝科电子材料股份有限公司	董事会秘书,副总经理	2023年06月14日		是
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
黎骅	湖南正芯微电子探测器有限公司	董事长	2023年10月18日		否
黎骅	湖南脉探芯半导体科技有限公司	执行董事	2023年10月16日		否
黎骅	湖南东映碳材料科技股份有限公司	监事	2024年01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
张秀芳	深圳市天昊科技有限公司	董事	2022年04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	2023年06月15日	
章军	现代商友软件集团有限公司	董事	2024年03月13日		

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、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。

2、因公司未及时披露累计诉讼、仲裁事项，湖南证监局于 2023 年 10 月对公司董事长肖四清先生，副总经理兼董事会秘书章军先生采取了出具警示函的行政监管措施。

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：万元

姓名	性别	年龄	职务	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	男	40	董事长	现任	72.66	否
罗博	男	38	副董事长	现任	72.49	否
余婵	女	40	董事	现任	60.66	否
肖燕	女	37	董事、总经理	现任	20.7	否
邓路	男	45	独立董事	现任	12	否
刘灿辉	男	50	独立董事	现任	12	否
彭民	男	38	独立董事	现任	12	否
黎骅	男	46	监事会主席	现任	12	否
李世勋	男	39	监事	现任	20.82	否
肖惜春	男	44	监事	离任	1.77	否
钱由兴	男	38	职工代表监事	现任	32.15	否
章军	男	34	副总经理、董事会秘书	现任	59.79	否
张秀芳	女	31	财务总监	现任	45.85	否
合计	--	--	--	--	434.89	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第六届董事会 2023 年第一次临时会议	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 10 日	审议通过了：1、《关于业绩补偿承诺履行进展暨拟达成执行和解的议案》；2、《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第六届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 13 日	审议通过了：1、《关于取消召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第六届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 26 日	审议通过了： 1、《<2022 年年度报告>及其摘要》； 2、《2023 年第一季度报告》； 3、《2022 年度董事会工作报告》； 4、《2022 年度总经理工作报告》； 5、《2022 年度财务决算报告》； 6、《2022 年度利润分配预

			案》； 7、《关于 2022 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》 8、《2022 年度内部控制自我评价报告》； 9、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》； 10、《2023 年度第六届董事及高级管理人员薪酬方案》； 11、《关于 2022 年员工持股计划第一个锁定期届满暨业绩考核未达成的议案》； 12、《关于转让控股子公司部分股权的议案》； 13、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 14、《董事会关于 2022 年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》； 15、《关于召开公司 2022 年度股东大会的议案》。
第六届董事会 2023 年第一次定期会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 23 日	审议通过了：1、《<2023 年半年度报告>及其摘要》。
第六届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	审议通过了：1、《2023 年第三季度报告》。
第六届董事会 2023 年第五次临时会议	2023 年 12 月 02 日	2023 年 12 月 04 日	审议通过了：1、《关于转让参股公司股权的议案》。

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	6	1	5	0	0	否	1
罗博	6	1	5	0	0	否	1
余婵	6	1	5	0	0	否	1
肖燕	6	0	6	0	0	否	1
邓路	6	2	4	0	0	否	1
彭民	6	2	4	0	0	否	1
刘灿辉	6	2	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

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

无

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）
第六届董事会审计委员会	邓路、罗博、刘灿辉	5	2023年02月19日	2022年度内审工作总结及2023年度计划			无
			2023年04月22日	2022年度报告及2023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2023年度审计机构		无
			2023年08月12日	2023年半年度报告相关			无
			2023年10月22日	2023年第三季度报告相关			无
			2023年12月01日	转让参股公司股权			无
第六届董事会战略委员会	肖四清、罗博、彭民	2	2023年03月03日	公司2023年度战略规划、转让控股子公司股权			无
			2023年12月01日	转让参股公司股权			无
第六届董事会提名委员会	刘灿辉、邓路、余婵	1	2023年02月19日	2023年度提名工作计划			无
第六届董事会薪酬与考核委员会	彭民、刘灿辉、肖燕	2	2023年03月03日	董事及高级管理人员2022年度绩效考核情况及2023年度薪酬方案			无
			2023年04月22日	2022年员工持股计划第一个锁定期业绩考核达成情况			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）	0
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	422
报告期末在职员工的数量合计（人）	422
当期领取薪酬员工总人数（人）	441
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	64
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	166
技术人员	166
财务人员	17
行政人员	16
管理人员及其他	57
合计	422
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	16
本科	246
大专及以下	160
合计	422

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。

2023 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
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

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	无变更	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 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
罗博	副董事长	1,350,000	675,000	0.16%
钱由兴	职工代表监事	30,000	15,000	0.00%
章军	副总经理兼董事会秘书	180,000	90,000	0.02%
张秀芳	财务总监	170,000	85,000	0.02%
李世勋	监事	100,000	50,000	0.00%

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

1、报告期内，公司 2022 年度员工持股计划第一期锁定期届满，但公司未达成第一期锁定期对应的公司层面业绩考核指标，因此该部分股票权益由持股计划管理委员会收回，并返还持有人原始出资金额。公司将于持股计划存续期内择机出售该部分股份，剩余收益（如有）归公司所有。

2、报告期内，共有 41 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

因本期参与股份支付的部分员工离职，冲减离职员工在上期已计提的费用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

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，公司严格遵循修订后的《内部控制制度》《内部审计制度》等内部控制制度，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

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2023 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	<p>一、重大缺陷：</p> <p>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；</p> <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>一、重大缺陷：</p> <p>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> <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： 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： 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： 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： 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

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>公司将继续敦促孙伯荣先生按约定履行业绩补偿承诺，若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
无	无	无	无	无	无

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

无

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

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>.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。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。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管理制度。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。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。4.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。5.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>

			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。			
	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）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2015年12月18日	长期	正常履行，未出现违反承诺的情形。

			<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。			
	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。
	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	关于税收方面的承诺 1、商友控股 “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	2013年12月05日	长期	正常履行，未发现违反承诺的情形。

			<p>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。”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，本企业作为法定纳税义务人将依法履行纳税义务。”</p>			
	陈进;孙伯荣	业绩承诺及补偿安排	<p>(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）个工作日的基礎上延期 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。按照各自持有天泽</p>	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，（1）公司已收到陈进先生支付的业绩补偿承诺款 5,191.84 万元；同时陈进先生已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；（2）孙伯荣先生未履行业绩补偿义

			<p>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>			务。
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，承诺人及承诺人控制的其他企业（包括承诺人及其控制的其他企业全资、</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，其他承诺正常履行中。(2) 其</p>

			<p>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>			他承诺人正常履行中。
	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;吴艳燕;吴莹;薛	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/核心人员身份操纵、指示公	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3,064.60万元

	扬;叶元庆;袁丽芬;张向华;张祖国;赵竟成;周翔;朱晓天		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。			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不符合法律	2010 年 12 月 16 日	长期	正常履行,未发现违反承诺的情形。

			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。			
	陈进	其他承诺	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。	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;张祖国;赵竟	关于同业竞争、关联交易、资金占用	截至本承诺函出具之日，承诺人与公司及	2010年03月16日	长期	(1) 孙伯荣先生于2020年6月29日前

	成;朱晓天	方面的承诺	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。			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。
	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	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、高级管理人员和其他核心人员	2010 年 03 月 16 日	长期	正常履行,任期内未出现违反承诺的情形。

			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。
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。</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及时足额履行承诺补偿义务。</p> <p>3、下一步的工作计划 公司将继续敦促孙伯荣先生按约定履行业绩补偿承诺,若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>					

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 2022 年度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。

针对审计报告中“强调事项段所涉及事项”，本报告期内，公司通过执行陈进先生所持公司股份进一步取得业绩补偿款 2,291.21 万元；截至本报告披露日，公司累计收到陈进先生支付的业绩补偿款 5,191.84 万元，并实质取得陈进先生所持全部公司股份处置权；公司后续将继续加緊敦促孙伯荣先生尽快履行业绩补偿义务。

针对审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项”，公司董事会积极督促管理层采取切实措施改善经营状况和财务状况，保障公司的持续经营能力。本报告期披露日前，长沙中院已准许公司破产重整，公司正在积极配合法院及临时管理人开展工作，努力推动重整工作进展，力争通过重整程序化解公司债务、提高公司经营能力持续性，使公司重回可持续发展轨道。

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 2023 年度合并财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落与带强调事项段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）与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项

“如财务报表附注二(二)所述，有棵树公司 2021 年-2023 年净利润分别为-270,594.04 万元、-36,142.15 万元、-49,062.54 万元，持续亏损；截至 2023 年 12 月 31 日，有棵树公司所有者权益为-41,056.93 万元，流动负债高于流动资产 56,414.69 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。”

（二）强调事项段所涉及事项

“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。”

2、董事会意见

公司董事会认为，对天健事务所出具的带有持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告表示理解和认可，并提请投资者注意投资风险。上述强调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

经审核，全体独立董事认为：认可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和董事会编制的《董事会关于 2023 年年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》。公司董事会和管理层应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）合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
江苏天泽智联信息技术有限公司	对外转让	2023年9月12日
上海现代商友软件有限公司	破产清算	2023年10月18日
南京点触智能科技有限公司	破产清算	2023年4月18日
苏州天泽信息科技有限公司	破产清算	2023年1月1日
长沙柠檬草网络科技有限公司	注销	2023年12月5日
金华有棵树电子商务有限公司	注销	2023年8月16日

（二）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资比例（%）
南京科树科技有限公司	新设	2023年03月16日	100.00

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	4
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	4

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

2024年2月20日，公司披露《关于公司被债权人申请重整及预重整的公告》（2024-005），公司债权人以公司不能清偿到期债务、已严重资不抵债且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向长沙中院申请对公司进行重整，同时申请先行启动预重整程序。2024年2月26日，公司披露《关于法院审查债权人对公司提起重整及预重整申请的进展公告》（2024-007），公司收到长沙中院发来的《通知书》（（2024）湘01破申19号），长沙中院提示公司如对债权人提起的重整及预重整申请有异议，应限期提出。2024年3月13日，公司披露《关于法院准许预重整申请并指定临时管理人的公告》（2024-015），公司收到长沙中院下发的《通知书》（（2024）湘01破申19号之二）及《决定书》（（2024）湘01破申19号），长沙中院准许申请人对公司的预重整申请，同时依法指定有棵树科技股份有限公司清算组担任临时管理人。2024年3月15日，公司披露《关于公司预重整债权申报通知的公告》（2024-016），

临时管理人向公司债权人发出债权申报通知。目前，公司预重整工作正在有序开展中。

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
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	是	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	债权人已向南京市建邺区人民法院申请立案执行	2023年07月14日	《关于并购贷款逾期暨重大诉讼的进展公告》（2023-038）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	215.16	否	已判决	判决公司偿付借款本金人民币215.16万元及其利息、罚息、复利	不适用	2023年12月08日	《关于公司银行贷款逾期暨所涉诉讼的进展公告》（2023-059）巨潮

诉讼, 请求公司支付贷款							资讯网
久其数字传播(香港)有限公司向北京仲裁委员会提起仲裁, 请求裁决公司控股子公司皇源润科技有限公司与有棵树(深圳)网络科技有限公司支付服务费	1,022.9	否	未裁决	不适用	不适用	2023年09月22日	《关于子公司重大仲裁事项的公告》(2023-049) 巨潮资讯网

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
有棵树科技股份有限公司	其他	因公司未及时披露前述诉讼事项, 深交所对公司出具了监管函。	其他	无	2023年07月31日	《关于对有棵树科技股份有限公司的监管函》, 深圳证券交易所官网
有棵树科技股份有限公司	其他	因未及时披露前述诉讼事项, 湖南证监局对公司出具了警示函。	其他	无	2023年10月12日	《关于公司及董事长、高级管理人员收到中国证券监督管理委员会湖南监管局行政监管措施决定书的公告》(2023-051) 巨潮资讯网

整改情况说明

适用 不适用

公司对上述监管措施高度重视, 同时吸取教训, 加强证券法律法规及信息披露业务规则的学习, 进一步规范和强化内部报告制度落实和信息披露基础工作, 依法准确、及时、完整地进行信息披露工作, 避免此类违规行为再次发生。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

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	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其

伙)				同连带方式向仲裁申请人支付现金补偿款。后经湖南省常德市中级人民法院执行异议裁定，不予执行裁决中关于李鹏先生部分
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	已判决，肖四清先生向原告归还借款本金及利息
蔡超军	肖四清	民间借贷纠纷	21,128.33	已和解
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	

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
肖群	董事长的姐妹	资金拆借	0	300	0	0.00%	0	300	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		金额小，无利息，且已归还，不影响公司经营成果及采取状况							

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
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		2年	否	是

						48.9991%股权 (对应工商登记出资额 1678.95万元)				
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
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				-16.72%						
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

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	31,933,474	7.57%				- 4,700,231	- 4,700,231	27,233,243	6.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,933,474	7.57%				- 4,700,231	- 4,700,231	27,233,243	6.45%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	31,933,474	7.57%				- 4,700,231	- 4,700,231	27,233,243	6.45%
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	390,173,856	92.43%				4,700,231	4,700,231	394,874,087	93.55%
1、人民币普通股	390,173,856	92.43%				4,700,231	4,700,231	394,874,087	93.55%
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六届董事会董事长，其所持公司股份在任期内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 4,508,306 股；

(2) 公司第五届董事会原定任期至 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原定任期内和原定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，截至本报告期末，陈智也先生所持股份已全部解除限售，导致本期解除高管锁定股 191,925 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	31,741,549	0	4,508,306	27,233,243	高管锁定股	每年初按照上年末持股数的 25%解除锁定
陈智也	191,925	0	191,925	0	高管锁定股	每年初按照上年末持股数的 25%解除锁定
合计	31,933,474	0	4,700,231	27,233,243	--	--

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	18,831	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,732	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（不含通过转融通出借股份）									
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	7.22%	30,463,315	-5847676	27,233,243	3,230,072	冻结 质押	30,463,315 10,114,250	
无锡通汇投资有限公司	国有法人	3.22%	13,610,000	0	0	13,610,000	不适用	0	
华新	境内自然人	2.37%	10,000,000	0	0	10,000,000	不适用	0	
刘智辉	境内自然人	2.34%	9,878,034	0	0	9,878,034	不适用	0	
科之杰新材料集团福建有限公司	境内非国有法人	1.74%	7,361,500	671600	0	7,361,500	不适用	0	
科力尔电机集团股份有限公司	境内非国有法人	1.73%	7,292,700	3709100	0	7,292,700	不适用	0	
天泽信息产业股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	1.54%	6,496,970	0	0	6,496,970	不适用	0	
福建建研科技有限公司	境内非国有法人	1.34%	5,638,491	-671600	0	5,638,491	不适用	0	
聂鹏举	境内自	1.32%	5,553,30	2544500	0	5,553,30	不适用	0	

	然人		0			0		
陈进	境内自然人	1.23%	5,185,086	-1800051	0	5,185,086	冻结	5,183,055
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	<p>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。</p> <p>2、聂鹏举系科力尔电机集团股份有限公司董事长、总经理及控股股东、实际控制人。</p> <p>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。</p>							
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					
科之杰新材料集团福建有限公司	7,361,500	人民币普通股	7,361,500					
科力尔电机集团股份有限公司	7,292,700	人民币普通股	7,292,700					
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	5,638,491	人民币普通股	5,638,491					
聂鹏举	5,553,300	人民币普通股	5,553,300					
陈进	5,185,086	人民币普通股	5,185,086					
居菊明	4,896,800	人民币普通股	4,896,800					
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一致行动的说明	聂鹏举系科力尔电机集团股份有限公司董事长、总经理及控股股东、实际控制人。除此外，公司未知前 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其他关联关系或一致行动关系。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东聂鹏举既通过普通证券账户持有 500,100 股外，又通过信用交易担保证券账户持有 5,053,200 股，实际合计持有 5,553,300 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
科力尔电机集团股份有限公司	新增	0	0.00%	7,292,700	1.73%
聂鹏举	新增	0	0.00%	5,553,300	1.32%
方正和生投资有限责任公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
徐开东	退出	0	0.00%	4,759,900	1.13%

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	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	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

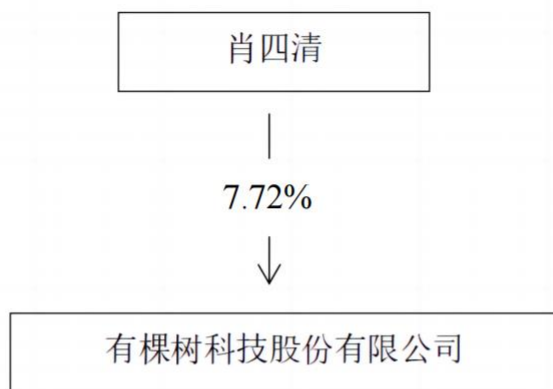
实际控制人报告期内变更

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32,603,842股，占公司表决权股份总数的7.72%。

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	2024 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【2024】2-304 号
注册会计师姓名	贺梦然、严芬

审计报告正文

审计报告

天健审（2024）2-304 号

有棵树科技股份有限公司全体股东：

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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 2021 年-2023 年净利润分别为-270,594.04 万元、-36,142.15 万元、-49,062.54 万元，持续亏损；截至 2023 年 12 月 31 日，有棵树公司所有者权益为-41,056.93 万元，流动负债高于流动资产 56,414.69 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，如财务报表附注十五(二)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。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(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)和五(一)17。

截至 2023 年 12 月 31 日，有棵树公司商誉账面原值为人民币 97,752.74 万元，减值准备为人民币 97,752.74 万元，账面价值为人民币 0 元，本期计提商誉减值准备 7,710.87 万元。

有棵树公司管理层（以下简称管理层）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。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) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(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适当性和一贯性；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，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、运营计划等一致；

(6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(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)、五(二)1 和十五(一)。

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。2023 年度，有棵树公司的营业收入为人民币 46,441.52 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) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，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，选取项目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，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库记录、客户签收记录等；对于软件开发、软件运维服务收入，选取项目检查销售服务合同、订单、销售发票、与客户的结算单据等；

(6) 结合应收账款函证，选取项目函证本期销售金额；

(7) 实施截止测试，检查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，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	40,817,259.33	80,771,322.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	45,016,796.78	115,221,143.43
应收款项融资		5,890,000.00
预付款项	16,134,520.52	22,452,628.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,130,478.86	21,115,955.64
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	52,303,109.87	194,628,112.20
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,746,769.51	24,443,791.96
流动资产合计	179,148,934.87	466,522,954.15
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	40,000,000.00	47,605,122.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,117,765.94	5,272,295.34
固定资产	93,102,217.55	98,961,843.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,207,628.45	15,409,316.19
无形资产	22,572,924.59	78,899,185.75
开发支出		11,888,517.24
商誉		77,108,718.66
长期待摊费用	214,444.37	2,225,032.28
递延所得税资产		8,948,609.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	171,214,980.90	346,588,092.14
资产总计	350,363,915.77	813,111,046.29
流动负债：		
短期借款	31,551,573.00	29,606,395.26
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	178,974,018.93	187,865,561.57
预收款项	0.00	71,483.25
合同负债	25,013,498.62	33,311,634.09
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	8,551,084.02	11,134,903.06
应交税费	33,767,436.52	34,010,259.19
其他应付款	189,098,053.46	122,688,262.51
其中：应付利息	57,530,404.16	5,634,491.91
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	274,384,432.76	311,298,133.90
其他流动负债	1,955,769.31	2,544,789.66
流动负债合计	743,295,866.62	732,531,422.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,711,770.83	7,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,750,003.13	8,178,302.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,135,539.45	2,682,280.87
递延收益		
递延所得税负债	2,040,000.00	5,718,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,637,313.41	24,079,333.20
负债合计	760,933,180.03	756,610,755.69
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	3,263,306,605.56	3,249,925,884.91
减：库存股		
其他综合收益	-52,358,482.13	-44,120,163.90
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	-4,056,500,417.14	-3,571,288,138.52
归属于母公司所有者权益合计	-406,595,476.47	73,474,399.73
少数股东权益	-3,973,787.79	-16,974,109.13
所有者权益合计	-410,569,264.26	56,500,290.60
负债和所有者权益总计	350,363,915.77	813,111,046.29

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,672,215.31	1,569,026.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,511,918.81	13,706,156.89
应收款项融资		
预付款项		47,678.45
其他应收款	59,015,094.98	40,685,579.98
其中：应收利息		479,687.25
应收股利		
存货		283,897.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	79,363.15	1,388,617.51
流动资产合计	64,278,592.25	57,680,956.04
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	148,873,698.54	2,731,948,011.60
其他权益工具投资	40,000,000.00	34,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,117,765.94	5,272,295.34
固定资产	88,366,502.90	91,457,950.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	642,374.43	1,100,452.78
无形资产	4,760,595.37	4,903,452.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	197,819.37	1,592,809.66
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	287,958,756.55	2,870,274,972.05
资产总计	352,237,348.80	2,927,955,928.09
流动负债：		

短期借款	28,551,573.00	28,606,395.26
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,171,372.97	25,803,908.54
预收款项		71,483.25
合同负债	14,952,830.41	16,836,405.02
应付职工薪酬	510,398.24	1,124,861.00
应交税费	271,520.28	262,738.06
其他应付款	428,916,223.07	345,369,693.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	271,005,105.24	303,698,275.41
其他流动负债	881,308.11	1,111,572.07
流动负债合计	763,260,331.32	722,885,331.89
非流动负债：		
长期借款	6,711,770.83	7,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		572,719.00
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	6,711,770.83	8,072,719.00
负债合计	769,972,102.15	730,958,050.89
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	3,191,393,611.41	3,173,355,830.32
减：库存股		
其他综合收益	2,896,044.33	-3,810,978.47
专项储备		
盈余公积	16,849,487.24	16,849,487.24
未分配利润	-4,050,981,226.33	-1,411,503,791.89
所有者权益合计	-417,734,753.35	2,196,997,877.20
负债和所有者权益总计	352,237,348.80	2,927,955,928.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	464,415,199.38	774,137,256.72
其中：营业收入	464,415,199.38	774,137,256.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	656,872,844.80	898,373,480.59
其中：营业成本	447,632,175.40	537,583,398.79
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	3,645,042.68	3,050,462.66
销售费用	109,686,251.81	234,447,911.05
管理费用	83,394,144.27	107,610,517.90
研发费用	6,003,054.17	11,003,315.04
财务费用	6,512,176.47	4,677,875.15
其中：利息费用	16,214,397.10	19,288,332.19
利息收入	582,712.00	121,309.05
加：其他收益	2,051,372.20	6,076,449.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,399,672.69	49,347.46
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）	-81,571,608.98	-57,289,909.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-183,837,719.28	-136,036,270.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-99,308.87	-530,657.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-475,314,583.04	-311,967,264.16

加：营业外收入	585,508.62	71,612.88
减：营业外支出	10,199,077.65	8,520,049.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-484,928,152.07	-320,415,700.94
减：所得税费用	5,697,241.73	41,005,822.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-490,625,393.80	-361,421,522.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-490,625,393.80	-361,421,522.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-484,505,255.82	-366,760,967.67
2.少数股东损益	-6,120,137.98	5,339,444.68
六、其他综合收益的税后净额	-8,945,466.58	-41,812,318.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,945,341.03	-41,811,957.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,605,000.53	-41,068,814.89
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	-7,605,000.53	-41,068,814.89
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	-1,340,340.50	-743,142.96
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	-1,340,340.50	-743,142.96
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-125.55	-360.21
七、综合收益总额	-499,570,860.38	-403,233,841.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-493,450,596.85	-408,572,925.52
归属于少数股东的综合收益总额	-6,120,263.53	5,339,084.47
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.1478	-0.8711
（二）稀释每股收益	-1.1478	-0.8711

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,869,541.20	5,649,146.82
减：营业成本	154,529.40	5,115,342.04
税金及附加	864,779.29	1,211,405.77
销售费用	1,949,116.46	8,892,036.11
管理费用	19,698,689.43	19,999,403.79
研发费用		
财务费用	21,145,397.86	26,582,676.57
其中：利息费用	21,953,234.90	22,936,444.64
利息收入	5,377.04	6,729.07
加：其他收益	400,400.00	98,649.84
投资收益（损失以“-”号填列）	76,363.88	
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）	-13,415,353.34	389,515.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,576,776,287.19	-8,617,311.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		170,489.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,631,657,847.89	-64,110,373.93
加：营业外收入	50,032.00	2,100.00
减：营业外支出	7,162,595.75	5,595,452.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,638,770,411.64	-69,703,726.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,638,770,411.64	-69,703,726.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,638,770,411.64	-69,703,726.75
（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	6,000,000.00	-1,069,174.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,000,000.00	
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	6,000,000.00	
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	-2,632,770,411.64	-70,772,901.64
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	2023 年度	2022 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	483,475,994.37	830,622,764.86
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
收到其他与经营活动有关的现金	10,326,945.76	13,316,169.61
经营活动现金流入小计	493,802,940.13	852,189,469.06
购买商品、接受劳务支付的现金	345,853,342.03	535,095,476.21
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	68,540,452.15	117,916,206.11
支付的各项税费	7,959,575.61	12,322,285.57
支付其他与经营活动有关的现金	138,314,430.76	223,420,498.17
经营活动现金流出小计	560,667,800.55	888,754,466.06
经营活动产生的现金流量净额	-66,864,860.42	-36,564,997.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	2,640,000.00
取得投资收益收到的现金	41,469.85	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	93,144.94	2,009,022.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,614.32	
收到其他与投资活动有关的现金	76,363.88	
投资活动现金流入小计	2,311,592.99	4,728,919.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,052.77	3,266,837.74
投资支付的现金		2,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	246,052.77	5,566,837.74
投资活动产生的现金流量净额	2,065,540.22	-837,918.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,999,000.00	20,281,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,999,000.00	20,281,000.00
取得借款收到的现金	7,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,912,094.15	35,503,298.58
筹资活动现金流入小计	34,911,094.15	60,784,298.58
偿还债务支付的现金	5,600,000.00	11,720,483.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	527,185.04	3,660,089.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,036,007.75	17,042,186.72
筹资活动现金流出小计	18,163,192.79	32,422,760.43
筹资活动产生的现金流量净额	16,747,901.36	28,361,538.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,483,916.79	21,279,442.79
五、现金及现金等价物净增加额	-38,567,502.05	12,238,065.81
加：期初现金及现金等价物余额	57,436,476.80	45,198,410.99
六、期末现金及现金等价物余额	18,868,974.75	57,436,476.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	3,140,387.54	13,470,698.90
收到的税费返还		98,649.84
收到其他与经营活动有关的现金	103,981.15	164,183.24
经营活动现金流入小计	3,244,368.69	13,733,531.98
购买商品、接受劳务支付的现金	4,715,457.28	3,015,739.59
支付给职工以及为职工支付的现金	355,746.99	1,411,675.85
支付的各项税费	930,664.96	1,425,057.56
支付其他与经营活动有关的现金	13,536,540.42	15,468,476.38
经营活动现金流出小计	19,538,409.65	21,320,949.38
经营活动产生的现金流量净额	-16,294,040.96	-7,587,417.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		289,454.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	76,363.88	
投资活动现金流入小计	1,576,363.88	289,454.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		2,460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,460,000.00
投资活动产生的现金流量净额	1,576,363.88	-2,170,546.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,903,000.00	25,604,178.23
筹资活动现金流入小计	17,903,000.00	25,604,178.23
偿还债务支付的现金	600,000.00	7,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	234,000.00	1,626,372.67
支付其他与筹资活动有关的现金	3,080,285.00	3,143,160.00
筹资活动现金流出小计	3,914,285.00	12,409,532.67
筹资活动产生的现金流量净额	13,988,715.00	13,194,645.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	823,891.26	-3,443,900.83
五、现金及现金等价物净增加额	94,929.18	-7,218.67
加：期初现金及现金等价物余额	537.28	7,755.95
六、期末现金及现金等价物余额	95,466.46	537.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				3,249,925,884.91		-	44,120,163.90		16,849,487.24		-	3,571,288,138.52	73,474,399.73	-	16,974,109.13	56,500,290.60
加：会计政策变更																	
期差错更正																	

他															
二、 本年期初 余额	422, 107, 330. 00				3,24 9,92 5,88 4.91		- 44,1 20,1 63.9 0		16,8 49,4 87.2 4		- 3,57 1,28 8,13 8.52		73,4 74,3 99.7 3	- 16,9 74,1 09.1 3	56,5 00,2 90.6 0
三、 本期增 减变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)					13,3 80,7 20.6 5		- 8,23 8,31 8.23				- 485, 212, 278. 62		- 480, 069, 876. 20	13,0 00,3 21.3 4	- 467, 069, 554. 86
(一) 综合收 益总额							- 8,94 5,34 1.03				- 484, 505, 255. 82		- 493, 450, 596. 85	- 6,12 0,26 3.53	- 499, 570, 860. 38
(二) 所有者 投入和 减少资 本					13,3 80,7 20.6 5								13,3 80,7 20.6 5	19,1 20,5 84.8 7	32,5 01,3 05.5 2
1. 所有者 投入的 普通股					1,21 5,82 1.93								1,21 5,82 1.93	1,18 3,17 8.07	2,39 9,00 0.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													0.00		
3. 股份支 付计入 所有者 权益的 金额					- 4,87 4,31 3.06								- 4,87 4,31 3.06		- 4,87 4,31 3.06
4. 其他					17,0 39,2 11.7 8								17,0 39,2 11.7 8	17,9 37,4 06.8 0	34,9 76,6 18.5 8

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							707,022.80				-707,022.80				
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划															

变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							707,022.80				-707,022.80				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	422,107,330.00				3,263,306.60		-52,358,482.13		16,849,487.24		-4,056,500.41		-406,595,476.47	-3,973,787.79	-410,569,264.26

上期金额

单位：元

项目	2022 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	422,107,330.00				3,292,709,575.98	93,818,594.24	-2,308,206.05		16,849,487.24		-3,204,527,170.85		431,012,422.08	-31,936,902.07	399,075,520.01	
加：会计政策变更																
期差错更正																

正															
他															
二、 本年期初余额	422,107,330.00				3,292,709.57	93,818,594.24	-2,308,206.05		16,849,487.24		-3,204,527.17		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)					-42,783.67	-93,818,594.24	-41,811,957.85				-366,760.967.67		-357,538,022.35	14,962,792.94	-342,575,229.41
(一) 综合收益总额							-41,811,957.85				-366,760.967.67		-408,572,925.52	5,339,084.47	-403,233,841.05
(二) 所有者投入和减少资本					-42,783.67	-93,818,594.24							51,034,903.17	9,623,708.47	60,658,611.64
1. 所有者投入的普通股					10,657.23								10,657.23	9,623,708.47	20,281,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,874.31								4,874.31		4,874.31
4. 其他					-58,315.2	-93,818,594.24							-58,315.2		35,503,298.5

					95.6 6	94.2 4							95.6 6		8
(三) 利润分配															
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定															

受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	422,107,330.00				3,249,925.88		-44,120,163.90		16,849,487.24					73,474,399.73	-16,974,109.13	56,500,290.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,107,330.00				3,173,355.83		-3,810,978.47		16,849,487.24	-1,411,503.79	1.89		2,196,997.87	7.20
加：会计政策变														

更												
期差 错更 正												
他												
二、 本 年 期 初 余 额	422,10 7,330. 00				3,173, 355,83 0.32		- 3,810, 978.47		16,849 ,487.2 4	- 1,411, 503,79 1.89		2,196, 997,87 7.20
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少以 “-”号 填 列)					18,037 ,781.0 9		6,707, 022.80			- 2,639, 477,43 4.44		- 2,614, 732,63 0.55
(一) 综 合 收 益 总 额					0.00		6,000, 000.00			- 2,638, 770,41 1.64		- 2,632, 770,41 1.64
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					18,037 ,781.0 9					0.00		18,037 ,781.0 9
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					- 4,874, 313.06							- 4,874, 313.06
4. 其					22,912							22,912

他					,094.1 5							,094.1 5
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							707,02 2.80			- 707,02 2.80		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							707,022.80			-707,022.80		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	422,107,330.00				3,191,393,611.41		2,896,044.33		16,849,487.24	-4,050,981,226.33		-417,734,753.35

上期金额

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				3,226,796,812.92	93,818,594.24	-2,741,803.58		16,849,487.24	-1,341,800,065.14		2,227,393,167.20
加												
：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年	422,107,330.00				3,226,796,812.92	93,818,594.24	-2,741,803.58		16,849,487.24	-1,341,800,065.14		2,227,393,167.20

期初余额										5.14		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-53,440,982.60	-93,818,594.24	-1,069,174.89			-69,703,726.75		-30,395,290.00
（一）综合收益总额							-1,069,174.89			-69,703,726.75		-70,772,901.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00				-53,440,982.60	-93,818,594.24						40,377,611.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				4,874,313.06					4,874,313.06		
4. 其他	0.00				-58,315,295.66	-93,818,594.24				-35,503,298.58		
（三）利润分配												
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其												

他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	422,107,330.00				3,173,355.830.32		-3,810,978.47		16,849,487.24	-1,411,503.791.89		2,196,997.877.20

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 27,233,243 股；无限售条件的流通股份 A 股 394,874,087 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 2024 年 4 月 25 日第六届董事会 2024 年第二次临时会议批准对外报出。

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

公司 2021 年-2023 年净利润分别为-270,594.04 万元、-36,142.15 万元、-49,062.54 万元，持续亏损；截至 2023 年 12 月 31 日，有棵树公司所有者权益为-41,056.93 万元，流动负债高于流动资产 56,414.69

万元，银行借款存在逾期。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取以下改善措施来改善持续经营能力：

1. 调整平台开拓方向，在维持 AliExpress、Shopee、Lazada 等平台业务规模的同时，深耕 Amazon 平台，并借助拼多多海外版 Temu 等新生平台流量拓展业务规模。
2. 深入梳理业务系统，通过压缩管理环节、控制采购与物流成本、调整绩效方案、优化人员结构等方式，继续控制成本费用。
3. 继续有序剥离软件服务等边缘业务，盘活非核心资产以增加现金流。
4. 积极配合法院及管理人开展破产预重整工作，谋求与债权人通过破产重整方式化解逾期债务问题。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能成功实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的核销应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项计提金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的其他应收款项
重要的逾期借款	公司将单项借款金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的逾期借款
重要的逾期应付利息	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的逾期应付利息
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项应付金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的合同负债
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额/收入总额超过集团利润总额/收入总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、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。

10、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。

11、金融工具

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。

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）。

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。

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。

5. 金融工具减值

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。

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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
其他应收款——账龄组合	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	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——备用金及员工借款		
其他应收款——其他		
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	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

(1) 应收账款

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

(2) 其他应收款

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00

3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

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。

12、应收票据

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”之说明。

、金融工具”之说明。

13、应收账款

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”之说明。

14、应收款项融资

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”之说明。

15、其他应收款

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”之说明。

16、合同资产

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”之说明。

17、存货

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。

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。

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

(一) 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。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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。

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。

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。

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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、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。

24、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

25、在建工程

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50（权证登记使用年限）	直线法
软件类	2-10（最佳估计数）	直线法
专利技术	10（权证登记使用年限）	直线法
IP 使用权	7（最佳估计数）	直线法
其他	5-10（最佳估计数）	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

4. 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。

5. 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

本公司研究阶段支出是指软件需求部门 IT 部门对开发或维护的项目进行可行性研究分析，项目进入开发阶段前的所有开支；开发阶段支出是指软件开发或维护项目经过内部审批立项，并正式进入开发阶段可直接归属的开支。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

30、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、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。

31、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。

32、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资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债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。

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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(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（如亚马逊、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，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。

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

38、合同成本

合同取得成本、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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

39、政府补助

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。

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。

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。

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。

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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

(3) 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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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）。

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	递延所得税	0.00
自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定	租赁	0.00

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

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
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%
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%

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[注 1]	16.5%
现代商友软件集团有限公司[注 1]	16.5%
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
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[注 1]	16.5%
Huangyuanrun Technology Co., Ltd. [注 1]	16.5%
FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO.,	16.5%

LIMITED[注 1]	
Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited[注 1]	16.5%
YKS Tech,INC.[注 2]	州税 8.84%+联邦税 15%
YKS Electronic Commerce (UK) Limited[注 3]	19%
北京商友软件有限公司	小微企业优惠税率
罗特软件系统（杭州）有限公司	小微企业优惠税率
郑州圣兰软件科技有限公司	小微企业优惠税率
无锡捷玛物联科技有限公司	小微企业优惠税率
深圳市硅谷云软件技术有限公司	小微企业优惠税率
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
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
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。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告〔2023〕12号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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) 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。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司、郑州圣兰软件科技有限公司、无锡捷玛物联科技有限公司、深圳市硅谷云软件技术有限公司、苏州有棵树贸易有限公司、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、广州有棵树商贸有限公司、深圳市文冠电子商务有限公司、长沙有棵树电子商务有限公司、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	10.00	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	213,148.67	591,638.02
银行存款	20,344,101.10	58,589,183.06
其他货币资金	20,260,009.56	21,590,501.15
合计	40,817,259.33	80,771,322.23
其中：存放在境外的款项总额	33,311,119.44	48,266,298.03

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	17,291,234.83	20,443,611.61
冻结的银行存款	4,657,049.75	2,891,233.82
合计	21,948,284.58	23,334,845.43

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
其中：		
银行理财产品		2,000,000.00
其中：		
合计		2,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,215,594.58	69,260,227.45
1 至 2 年	27,280,833.81	144,884,610.00
2 至 3 年	132,323,754.81	160,863,769.17
3 年以上	229,323,014.20	113,099,001.28
3 至 4 年	130,968,148.23	65,223,751.03
4 至 5 年	56,672,705.08	26,578,731.35
5 年以上	41,682,160.89	21,296,518.90
合计	438,143,197.40	488,107,607.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	344,618,082.16	78.65%	343,554,508.61	99.69%	1,063,573.55	332,368,501.37	68.09%	313,724,093.86	94.39%	18,644,407.51
其中：										
亚马逊	113,288,597.10	25.86%	113,288,597.10	100.00%	0.00	104,009,560.09	21.31%	103,182,409.60	99.20%	827,150.49
香港万客国际贸易有限公司	38,345,122.31	8.75%	38,345,122.31	100.00%	0.00	38,878,577.84	7.97%	31,102,862.27	80.00%	7,775,715.57
香港振鑫贸易有限公司	33,375,656.63	7.62%	33,375,656.63	100.00%	0.00	33,863,826.51	6.94%	27,091,061.21	80.00%	6,772,765.30

司											
SHIWEI TECHN OLOGY LIMITE D	26,588,6 19.61	6.07%	26,588,6 19.61	100.00%	0.00	26,588,6 19.61	5.45%	26,588,6 19.61	100.00%	0.00	
亿风光 贸易有 限公司	25,659,1 69.72	5.86%	25,659,1 69.72	100.00%	0.00	25,927,7 77.64	5.31%	25,231,3 17.64	97.31%	696,460. 00	
威士达 科技集 团有限 公司	24,638,6 86.49	5.62%	24,638,6 86.49	100.00%	0.00	25,026,5 07.07	5.13%	24,235,5 07.07	96.84%	791,000. 00	
俊立贸 易有限 公司	23,058,9 15.51	5.26%	22,704,9 34.98	98.46%	353,980. 53						
沃尔玛	21,991,1 94.40	5.02%	21,991,1 94.40	100.00%	0.00	22,508,5 35.14	4.61%	21,286,8 48.62	94.57%	1,221,68 6.52	
香港港 丹贸易 有限公 司	15,607,2 31.75	3.56%	14,897,6 38.73	95.45%	709,593. 02						
新创诚 贸易有 限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	13,515,0 37.09	2.77%	13,515,0 37.09	100.00%	0.00	
本百源 (香 港)电 子商务 有限公 司	9,445,00 7.74	2.16%	9,445,00 7.74	100.00%	0.00	9,445,00 7.74	1.94%	9,445,00 7.74	100.00%	0.00	
天嘉翔 贸易有 限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	8,595,39 0.55	1.76%	8,595,39 0.55	100.00%	0.00	
南京点 触智能 科技有 限公司	3,604,57 4.16	0.82%	3,604,57 4.16	100.00%	0.00						
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	93,525,1 15.24	21.35%	49,571,8 92.01	53.00%	43,953,2 23.23	155,739, 106.53	31.91%	59,162,3 70.61	37.99%	96,576,7 35.92	
其中:											
逾期 1 年以内	9,970,51 2.57	2.28%	99,999.4 1	1.00%	9,870,51 3.16						
逾期 1-2 年	7,225.17	0.00%	2,167.55	30.00%	5,057.62						
逾期 2-3 年	234,966. 65	0.05%	117,483. 33	50.00%	117,483. 32						
逾期 3-4 年	2,213,10 4.45	0.51%	1,770,48 3.56	80.00%	442,620. 89						
逾期 4 年以上	11,691,5 08.59	2.67%	11,691,5 08.59	100.00%	0.00						
采用 B2B 业 务账龄	24,117,3 17.43	5.50%	13,681,6 42.44	56.73%	10,435,6 74.99						

组合计提坏账准备的应收账款小计										
未逾期	10,978,449.95	2.51%	54,892.25	0.50%	10,923,557.70					
逾期1年以内	197,796.71	0.05%	9,889.84	5.00%	187,906.87					
采用B2C业务账龄组合计提坏账准备的应收账款小计	11,176,246.66	2.55%	64,782.09	0.58%	11,111,464.57					
未逾期	17,376,192.56	3.97%	868,809.64	5.00%	16,507,382.92					
逾期1年以内	3,915,785.27	0.89%	391,578.52	10.00%	3,524,206.75					
逾期1-2年	4,748,988.00	1.08%	2,374,494.00	50.00%	2,374,494.00					
逾期2-3年	5,858,991.83	1.34%	5,858,991.83	100.00%	0.00					
逾期3-4年	11,168,606.97	2.55%	11,168,606.97	100.00%	0.00					
逾期4年以上	15,162,986.52	3.46%	15,162,986.52	100.00%	0.00					
采用其他业务账龄组合计提坏账准备的应收账款小计	58,231,551.15	13.29%	35,825,467.48	61.52%	22,406,083.67					
合计	438,143,197.40	100.00%	393,126,400.62	89.73%	45,016,796.78	488,107,607.90	100.00%	372,886,464.47	76.39%	115,221,143.43

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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	313,724,093.86	55,990,656.01		26,160,241.26		343,554,508.61
按组合计提坏账准备	59,162,370.61	16,858,104.33			26,417,820.19	49,571,892.01
合计	372,886,464.47	72,848,760.34		26,160,241.26	26,417,820.19	393,126,400.62

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,160,241.26

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
新创诚贸易有限公司	货款	13,743,905.44	对方公司注销，无法收回	内部审批程序	否
天嘉翔贸易有限公司	货款	8,741,144.16	对方公司注销，无法收回	内部审批程序	否
合计		22,485,049.60			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
亚马逊	113,288,597.10		113,288,597.10	25.86%	113,288,597.10
香港万客国际贸易有限公司	38,345,122.31		38,345,122.31	8.75%	38,345,122.31
香港振鑫贸易有限公司	33,375,656.63		33,375,656.63	7.62%	33,375,656.63
SHIWEI TECHNOLOGY LIMITED	26,588,619.61		26,588,619.61	6.07%	26,588,619.61
亿风光贸易有限公司	25,659,169.72		25,659,169.72	5.86%	25,659,169.72
合计	237,257,165.37		237,257,165.37	54.16%	237,257,165.37

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	5,890,000.00
合计		5,890,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	0.00					5,890,000.00	100.00%			5,890,000.00
其中：										
银行承兑汇票						5,890,000.00	100.00%			5,890,000.00
合计						5,890,000.00	100.00%			5,890,000.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,130,478.86	21,115,955.64
合计	16,130,478.86	21,115,955.64

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
应收员工持股计划股权转让款	4,657,085.00	1,576,800.00
保证金、押金及员工备用金	46,700,339.97	48,217,687.24
增值税退税款		169,983.56
采购退货款	158,319.66	4,855,505.83
往来款及其他	19,847,998.60	17,236,509.86
合计	71,363,743.23	72,056,486.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	16,165,199.64	10,415,557.30
1至2年	9,107,837.19	6,643,580.74
2至3年	3,440,267.15	44,643,772.78
3年以上	42,650,439.25	10,353,575.67
3至4年	38,138,351.02	3,799,855.20
4至5年	775,763.78	1,213,301.48
5年以上	3,736,324.45	5,340,418.99
合计	71,363,743.23	72,056,486.49

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	55,483,563.23	77.75%	50,346,790.98	90.74%	5,136,772.25	41,543,112.64	57.65%	39,434,526.61	94.92%	2,108,586.03
其中：										
亚马逊	15,871,312.99	22.24%	15,871,312.99	100.00%	0.00	18,570,834.67	25.77%	18,570,834.67	100.00%	0.00
Paypal	15,277,846.04	21.41%	15,277,846.04	100.00%	0.00	15,023,096.58	20.85%	15,023,096.58	100.00%	0.00
南京点触智能科技有限公司	5,979,687.25	8.38%	5,979,687.25	100.00%	0.00					0.00
Today North Limied	2,038,834.54	2.86%	2,038,834.54	100.00%	0.00	2,038,834.54	2.83%	2,038,834.54	100.00%	0.00
苏州天泽信息科技有限公司	1,925,214.92	2.70%	1,925,214.92	100.00%	0.00					0.00
员工持股计划	4,657,085.00	6.53%			4,657,085.00	1,576,800.00	2.19%			1,576,800.00
按组合计提坏账准备	15,880,180.00	22.25%	4,886,473.39	30.77%	10,993,706.61	30,513,373.85	42.35%	11,506,004.24	37.71%	19,007,369.61
其中：										
应收押金保证金组合	8,965,305.71	12.56%	1,531,938.56	17.09%	7,433,367.15					
备用金及员工借款	657,198.23	0.92%	42,848.09	6.52%	614,350.14					
应收其他组合	3,086,532.65	4.33%	1,612,156.73	52.23%	1,474,375.92					
账龄组合	3,171,143.41	4.44%	1,699,530.01	53.59%	1,471,613.40					
其中：1年以内	463,554.34	0.65%	23,177.72	5.00%	440,376.62					
1-2年	1,092,410.22	1.53%	109,241.02	10.00%	983,169.20					
2-3年	96,135.17	0.13%	48,067.59	50.00%	48,067.58					
3-4年	189,920.33	0.27%	189,920.33	100.00%	0.00					
4-5年	461,160.36	0.65%	461,160.36	100.00%	0.00					
5年以上	867,962.99	1.22%	867,962.99	100.00%	0.00					
合计	71,363,743.23	100.00%	55,233,264.37	77.40%	16,130,478.86	72,056,486.49	100.00%	50,940,530.85	70.70%	21,115,955.64

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	833,424.05	2,579,665.92	47,527,440.88	50,940,530.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-188,033.35	188,033.35		
——转入第三阶段		-720,548.24	720,548.24	
本期计提	-191,267.43	-603,781.62	9,517,897.69	8,722,848.64
本期核销			314,983.57	314,983.57
其他变动			-4,115,131.55	-4,115,131.55
2023 年 12 月 31 日余额	454,123.27	1,443,369.41	53,335,771.69	55,233,264.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

[注]其他变动中-4,079,049.31 元系本期合并范围减少，-36,082.24 元系汇兑损益影响

各阶段划分依据：第一阶段代表自初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，第三阶段代表自初始确认后已发生信用减值。

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

4) 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	转销或核销	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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	314,983.57

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：

6) 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	15,871,312.99	3-4 年	22.24%	15,871,312.99
Papal	保证金	15,277,846.04	3-4 年	21.41%	15,277,846.04
南京点触智能科技有限公司	往来款	5,979,687.25	5 年以上	8.38%	5,979,687.25
Today North Limied	往来款	2,038,834.54	5 年以上	2.86%	2,038,834.54
苏州天泽信息科技有限公司	往来款	1,925,214.92	3-4 年 1,217,418.77, 4-5 年 707,796.15	2.70%	1,925,214.92
合计		41,092,895.74		57.58%	41,092,895.74

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	14,476,013.12	89.72%	18,921,587.24	84.27%
1 至 2 年	990,985.60	6.14%	2,373,924.34	10.57%
2 至 3 年	433,979.46	2.69%	264,135.30	1.18%
3 年以上	233,542.34	1.45%	892,981.81	3.98%
合计	16,134,520.52		22,452,628.69	

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 (%)
武汉市悦云科技有限公司	2,315,383.20	14.35

中农易链（广州）有限责任公司	2,236,883.56	13.86
深圳市金保数码科技有限公司	1,001,280.00	6.21
永康市希瑞工贸有限公司	761,152.00	4.72
广州普今电子股份有限公司	495,719.97	3.07
小 计	6,810,418.73	42.21

其他说明：

10、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	4,390,971.92	3,754,815.79	636,156.13	4,483,599.46	3,754,517.58	729,081.88
库存商品	227,500,742.24	183,250,690.10	44,250,052.14	574,125,777.22	381,823,561.13	192,302,216.09
合同履约成本	1,193,596.65	805,122.45	388,474.20	2,167,821.62	805,122.45	1,362,699.17
发出商品	10,747,019.40	3,718,592.00	7,028,427.40	1,402,378.71	1,182,472.72	219,905.99
委托加工物资				14,209.07		14,209.07
合计	243,832,330.21	191,529,220.34	52,303,109.87	582,193,786.08	387,565,673.88	194,628,112.20

(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	3,754,517.58	298.21				3,754,815.79
库存商品	381,823,561.13	50,353,138.70		238,465,358.24	10,460,651.49	183,250,690.10
合同履约成本	805,122.45					805,122.45
发出商品	1,182,472.72	2,536,119.28				3,718,592.00
合计	387,565,673.88	52,889,556.19		238,465,358.24	10,460,651.49	191,529,220.34

[注]本期其他减少系公司合并范围减少

1) 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。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 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	1,362,699.17		974,224.97		388,474.20
小计	1,362,699.17		974,224.97		388,474.20

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
股权转让款	8,475,981.62	8,475,981.62		8,475,981.62	8,475,981.62	
合计	8,475,981.62	8,475,981.62		8,475,981.62	8,475,981.62	

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

3) 减值准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	135,654.03	302,347.98
待抵扣进项税	8,114,807.77	22,223,092.53
预缴税金	485,299.31	1,899,481.00
预缴个人所得税	11,008.40	18,870.45
合计	8,746,769.51	24,443,791.96

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

江苏中交新能源科技有限公司	40,000,000.00	34,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			
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				
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司								
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						187,500.00		
上海驼益信息科技有限公司						1,338,927.21		
深圳春晓天泽管理咨询有限公司						1,200,000.00		
合计	40,000,000.00	47,605,122.98	6,000,000.00	13,605,122.98	6,000,000.00	57,400,725.08		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司		-707,022.80	被投资单位破产清算

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：

公司期末对江苏云之尚节能科技有限公司、璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）、璀璨永乐（深圳）创业投资企业（有限合伙）、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的投资的账面价值均零。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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										2,800,000.00
广州纳川商务咨询有限公司		500,000.00										500,000.00
江苏天泽星联信息科技有限公司	269,450.56			269,450.56								
小计	269,450.56	3,300,000.00		269,450.56								3,300,000.00
合计	269,450.56	3,300,000.00		269,450.56								3,300,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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 100.00% 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。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	7,319,809.83			7,319,809.83
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
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	2,047,514.49			2,047,514.49
2.本期增加金额	154,529.40			154,529.40
(1) 计提或摊销	154,529.40			154,529.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转				
4.期末余额		2,202,043.89			2,202,043.89
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		5,117,765.94			5,117,765.94
2.期初账面价值		5,272,295.34			5,272,295.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	93,102,217.55	98,961,843.75
合计	93,102,217.55	98,961,843.75

(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	124,207,796.02	238,623.50	54,239,674.27	10,962,030.16	20,958,649.15	210,606,773.10
2.本期增加金额			177,352.77		68,700.00	246,052.77
(1) 购置			177,352.77		68,700.00	246,052.77
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	138,950.47	208,083.50	7,179,746.75	1,138,110.71	448,928.37	9,113,819.80
(1) 处置或报废	138,950.47	196,545.04	2,947,169.53	289,470.41	30,460.00	3,602,595.45
(2) 企业合并减少		11,538.46	4,232,577.22	848,640.30	418,468.37	5,511,224.35
本期汇率变动影响	-5,935.69		-37,990.15	30,807.79	18,873.98	5,755.93
4.期末余额	124,062,909.86	30,540.00	47,199,290.14	9,854,727.24	20,597,294.76	201,744,762.00
二、累计折旧						
1.期初余额	35,069,730.30	198,781.37	48,542,057.88	7,500,650.98	16,460,021.00	107,771,241.53
2.本期增加金额	2,930,196.45	6,744.51	866,033.83	1,486,712.62	210,281.55	5,499,968.96
(1) 计提	2,930,196.45	6,744.51	866,033.83	1,486,712.62	210,281.55	5,499,968.96
3.本期减少金额	138,950.47	196,338.24	6,410,837.86	832,083.23	414,063.52	7,992,273.32
(1) 处置或报废	138,950.47	185,376.70	2,792,434.56	259,397.36	19,773.48	3,395,932.57
(2) 企业合并减少		10,961.54	3,618,403.30	572,685.87	394,290.04	4,596,340.75
本期汇率变动影响	-3,338.15		-6,912.16	16,683.39	2,469.10	8,902.18

4.期末余额	37,857,638.13	9,187.64	42,990,341.69	8,171,963.76	16,258,708.13	105,287,839.35
三、减值准备						
1.期初余额		576.92	1,110,673.50	275,954.43	2,486,482.97	3,873,687.82
2.本期增加金额			359,616.22			359,616.22
(1) 计提			359,616.22			359,616.22
3.本期减少金额		576.92	577,889.26	275,954.43	24,178.33	878,598.94
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少		576.92	577,889.26	275,954.43	24,178.33	878,598.94
4.期末余额			892,400.46		2,462,304.64	3,354,705.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	86,205,271.73	21,352.36	3,316,547.99	1,682,763.48	1,876,281.99	93,102,217.55
2.期初账面价值	89,138,065.72	39,265.21	4,586,942.89	3,185,424.75	2,012,145.18	98,961,843.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	120,913,759.00	35,395,701.26		85,518,057.74	南京云龙山路 80 号负一层到九层
小计	120,913,759.00	35,395,701.26		85,518,057.74	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	57,784,410.92	57,784,410.92
2.本期增加金额	1,775,204.91	1,775,204.91
(1) 租入	1,775,204.91	1,775,204.91
3.本期减少金额	45,437,899.92	45,437,899.92
(1) 处置	45,437,899.92	45,437,899.92
本期汇率变动影响	618,389.72	618,389.72
4.期末余额	14,740,105.63	14,740,105.63
二、累计折旧		
1.期初余额	42,375,094.73	42,375,094.73
2.本期增加金额	6,435,992.00	6,435,992.00
(1) 计提	6,435,992.00	6,435,992.00
3.本期减少金额	44,660,854.70	44,660,854.70
(1) 处置	44,660,854.70	44,660,854.70
本期汇率变动影响	382,245.15	382,245.15
4.期末余额	4,532,477.18	4,532,477.18
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	10,207,628.45	10,207,628.45
2.期初账面价值	15,409,316.19	15,409,316.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、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	专利技术	IP 使用权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	7,141,406.10			207,605,411.88	2,756,226.43	52,844,715.00	61,765,979.38	332,113,738.79
2.本期增加金额				7,283,038.44				7,283,038.44
(1) 购置								
(2) 内部研发				7,283,038.44				7,283,038.44
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额				16,659,819.87	2,756,226.43			19,416,046.30
(1) 处置								
(2) 企业合并减少				16,659,819.87	2,756,226.43			19,416,046.30
本期汇率变动影响				-2,519,707.19				-2,519,707.19
4.期末余额	7,141,406.10			195,708,923.26		52,844,715.00	61,765,979.38	317,461,023.74
二、累计摊销								
1.期初余额	2,237,954.09			136,613,340.90	1,199,224.95	22,647,735.00	23,335,770.66	186,034,021.60

2.本期增加金额	142,856.64			8,265,679.78			6,176,598.04	14,585,134.46
(1) 计提	142,856.64			8,265,679.78			6,176,598.04	14,585,134.46
3.本期减少金额				13,186,499.09	1,199,224.95			14,385,724.04
(1) 处置								
(2) 企业合并减少				13,186,499.09	1,199,224.95			14,385,724.04
本期汇率变动影响				-				-
4.期末余额	2,380,810.73			129,765,881.02		22,647,735.00	29,512,368.70	184,306,795.45
三、减值准备								
1.期初余额				35,426,545.96	1,557,001.48	30,196,980.00		67,180,527.44
2.本期增加金额				30,449,349.41			18,425,000.00	48,874,349.41
(1) 计提				30,449,349.41			18,425,000.00	48,874,349.41
3.本期减少金额				3,360,798.67	1,557,001.48			4,917,800.15
(1) 处置								
(2) 企业合并减少				3,360,798.67	1,557,001.48			4,917,800.15
本期汇率变动影响				-				-
4.期末余额				61,959,323.70		30,196,980.00	18,425,000.00	110,581,303.70
四、账面价值								
1.期末账面价值	4,760,595.37			3,983,718.54			13,828,610.68	22,572,924.59
2.期初账面价值	4,903,452.01			35,565,525.02			38,430,208.72	78,899,185.75

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 8.92%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

☑适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
无形资产-软件	34,433,067.95	3,983,718.54	30,449,349.41				
无形资产-其他	32,253,610.68	13,828,610.68	18,425,000.00	预测期年限5年,根据预计剩余经济寿命确定。	预测期内收入增长率分别为-0.69%、5.00%、5.00%、3.00%、2.00%,根据历史收入增长情况、访谈了解未来的业绩目标及行业发展情况进行预测。收入分成率为0.35%,根据同类公司的类似资产收入分成率确定。无形资产折现率23.28%,根据类似资产在同类市场的期望回报率确定。		不适用
合计	66,686,678.63	17,812,329.22	48,874,349.41				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置	破产清算	

的事项		的				
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				1,906,827.98	70,303,443.13
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				1,906,827.98	977,527,367.71

(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			1,906,827.98		70,303,443.13
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	790,228,804.71	77,108,718.66				867,337,523.37
合计	902,325,477.03	77,108,718.66		1,906,827.98		977,527,367.71

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
有棵树跨境电商业务资产组	该资产组由经营性长期资产及商誉构成。该资产组于2019年3月企业合并时认定，由共同的管理团队经营，能独立完成完整业务流程并产生独立的现金流。	因该资产组管理经营及现金周转均由深圳有棵树科技有限公司、长沙有棵树电子商务有限公司协同完成，故该资产组属于深圳有棵树科技有限公司、长沙有棵树电子商务有限公司经营分部。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
有棵树跨境电商业务资产组	101,893,601.13	24,630,000.00	77,108,718.66	预测年限第一段为5年详细预测期（2024年-2028年），第二段为5年详细预测期后的永续期（2029年及以后）	详细预测期内收入增长率分别为-0.69%、5.00%、5.00%、3.00%、2.00%；详细预测期内税前利润率为-5.60%、-0.99%、1.64%、3.74%、4.29%。预测期收入根据历史收入增长情况、访谈了解未来的业绩目标及行业发展情况进行预测；各项相关费用及利润率、资本性支出及营运资金增加额等根据历史收入占比及管理层的预测经营情况预测。		稳定期内增长率为0%，税前利润率4.29%。考虑到永续期经营情况维持稳定，参数与5年详细预测期最后一年参数一致
合计	101,893,601.13	24,630,000.00	77,108,718.66				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、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	2,053,619.27		1,613,008.28	226,166.62	214,444.37
其他	171,413.01		77,990.54	93,422.47	
合计	2,225,032.28		1,690,998.82	319,589.09	214,444.37

其他说明：

29、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
内部交易未实现利润			1,011,406.05	138,010.05
可抵扣亏损			36,357,964.71	6,189,307.00
租赁	9,044,858.70	1,982,997.07	14,016,842.65	3,444,207.20
合计	9,044,858.70	1,982,997.07	65,799,108.62	12,149,651.96

(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	13,600,000.00	2,040,000.00	38,125,000.00	5,718,750.00
租赁	9,044,858.70	1,982,997.07	13,000,043.27	3,201,042.57
合计	22,644,858.70	4,022,997.07	51,125,043.27	8,919,792.57

(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	1,982,997.07		3,201,042.57	8,948,609.39
递延所得税负债	1,982,997.07	2,040,000.00	3,201,042.57	5,718,750.00

(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	1,747,733,722.26	1,785,878,161.13
可抵扣亏损	2,939,783,052.78	2,476,271,069.66
股份支付		4,874,313.06
合计	4,687,516,775.04	4,267,023,543.85

(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
2024 年	6,495,022.10	19,169,253.21	
2025 年	33,270,492.35	39,239,230.98	
2026 年	2,211,390,211.74	2,215,930,530.57	
2027 年	133,920,497.73	201,932,054.90	
2028 年	554,706,828.86		
合计	2,939,783,052.78	2,476,271,069.66	

其他说明：

30、其他非流动资产

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

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	120,913,759.00	85,518,057.74	抵押	用于借款抵押	120,913,759.00	88,118,253.25	抵押	用于借款抵押
无形资产	7,141,406.10	4,760,595.37	抵押	用于借款抵押	7,141,406.10	4,903,452.01	抵押	用于借款抵押
银行存款	4,657,049.75	4,657,049.75	冻结	因诉讼导致银行账户冻结、长时间未用久悬	2,891,233.82	2,891,233.82	冻结	因诉讼导致银行账户冻结
其他货币资金	17,291,234.83	17,291,234.83	尚未提现，使用受限	三方电商平台店铺受限资金	20,443,611.61	20,443,611.61	尚未提现，使用受限	三方电商平台店铺受限资金
投资性房地产	7,319,809.83	5,117,765.94	抵押	用于借款抵押	7,319,809.83	5,272,295.34	抵押	用于借款抵押
其他权益工具投资	53,605,122.98		冻结	诉讼				
合计	210,928,382.49	117,344,703.63			158,709,820.36	121,628,846.03		

其他说明：

32、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	2,151,573.00
保证借款	26,400,000.00	26,400,000.00
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
应付利息		54,822.26
合计	31,551,573.00	29,606,395.26

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 28,551,573.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国光大银行南京分行	26,400,000.00	3.75%	2023 年 12 月 06 日	1.13%
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	2,151,573.00	4.35%	2021 年 03 月 06 日	1.31%
合计	28,551,573.00	--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、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	59,044,183.47	79,239,648.17
推广服务费	40,787,424.86	41,293,376.09
终端物流款	53,691,857.12	55,607,878.71
暂估平台费	1,486,193.94	3,086,586.38
其他	23,964,359.54	8,638,072.22
合计	178,974,018.93	187,865,561.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	35,092,288.04	终端物流商，无力偿还
上海现代商友软件有限公司	22,740,022.52	原为控股子公司，因破产清算不再纳入合并范围，无力偿还
PAPAYA GROUP CO., LIMITED	12,040,065.02	第三方服务商推广费，无力偿还
Click Tech Limited	10,776,532.74	第三方服务商推广费，无力偿还
POWERWIN MEDIA GROUP CO., LIMITED	8,655,967.90	第三方服务商推广费，无力偿还
JOIN-CHEER Digital Marketing Communication(HK) Co., Limited	6,890,919.95	第三方服务商推广费，无力偿还
4PX EXPRESS CO., LIMITED	2,259,020.35	终端物流商，无力偿还
深圳中安电子网络科技有限公司	2,243,189.51	终端物流商，无力偿还
HONGKONG ZOOM INTERACTIVE NETWORK MARKETING TECHNOLOGY LIMITED	2,055,448.06	第三方服务商推广费，无力偿还
河南恒运供应链管理有限公司	1,991,907.36	终端物流商，无力偿还
深圳市递四方速递有限公司	1,837,358.01	终端物流商，无力偿还
合计	106,582,719.46	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	57,530,404.16	5,634,491.91
其他应付款	131,567,649.30	117,053,770.60
合计	189,098,053.46	122,688,262.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期利息、罚息	57,530,404.16	5,634,491.91
合计	57,530,404.16	5,634,491.91

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
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	57,227,788.13	无力偿还

合计	57,227,788.13	
----	---------------	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	336,141.47	3,100,128.60
拆借款	3,000,000.00	6,848,011.03
往来款及其他	128,231,507.83	107,105,630.97
合计	131,567,649.30	117,053,770.60

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
上海现代商友软件有限公司	16,415,600.00	无力偿还
合计	102,055,662.89	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营业务预收款	25,013,498.62	33,311,634.09
合计	25,013,498.62	33,311,634.09

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日立建机(中国)有限公司	6,594,031.26	尚未结算
合计	6,594,031.26	

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
----	------	------

39、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	8,614,955.11	63,944,566.56	64,758,863.38	7,800,658.29
二、离职后福利-设定提存计划	134,754.02	3,138,937.05	3,013,265.34	260,425.73
三、辞退福利	2,385,193.93	62,000.00	1,957,193.93	490,000.00
合计	11,134,903.06	67,145,503.61	69,729,322.65	8,551,084.02

(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	8,314,037.92	60,653,144.92	61,516,576.71	7,450,606.13
2、职工福利费	35,975.00	907,766.62	907,766.62	35,975.00
3、社会保险费	156,187.64	1,510,722.37	1,500,187.40	166,722.61
其中：医疗保险费	125,149.23	1,370,541.65	1,338,759.83	156,931.05
工伤保险费	3,732.14	43,694.27	43,649.83	3,776.58
生育保险费	27,306.27	96,486.45	117,777.74	6,014.98
4、住房公积金	38,867.02	839,540.67	793,409.67	84,998.02
5、工会经费和职工教育经费	69,887.53	33,391.98	40,922.98	62,356.53
合计	8,614,955.11	63,944,566.56	64,758,863.38	7,800,658.29

(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	134,132.51	3,049,230.75	2,923,619.16	259,744.10
2、失业保险费	621.51	89,706.30	89,646.18	681.63
合计	134,754.02	3,138,937.05	3,013,265.34	260,425.73

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,791,240.93	6,957,899.97
企业所得税	25,237,766.02	25,751,314.86

个人所得税	51,225.30	241,430.15
城市维护建设税	4,871.78	15,557.26
海外税	1,390,192.10	751,044.10
房产税	259,702.26	244,625.24
教育费附加	2,963.81	9,902.98
印花税	1,139.10	1,157.87
其他	28,335.22	37,326.76
合计	33,767,436.52	34,010,259.19

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、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	270,133,672.77	303,170,541.63
一年内到期的租赁负债	4,250,759.99	8,127,592.27
合计	274,384,432.76	311,298,133.90

其他说明：

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

1) 本期已逾期未偿还的长期借款总额为 269,333,672.77 元。

2) 重要的已逾期未偿还的长期借款情况

借款单位	期末数	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	184,600,000.00	4.75%	2021年5月19日	1.43%
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	84,733,672.77	5.7%	2021年6月9日	2.85%
小计	269,333,672.77			

43、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	1,955,769.31	2,544,789.66
合计	1,955,769.31	2,544,789.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	--	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

其他说明：

44、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	6,711,770.83	7,500,000.00
合计	6,711,770.83	7,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否 违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、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	7,039,571.66	8,687,095.31
减：未确认的融资费用	-289,568.53	-508,792.98
合计	6,750,003.13	8,178,302.33

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、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	295,888.50	993,757.10	未决诉讼
预计的销售退回	1,839,650.95	1,688,523.77	附有销售退回条件商品销售
合计	2,135,539.45	2,682,280.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

52、股本

单位：元

	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：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、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）	3,150,331,296.98	1,215,821.93		3,151,547,118.91
其他资本公积	99,594,587.93	22,912,094.15	10,747,195.43	111,759,486.65
合计	3,249,925,884.91	24,127,916.08	10,747,195.43	3,263,306,605.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价 1,215,821.93 元，系子公司长沙有棵树少数股东飞书深诺数字科技（上海）股份有限公司实缴注册资本形成。

其他资本公积增加 22,912,094.15 元，系本期收到的陈进支付的业绩补偿款。

其他资本公积减少 10,747,195.43 元，主要系子公司上海现代商友软件有限公司、苏州天泽信息科技有限公司本期不再纳入合并报表范围，导致其他资本公积减少 5,872,882.37 元；公司股权激励计划因业绩未达标无法行权，将前期确认的股份支付费用冲回，导致其他资本公积减少 4,874,313.06 元。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、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	44,502,747.35	6,897,974.63		707,022.80		6,897,974.63	-122.45	51,400,725.08
其他权益工具投资公允价值变动	44,502,747.35	6,897,974.63		707,022.80		6,897,974.63	-122.45	51,400,725.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	382,583.45	1,340,343.60				1,340,343.60	-3.10	957,757.05
外币财务报表	382,583.45	1,340,343.60				1,340,343.60	-3.10	957,757.05

折算差额								
其他综合收益合计	44,120,163.90	8,238,318.23		707,022.80		8,238,318.23	-125.55	52,358,482.13

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：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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：

59、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	-3,571,288,138.52	-3,204,527,170.85
调整后期初未分配利润	-3,571,288,138.52	-3,204,527,170.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-484,505,255.82	-366,760,967.67
本期处置其他权益工具投资的损益	-707,022.80	
期末未分配利润	-4,056,500,417.14	-3,571,288,138.52

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、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	454,428,162.58	441,795,270.56	762,126,607.60	530,694,222.57
其他业务	9,987,036.80	5,836,904.84	12,010,649.12	6,889,176.22
合计	464,415,199.38	447,632,175.40	774,137,256.72	537,583,398.79

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	464,415,199.38	全部收入	774,137,256.72	全部收入
营业收入扣除项目合计金额	9,957,636.80	主要为房屋租赁收入	12,010,649.12	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	2.14%		1.55%	
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。	9,957,636.80	租金收入 995.76 万元	12,010,649.12	租金收入 1,110.50 万元、其他收入 90.57 万元
与主营业务无关的业务收入小计	9,957,636.80	租金收入 995.76 万元	12,010,649.12	租金收入 1,110.50 万元、其他收入 90.57 万元
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	454,457,562.58	扣减房屋租赁收入后的营业收入	762,126,607.60	扣减房屋租赁收入等后的营业收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
跨境电商销售	344,901,613.26	351,514,816.84						
软硬件及配件销售	24,279,291.25	16,335,538.43						
软件开发及运维服务	85,276,677.78	73,944,915.29						
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:								
在某一时点确认收入	369,180,904.51							
在某一时段内确认收入	85,276,677.78							
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:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

61、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	315,812.23	200,594.36
教育费附加	71,939.23	146,435.99
房产税	771,113.19	1,171,031.79

印花税	130,847.47	90,214.45
海外税	2,130,847.68	1,178,022.86
其他	224,482.88	264,163.21
合计	3,645,042.68	3,050,462.66

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	21,499,569.24	31,698,530.66
咨询服务费	19,898,760.56	20,687,957.76
折旧与摊销	19,702,317.79	24,774,780.47
业务招待费	7,152,223.47	7,019,202.53
转仓报废损失	3,435,097.61	7,078,108.59
差旅费	3,324,171.63	2,544,733.09
租赁、物管费、水电费等	3,228,748.32	4,990,914.72
办公费	2,299,200.16	2,378,415.15
车辆费用	462,523.06	990,086.80
股权激励	-569,343.00	569,343.00
其他	2,960,875.43	4,878,445.13
合计	83,394,144.27	107,610,517.90

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
平台交易费	58,721,855.71	111,631,379.90
工资性费用	24,555,936.94	46,412,930.09
服务咨询费	10,536,204.96	16,366,168.07
订单执行费	9,276,246.02	32,455,765.16
租赁费、物管费、水电费等	4,148,134.46	3,920,018.91
折旧与摊销	2,456,014.41	14,372,610.44
差旅费	1,596,805.25	1,898,836.21
业务宣传费	663,456.74	183,593.34
办公费	48,976.20	206,457.40
股权激励	-4,304,970.06	4,304,970.06
其他	1,987,591.18	2,695,181.47
合计	109,686,251.81	234,447,911.05

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	3,235,101.97	2,686,778.88
职工薪酬	2,642,483.00	7,054,870.66
材料费	34,259.84	54,294.38
技术服务费	4,080.00	709,296.07
其他费用	87,129.36	498,075.05

合计	6,003,054.17	11,003,315.04
----	--------------	---------------

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,214,397.10	19,288,332.19
减：利息收入	582,712.00	121,309.05
加：汇兑损失（减收益）	-10,824,257.29	-15,906,059.54
手续费支出	886,877.92	503,064.48
未确认融资费用	817,185.94	704,015.82
其他	684.80	209,831.25
合计	6,512,176.47	4,677,875.15

其他说明：

66、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	1,054,380.40	4,814,015.62
代扣个人所得税手续费返还	4,238.35	65,186.17
增值税加计抵减	992,753.45	1,197,248.17
合计	2,051,372.20	6,076,449.96

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	41,469.85	
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	-19,517,506.42	
处置其他权益工具投资产生的投资收益	76,363.88	

合计	-19,399,672.69	49,347.46
----	----------------	-----------

其他说明：

70、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	-81,571,608.98	-56,080,812.76
一年内到期的非流动资产减值损失		-1,209,096.71
合计	-81,571,608.98	-57,289,909.47

其他说明：

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-52,889,556.19	-37,152,957.98
四、固定资产减值损失	-359,616.22	
九、无形资产减值损失	-48,874,349.41	-30,196,980.00
十、商誉减值损失	-77,108,718.66	-66,360,000.00
十二、其他	-4,605,478.80	-2,326,332.75
合计	-183,837,719.28	-136,036,270.73

其他说明：

72、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	-99,308.87	-732,228.94
使用权资产处置收益		201,571.43
合计	-99,308.87	-530,657.51

73、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
无需支付的款项	463,931.44		463,931.44
其他	121,577.18	71,612.88	121,577.18
合计	585,508.62	71,612.88	585,508.62

其他说明：

74、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
非流动资产报废损失	14,209.07	73,052.36	14,209.07
平台及供应商和解金	1,966,447.79	840,005.40	1,966,447.79
罚息及罚款	5,441,654.01	5,552,057.95	5,441,654.01
其他	2,776,766.78	2,054,933.95	2,776,766.78
合计	10,199,077.65	8,520,049.66	10,199,077.65

其他说明：

75、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	418,698.31	890,433.40
递延所得税费用	5,278,543.42	40,115,388.65
合计	5,697,241.73	41,005,822.05

(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	-484,928,152.07
子公司适用不同税率的影响	22,687,594.31
调整以前期间所得税的影响	-135,249.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,320,737.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,278.84
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	103,713,724.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	-121,232,038.02
研发加计扣除的影响	-497,249.15
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	
所得税费用	5,697,241.73

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	1,054,380.40	4,814,015.62
利息收入	582,712.00	121,309.05
保证金及往来款	8,104,344.74	8,256,740.26
其他	585,508.62	124,104.68
合计	10,326,945.76	13,316,169.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	126,396,954.07	210,929,273.32
往来款	10,151,660.76	11,454,278.15
其他	1,765,815.93	1,036,946.70
合计	138,314,430.76	223,420,498.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
其他权益工具投资清算收现	76,363.88	
合计	76,363.88	

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收到拆借款	3,000,000.00	
收到员工持股计划认购款		6,496,970.00
业绩补偿款	22,912,094.15	29,006,328.58
合计	25,912,094.15	35,503,298.58

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	8,955,722.75	15,365,386.72
返还拆借款		100,000.00
返还员工持股计划认购款	3,080,285.00	1,576,800.00
合计	12,036,007.75	17,042,186.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**78、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	-490,625,393.80	-361,421,522.99
加：资产减值准备	265,409,328.26	193,326,180.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,654,498.36	6,386,023.40
使用权资产折旧	6,435,992.00	13,269,551.78
无形资产摊销	14,585,134.46	23,213,115.21
长期待摊费用摊销	1,690,998.82	2,746,519.95
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）	99,308.87	530,657.51
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,209.07	73,052.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	6,207,325.75	4,088,786.37
投资损失（收益以“—”号填列）	19,399,672.69	-49,347.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,948,609.39	40,971,483.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,678,750.00	-915,000.00
存货的减少（增加以“—”号填	88,679,118.54	25,232,664.53

列)		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,942,795.34	73,452,943.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,987,579.18	-56,433,158.05
其他	-6,640,128.99	-1,036,946.70
经营活动产生的现金流量净额	-66,864,860.42	-36,564,997.00
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	18,868,974.75	57,436,476.80
减：现金的期初余额	57,436,476.80	45,198,410.99
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	-38,567,502.05	12,238,065.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）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	18,868,974.75	57,436,476.80
其中：库存现金	213,148.67	591,638.02
可随时用于支付的银行存款	15,687,051.35	55,697,949.24
可随时用于支付的其他货币资	2,968,774.73	1,146,889.54

金		
三、期末现金及现金等价物余额	18,868,974.75	57,436,476.80

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	4,657,049.75	2,891,233.82	因诉讼导致银行账户冻结
其他货币资金	17,291,234.83	20,443,611.61	三方电商平台店铺受限资金
合计	21,948,284.58	23,334,845.43	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

4. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,606,395.26	7,000,000.00		5,000,000.00	54,822.26	31,551,573.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	310,670,541.63			600,000.00	33,225,098.03	276,845,443.60
应付利息	5,634,491.91		52,423,097.29	527,185.04		57,530,404.16
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,305,894.60		3,650,591.27	8,955,722.75		11,000,763.12
其他应付款	6,848,011.03	3,000,000.00			6,848,011.03	3,000,000.00
小计	369,065,334.43	10,000,000.00	56,073,688.56	15,082,907.79	40,127,931.32	379,928,183.88

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、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			32,032,182.76

其中：美元	1,324,646.46	7.0827	9,382,073.47
欧元	101,517.20	7.8592	797,843.98
港币			
英镑	16,820.47	9.0411	152,075.55
日元	253,731,674.84	0.0502	12,740,628.59
其他	18,596,493.90		8,959,561.17
应收账款			336,264,054.43
其中：美元	34,106,885.70	7.0827	241,568,839.32
欧元	7,612,627.29	7.8592	59,829,160.40
港币			
英镑	1,518,620.28	9.0411	13,729,997.81
日元	194,884,564.18	0.0502	9,785,738.62
其他	11,450,665.50		11,350,318.28
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,120,495.61
其中：日元	22,314,850.93	0.0502	1,120,495.61
应付账款			70,673,863.99
其中：美元	5,636,430.56	7.0827	39,921,146.69
日元	612,445,328.93	0.0502	30,752,717.30
其他应付款			2,664,722.05
其中：日元	52,238,184.00	0.0502	2,623,035.93
其他	46,000.00		41,686.12

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

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

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(三十)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	9,080,014.69	8,663,436.28
合计	9,080,014.69	8,663,436.28

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	817,185.94	704,015.82
转租使用权资产取得的收入	7,303,994.51	8,260,232.94
与租赁相关的总现金流出	18,852,938.76	24,808,532.27

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九(二)之说明。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	9,957,617.09	0.00
合计	9,957,617.09	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,642,483.00	8,824,339.21

材料耗用	34,259.84	54,294.38
折旧与摊销费用	3,235,101.97	2,686,778.88
技术服务费	4,080.00	709,296.07
其他	87,129.36	498,075.05
合计	6,003,054.17	12,772,783.59
其中：费用化研发支出	6,003,054.17	11,003,315.04
资本化研发支出		1,769,468.55

1、符合资本化条件的研发项目

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		
FBA ERP 系统	2,740,962.29				2,740,962.29			0.00
海外仓和 FBA 采购系统	2,314,897.56				2,314,897.56			0.00
有棵树超级浏览器	2,227,178.59				2,227,178.59			0.00
FBA 中转仓系统	2,681,905.75							2,681,905.75
有棵树海外仓物流优选系统	1,923,573.05							1,923,573.05
合计	11,888,517.24				7,283,038.44			4,605,478.80

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
FBA 中转仓系统		2,681,905.75		2,681,905.75	2,681,905.75
有棵树海外仓物流优选系统		1,923,573.05		1,923,573.05	1,923,573.05
合计		4,605,478.80		4,605,478.80	

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

公司业务规模下降，中转仓、海外仓库存量大幅减少，预计后续持续开发可能性较小。开发项目根据公司业务定制开发，预计无法处置变现，因此可回收金额为 0。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 □否

单位：元

子公司名称	前期处置股权的处置时点	前期处置股权的处置价款	前期处置股权的处置比例（%）	前期处置股权的处置方式	前期处置股权的处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	分步处置过程中的各项交易是否构成一揽子交易	是否构成一揽子交易的判断依据
江苏天泽智联信息技术有限公司（以下简称天泽智联）	2023年09月12日	1,500,000.00	58.00%	股权转让	2,146,382.88	是	58.00%

其他说明：

2. 分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因

2023 年 3 月，公司与天泽智联、徐州盘石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京噼哩噼哩企业管理咨询中心(有限合伙)、徐州格远投资管理有限公司签订合作协议，约定了公司向天泽智联实缴注册资本、徐州格远投资管理有限公司向天泽智联增资、公司对天泽智联减资、公司分次向徐州格远投资管理有限公司转让其持有的天泽智联股权等一系列股权交易。通过合同中约定的一系列股权交易，公司将其持有的 58% 的股权（实际出资 150.00 万元）全部转出。上述交易在同一转让协议中同时约定，且合同中约定前项股权交易是后一项股权交易的前提。公司实缴注册资本、徐州格远投资管理有限公司增资、公司减资，这几项股权交易单独看并不经济，结合最后一次股权转让一并考虑才能反映真正的经济影响。由此判断，上述各项交易构成一揽子交易。

5、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. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额[注]	出资比例
南京科树科技有限公司	新设	2023 年 3 月 16 日	100,000.00	100.00%

[注]期末实缴出资额为 0 元

2. 合并范围减少

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
上海现代商友软件有限公司	破产清算	2023 年 10 月 18 日	39,708,341.96	-12,392,392.66
南京点触智能科技有限公司	破产清算	2023 年 4 月 18 日	-20,907,117.34	
苏州天泽信息科技有限公司	破产清算	2023 年 1 月 1 日	-9,325,704.21	
长沙柠檬草网络科技有限公司	注销	2023 年 12 月 5 日		-2,682,444.45
金华有棵树电子商务有限公司	注销	2023 年 8 月 16 日		-3,415,618.15

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
株式会社 TIZA		日本	日本	服务费	92.00%	8.00%	非同一控制下企业合并
深圳市有棵树科技有限公司	231,220,000.00	深圳	深圳	国际贸易、电子商务	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCIAL CO., LIMITED		香港	香港	物料服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
长沙有棵树电子商务有限公司	12,213,700.00	长沙	长沙	国际贸易、电子商务	49.13%	11.70%	投资设立
Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited		长沙	长沙	国际贸易、电子商务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

单位：元

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%	-1,863,875.59		16,095,839.15

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	263,486,804.84	1,023,348.87	264,510,153.71	225,174,627.78	961,209.67	226,135,837.45	179,890,772.88	2,309,104.90	182,199,877.78	140,712,815.51	961,476.56	141,674,292.07

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	240,188,824.15	-4,150,269.45	-4,150,269.45	-19,683,704.43	365,209,869.69	19,273,011.81	19,273,011.81	-16,183,168.68

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权

一揽子交易

1. 明细情况

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
江苏天泽智联信息技术有限公司(以下简称天泽智联)	2023年9月12日	1,500,000.00	58.00%	股权转让	2,146,382.88	2023年9月12日	受让方支付股权款,且完成工商变更登记

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏天泽智联信息技术有限公司（以下简称天泽智联）	7.00%	700,000.00	700,000.00	0.00	公司在 2023 年 12 月份处置了剩余股权。丧失控制权之日至 2023 年末，天泽智联经营环境及经营状况未发生重大变化。因此丧失控制权日的剩余股权公允价值按照 12 月份的处置价格确定		2,146,382.88

2. 分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因

2023 年 3 月，公司与天泽智联、徐州盘石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京噼哩噼哩企业管理咨询中心(有限合伙)、徐州格远投资管理有限公司签订合作协议，约定了公司向天泽智联实缴注册资本、徐州格远投资管理有限公司向天泽智联增资、公司对天泽智联减资、公司分次向徐州格远投资管理有限公司转让其持有的天泽智联股权等一系列股权交易。通过合同中约定的一系列股权交易，公司将其持有的 58% 的股权（实际出资 150.00 万元）全部转出。上述交易在同一转让协议中同时约定，且合同中约定前项股权交易是后一项股权交易的前提。公司实缴注册资本、徐州格远投资管理有限公司增资、公司减资，这几项股权交易单独看并不经济，结合最后一次股权转让一并考虑才能反映真正的经济影响。由此判断，上述各项交易构成一揽子交易。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额[注]	出资比例
南京科树科技有限公司	新设	2023 年 3 月 16 日	100,000.00	100.00%

[注]期末实缴出资额为 0 元

2. 合并范围减少

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
上海现代商友软件有限公司	破产清算	2023 年 10 月 18 日	39,708,341.96	-12,392,392.66
南京点触智能科技有限公司	破产清算	2023 年 4 月 18 日	-20,907,117.34	
苏州天泽信息科技有限公司	破产清算	2023 年 1 月 1 日	-9,325,704.21	
长沙柠檬草网络科技有限公司	注销	2023 年 12 月 5 日		-2,682,444.45

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
金华有棵树电子商务有限公司	注销	2023 年 8 月 16 日		-3,415,618.15

(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：1,054,380.40 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,054,380.40	4,814,015.62

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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五(一)3 及五(一)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 2023 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 54.15%（2022 年 12 月 31 日：46.98%）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	31,551,573.00	32,031,647.77	32,031,647.77		
应付账款	178,974,018.93	178,974,018.93	178,974,018.93		
其他应付款	189,098,053.46	189,098,053.46	189,098,053.46		
一年内到期的非流动负债	274,384,432.76	280,695,683.76	280,695,683.76		
长期借款	6,711,770.83	7,329,297.50		7,329,297.50	
租赁负债	6,750,003.13	7,039,571.66		7,039,571.66	
小计	687,469,852.11	695,168,273.08	680,799,403.92	14,368,869.16	

(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	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	

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 7,500,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 8,100,000.00 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五(四)1 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			40,000,000.00	40,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			40,000,000.00	40,000,000.00
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

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

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

对于权益工具投资，根据被投资单位经营环境、经营情况和财务状况的变化情况，按投资成本的可收回金额作为公允价值的合理估计进行计量。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、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先生。

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，肖四清先生直接持有公司 30,463,315 股股份，占公司股份总数（422,107,330 股）的 7.22%，系本公司第一大股东。本公司的实际控制人为肖四清先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、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
潘兴修[注 1]	子公司的少数股东
MeetSocial (HongKong) Digital Marketing Co., Limited	子公司少数股东控制的企业
肖群	实际控制人之妹
南京点触智能科技有限公司[注 2]	12 月内进入破产清算程序的子公司
苏州天泽信息科技有限公司[注 2]	12 月内进入破产清算程序的子公司
上海现代商友软件有限公司[注 2]	12 月内进入破产清算程序的子公司

其他说明：

[注 1]潘兴修系公司本期进入破产清算的子公司南京点触智能科技有限公司（以下简称南京点触）少数股东，本期南京点触已不在合并范围内，关联方往来款仅披露期初数

[注 2]南京点触智能科技有限公司、苏州天泽信息科技有限公司、上海现代商友软件有限公司系公司 12 月内处置或进入破产清算程序的子公司，本期末不纳入合并范围，关联方往来款仅披露期末数

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）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	7,500,000.00	2021年09月01日	2025年08月08日	否
孙伯荣、金薇	111,172,200.00	2019年05月21日		否
孙伯荣、金薇	73,427,800.00	2019年08月13日		否
孙伯荣	84,733,700.00	2019年06月09日		否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
肖群	3,000,000.00	2023年12月29日	2024年04月30日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）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	4,348,830.54	4,817,926.33

(8) 其他关联交易

6、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					
	南京点触智能科技有限公司	3,604,574.16	3,604,574.16		
小计		3,604,574.16	3,604,574.16		
其他应收款					
	金华市维康氏科技有限公司	1,416,540.00	1,302,421.00	1,392,920.00	1,214,006.00
	南京点触智能科技有限公司	5,979,687.25	5,979,687.25		
	苏州天泽信息科技有限公司	1,925,214.92	1,925,214.92		
小计		9,321,442.17	9,207,323.17	1,392,920.00	1,214,006.00

(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., Limited		1,186,058.38
	上海现代商友软件有限公司	446,900.00	
小计		446,900.00	1,186,058.38
其他应付款			
	潘兴修		848,011.03
	肖群	3,000,000.00	
	上海现代商友软件有限公司	16,415,600.00	
小计		19,415,600.00	848,011.03

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

销售人员							2,795,235.00	2,795,235.00
管理人员							453,250.00	453,250.00
合计							3,248,485.00	3,248,485.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

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，根据个人绩效考评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	0.00
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。

2023 年度，因公司未能达到业绩考核目标，第二个解锁期的股份未能解锁，本年度未确认第二期股份支付费用，并冲回上期确认的第二期股份支付费用。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-4,304,970.06	
管理人员	-569,343.00	
合计	-4,874,313.06	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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 [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 [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十五(二)3 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十五(二)3 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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、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：

6、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
营业收入	353,026,675.57	111,388,523.81		464,415,199.38
营业成本	357,197,192.28	90,434,983.12		447,632,175.40
资产总额	369,573,770.62	481,355,252.53	-500,565,107.38	350,363,915.77
负债总额	287,893,287.56	831,980,729.89	-358,940,837.42	760,933,180.03

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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。

2022-2023 年度，公司收到陈进承诺业绩补偿款合计 5,191.84 万元。2023 年 1 月，公司与陈进签署《执行和解协议》，陈进承诺无条件按照公司要求处置其名下剩余全部 518.51 万股公司股份，以股份处置所得向公司清偿。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。

对于上述尚未收到的业绩补偿款，公司暂未确认为资产及所有者权益。

2. 银行贷款逾期事项

(1) 上海浦东发展银行

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。截至本财务报表批准报出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、孙伯荣、金薇。2022 年 5 月 23 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；远江信息、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。2023 年 6 月 28 日，江苏省高级人民法院作出二审判决维持原判。

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，截至本财务报表批准报出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。2023 年 11 月 29 日，江苏省南京市中级人民法院判决如下：公司于判决书生效之日起 10 日内偿还上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款本金 215.16 万元及利息、罚息、复利；驳回上海浦东发展银行股份有限公司南京分行的其他诉讼请求。

2022 年 10 月，上海浦东发展银行股份有限公司南京分行、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，截至本财务报表批准报出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。

(3) 中国光大银行股份有限公司

公司于 2019 年 9 月 3 日向中国光大银行股份有限公司南京分行借款人民币 3,000 万元，贷款期限自 2019 年 9 月 3 日至 2020 年 9 月 2 日。后公司多次向中国光大银行股份有限公司南京分行申请展期或借新还旧，该笔借款最终应于 2023 年 12 月 6 日到期。上述借款于 2023 年 12 月 6 日到期后发生逾期，截至本财务报表批准报出日借款逾期未偿还本金 2,640 万元。

2024 年 2 月，中国光大银行股份有限公司南京分行就上述债权起诉公司。江苏省南京市鼓楼区人民法院已于 2024 年 4 月 19 日开庭审理，公司尚未收到一审判决书。

3. 公司对外担保银行贷款逾期事项

(1) 远江信息于 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。截至本财务报表批准报出日，远江信息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、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。

(2) 远江信息于 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。截至本财务报表批准报出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、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借款本金 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。

4. 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 2023 年 12 月 31 日，前十名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	30,463,315	7.22	10,114,250	2.40	30,463,315	7.22
陈进	5,185,086	1.23			5,183,055	1.23

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,268,687.84	5,632,217.81
1至2年	4,476,949.75	6,902,444.48
2至3年	4,054,439.11	9,025,545.58
3年以上	33,113,252.58	30,121,742.63
3至4年	5,748,675.17	15,191,445.43
4至5年	12,708,772.14	1,865,078.04
5年以上	14,655,805.27	13,065,219.16
合计	42,913,329.28	51,681,950.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	8,657,061.95	20.17%	8,657,061.95	100.00%	0.00	8,792,893.36	17.01%	8,233,263.73	93.64%	559,629.63
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	34,256,267.33	79.83%	30,744,348.52	89.75%	3,511,918.81	42,889,057.14	82.99%	29,742,529.88	69.35%	13,146,527.26
其中：										
合计	42,913,329.28	100.00%	39,401,410.47	91.82%	3,511,918.81	51,681,950.50	100.00%	37,975,793.61	73.48%	13,706,156.89

按单项计提坏账准备：8,657,061.95

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	8,792,893.36	8,233,263.73	8,657,061.95	8,657,061.95	100.00%	无法收回

按组合计提坏账准备：34,256,267.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	34,256,267.33	30,744,348.52	89.75%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(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	8,233,263.73	4,098,989.88		3,675,191.66		8,657,061.95
按组合计提坏账准备	29,742,529.88	1,001,818.64				30,744,348.52
合计	37,975,793.61	5,100,808.52		3,675,191.66		39,401,410.47

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,675,191.66

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
武汉华中创百科技有限公司	货款	1,203,600.00	无法收回	内部审批程序	否
徐工汉云技术股份有限公司（原江苏徐工）	货款	955,684.44	无法收回	内部审批程序	否
中联重科股份有限公司	货款	900,880.16	无法收回	内部审批程序	否
合计		3,060,164.60			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	5,439,520.50			12.68%	
南京点触智能科技有限公司	3,604,574.16			8.40%	
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	2,120,335.72			4.94%	
利星行机械(昆山)有限公司	1,746,071.45			4.07%	
河智能装备股份有限公司	1,719,386.41			4.01%	
合计	14,629,888.24			34.10%	

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
其他应收款	59,015,094.98	40,205,892.73
合计	59,015,094.98	40,685,579.98

(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
合计		479,687.25

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	53,710,356.77	37,414,797.90
其他关联方往来款	7,904,902.17	
非关联方往来款	5,823,785.47	2,843,224.72
房租押金和员工备用金	816,084.15	873,358.87
合计	68,255,128.56	41,131,381.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	28,401,531.82	32,049,223.93
1至2年	31,433,537.26	204,439.42
2至3年	44,239.42	1,407,701.07
3年以上	8,375,820.06	7,470,017.07
3至4年	1,407,339.10	1,344,787.27
4至5年	843,251.16	5,579,760.00
5年以上	6,125,229.80	545,469.80
合计	68,255,128.56	41,131,381.49

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：13,074,825.16

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	1,795,106.17	218,306.17	13,074,825.16	8,417,740.16	64.38%	根据预计可收回情况

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
按组合计提坏账准备	55,180,303.40	822,293.42	1.49%
合计	55,180,303.40	822,293.42	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	1,795,106.17	218,306.17				13,074,825.16
按组合计提坏账准备	39,336,275.32	707,182.59				55,180,303.40
合计	41,131,381.49	925,488.76				68,255,128.56

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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
------	-------	------	----	------------------	----------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	2,732,773,698.54	2,583,900,000.00	148,873,698.54	2,806,448,011.60	74,500,000.00	2,731,948,011.60
合计	2,732,773,698.54	2,583,900,000.00	148,873,698.54	2,806,448,011.60	74,500,000.00	2,731,948,011.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	2,429,992,146.65				2,340,000,000.00	4,874,313.06	85,117,833.59	2,340,000,000.00
现代商友软件集团有限公司	149,210,000.00				149,210,000.00			149,210,000.00
株式会社TIZA	78,000,000.00				52,000,000.00		26,000,000.00	52,000,000.00
现代商友软件集团国际有限公司	60,790,000.00				26,790,000.00		34,000,000.00	26,790,000.00
苏州天泽信息科技有限公司		36,000,000.00			36,000,000.00	36,000,000.00		

南京点触智能科技有限公司		31,000,000.00				-	31,000,000.00	-	31,000,000.00		
郑州圣兰软件科技有限公司	8,400,000.00						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
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		
沙有棵树电子商务有限公司	1,500,000.00									1,500,000.00	
合计	2,731,948.011.60	74,500,000.00					2,509,400.000.00	-	73,674,313.06	148,873.698.54	2,583,900.000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	25,407.42		3,545,137.58	4,911,187.05

其他业务	1,844,133.78	154,529.40	2,104,009.24	204,154.99
合计	1,869,541.20	154,529.40	5,649,146.82	5,115,342.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
软件工程及运维服务								
硬件终端及配件	25,407.42						25,407.42	
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：								
在某一时点确认收入	25,407.42						25,407.42	
在某一时段内确认收入								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	25,407.42							

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资产生的投资收益	76,363.88	
合计	76,363.88	

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-19,631,024.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,054,380.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	117,833.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,599,359.96	
处置子公司形成的投资收益	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-4,874,313.06	
少数股东权益影响额（税后）	441,618.25	
合计	-33,374,101.50	--

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	-309.55%	-1.1478	-1.1478
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-288.23%	-1.07	-1.07

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他