

有棵树科技股份有限公司

2025 年半年度报告

【2025 年 8 月】

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、高级管理人员保证半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肖燕及会计机构负责人(会计主管人员)肖燕声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

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

公司在经营管理中需要投资者关注的重大风险已在本报告中“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	15
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 债券相关情况	29
第八节 财务报告	30

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）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的原稿。
- （三）在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
有棵树、上市公司、本公司或母公司	指	有棵树科技股份有限公司
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
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
长沙中院、法院	指	湖南省长沙市中级人民法院
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》
《重整计划》	指	《有棵树科技股份有限公司重整计划》
亚马逊/Amazon	指	亚马逊公司（Amazon）的网络销售平台
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
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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、公司简介

股票简称	有棵树	股票代码	300209
变更前的股票简称（如有）	天泽信息		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章军	
联系地址	长沙市开福区湘江中路一段 290 号开福万达广场 A 座 39001 室	
电话	0755-84826159	
传真	0755-84826159	
电子信箱	yks@yks-group.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	42,573,389.21	228,080,238.41	-81.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,876,952.53	-30,875,961.74	106.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,999,337.14	-47,594,577.68	81.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,334,686.14	-43,111,297.38	80.67%
基本每股收益（元/股）	0.0020	-0.0731	102.74%
稀释每股收益（元/股）	0.0020	-0.0731	102.74%
加权平均净资产收益率	-0.20%	-0.07%	-0.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,147,590,308.50	1,288,496,206.90	-10.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	957,321,340.59	924,814,358.70	3.51%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	46,888.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,516,546.59	
处置子公司形成的投资收益	4,500,000.00	
减：所得税影响额	2,160,532.38	
少数股东权益影响额（税后）	26,612.99	
合计	10,876,289.67	

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、报告期内公司从事的主要业务

1、所属行业发展情况

公司当前所处行业为跨境电商出口行业。近年来，我国跨境电商进出口规模持续快速增长，成为外贸发展新亮点，跨境电商作为当前发展速度最快、潜力最大、带动作用最强的外贸新业态，逐渐成为国家推动外贸创新发展的重要抓手和新的增长路径。据海关统计，2025 年上半年，我国跨境电商进出口约 1.32 万亿元，同比增长 5.7%。其中，出口约 1.03 万亿元，增长 4.7%；进口约 2911 亿元，增长 9.3%。政府政策方面，2025 年 3 月 28 日，国务院总理李强主持召开国务院常务会议，会议指出要推动跨境电商综合试验区建设提档升级，推进通关、税务、外汇、数据流动等监管创新，用好相关稳外贸支持政策，帮助企业拓市场、树品牌、更好发展。

2、公司主要业务及经营模式

跨境电商出口业务仍是公司当前核心主业，运营实体主要包括深圳有棵树与长沙有棵树。跨境电商出口业务的主要业务模式为，B2C 模式下，依托海外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。

3、主要产品品类及用途

公司主要依托海外第三方综合性电商平台进行经营。公司销售的产品类型主要包括家居建材和家居用品、电子产品、手机通讯和游戏配件、体育用品、玩具、保健品及生活用品等。

4、业绩驱动因素

2024 年度，母公司通过破产重整成功化解债务危机。现阶段，因跨境电商主要运营主体资金压力较大，跨境电商业务在报告期内复苏不及预期，营业收入相比上年同期继续下滑。

5、公司市场地位

公司系以 B2C 业务模式为主的跨境电商出口企业，在业内具有一定知名度。旗下核心子公司深圳有棵树曾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

公司主要通过海外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。报告期内，公司跨境电商业务收入均为来自线上渠道的收入。因跨境电商主要运营主体资金压力较大，跨境电商业务在报告期内复苏不及预期，营业收入相比上年同期继续下滑。

二、核心竞争力分析

2024 年度，上市公司通过破产重整已成功化解债务危机，并结余充足破产重整资金。待产业投资人如期注入优质产业资源，各方消除意见分歧共同聚焦于公司业务发展，力争将有棵树重新打造成经营稳健、运营规范、业绩优良的上市公司。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	42,573,389.21	228,080,238.41	-81.33%	跨境电商主要运营主体资金压力仍较大，跨境电商业务销售规模持续下降导致
营业成本	33,548,765.67	152,739,906.79	-78.04%	跨境电商业务销售规模持续下降导致
销售费用	9,414,190.80	55,452,076.70	-83.02%	跨境电商业务销售规模持续下降导致
管理费用	19,260,614.99	30,464,211.04	-36.78%	跨境电商业务销售规模持续下降导致
财务费用	-6,608,677.06	8,502,331.71	-177.73%	(1) 债务重组完成后，利息支出大幅度减少；(2) 银行存款结息收入，导致本期利息收入大幅增加
所得税费用	-175,789.65	399,216.34	-144.03%	跨境电商业务销售规模持续下降导致
研发投入	0.00	2,620,058.50	-100.00%	跨境电商业务销售规模持续下降导致
经营活动产生的现金流量净额	-8,334,686.14	-43,111,297.38	80.67%	跨境电商业务销售规模持续下降导致
投资活动产生的现金流量净额	37,953,492.42	47,422,998.61	-19.97%	主要为收到股东业绩补偿款导致
筹资活动产生的现金流量净额	-155,885,266.26	-7,117,425.47	-2,090.19%	系本期执行重整计划，偿付对外债务所致
现金及现金等价物净增加额	-137,040,552.09	-4,282,086.06	-3,100.32%	系本期执行重整计划，偿付对外债务所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒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	4,500,000.00	191.32%	出售子公司少数股权	否
营业外收入	9,065,285.31	385.41%	债权人免除部分债务	否
营业外支出	548,738.72	23.33%	主要为计提逾期供应商利息	否
信用减值损失	2,983,409.79	126.84%	计提往来款项减值准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	990,246,770.22	86.29%	1,125,833,949.50	87.38%	-1.09%	
应收账款	6,527,647.03	0.57%	11,239,863.53	0.87%	-0.30%	
存货	3,252,464.32	0.28%	3,600,081.55	0.28%	0.00%	
投资性房地产	4,924,604.19	0.43%	4,963,236.54	0.39%	0.04%	
固定资产	85,107,858.93	7.42%	86,643,198.18	6.72%	0.70%	
使用权资产	4,217,430.88	0.37%	5,065,535.15	0.39%	-0.02%	
短期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.08%	-0.08%	
合同负债	27,095,558.63	2.36%	22,309,316.66	1.73%	0.63%	
租赁负债	1,509,567.28	0.13%	1,860,318.19	0.14%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	报告期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
银行存款	459,263.33	459,263.33	冻结	主要为子公司诉讼导致银行账户冻结
其他货币资金	9,012,204.23	9,012,204.23	尚未提现，使用受限	第三方电商平台店铺受限资金
固定资产	120,966,292.84	81,492,324.54	查封	法院查封，尚未解封
投资性房地产	7,319,809.83	4,924,604.19	查封	法院查封，尚未解封
合计	137,757,570.23	95,888,396.29		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

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、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（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）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。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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	261,970,604.19	-2,032,280.59	635,911.70	302,113.69	8,446,013.99
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	59,038,463.29	-5,498,051.23	5,279,190.70	1,262,414.72	1,129,368.60
株式会社 TIZA	子公司	软件系统咨询，设计，开发	1,250,000,000 日元	22,250,042.83	-32,903,839.99	36,702,559.59	380,298.50	588,717.64

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、子公司基本信息

（1）深圳有棵树

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

（2）长沙有棵树

长沙有棵树成立于 2019 年 12 月 24 日，注册资本人民币 1,221.37 万元，注册地址为长沙市开福区青竹湖街道湘江北路一段 369 号 4 栋 3 层 8310 号房（中部进出口商品展示交易中心），经营范围为电子商务平台的开发建设；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；电子产品的销售；二类医疗器械的销售；电子产品及配件的技术咨询服务；电子技术研发；计算机软硬件、基础软件的开发；经济与商务咨询服务；商务信息咨询；商品信息服务；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。

（3）株式会社 TIZA

株式会社 TIZA 成立于 2005 年 6 月 8 日，注册资本 12.5 亿日元，住所为东京都千代田区神田小川町 3 丁目 22-16，经营范围为：计算机软件项目规划、开发、维护、翻译、进出口及销售，以及相应的咨询业务；计算机系统的管理运营，以及计算机相关的信息处理服务；计算机系统、软件技术人员的派遣和培训；计算机相关的产品销售；劳动派遣事业；上述各项附带的所有业务。株式会社 TIZA 为有棵树的全资子公司。

2、经营情况介绍

现阶段，深圳有棵树与长沙有棵树资金压力较大，跨境电商业务在报告期内复苏不及预期，营业收入相比上年同期继续下滑。株式会社 TIZA 所经营的软件与信息技术服务类业务非公司当前主营业务，报告期内营业收入相比上年同期有所下降。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、贸易保护主义引发的风险

近年来，全球贸易保护主义抬头，给跨境电商发展带来阻碍。例如，一些国家对跨境电商商品设置高额关税门槛，增加企业成本，削弱产品价格竞争力。同时，一些国家出台严格产品标准和认证要求，如美国对电子产品的 FCC 认证等，跨境电商企业需投入更多时间和成本满足这些要求，否则可能面临产品召回或禁止销售风险。贸易保护主义的不确定性增加跨境电商企业经营风险，影响行业稳定发展。

对此，公司将正视贸易保护主义带来的风险与挑战，努力适应市场环境变化，通过优化产品结构、提升产品质量、加强品牌建设、提高客户服务水平等方面不断提升自身核心竞争力，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海外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。如相关平台的销售政策、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

公司当前业务的主要经营活动发生在境外，日常采购、销售多以外币为主。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、经营业绩下滑风险

公司当前跨境电商出口业务主要通过深圳有棵树与长沙有棵树开展。报告期内，深圳有棵树与长沙有棵树资金紧张局面未能得到缓解，电商业务开展受到严重制约。同时，产业投资人股东尚未依据《重整计划》规定及相关承诺函约定注入优质业务。公司整体经营业绩存在继续下滑风险。

对此，公司将积极配合公司管理人、长沙中院尽快完成子公司对母公司债权的确认与清偿工作，尽快利用清偿资金开展跨境电商出口业务。同时，公司也将继续督促产业投资人股东切实依据《重整计划》规定及相关承诺函约定注入优质资产与业务，努力协调各方消除意见分歧共同聚焦于公司业务发展。

十一、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
2025 年 05 月 13 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	机构、其他、个人	全体投资者	公司 2024 年度业绩说明	巨潮资讯网,《有棵树科技股份有限公司投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

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”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

不适用

第五节 重要事项

一、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超期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
资产重组时所作承诺	陈进；孙伯荣	业绩承诺及补偿安排	(1) 孙伯荣先生、陈进先生应当于约定期限内（2018年年报公告之日起三十（30）个工作日内的基础上延期 12 个月）以现金方式就低于上市公司承诺业绩的差额部分合计 9,959.56 万元向上市公司进行补偿。按照各自持有天泽信息的相对持股比例对当年差额部分承担补偿义务，其中：孙伯荣先生现金补偿 7,225.66 万元、陈进先生现金补偿 2,733.90 万元。并在 2019 年 12 月 31 日前支付首期补偿金额，及首期支付比例不低于应付总额的 30%分期且尽快支付。 (2) 孙伯荣先生、陈进先生应当在 2019 年年报公告之日起三十（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。	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）陈进先生已履行完毕业绩补偿承诺款本金支付义务；（2）孙伯荣先生已支付业绩补偿款 500 万元。

			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。			
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	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，暂无力支付剩下业绩补偿款。 2、已采取的措施 公司前期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剩余承诺补偿义务。 3、下一步的工作计划 公司将继续敦促孙伯荣先生尽快履行业绩补偿承诺，若孙伯荣先生始终无法主动履行剩余补偿义务，公司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。					

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
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会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

六、董事会对上年度“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

公司聘请的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度合并财务报告出具了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为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、（三）1 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 25,497.48 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。”

2、董事会意见

公司董事会认为，对利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项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。

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 23 日，长沙中院裁定确认重整计划执行完毕并终结公司重整程序。报告期内，法院相继完成产业投资人、财务投资人及部分债权人股份的划拨工作。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人所涉重大诉讼、仲裁事项进展情况如下：

原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉案金额（万元）	进展情况
上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业（有限合伙）	肖四清；李鹏	补偿合同纠纷	405.64	截至报告披露日，肖四清已履行完毕现金补偿款支付义务，案件已结案。
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	381.64	
蔡超军	肖四清	民间借贷纠纷	21,128.33	已判决，肖四清先生应向原告归还借款本金及利息。
上海举新投资合伙企业（有限合伙）	肖四清	股权转让纠纷	4,500.00	已签署和解协议；长沙市开福区人民法院已于 2025 年 7 月 25 日 10 时至

				2025 年 7 月 26 日 10 时司法拍卖肖四清所持公司 10,114,250 股股份。
--	--	--	--	---

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、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。

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。

十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	438,617,586	47.23%						438,617,586	47.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股						14,000,000	14,000,000	14,000,000	1.51%
3、其他内资持股	438,617,586	47.23%				-14,000,000	-14,000,000	424,617,586	45.72%
其中：境内法人持股	415,770,100	44.77%				-157,852,462	-157,852,462	257,917,638	27.77%
境内自然人持股	22,847,486	2.46%				143,852,462	143,852,462	166,699,948	17.95%
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	490,018,540	52.77%						490,018,540.00	52.77%
1、人民币普通股	490,018,540	52.77%						490,018,540.00	52.77%
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	928,636,126.00	100.00%						928,636,126.00	100.00%
--------	----------------	---------	--	--	--	--	--	----------------	---------

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据《重整计划》，长沙中院在报告期内将产业投资人、财务投资人及部分债权人股份从有棵树科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户划拨至相关方指定证券账户。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

根据《重整计划》，长沙中院在报告期内将产业投资人、财务投资人及部分债权人股份从有棵树科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户划拨至相关方指定证券账户。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

根据《重整计划》，长沙中院在报告期内将产业投资人、财务投资人及部分债权人股份从有棵树科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户划拨至相关方指定证券账户。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王维			91,852,462	91,852,462	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 36 个月内锁定
宋超群			40,000,000	40,000,000	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 12 个月内锁定
湖南好旺企业管理合伙企业			28,332,811	28,332,811	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重

(有限合伙)						整投资人指定证券账户之日起 36 个月内锁定
深圳市天行云供应链有限公司			25,641,025	25,641,025	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 36 个月内锁定
肖四清	22,847,486			22,847,486	高管锁定股	每年初按照上年末持股数的 25%解除锁定
长沙云蜀信息科技有限公司			21,328,205	21,328,205	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 36 个月内锁定
长沙开福区麦步企业管理有限责任公司			18,572,722	18,572,722	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 36 个月内锁定
长沙星宸凌航企业管理合伙企业(有限合伙)			18,490,000	18,490,000	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 12 个月内锁定
长沙芳树企业管理咨询合伙企业(有限合伙)			18,000,000	18,000,000	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 12 个月内锁定
湖南鑫盛实业有限公司			15,660,000	15,660,000	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 12 个月内锁定
有棵树科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	415,770,100	415,770,100		0	不适用	不适用
其他限售股东			137,892,875.00	137,892,875.00	重整投资人承诺限售	所受让转增股票自登记至重整投资人指定证券账户之日起 12 个月内锁定
合计	438,617,586	415,770,100	415,770,100	438,617,586	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		24,871		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		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			
王维	境内自然人	9.89%	91,852,462	91,852,462	91,852,462	0	冻结	91,852,462			
有棵树科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	5.75%	53,375,131	-453,153,665	0	53,375,131	不适用	0			
宋超群	境内自然人	4.31%	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	质押	40,000,000			
							冻结	40,000,000			
肖四清	境内自然人	3.28%	30,463,315	0	22,847,486	7,615,829	质押	10,114,250			
							冻结	30,463,315			
湖南好旺企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.05%	28,332,811	28,332,811	28,332,811	0	不适用	0			
深圳市天行云供应链有限公司	境内非国有法人	2.76%	25,641,025	25,641,025	25,641,025	0	冻结	25,641,025			
长沙云蜀信息科技有限公司	境内非国有法人	2.30%	21,328,205	21,328,205	21,328,205	0	不适用	0			
长沙开福区麦步企业管理有限责任公司	境内非国有法人	2.00%	18,572,722	18,572,722	18,572,722	0	不适用	0			
长沙星辰凌航企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.99%	18,490,000	18,490,000	18,490,000	0	不适用	0			

长沙芳树企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.94%	18,000,000	18,000,000	18,000,000	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		王维先生系深圳市天行云供应链有限公司与长沙云蜀信息科技有限公司的实际控制人；并与湖南好旺企业管理合伙企业（有限合伙）于 2025 年 1 月 21 日签署了《关于有棵树科技股份有限公司的一致行动协议》，约定在协议有效期内及双方作为公司股东期间，湖南好旺企业管理合伙企业（有限合伙）应当在公司提名权、提案权、表决权等股东权利方面与王维先生保持一致意见。因此，王维先生与深圳市天行云供应链有限公司、长沙云蜀信息科技有限公司、湖南好旺企业管理合伙企业（有限合伙）构成一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
有棵树科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	53,375,131.00	人民币普通股	53,375,131.00					
华新	10,220,000.00	人民币普通股	10,220,000.00					
肖四清	7,615,829.00	人民币普通股	7,615,829.00					
科之杰新材料集团福建有限公司	7,361,500.00	人民币普通股	7,361,500.00					
天泽信息产业股份有限公司－2022 年员工持股计划	6,496,970.00	人民币普通股	6,496,970.00					
福建建研科技有限公司	5,638,491.00	人民币普通股	5,638,491.00					
朱凯	5,595,400.00	人民币普通股	5,595,400.00					
徐开东	4,759,900.00	人民币普通股	4,759,900					
郭子豪	3,533,100.00	人民币普通股	3,533,100.00					
刘智辉	3,518,134.00	人民币普通股	3,518,134.00					
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	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	990,246,770.22	1,125,833,949.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,527,647.03	11,239,863.53
应收款项融资		
预付款项	10,566,769.80	8,379,305.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,369,932.57	14,200,642.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,252,464.32	3,600,081.55
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,054,686.39	12,297,313.00
流动资产合计	1,039,018,270.33	1,175,551,155.73
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,924,604.19	4,963,236.54
固定资产	85,107,858.93	86,643,198.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,217,430.88	5,065,535.15
无形资产	14,322,144.17	16,273,081.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	108,572,038.17	112,945,051.17
资产总计	1,147,590,308.50	1,288,496,206.90
流动负债：		
短期借款	0.00	1,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	132,088,371.38	303,393,831.56
预收款项		
合同负债	27,095,558.63	22,309,316.66
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	5,611,772.02	8,223,150.63
应交税费	4,400,550.46	6,009,685.80
其他应付款	49,363,518.40	50,871,749.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,041,197.69	2,161,173.53
其他流动负债	1,627,293.41	1,778,150.97
流动负债合计	222,228,261.99	395,747,059.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,509,567.28	1,860,318.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	173,700.78	173,700.78
递延收益		
递延所得税负债	2,558,095.23	2,752,380.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,241,363.29	4,786,399.92
负债合计	226,469,625.28	400,533,458.92
所有者权益：		
股本	928,636,126.00	928,636,126.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,211,116,011.25	4,178,425,256.44
减：库存股	147,143,955.22	147,143,955.22
其他综合收益	-60,272,558.32	-58,211,832.87
专项储备		
盈余公积	16,849,487.24	16,849,487.24
一般风险准备		
未分配利润	-3,991,863,770.36	-3,993,740,722.89
归属于母公司所有者权益合计	957,321,340.59	924,814,358.70
少数股东权益	-36,200,657.37	-36,851,610.72
所有者权益合计	921,120,683.22	887,962,747.98
负债和所有者权益总计	1,147,590,308.50	1,288,496,206.90

法定代表人：肖燕 主管会计工作负责人：肖燕 会计机构负责人：肖燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	930,425,827.14	1,089,103,440.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	1,705,681.70	1,501,861.80
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	94,671,624.98	60,927,281.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	0.00	
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,160,774.80	79,363.15
流动资产合计	1,027,963,908.62	1,151,611,947.02
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	64,596,574.89	148,873,698.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,924,604.19	4,963,236.54
固定资产	81,499,765.04	82,899,395.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	377,431.44	444,036.99
无形资产	4,546,695.25	4,618,109.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	155,945,070.81	241,798,476.78
资产总计	1,183,908,979.43	1,393,410,423.80
流动负债：		
短期借款	0.00	1,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,411,679.20	161,363,685.26
预收款项		

合同负债	15,323,568.58	15,750,299.13
应付职工薪酬	1,688,743.03	3,557,360.00
应交税费	2,350,332.72	2,270,215.71
其他应付款	25,131,028.48	19,543,928.54
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	264,903.81	264,903.81
其他流动负债	919,414.11	945,017.95
流动负债合计	53,089,669.93	204,695,410.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,843.51	135,812.42
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	1,843.51	135,812.42
负债合计	53,091,513.44	204,831,222.82
所有者权益：		
股本	928,636,126.00	928,636,126.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,140,200,127.58	4,107,509,372.77
减：库存股	24,889,680.00	24,889,680.00
其他综合收益	-3,103,955.67	-3,103,955.67
专项储备		
盈余公积	16,849,487.24	16,849,487.24
未分配利润	-3,926,874,639.16	-3,836,422,149.36
所有者权益合计	1,130,817,465.99	1,188,579,200.98
负债和所有者权益总计	1,183,908,979.43	1,393,410,423.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	42,573,389.21	228,080,238.41
其中：营业收入	42,573,389.21	228,080,238.41
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	56,268,237.79	251,520,413.03
其中：营业成本	33,548,765.67	152,739,906.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	653,343.39	1,741,828.29
销售费用	9,414,190.80	55,452,076.70
管理费用	19,260,614.99	30,464,211.04
研发费用	0.00	2,620,058.50
财务费用	-6,608,677.06	8,502,331.71
其中：利息费用	-158,261.40	7,574,661.51
利息收入	2,729,994.29	-53,412.37
加：其他收益	120.00	692,529.74
投资收益（损失以“—”号填列）	4,500,000.00	557,470.10
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		
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）	2,983,409.79	14,862,635.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	-27,348,645.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）	46,888.45	3,630,733.71
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,164,430.34	-31,045,450.52
加：营业外收入	9,065,285.31	5,553,080.42
减：营业外支出	548,738.72	4,092,727.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,352,116.25	-29,585,097.83
减：所得税费用	-175,789.65	399,216.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,527,905.90	-29,984,314.17
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,527,905.90	-29,984,314.17

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（净亏损以“—”号填列）	1,876,952.53	-30,875,961.74
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	650,953.37	891,647.57
六、其他综合收益的税后净额	-2,060,725.47	2,262,942.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,060,725.45	2,262,942.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
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		
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	-2,060,725.45	2,262,942.56
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	-2,060,725.45	2,262,942.56
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-0.02	
七、综合收益总额	467,180.43	-27,721,371.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-183,772.92	-28,613,019.18
归属于少数股东的综合收益总额	650,953.35	891,647.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0020	-0.0731
（二）稀释每股收益	0.0020	-0.0731

法定代表人：肖燕 主管会计工作负责人：肖燕 会计机构负责人：肖燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	39,211.43	822,547.38
减：营业成本	38,632.35	77,264.70
税金及附加	632,229.48	793,671.60
销售费用	0.00	
管理费用	8,896,083.34	7,869,896.79
研发费用		
财务费用	-2,877,791.41	20,055,747.00

其中：利息费用	-198,000.00	14,926,985.86
利息收入	2,689,154.09	3,071.48
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	599,229.61	17,010.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-84,277,123.65	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-1,966,028.37
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-90,327,836.37	-29,923,050.45
加：营业外收入	0.10	0.01
减：营业外支出	124,653.53	3,650,380.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-90,452,489.80	-33,573,431.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-90,452,489.80	-33,573,431.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-90,452,489.80	-33,573,431.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-90,452,489.80	-33,573,431.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0974	-0.0795
（二）稀释每股收益	-0.0974	-0.0795

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	42,776,267.63	243,612,224.36
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	0.00	570,010.34
收到其他与经营活动有关的现金	11,670,675.18	10,860,822.09
经营活动现金流入小计	54,446,942.81	255,043,056.79
购买商品、接受劳务支付的现金	23,710,058.61	190,892,955.03
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	18,677,253.29	36,608,281.86
支付的各项税费	3,462,979.21	3,079,461.29
支付其他与经营活动有关的现金	16,931,337.84	67,573,655.99
经营活动现金流出小计	62,781,628.95	298,154,354.17
经营活动产生的现金流量净额	-8,334,686.14	-43,111,297.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	183,775.00	6,668,027.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	33,269,717.42	
投资活动现金流入小计	37,953,492.42	47,468,027.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	45,028.39
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	45,028.39
投资活动产生的现金流量净额	37,953,492.42	47,422,998.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		2,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,899,146.99
筹资活动现金流入小计	0.00	4,099,146.99
偿还债务支付的现金	155,885,266.26	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,936.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	9,946,635.51
筹资活动现金流出小计	155,885,266.26	11,216,572.46
筹资活动产生的现金流量净额	-155,885,266.26	-7,117,425.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,774,092.11	-1,476,361.82
五、现金及现金等价物净增加额	-137,040,552.09	-4,282,086.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,117,815,854.75	18,868,974.75
六、期末现金及现金等价物余额	980,775,302.66	14,586,888.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	604,781.57	2,298,366.81
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	8,967,801.50	4,379.22
经营活动现金流入小计	9,572,583.07	2,302,746.03
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	368,537.45
支付给职工以及为职工支付的现金	2,229,233.45	
支付的各项税费	1,746,065.01	
支付其他与经营活动有关的现金	7,716,565.08	3,928,822.03
经营活动现金流出小计	11,691,863.54	4,297,359.48
经营活动产生的现金流量净额	-2,119,280.47	-1,994,613.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		

投资活动产生的现金流量净额		
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		1,899,146.99
筹资活动现金流入小计	0.00	1,899,146.99
偿还债务支付的现金	155,885,266.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	155,885,266.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-155,885,266.26	1,899,146.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-158,004,546.73	-95,466.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,418,981.78	95,466.46
六、期末现金及现金等价物余额	930,414,435.05	0.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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、上年年末余额	928,636,126.00				4,178,425,256.44	147,143,955.22	-58,211,832.87		16,849,487.24		-3,993,740,722.89		924,814,358.70	-36,851,610.72	887,962,747.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	928,636,126.00				4,178,425,256.44	147,143,955.22	-58,211,832.87		16,849,487.24		-3,993,740,722.89		924,814,358.70	-36,851,610.72	887,962,747.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					32,690,754.8		-2,060,725				1,876,952.53		32,506,981.8	650,953.35	33,157,935.2

列)					1		. 45						9		4
(一) 综合收益总额							- 2,060,725.45				1,876,952.53		- 183,772.92	650,953.35	467,180.43
(二) 所有者投入和减少资本					32,690,754.81								32,690,754.81		32,690,754.81
1. 所有者投入的普通股															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															0.00
4. 其他					32,690,754.81								32,690,754.81		32,690,754.81
(三) 利润分配															0.00
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配															0.00
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转															0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）															0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）															0.00
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转															0.00

留存收益															
6. 其他															0.00
（五）专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用															0.00
（六）其他															0.00
四、本期期末余额	928,636,126.00				4,211,116,011.25	147,395.22	-60,272,558.32		16,849,487.24		-3,991,863,770.36		957,321,340.59	-36,200,657.37	921,120,683.22

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	422,107,330.00				3,263,306,605.56		-52,358,482.13		16,849,487.24		-4,056,500,417.13		-406,595,476.46	-3,973,787.79	-410,569,264.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	422,107,330.00				3,263,306,605.56		-52,358,482.13		16,849,487.24		-4,056,500,417.13		-406,595,476.46	-3,973,787.79	-410,569,264.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,899,146.99		2,262,942.56				-30,875,961.74		26,713,872.19	891,647.56	25,822,463.3

（一）综合 收益总额							2, 2 62, 942 . 56					- 30, 875 , 96 1. 7 4		- 28, 613 , 01 9. 1 8	891 , 64 7. 5 6	- 27, 721 , 37 1. 6 2
（二）所有 者投入和减 少资本					1, 8 99, 146 . 99									1, 8 99, 146 . 99		1, 8 99, 146 . 99
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. 其他					1, 8 99, 146 . 99											
（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				3,265,205,752.55		-50,095,539.57		16,849,487.24		-4,087,376,378.87		-433,309,348.65	-3,082,140.23	-436,391,488.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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、上年年末余额	928,636,126.00				4,107,509,372.77	24,889,680.00	-3,103,955.67		16,849,487.24	-3,836,422,149.36		1,188,579,200.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	928,636,126.00				4,107,509,372.77	24,889,680.00	-3,103,955.67		16,849,487.24	-3,836,422,149.36		1,188,579,200.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,690,754.81					-90,452,489.80		-57,761,734.99
（一）综合收益总额										-90,452,489.80		-90,452,489.80
（二）所有者投入和减少资本					32,690,754.81							32,690,754.81
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. 其他					32,690,754.81							32,690,754.81
（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、本期期末余额	928,636,126.00				4,140,200,127.58	24,889,680.00	-3,103,955.67		16,849,487.24	-3,926,874,639.16		1,130,817,465.99

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,899,146.99					-33,573,431.13		-31,674,284.14
（一）综合收益总额										-33,573,431.13		-33,573,431.13
（二）所有者投入和减少资本					1,899,146.99							1,899,146.99
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．其他					1,899,146.99							1,899,146.99
（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、本期期末余额	422,107,330.00				3,193,292,758.40		2,896,044.33		16,849,487.24	-4,084,554,657.46		-449,409,037.49

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)成立于 2009 年 8 月 31 日,注册地为湖南省长沙市,登记机关为长沙市市场监督管理局,企业法人营业执照注册号:9132000072058020XK。本公司所发行人民币普通股 A 股,已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于湖南省长沙市。

本公司注册资本为人民币 928,636,126 元,股本总数 928,636,126 股,公司股票面值为每股人民币 1 元。

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)。

总部地址:湖南省长沙市开福区湘江中路一段 290 号开福万达广场 A 座 39001 室。

主要经营活动:跨境电商业务、软件开发、硬件终端及配件销售等。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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 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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值或发行股份面值总与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、金融工具

（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）。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

(7) 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。

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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		

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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

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

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。

(8) 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。

12、应收票据

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。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 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

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

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

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。

3) 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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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%
电子设备办公设备	年限平均法	3-5	3.5%	19.00%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-10	3.5%	9.50%-24.25%
其他	年限平均法	10	5%	9.50%

25、在建工程

不适用

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

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

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：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。

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

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

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

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。

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：

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;

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

不适用

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

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：A 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。B 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

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

公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③ 承租人发生的初始直接费用；

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

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

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。

售后租回

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

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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 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

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、23.84%、25%
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%
消费税	按平台所在国家或地区的课税	综合税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
现代商友软件集团国际有限公司[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
YKS Electronic Commerce Co., Limited[注 1]	16.5%
Huangyuanrun Technology Co., Ltd. [注 1]	16.5%
FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED[注 1]	16.5%
Ares (Hong Kong) Electronic Commerce Co., Limited[注 1] 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%
罗特软件系统（杭州）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
深圳市天昊科技有限公司	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
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) 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) 根据《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),对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,延续执行至2027年12月31日。罗特软件系统(杭州)有限公司、无锡捷玛物联科技有限公司、深圳市天昊科技有限公司、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、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

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
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	167,858.17	147,298.64
银行存款	978,427,168.49	1,107,081,200.42
其他货币资金	11,651,743.56	18,605,450.44
合计	990,246,770.22	1,125,833,949.50
其中:存放在境外的款项总额	28,781,267.97	32,421,084.29

其他说明

无

2、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）	40,260,012.57	128,295,936.42
1 至 2 年	98,487,474.81	13,594,282.15
2 至 3 年	24,413,933.41	24,966,926.70
3 年以上	193,114,985.09	197,489,179.52
3 至 4 年	34,212,524.24	34,987,462.72
4 至 5 年	76,035,588.05	77,757,849.25
5 年以上	82,866,872.80	84,743,867.55
合计	356,276,405.88	364,346,324.79

(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	319,284,226.44	89.62%	319,284,226.44	100.00%	0.00	319,760,709.58	87.76%	319,760,709.58	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,992,179.44	10.38%	30,464,532.41	82.35%	6,527,647.03	44,585,615.21	12.24%	33,345,751.68	74.79%	11,239,863.53
其中：										
合计	356,276,405.88	100.00%	349,748,758.85	98.17%	6,527,647.03	364,346,324.79	100.00%	353,106,461.26	96.92%	11,239,863.53

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
亚马逊	108,644,510.92	108,644,510.92	108,644,510.92	108,644,510.92	100.00%	平台资金冻结，按预计可收到金额确认
香港万客国际贸易有限公司	38,917,372.92	38,917,372.92	38,917,372.92	38,917,372.92	100.00%	客户经营困难，预计无法收回
香港振鑫贸易	33,873,744.4	33,873,744.4	33,873,744.4	33,873,744.4	100.00%	客户经营困

有限公司	9	9	9	9		难, 预计无法收回
SHIWEI TECHNOLOGY LIMITED	26,588,619.61	26,588,619.61	26,588,619.61	26,588,619.61	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
亿风光贸易有限公司	26,042,099.15	26,042,099.15	26,042,099.15	26,042,099.15	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
俊立贸易有限公司	23,045,772.37	23,045,772.37	23,045,772.37	23,045,772.37	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
沃尔玛	21,216,005.05	21,216,005.05	21,216,005.05	21,216,005.05	100.00%	平台资金冻结, 按预计可收到金额确认
香港港丹贸易有限公司	14,763,077.23	14,763,077.23	14,763,077.23	14,763,077.23	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
本百源(香港)电子商务有限公司	9,445,007.74	9,445,007.74	9,445,007.74	9,445,007.74	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
南京点触智能科技有限公司	3,604,574.16	3,604,574.16	3,604,574.16	3,604,574.16	100.00%	前并表关联方因破产清算出表, 预计无法收回
JKC-LZSK	1,876,040.70	1,876,040.70	1,876,040.70	1,876,040.70	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
利星行机械(昆山)有限公司	1,746,071.45	1,746,071.45	1,746,071.45	1,746,071.45	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
其他	9,997,813.79	9,997,813.79	9,521,330.65	9,521,330.65	100.00%	客户经营困难, 预计无法收回
合计	319,760,709.58	319,760,709.58	319,284,226.44	319,284,226.44		

按组合计提坏账准备类别名称: B2B 业务账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	154,652.38	1,546.52	1.00%
逾期 1 年以内	2,472.52	123.63	5.00%
逾期 1-2 年	4,736.73	1,421.02	30.00%
逾期 2-3 年	2,433.86	1,216.93	50.00%
逾期 3-4 年	10,953.47	8,762.78	80.00%
逾期 4 年以上	4,349,232.92	4,349,232.92	100.00%
合计	4,524,481.88	4,362,303.80	

按组合计提坏账准备类别名称: B2C 业务账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	1,896,856.21	9,484.28	0.50%
逾期 1 年以内	44,732.14	2,236.61	5.00%
逾期 1-2 年	2,550.79	510.16	20.00%

合计	1,944,139.14	12,231.05	
----	--------------	-----------	--

按组合计提坏账准备类别名称：其他业务账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	2,924,642.14	146,232.11	5.00%
逾期 1 年以内	1,500,293.89	150,029.39	10.00%
逾期 1-2 年	609,772.67	304,886.34	50.00%
逾期 2 年以上	25,488,849.72	25,488,849.72	100.00%
合计	30,523,558.42	26,089,997.56	

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	319,760,709.58		476,483.14			319,284,226.44
按组合计提坏账准备	33,345,751.68	- 3,056,297.51			175,078.24	30,464,532.41
合计	353,106,461.26	- 3,056,297.51	476,483.14	0.00	175,078.24	349,748,758.85

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,369,932.57	14,200,642.29
合计	14,369,932.57	14,200,642.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收员工持股计划股权转让款	6,496,970.00	6,496,970.00
保证金、押金及员工备用金	28,797,205.97	28,639,061.63
采购退货款	134,319.81	134,319.81
往来款及其他	27,231,367.08	26,750,004.05
合计	62,659,862.86	62,020,355.49

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）	12,738,944.84	12,608,931.00
1 至 2 年	12,645,477.80	12,516,417.89
2 至 3 年	6,376,691.74	6,311,611.14
3 年以上	30,898,748.48	30,583,395.46
3 至 4 年	2,629,470.87	2,602,634.46
4 至 5 年	24,545,749.83	24,295,235.59
5 年以上	3,723,527.78	3,685,525.41
合计	62,659,862.86	62,020,355.49

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	50,120,515.57	79.99%	43,623,545.57	87.04%	6,496,970.00	50,120,515.57	80.81%	43,623,545.57	87.04%	6,496,970.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,539,347.29	20.01%	4,666,384.72	37.21%	7,872,962.57	11,899,839.92	19.19%	4,196,167.63	35.26%	7,703,672.29
其中：										
合计	62,659,862.86	100.00%	48,289,930.29	77.07%	14,369,932.57	62,020,355.49	100.00%	47,819,713.20	77.10%	14,200,642.29

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
亚马逊	15,871,312.99	15,871,312.99	15,871,312.99	15,871,312.99	100.00%	预计无法收回
南京点触智能科技有限公司	5,979,687.25	5,979,687.25	5,979,687.25	5,979,687.25	100.00%	原子公司被破产清算，预计无法收
远江信息技术有限公司	5,359,937.11	5,359,937.11	5,359,937.11	5,359,937.11	100.00%	预计无法收回
Today North Limied	2,038,834.54	2,038,834.54	2,038,834.54	2,038,834.54	100.00%	预计无法收回
苏州天泽信息科技有限公司	1,925,214.92	1,925,214.92	1,925,214.92	1,925,214.92	100.00%	预计无法收回
员工持股计划	6,496,970.00	0.00	6,496,970.00	0.00	0.00%	不存在无法回收的风险，单项不计提坏账

						准备
其他	12,448,558.76	12,448,558.76	12,448,558.76	12,448,558.76	100.00%	预计无法收回
合计	50,120,515.57	43,623,545.57	50,120,515.57	43,623,545.57		

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	5,697,465.99	1,386,903.72	24.34%
合计	5,697,465.99	1,386,903.72	

按组合计提坏账准备类别名称：备用金及员工借款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金及员工借款	1,694,971.94	317,942.57	18.76%
合计	1,694,971.94	317,942.57	

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他组合	2,501,904.35	1,093,347.16	43.70%
合计	2,501,904.35	1,093,347.16	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,645,005.00	1,868,191.26	70.63%
合计	2,645,005.00	1,868,191.26	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	316,751.31	1,178,105.63	46,324,856.26	47,819,713.20
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	141,535.68	407,835.18	0.00	549,370.86
其他变动	47,492.26	31,661.51		79,153.77
2025 年 6 月 30 日余额	410,794.73	1,554,279.30	46,324,856.26	48,289,930.29

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	43,623,545.57					43,623,545.57
组合计提	4,196,167.63	549,370.86			-79,153.77	4,666,384.72
合计	47,819,713.20	549,370.86			-79,153.77	48,289,930.29

4、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	3,587,463.94	33.95%	5,445,377.51	64.99%
1 至 2 年	4,045,377.51	38.28%	1,924,571.14	22.97%
2 至 3 年	1,924,571.14	18.21%	468,600.35	5.59%
3 年以上	1,009,357.21	9.55%	540,756.86	6.45%
合计	10,566,769.80		8,379,305.86	

5、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	100,850.00	100,850.00	0.00	100,850.00	100,850.00	0.00
库存商品	1,101,283.74	1,085,992.21	15,291.53	11,572,165.77	11,572,165.77	0.00
合同履约成本	3,237,172.79		3,237,172.79	3,600,081.55	0.00	3,600,081.55
合计	4,439,306.53	1,186,842.21	3,252,464.32	15,273,097.32	11,673,015.77	3,600,081.55

(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	100,850.00					100,850.00
库存商品	11,572,165.77			10,486,173.5		1,085,992.21

	7			6		
合同履约成本	0.00					
合计	11,673,015.77			10,486,173.56		1,186,842.21

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末余额
合同履约成本	3,600,081.55		362,908.76		3,237,172.79
合计	3,600,081.55		362,908.76		3,237,172.79

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		69,865.09
待抵扣进项税	13,719,560.15	11,983,683.59
预缴税金	335,126.24	243,764.32
合计	14,054,686.39	12,297,313.00

其他说明：无

7、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		
二、联营企业												
SOHOV IVA COMPANY LIMITED	0.00	2,800,000.00									0.00	2,800,000.00
广州纳川商务咨询有限公司	0.00	500,000.00									0.00	500,000.00
小计	0.00	3,300,000.00									0.00	3,300,000.00
合计	0.00	3,300,000.00									0.00	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

不适用

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

不适用

其他说明

无

8、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	2,356,573.29			2,356,573.29
2. 本期增加金额	38,632.35			38,632.35
(1) 计提或摊销	38,632.35			38,632.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转				
4. 期末余额		2, 395, 205. 64			2, 395, 205. 64
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				
出	(2) 其他转				
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		4, 924, 604. 19			4, 924, 604. 19
2. 期初账面价值		4, 963, 236. 54			4, 963, 236. 54

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

不适用

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

不适用

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85, 107, 858. 93	86, 643, 198. 18
合计	85, 107, 858. 93	86, 643, 198. 18

(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	120,966,292.84	30,540.00	21,991,487.55	9,992,366.76	2,766,384.52	155,747,071.67
2. 本期增加金额	0.00	0.00	73,817.54	0.00	0.00	73,817.54
(1) 购置	0.00	0.00	73,817.54	0.00	0.00	73,817.54
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	969,059.70	119,304.68	0.00	1,088,364.38
(1) 处置或报废	0.00	0.00	969,059.70	119,304.68	0.00	1,088,364.38
4. 本期汇率变动影响	0.00	0.00	96,269.85	-7,773.70	-4,762.44	83,733.71
4. 期末余额	120,966,292.84	30,540.00	21,192,515.24	9,865,288.38	2,761,622.08	154,816,258.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	38,193,389.56	14,990.36	19,344,084.21	9,027,394.42	2,041,699.14	68,621,557.69
2. 本期增加金额	1,280,578.74	2,901.36	-28,581.75	248,963.76	67,136.88	1,570,998.99
(1) 计提	1,280,578.74	2,901.36	-28,581.75	248,963.76	67,136.88	1,570,998.99
3. 本期减少金额	0.00	0.00	920,606.57	114,107.71	0.00	1,034,714.28
(1) 处置或报废	0.00	0.00	920,606.57	114,107.71	0.00	1,034,714.28
4. 本期汇率变动影响	0.00	0.00	79,298.52	-7,385.00	-3,672.11	68,241.41
4. 期末余额	39,473,968.30	17,891.72	18,474,194.41	9,154,865.47	2,105,163.91	69,226,083.81
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	59,809.63	393,437.34	29,068.83	482,315.80
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	0.00	0.00	59,809.63	393,437.34	29,068.83	482,315.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	81,492,324.54	12,648.28	2,658,511.20	316,985.57	627,389.34	85,107,858.93
2. 期初账面价值	82,772,903.28	15,549.64	2,587,593.71	571,535.00	695,616.55	86,643,198.18

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

10、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	9,823,960.42	9,823,960.42
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 本期汇率变动影响	66,995.47	66,995.47
4. 期末余额	9,890,955.89	9,890,955.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,758,425.27	4,758,425.27
2. 本期增加金额	883,014.79	883,014.79
(1) 计提	883,014.79	883,014.79
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 本期汇率变动影响	32,084.95	32,084.95
4. 期末余额	5,673,525.01	5,673,525.01
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	4,217,430.88	4,217,430.88
2. 期初账面价值	5,065,535.15	5,065,535.15

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件类	IP 使用权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	7,141,406.10			181,169,523.00	52,844,715.00	61,765,979.38	302,921,623.48
2. 本期增加金额				57,338.05	0.00	0.00	57,338.05
（1）购置				57,338.05	0.00	0.00	57,338.05
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 本期汇率变动影响				3,948,128.62	0.00	0.00	3,948,128.62
4. 期末余额	7,141,406.10			185,174,989.67	52,844,715.00	61,765,979.38	306,927,090.15
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,523,296.81			119,835,828.88	22,647,735.00	32,146,579.34	177,153,440.03
2. 本期增加金额	71,414.04			520,715.87	0.00	1,418,951.12	2,011,081.03
（1）计提	71,414.04			520,715.87	0.00	1,418,951.12	2,011,081.03

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 本期汇率变动影响	0.00			3,074,482.20	0.00	0.00	3,074,482.20
4. 期末余额	2,594,710.85			123,431,026.95	22,647,735.00	33,565,530.46	182,239,003.26
三、减值准备							
1. 期初余额				60,873,122.15	30,196,980.00	18,425,000.00	109,495,102.15
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 本期汇率变动影响				870,840.57	0.00	0.00	870,840.57
4. 期末余额				61,743,962.72	30,196,980.00	18,425,000.00	110,365,942.72
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,546,695.25			0.00	0.00	9,775,448.92	14,322,144.17
2. 期初账面价值	4,618,109.29			460,571.97	0.00	11,194,400.04	16,273,081.30

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62					10,727.62
现代商友软件集团有限公司	70,303,443.13					70,303,443.13
现代商友软件集团国际有限	35,119,778.53					35,119,778.53

公司						
深圳市有棵树 科技有限公司	867,337,523. 37					867,337,523. 37
合计	972,771,472. 65					972,771,472. 65

(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
现代商友软件 集团有限公司	70,303,443.1 3					70,303,443.1 3
现代商友软件 集团国际有限 公司	35,119,778.5 3					35,119,778.5 3
深圳市有棵树 科技有限公司	867,337,523. 37					867,337,523. 37
合计	972,771,472. 65					972,771,472. 65

(3) 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

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

不适用

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

不适用

13、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
租赁	7,548,388.29	922,096.38	8,463,488.03	1,033,883.18
合计	7,548,388.29	922,096.38	8,463,488.03	1,033,883.18

(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	10,232,380.92	2,558,095.23	11,009,523.81	2,752,380.95
租赁	7,548,388.29	922,096.38	8,463,488.03	1,033,883.18
合计	17,780,769.21	3,480,191.61	19,473,011.84	3,786,264.13

(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	922,096.38		1,033,883.18	
递延所得税负债	922,096.38	2,558,095.23	1,033,883.18	2,752,380.95

(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	1,402,821,566.30	1,498,648,080.83
可抵扣亏损	2,679,049,372.45	2,682,226,691.42
合计	4,081,870,938.75	4,180,874,772.25

14、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
货币资金	9,471,467.56	9,471,467.56	冻结、尚未提现，使用受限	诉讼冻结、三方电商平台店铺受限资金	8,018,094.75	8,018,094.75	冻结、尚未提现，使用受限	诉讼冻结、三方电商平台店铺受限资金
固定资产	120,966,292.84	81,492,324.54	查封	法院查封，尚未解封	120,966,292.84	82,772,903.28	查封	法院查封，尚未解封
投资性房地产	7,319,809.83	4,924,604.19	查封	法院查封，尚未解封	7,319,809.83	4,963,236.54	查封	法院查封，尚未解封
合计	137,757,570.23	95,888,396.29			136,304,197.42	95,754,234.57		

其他说明：

无

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
合计	0.00	1,000,000.00

短期借款分类的说明：

不适用

16、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	43,811,369.01	47,990,994.05
推广服务费	26,606,030.17	30,785,655.21
终端物流款	44,100,633.75	48,280,258.79
暂估平台费	439,841.98	648,823.23
破产重组款	2,000,000.00	152,407,334.98
其他	15,130,496.47	23,280,765.30
合计	132,088,371.38	303,393,831.56

(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	正在协商中
上海现代商友软件有限公司	20,904,076.14	正在协商中
Click Tech Limited	10,937,358.33	正在协商中
深圳市胡翩贸易有限公司	10,689,065.62	正在协商中
POWERWIN MEDIA GROUP CO., LIMITED	8,785,146.86	正在协商中
深圳中安电子网络科技有限公司	2,243,189.51	正在协商中
合计	88,651,124.50	

其他说明：

无

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,363,518.40	50,871,749.85
合计	49,363,518.40	50,871,749.85

(1) 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	443,240.28	479,202.51
往来款及其他	48,920,278.12	50,392,547.34
合计	49,363,518.40	50,871,749.85

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营业务预收款	27,095,558.63	22,309,316.66
合计	27,095,558.63	22,309,316.66

19、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	7,478,438.76	17,060,166.25	19,666,632.31	4,871,972.70
二、离职后福利-设定提存计划	256,211.87	1,055,340.46	1,060,253.01	251,299.32
三、辞退福利	488,500.00	21,291.09	21,291.09	488,500.00
合计	8,223,150.63	18,136,797.80	20,748,176.41	5,611,772.02

(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	7,242,174.84	16,449,796.08	19,047,924.47	4,644,046.45
2、职工福利费	7,620.00	27,710.00	35,330.00	0.00
3、社会保险费	165,501.38	530,712.81	531,270.48	164,943.71
其中：医疗保险费	155,793.18	501,193.31	501,531.24	155,455.25
工伤保险费	3,639.11	6,587.28	6,858.68	3,367.71
生育保险费	6,069.09	22,932.22	22,880.56	6,120.75
4、住房公积金	821.00	51,947.36	52,107.36	661.00
5、工会经费和职工教育经费	62,321.54	0.00	0.00	62,321.54
合计	7,478,438.76	17,060,166.25	19,666,632.31	4,871,972.70

(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	255,815.90	1,040,553.69	1,045,164.68	251,204.91
2、失业保险费	395.97	14,786.77	15,088.33	94.41
合计	256,211.87	1,055,340.46	1,060,253.01	251,299.32

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	259,989.87	1,746,818.41
企业所得税	698,919.56	716,635.36
个人所得税	15,203.48	47,119.02
城市维护建设税	7,670.62	9,827.48
海外税	1,112,149.25	1,477,569.70
房产税	2,287,083.44	1,901,206.99
教育费附加	5,921.84	6,219.93
印花税	3,423.41	4,476.71
其他	10,188.99	99,812.20
合计	4,400,550.46	6,009,685.80

其他说明

无

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,041,197.69	2,161,173.53
合计	2,041,197.69	2,161,173.53

其他说明：

无

22、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	1,627,293.41	1,778,150.97
合计	1,627,293.41	1,778,150.97

其他说明：

无

23、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	1,509,567.28	1,860,318.19
合计	1,509,567.28	1,860,318.19

其他说明

无

24、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	115,973.19	115,973.19	未决诉讼
预计的销售退回	57,727.59	57,727.59	附有销售退回条件商品销售
合计	173,700.78	173,700.78	

25、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	928,636,126.00						928,636,126.00

其他说明：

无

26、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）	4,060,763,733.28			4,060,763,733.28
其他资本公积	117,661,523.16	32,690,754.81		150,352,277.97
合计	4,178,425,256.44	32,690,754.81		4,211,116,011.25

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司持有股票	122,254,275.22			122,254,275.22
预留偿债资源	24,889,680.00			24,889,680.00
合计	147,143,955.22			147,143,955.22

28、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	- 57,400,72 5.08							- 57,400,72 5.08
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 57,400,72 5.08							- 57,400,72 5.08
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 811,107.7 9	- 2,060,725 .47				- 2,060,725 .45		- 2,871,833 .24
外币 财务报表 折算差额	- 811,107.7 9	- 2,060,725 .47				- 2,060,725 .45		- 2,871,833 .24
其他综合 收益合计	- 58,211,83 2.87	- 2,060,725 .47				- 2,060,725 .45		- 60,272,55 8.32

29、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

30、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	-3,993,740,722.89	-4,056,500,417.13
调整后期初未分配利润	-3,993,740,722.89	-4,056,500,417.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,876,952.53	-30,875,961.74
期末未分配利润	-3,991,863,770.36	-4,087,376,378.87

31、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	41,496,441.93	33,510,133.32	226,432,794.27	152,662,642.09
其他业务	1,076,947.28	38,632.35	1,647,444.14	77,264.70
合计	42,573,389.21	33,548,765.67	228,080,238.41	152,739,906.79

32、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	172.79	41,697.63
教育费附加	0.00	28,140.57
房产税	619,837.00	793,671.60
车船使用税		4,800.00
印花税	2,467.93	23,675.43
海外税	6,273.14	843,916.94
其他	24,592.53	5,926.12
合计	653,343.39	1,741,828.29

其他说明：无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	5,983,159.89	9,690,112.93
折旧与摊销	3,670,504.31	3,446,632.15
中介服务费	4,848,776.68	6,955,375.41
水电物管费租赁费	793,231.24	1,633,614.35
存货报废	2,777,063.08	1,373,333.62
业务招待费	529,341.61	2,397,560.70
其他	-27,360.81	1,175,913.58
差旅费	339,768.19	1,224,336.60
装修费		274,959.20
劳务费		1,781,285.56
办公费	189,413.63	276,380.19
车辆费用	153,885.95	233,885.05
会议费	2,831.22	821.70
合计	19,260,614.99	30,464,211.04

其他说明：无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
平台费	2,172,871.90	20,493,095.23
工资性费用	3,406,196.22	15,955,850.02
订单执行费	1,136,155.09	7,194,532.26
租赁费用	1,092,702.64	8,242,381.88
折旧摊销	29,807.16	142,730.51
服务咨询	2,459,796.18	1,963,347.84

其他费用	-1,018,417.70	499,651.13
差旅费	72,753.24	468,059.55
办公费	50,406.57	125,033.01
包材费	11,919.50	367,395.27
合计	9,414,190.80	55,452,076.70

其他说明：无

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销		750,880.93
职工薪酬		1,839,795.73
技术服务费		8,800.00
房租		
差旅费		8,355.38
办公费		1,312.39
水电物管费		3,578.81
直接材料		7,335.26
合计	0.00	2,620,058.50

其他说明：无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-158,261.40	7,574,661.51
利息收入	-2,729,994.29	-53,412.37
手续费	79,103.51	510,790.87
汇兑损益	-3,847,187.32	460,908.98
其他	47,662.44	9,382.72
合计	-6,608,677.06	8,502,331.71

其他说明：无

37、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
计入其他收益的政府补助		330,661.93
代扣个税返还	120.00	638.73
增值税加计抵减		361,229.08
合计	120.00	692,529.74

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,500,000.00	557,470.10
合计	4,500,000.00	557,470.10

其他说明：无

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,532,780.65	
其他应收款坏账损失	-549,370.86	13,710,646.91
债权投资减值损失		1,151,988.69
合计	2,983,409.79	14,862,635.60

其他说明：无

40、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		-27,348,645.05
合计	0.00	-27,348,645.05

其他说明：无

41、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	46,888.45	3,630,733.71

42、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
政府补助		4,561.42	
其他	247,221.98		247,221.98
远江应收回款净额分成 50%		101,619.00	
债务重组利得		5,446,900.00	
物资处置款	50,289.88		50,289.88
债务豁免款项	7,539,860.47		7,539,860.47
火灾赔偿款	1,227,912.98		1,227,912.98
合计	9,065,285.31	5,553,080.42	9,065,285.31

其他说明：无

43、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
罚息及罚款	332,307.36	3,650,380.69	332,307.36

平台及供应商和解金	123,845.86		123,845.86
法院诉讼	27,988.41		27,988.41
非流动资产处置损失		100.00	
其他	64,597.09	442,247.04	64,597.09
合计	548,738.72	4,092,727.73	548,738.72

其他说明：无

44、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	18,496.07	441,232.67
递延所得税费用	-194,285.72	-42,016.33
合计	-175,789.65	399,216.34

（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	2,352,116.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,962,622.74
子公司适用不同税率的影响	858,113.52
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,852.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	19,949,152.79
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	-194,285.72
所得税费用	-175,789.65

其他说明：无

45、其他综合收益

详见附注 28

46、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
收到的利息收入	2,729,994.29	53,412.37
收到的政府补贴	120.00	323,861.42
其他	422,102.78	823,585.74
保证金等往来款	8,518,458.11	9,659,962.56

合计	11,670,675.18	10,860,822.09
----	---------------	---------------

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	11,469,922.32	64,359,476.58
其他	538,231.20	892,023.86
付现的往来款	4,844,080.81	1,803,270.88
手续费支出	79,103.51	518,884.67
合计	16,931,337.84	67,573,655.99

(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
业绩补偿款	33,269,717.42	
合计	33,269,717.42	

(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
收到其他与筹资有关的现金		1,899,146.99
合计	0.00	1,899,146.99

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
租赁负债款		9,946,635.51
合计	0.00	9,946,635.51

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

47、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	2,527,905.90	-29,984,314.17
加：资产减值准备	-2,983,409.79	-12,486,009.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,570,998.99	2,420,357.67
使用权资产折旧	883,014.79	1,417,592.97

无形资产摊销	2,011,081.03	2,427,108.69
长期待摊费用摊销		212,069.37
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）	-46,888.45	-3,630,733.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	126,765.95	69,936.95
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-42,016.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-194,285.72	-191,250.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	347,617.23	-13,224,943.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,355,462.28	24,499,043.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,932,948.35	-14,598,139.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,334,686.14	-43,111,297.38
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	980,775,302.66	14,586,888.69
减：现金的期初余额	1,117,815,854.75	18,868,974.75
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	-137,040,552.09	-4,282,086.06

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	980,775,302.66	1,117,815,854.75
其中：库存现金	167,858.17	147,973.13
可随时用于支付的银行存款	977,967,905.16	1,106,160,827.63
可随时用于支付的其他货币资金	2,639,539.33	11,507,053.99
三、期末现金及现金等价物余额	980,775,302.66	1,117,815,854.75

(3) 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	459,263.33	2,505,581.37	因诉讼导致银行账户冻结
其他货币资金	9,012,204.23	21,155,817.38	三方电商平台店铺受限资金
合计	9,471,467.56	23,661,398.75	

其他说明：

48、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：

不适用

49、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			
其中：美元	464,306.73	7.1418	3,315,985.79
欧元	887,768.53	8.1132	7,202,643.64
港币	269,649.02	9.6264	2,595,749.33
日元	234,901,321.00	0.049594	11,649,696.11
应收账款			
其中：美元	10,829,188.42	7.1418	77,339,897.88
欧元	1,439.48	8.1132	11,678.79
港币	134,136.87	9.6264	1,291,255.17
日元	140,714,865.00	0.049594	6,978,613.01
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	18,973,249.04	7.1418	135,503,149.97
欧元	1,561,170.05	8.1132	12,666,084.85
英镑	421,240.66	9.6264	4,055,031.09
日元	74,326,775.27	0.049594	3,686,162.09
应付账款			
其中：美元	864,103.66	7.1418	6,171,255.53
欧元	25,950.45	8.1132	210,541.19
英镑	250,847.23	9.6264	2,414,755.77
日元	616,835,357.00	0.049594	30,591,332.70
其他应付款			
其中：美元	24,110,301.00	7.1418	172,190,947.71
欧元	1,421,741.40	8.1132	11,534,872.33

英镑	408,110.98	9.6264	3,928,639.54
日元	119,171,589.27	0.049594	5,910,195.80

其他说明：无

(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

50、其他

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销		750,880.93
职工薪酬		1,839,795.73
技术服务费		8,800.00
房租		
差旅费		8,355.38
办公费		1,312.39
水电物管费		3,578.81
直接材料		7,335.26
合计		2,620,058.50
其中：费用化研发支出		2,620,058.50

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

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

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

不适用

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	1,250,000,000.00 日元	日本	日本	服务业	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
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%	非同一控制下企业合并
现代商友软件集团国际有限公司	10,000.00 港币	香港	香港	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
现代商友软件集团有限公司	26,666.00 港币	香港	香港	服务业	75.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
长沙悦云树科技有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	电子商务	100.00%		投资设立
长沙湘树云科技有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	电子商务	100.00%		投资设立
南京科树科技有限公司	100,000.00	南京	南京	服务业	100.00%		投资设立
无锡捷玛物联科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	服务业	75.00%		非同一控制下企业合并
深圳市天昊科技有限公司	4,470,000.00	深圳	深圳	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并

(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%	508,608.89		-10,867,561.80

深圳市有棵树科技有 限公司	0.00%	76.01		-39.04
------------------	-------	-------	--	--------

(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	58,76 0,038 .07	278,4 25.22	59,03 8,463 .29	64,29 6,219 .75	240,2 94.77	64,53 6,514 .52	327,7 34,18 8.59	466,4 04.40	328,2 00,59 2.99	334,7 34,22 3.11	93,78 9.71	334,8 28,01 2.82
深圳市有 棵树科技 有限公 司	252,7 61,80 6.92	9,208 ,797. 27	261,9 70,60 4.19	261,3 08,85 8.78	2,694 ,026. 00	264,0 02,88 4.78	565,9 78,54 0.51	10,63 9,177 .16	576,6 17,71 7.67	585,5 60,54 3.63	1,725 ,240. 33	587,2 85,78 3.96

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	5,279,190 .70	1,129,368 .60	1,129,368 .60	- 4,581,967 .32	143,397,3 98.69	124,238.6 5	124,238.6 5	647,796.2 7
深圳市有 棵树科技 有限公 司	635,911.7 0	8,446,013 .99	8,635,785 .70	21,546,41 2.63	89,216,69 4.67	5,590,283 .88	5,590,283 .88	- 3,046,221 .14

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

不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

不适用

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

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	120.00	363,084.52
计入营业外收入的政府补助金额		520,000.00

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七、5 及七、8 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。本公司存在一定的信用集中风险，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					
应付账款	132,088,371.38	132,088,371.38	31,124,511.45	100,963,859.93	
其他应付款	49,363,518.40	49,363,518.40	16,591,804.07	5,304,717.70	27,466,996.63
一年内到期的非流动负债	2,041,197.69	2,203,596.68		2,203,596.68	
租赁负债	1,509,567.28	1,557,878.16		1,557,878.16	
小计	185,002,654.75	185,213,364.62	47,716,315.52	110,030,052.47	27,466,996.63

续上表

项目	期初数				
	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	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付账款	303,393,831.56	303,393,831.56	181,531,846.43	121,861,985.13	
其他应付款	50,871,749.85	50,871,749.85	17,094,547.88	5,807,461.52	27,969,740.45
一年内到期的非流动负债	2,161,173.53	2,268,282.67		2,268,282.67	
租赁负债	1,860,318.19	1,901,251.01		1,901,251.01	
小计	359,287,073.13	359,435,115.09	199,626,394.31	131,838,980.33	27,969,740.45

(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。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、49 之说明。

2、套期

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、其他

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，公司总股份为 928,636,126.00 元，公司第一大股东为王维先生，其直接持有公司股份 91,852,462 股，占公司总股本的 9.89%。同时，王维先生及其一致行动人合计持有公司股份 167,154,503 股，占公司总股本的 18.00%。

本企业最终控制方是肖四清先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金华市维康氏科技有限公司	前控股股东肖四清控制的企业
上海现代商友软件有限公司	2023 年 12 月进入破产清算程序子公司

南京点触智能科技有限公司	2023 年 12 月进入破产清算程序子公司
苏州天泽信息科技有限公司	2023 年 12 月进入破产清算程序子公司

4、关联交易情况

不适用

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京点触智能科技有限公司	3,604,574.16	3,604,574.16	3,604,574.16	3,604,574.16
小计		3,604,574.16	3,604,574.16	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	777,115.98	777,115.98	777,115.98	705,716.98
	南京点触智能科技有限公司	5,979,687.25	5,979,687.25	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	1,925,214.92	1,925,214.92
	上海现代商友软件有限公司	60,000.00	3,000.00	60,000.00	3,000.00
小计		8,742,018.15	8,685,018.15	8,742,018.15	8,613,619.15

(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	上海现代商友软件有限公司	20,904,076.14	20,904,076.14
其他应付款	上海现代商友软件有限公司	13,027,841.48	13,027,841.48

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

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

本公司资产负债表日不存在重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、债务重组

2024 年 12 月 23 日，长沙中院出具（2024）湘 01 破 61 号之二《民事裁定书》，裁定重整计划执行完毕，并终结公司重整程序。

2、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

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

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	跨境电商业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	5,915,102.40	36,788,940.83	-130,654.02	42,573,389.21
营业成本	1,522,063.50	32,105,631.17	-78,929.00	33,548,765.67
资产总额	321,009,067.48	1,221,533,832.00	-394,952,590.98	1,147,590,308.50

负债总额	328,539,399.30	94,521,512.10	-196,591,286.12	226,469,625.28
------	----------------	---------------	-----------------	----------------

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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。截至目前，公司收到陈进承诺业绩补偿款 8,613.60 万元，收到孙伯荣承诺业绩补偿款 500 万元；公司尚有 22,265.63 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。

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）	450,722.95	2,039,704.84
1 至 2 年	2,009,508.06	524,376.03
2 至 3 年	404,572.81	4,171,995.31
3 年以上	36,302,421.60	33,156,909.43
3 至 4 年	4,171,995.31	2,091,569.23
4 至 5 年	2,091,569.23	2,448,051.10
5 年以上	30,038,857.06	28,617,289.10
合计	39,167,225.42	39,892,985.61

(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	13,504,834.19	34.48%	13,504,834.19	100.00%	0.00	13,981,317.33	35.05%	13,981,317.33	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	25,662,391.23	65.52%	23,956,709.53	93.35%	1,705,681.70	25,911,668.28	64.95%	24,409,806.48	94.20%	1,501,861.80
其中：										
合计	39,167,225.42	100.00%	37,461,543.72	95.65%	1,705,681.70	39,892,985.61	100.00%	38,391,123.81	96.24%	1,501,861.80

按单项计提坏账准备类别名称：

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
按单项计提坏账准备的应收账款	13,981,317.33	13,981,317.33	13,504,834.19	13,504,834.19	100.00%	预计无法收回
合计	13,981,317.33	13,981,317.33	13,504,834.19	13,504,834.19		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他业务账龄组合	25,662,391.23	23,956,709.53	93.35%
合计	25,662,391.23	23,956,709.53	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,981,317.33		476,483.14			13,504,834.19
按组合计提坏账准备的应收账款	24,409,806.48	-453,096.95				23,956,709.53
合计	38,391,123.81	-453,096.95	476,483.14			37,461,543.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,671,624.98	60,927,281.51
合计	94,671,624.98	60,927,281.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联方往来款	86,446,729.65	53,924,023.69
其他关联方往来款	14,065,179.27	7,964,902.17
非关联方往来款	8,577,954.50	13,222,849.26
房租押金和员工备用金	1,022,120.85	925,515.20
合计	110,111,984.27	76,037,290.32

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）	34,218,725.42	14,370,824.34
1 至 2 年	14,364,724.34	27,123,662.87
2 至 3 年	27,123,662.87	27,635,679.36
3 年以上	34,404,871.64	6,907,123.75
3 至 4 年	27,635,679.36	26,000.00
4 至 5 年	26,000.00	180,900.00
5 年以上	6,743,192.28	6,700,223.75
合计	110,111,984.27	76,037,290.32

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	
按单项计提坏账准备	20,720,393.83	18.82%	14,223,423.83	68.64%	6,496,970.00	20,720,393.83	27.25%	14,223,423.83	68.64%	6,496,970.00
其中：										
按组合计提坏账准备	89,391,590.44	81.18%	1,216,935.46	1.36%	88,174,654.98	55,316,896.49	72.75%	886,584.98	1.60%	54,430,311.51
其中：										
合计	110,111,984.27	100.00%	15,440,359.29	14.02%	94,671,624.98	76,037,290.32	100.00%	15,110,008.81	19.87%	60,927,281.51

按单项计提坏账准备类别名称：

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
按单项计提坏账准备	20,720,393.83	14,223,423.83	20,720,393.83	14,223,423.83	68.64%	根据预计可收回情况

合计	20,720,393.83	14,223,423.83	20,720,393.83	14,223,423.83		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称:

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	89,391,590.44	1,216,935.46	1.36%
合计	89,391,590.44	1,216,935.46	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	8,506.55	1,514.76	15,099,987.50	15,110,008.81
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-201,944.29	201,944.29	0.00
本期计提	38,943.85	291,406.63		330,350.48
2025 年 6 月 30 日余额	47,450.40	90,977.10	15,301,931.79	15,440,359.29

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	14,223,423.83					14,223,423.83
按组合计提坏账准备	886,584.98	330,350.48				1,216,935.46
合计	15,110,008.81	330,350.48				15,440,359.29

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	2,724,373,698.54	2,659,777,123.65	64,596,574.89	2,724,373,698.54	2,575,500,000.00	148,873,698.54
合计	2,724,373,698.54	2,659,777,123.65	64,596,574.89	2,724,373,698.54	2,575,500,000.00	148,873,698.54

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	-1,037,735.85			
其他业务	1,076,947.28	38,632.35	822,547.38	77,264.70
合计	39,211.43	38,632.35	822,547.38	77,264.70

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	46,888.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,516,546.59	
处置子公司形成的投资收益	4,500,000.00	
减：所得税影响额	2,160,532.38	
少数股东权益影响额（税后）	26,612.99	
合计	10,876,289.67	--

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	-0.20%	0.0020	0.0020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	-0.0097	-0.0097

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