

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-64



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024BJAA4B0065

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.:

### 一、 审计意见

我们审计了Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. (以下简称石基零售公司) 财务报表, 包括2023年12月31日的合并资产负债表, 2023年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了石基零售公司2023年12月31日的合并财务状况以及2023年度的合并经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于石基零售公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

石基零售公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估石基零售公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算石基零售公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石基零售公司的财务报告过程。





#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对石基零售公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石基零售公司不能持续经营。

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

就石基零售公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日





# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：Shijiazhuang Retail Information Technology Co. Ltd.

单位：人民币元

目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	95,053,452.49	535,485,636.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	866,372.39	985,216.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	110,294,678.67	129,392,604.78
应收款项融资			
预付款项	六、4	41,450.00	71,100.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,119,432.54	3,700,353.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,433,949.50	17,917,901.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	79,248.27	
其他流动资产	六、8	486,699,477.72	1,401,493.26
<b>流动资产合计</b>		<b>716,588,061.58</b>	<b>688,954,305.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9	192,260,980.65	188,119,588.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	403,731.18	539,451.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	5,689,833.49	8,588,084.48
无形资产	六、12	155,739,126.21	156,850,452.09
开发支出	六、13	4,801,839.64	10,918,950.33
商誉	六、14	416,890,618.15	416,890,618.15
长期待摊费用	六、15	193,006.88	360,096.30
递延所得税资产	六、16	19,181,881.79	17,574,193.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>795,161,017.99</b>	<b>799,841,434.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,511,749,079.57</b>	<b>1,488,795,740.59</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_

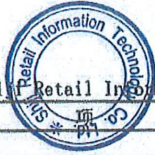
主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

2024.2.
许东子
周玉梅







## 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: Shanghai Retail Information Technology Co., Ltd.

单位: 人民币元

目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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	六、17	15,320,457.14	16,060,673.37
预收款项			-
合同负债	六、18	35,239,676.16	44,548,585.48
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	六、19	8,102,175.38	875,130.68
应交税费	六、20	23,472,442.23	19,032,297.12
其他应付款	六、21	10,018,483.64	18,332,486.71
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	六、22	3,655,855.13	5,208,699.29
其他流动负债	六、23	2,849,042.15	3,341,772.73
<b>流动负债合计</b>		<b>98,658,131.83</b>	<b>107,399,645.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	六、24	1,517,107.34	3,003,270.74
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	六、16	164,353.64	2,167.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,681,460.98</b>	<b>3,005,438.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,339,592.81</b>	<b>110,405,083.46</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、25	130,365.91	130,365.91
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,034,588,271.68	1,034,588,271.68
减: 库存股			
其他综合收益	六、27	-1,193,594.00	-1,348,753.19
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、28	372,498,251.09	340,091,976.64
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,406,023,294.68</b>	<b>1,373,461,861.04</b>
少数股东权益		5,386,192.08	4,928,796.09
<b>股东权益合计</b>		<b>1,411,409,486.76</b>	<b>1,378,390,657.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,511,749,079.57</b>	<b>1,488,795,740.59</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李东.2.

许东子

周玉梅







合并利润表  
2023年度

编制单位: Shiji Retail Information Technology Co., Ltd.

单位: 人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		222,669,572.66	224,122,149.44
其中:营业收入	六、29	222,669,572.66	224,122,149.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,535,207.78	216,779,541.32
其中:营业成本	六、29	151,692,379.24	167,250,938.41
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	六、30	1,561,021.36	1,602,672.93
销售费用	六、31	25,898,080.81	23,547,173.08
管理费用	六、32	17,473,233.14	29,775,210.27
研发费用	六、33	8,182,823.25	15,548,217.34
财务费用	六、34	-3,272,330.02	-20,944,870.71
其中:利息费用		166,209.45	333,257.53
利息收入		2,909,282.16	18,748,804.83
加:其他收益	六、35	4,791,666.05	6,188,409.19
投资收益(损失以“-”号填列)	六、36	21,365,677.27	20,537.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,986,232.88	971,532.79
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)	六、37	-118,844.22	153,515.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、38	-10,768,689.46	-12,289,242.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、39	-684,629.29	-88,574,673.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、40	-19,318.84	7,055.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,720,226.39	-87,151,789.46
加:营业外收入	六、41	48,462.31	22,058.21
减:营业外支出	六、42	190,980.59	53,130.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,577,708.11	-87,182,861.70
减:所得税费用	六、43	2,714,037.67	-6,450,790.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,863,670.44	-80,732,071.20
(一)按经营持续性分类		32,863,670.44	-80,732,071.20
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,863,670.44	-80,732,071.20
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类		32,863,670.44	-80,732,071.20
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,406,274.45	-80,628,965.75
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		457,395.99	-103,105.45
六、其他综合收益的税后净额		155,159.19	1,848,891.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		155,159.19	1,848,891.42
(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		155,159.19	1,848,891.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益		155,159.19	1,848,891.42
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(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,018,829.63	-78,883,179.78
归属于母公司股东的综合收益总额		32,561,433.64	-78,780,074.33
归属于少数股东的综合收益总额		457,395.99	-103,105.45
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







合并现金流量表  
2023年度

编制单位: Shiji Retail Information Technology Co., Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,389,692.24	249,533,968.24
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		3,797,583.52	3,954,329.62
收到其他与经营活动有关的现金		3,200,094.14	8,994,271.51
经营活动现金流入小计		246,387,369.90	262,482,569.37
购买商品、接受劳务支付的现金		34,873,201.07	34,493,707.68
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		99,553,052.02	135,176,988.82
支付的各项税费		13,803,538.19	29,003,245.25
支付其他与经营活动有关的现金		13,437,062.44	29,993,289.33
经营活动现金流出小计		161,666,853.72	228,666,231.08
经营活动产生的现金流量净额	六、44	84,720,516.18	33,816,338.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		438,400,105.20	570,897,510.21
取得投资收益收到的现金		16,276,199.71	21,002,052.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	96,171.93
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		454,678,104.91	591,995,734.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,768,797.57	48,093,338.26
投资支付的现金		482,924,263.10	537,222,157.75
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		527,693,060.67	585,315,496.01
投资活动产生的现金流量净额		-73,014,955.76	6,680,238.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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		5,665,847.99	9,470,048.66
筹资活动现金流出小计		5,665,847.99	9,470,048.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,665,847.99	-9,470,048.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,346.33	7,077.67
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	6,046,058.76	31,033,605.98
加: 期初现金及现金等价物余额	六、44	88,377,546.63	57,343,940.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	94,423,605.39	88,377,546.63

法定代表人:

张东平

主管会计工作负责人:

许东子

会计机构负责人:

周玉梅







合并所有者权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

编制单位：Retail Information Technology Co., Ltd.

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	小计		
一、上年年末余额	130,365.91	1,014,568,271.68	-1,249,783.19	310,001,976.04	1,373,401,061.04	4,928,794.07	1,378,329,857.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	130,365.91	1,014,568,271.68	-1,249,783.19	310,001,976.04	1,373,401,061.04	4,928,794.07	1,378,329,857.13
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)			155,159.19	32,406,274.45	32,561,433.64	457,303.05	33,018,829.63
(一) 综合收益总额			155,159.19	32,406,274.45	32,561,433.64	457,303.05	33,018,829.63
(二) 所有者权益内部结转							
1. 所有者权益内部结转							
2. 其他权益工具投资公允价值变动							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者权益的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	130,365.91	1,014,684,271.68	-1,194,624.00	372,408,250.49	1,406,403,294.08	5,386,097.12	1,411,789,391.20

法定代表人：

张东.2.

主管会计工作负责人：

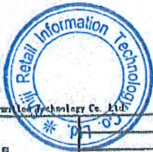
许东子

会计机构负责人：

周路梅







合并所有者权益变动表（续）  
2023年度

编制单位：Shiji Retail Information Technology Co., Ltd.

单位：人民币元

项 目	2023年度					少数所有者权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润		
一、上年年末余额	130,265.91	1,032,431,109.31	-2,197,644.61	430,720,942.29	1,450,684,773.00	5,031,901.54	1,455,116,674.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	130,265.91	1,032,431,109.31	-2,197,644.61	430,720,942.29	1,450,684,773.00	5,031,901.54	1,455,116,674.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,157,162.37	1,819,891.42	-6,628,565.75	-76,822,911.86	-103,169.45	-76,726,817.41
（一）综合收益总额			1,819,891.42	-6,628,565.75	-76,780,074.23	-103,169.45	-76,693,179.79
（二）所有者投入和减少资本							
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		2,157,162.37					
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者权益的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
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.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	130,265.91	1,034,588,271.68	-1,218,753.19	845,091,976.64	1,373,461,861.64	4,928,732.09	1,378,390,693.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张东.2.

许东子

周子梅





## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 系由 eFuture Holding Co. Ltd. 更名而来的（以下简称公司或本公司，与合并报表范围子公司合称集团或本集团），成立于 2000 年 11 月 2 日。注册地址：The Offices of Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House, Great Cayman, KY1-1104, Cayman Islands, 注册资本：50,000 美元。

本公司的母公司为石基（香港）有限公司（以下简称石基香港），石基香港于 2015 年 11 月从美国纳斯达克市场购买本公司股权，截至 2015 年 12 月 31 日，石基（香港）持有本公司 2,744,857 股，占本公司截至 2015 年 12 月 31 日股本的 56.49%；2017 年 1 月 11 日，石基香港完成本公司私有化，本公司成为石基香港的全资子公司。

2018 年 3 月 5 日，石基香港对本公司发行新股增资，共计发行 5,692,696 股，每股 0.001 美元。本次增发后公司共计发行 20,000,000 股，每股 0.001 美元，股本 20,000 美元。

2018 年 2 月 7 日石基香港与 ALIBABA SJ INVESTMENT LIMITED（以下简称阿里 SJ 投资）签署《股份购买协议》，将本公司 38%的股权以 4.86 亿美元的价格转让给阿里 SJ 投资和/或其关联方。上述事项于 2018 年 4 月 4 日实际交割完成。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 6 家子公司，其中二级子公司 1 家、三级子公司 4 家、四级子公司 1 家。

序号	名称	本文简称	级次
1	北京石基大商信息技术有限公司	石基大商	二级
2	北京富基融通信息技术有限公司	北京富基	三级
3	北京长京益康信息科技有限公司	长益科技	三级
4	北京长益联合信息科技有限公司	长益联合	四级
5	上海时运信息技术股份有限公司	上海时运	三级
6	广州合光信息科技有限公司	广州合光	三级

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团正常经营且财务状况良好，不存在可能导致对本集团自报表期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。



## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的债权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业

务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终

止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团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本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。



本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6） 金融资产减值准备计提

1) 本集团以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整

个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本集团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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

5) 以组合为基础的评估：为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、初始确认日期、债务人性质以及担保物类型为共同风险特征，对应收票据、应收账款、其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信

用风险是否显著增加。按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加；按照初始确认日期、债务人性质及担保物类型为共同风险特征，对应收账款、其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 10. 应收账款

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款/其他应收款/长期应收款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息进行测算，本集团按以下方法确认预期信用减值损失：

##### (1) 单项金额重大并单独计提损失准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将占应收款项比重超过 30% 的单个客户应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提损失准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试信用风险未显著增加的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### (2) 按信用风险特征组合计提损失准备的应收款项

组合名称	损失准备计提方法
组合 1 (账龄组合)	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，编制应收款项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。
组合 2 (备用金组合)	预期信用风险较小，不计提减值准备；当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失。
组合 3 (内部关联方组合)	

## 11. 存货

本集团存货主要为发出商品、未完工项目成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

发出商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。



后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备及家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
2	运输设备	5-8	5	11.88-19.00
3	办公设备及家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 使用权资产

评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权

获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法方法计入相关资产成本或当期损益。



(2) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 15. 无形资产

本集团无形资产包括商标权、软件及软件著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会



计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租

赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体政策如下：

在公司与客户订立了合同，并且合同满足如下条款：①合同各方已批准该合同并承诺履行各自义务、②该合同明确了合同各方与所转让的商品（或提供的服务）相关的权利和义务、③该合同有明确的与所转让的商品相关的支付条款、④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额、⑤企业因向客户



转让商品而有权取得的对价很可能收回的情况下，按照如下原则确认：

①销售自行开发研制的软件产品收入，是指销售时不转让所有权的软件产品。对于不需要安装就可以使用的软件产品，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于需要提供安装服务的软件产品，在相关软件安装在客户提供的设备上安装完成并在客户验收后确认收入；对于系统集成中的销售自行开发软件收入，按系统集成收入确认的原则确认。

②自行开发研制的云架构软件产品，是指公司以数据平台为依托，向客户提供固定期限的软件许可、维护及技术支持服务，公司在客户已经接受服务，收到价款或取得收款的依据后，根据与用户签订的服务期间及合同总金额，按提供服务的进度确认收入。

③销售商品收入，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于系统集成中的外购商品收入，按系统集成收入确认的原则确认。

④系统集成收入，是指系统集成包括外购商品、自行开发软件产品的销售及安装。公司在将系统集成中外购商品的所有权、自行开发研制的软件产品使用权上满足如下前提来确认收入实现：如果在合同开始日，软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成安装完成并经客户验收通过后确认收入。

⑤技术支持与维护收入，主要是指根据合同规定向用户提供的后续服务，后续服务包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司在客户已接受服务，收到价款或取得收款的依据后，根据与用户签订的技术支持与维护合同规定的维护期间及合同总金额，按提供技术支持与维护的进度确认技术与维护收入。

⑥一次性技术开发收入，主要是指根据公司客户的要求对自行开发研究的软件进行再次进行定制化开发，向客户一次性收取的技术开发费。公司提供一次性技术开发服务是在相关软件提供给客户，并在客户验收确认接受相关服务时确认收入。

⑦支付业务手续费收入，主要是指独立的第三方支付平台应用本集团的支付系统建立商户、银行、消费者的支付通道，为交易提供资金代收代付服务；即在客户已经接受支付服务时确认收入。

## 23. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府

文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照系统、合理的方法分期计入当期损益。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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，公司根据上述解释16号规定时间变更会计政策，执行解释第16号对公司报告期财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

无

## 五、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 <sup>注1</sup>	应税收入	6%、13%
城市维护建设税 <sup>注2</sup>	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注3

注1：当期应纳增值税额为依据本集团应税收入及适用税率计算的销项税额减除可抵扣进项税后的余额，如果当期销项税额减去可抵扣进项税额为负数则根据可抵扣进项税额的预期抵扣期限重分类至其他流动资产或者其他非流动资产列报。

注2：上海时运按照5%的税率缴纳城市建设维护税，本集团其他子公司按照7%的税率缴纳城市建设维护税。

注3：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	简称	所得税税率(%)
Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.	石基零售	0.00
北京石基大商信息技术有限公司	石基大商	15.00



## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	简称	所得税税率 (%)
北京富基融通信息技术有限公司	北京富基	15.00
广州合光信息科技有限公司	广州合光	25.00
上海时运信息技术股份有限公司	上海时运	20.00
北京长京益康信息科技有限公司	长益科技	15.00
北京长益联合信息科技有限公司	长益联合	20.00

### 2. 税收优惠

#### (1) 享受的企业所得税优惠政策

1) 石基大商、富基融通、长益科技为高新技术企业,享受企业所得税税率为15.00%的优惠。

2) 本公司系在英属开曼群岛注册的公司,依据当地政策,本年度收益免征所得税,实际执行的所得税税率为0.00%。

3) 广州合光系软件企业,根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)的规定:“在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。”广州合光2021年通过企业所得税减免备案,本年属于获利年度第三年,实际执行的企业所得税税率为12.50%。

4) 上海时运、长益联合系小型微利企业,根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号文件),《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),以及《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》(2022年第13号),自2022年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;自2022年1月1日至2024年12月31日,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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》(2022年第13号),《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号),以及《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》(2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税优惠政策

1) 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)的通知,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:1. 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。2. 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%,抵减应纳税额。

2) 根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18 号文)及《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,在 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 1 日按 16%的法定税率征收增值税,2019 年 4 月 1 日之后按 13%的法定税率征收增值税,以实际超过 3%的部分即征即退,自行开发软件产品销售实际税负为 3%。

## (3) 城建税及附加税优惠政策

长益联合、上海时运、广州合光系小规模纳税人,根据《财政部税务总局公告 2022 年第 10 号财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。

## (4) 研发费用税前加计扣除优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,865.08	1,771.24
银行存款	94,421,740.31	534,854,018.16
其他货币资金	629,847.10	629,847.10
<b>合计</b>	<b>95,053,452.49</b>	<b>535,485,636.50</b>
其中：存放在境外的款项总额	54,457.70	34,006,407.28

注：使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	438,392,186.60
应收利息	0.00	8,086,056.17
履约保函保证金	629,847.10	629,847.10
<b>合计</b>	<b>629,847.10</b>	<b>447,108,089.87</b>

## 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	866,372.39	985,216.61
其中：其他	866,372.39	985,216.61

## 3. 应收账款

(1) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提损失准备的应收账款	169,490,605.73	90.51	59,195,927.06	—	110,294,678.67
其中：账龄组合	163,713,774.34	87.42	59,195,927.06	36.16	104,517,847.28
内部关联方组合	5,776,831.39	3.08	0.00	—	5,776,831.39
单项计提损失准备的应收账款	17,780,683.55	9.49	17,780,683.55	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>187,271,289.28</b>	<b>100.00</b>	<b>76,976,610.61</b>	<b>—</b>	<b>110,294,678.67</b>



## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提损失准备的应收账款	181,356,571.80	92.25	51,963,967.02	—	129,392,604.78
其中：账龄组合	171,173,707.41	87.07	51,963,967.02	30.36	119,209,740.39
内部关联方组合	10,182,864.39	5.18	0.00	—	10,182,864.39
单项计提损失准备的应收账款	15,239,367.73	7.75	15,239,367.73	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>196,595,939.53</b>	<b>100.00</b>	<b>67,203,334.75</b>	<b>—</b>	<b>129,392,604.78</b>

## 1) 按单项计提应收账款信用损失准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中迪禾邦集团有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	存在偿还风险
华润万家有限公司	916,083.62	916,083.62	100.00	存在偿还风险
家乐福（上海）供应链管理有限公司	793,537.87	793,537.87	100.00	存在偿还风险
复华文商产业有限公司	735,262.17	735,262.17	100.00	存在偿还风险
北京致远尚源商业管理有限公司	732,236.66	732,236.66	100.00	存在偿还风险
上海绿地优鲜超市有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	存在偿还风险
武汉市汉口精武食品工业园有限公司	652,000.02	652,000.02	100.00	存在偿还风险
上海城市超市有限公司	612,000.00	612,000.00	100.00	存在偿还风险
其他	11,429,563.21	11,429,563.21	100.00	存在偿还风险
<b>合计</b>	<b>17,780,683.55</b>	<b>17,780,683.55</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款信用损失准备

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	61,985,286.77	3,099,264.34	5.00
1-2年	19,318,999.28	1,931,899.94	10.00
2-3年	22,746,644.07	4,549,328.81	20.00
3-4年	15,012,132.11	7,506,066.06	50.00
4-5年	12,706,721.00	10,165,376.80	80.00
5年以上	31,943,991.11	31,943,991.11	100.00
<b>合计</b>	<b>163,713,774.34</b>	<b>59,195,927.06</b>	—

组合中，按其他方法计提信用损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	5,776,831.39	0.00	0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	65,237,286.26
1-2年	20,674,378.32
2-3年	25,052,690.36
3-4年	15,536,181.42
4-5年	15,024,880.60
5年以上	45,745,872.32
<b>合计</b>	<b>187,271,289.28</b>

(3) 本年应收账款信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	51,963,967.02	7,858,787.11	58,500.00	568,327.07	0.00	59,195,927.06
单项计提损失准备的应收账款	15,239,367.73	2,758,726.42	0.00	217,410.60	0.00	17,780,683.55
<b>合计</b>	<b>67,203,334.75</b>	<b>10,617,513.53</b>	<b>58,500.00</b>	<b>785,737.67</b>	<b>0.00</b>	<b>76,976,610.61</b>

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (4) 本年实际核销的应收账款

公司名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
兰州亚欧连锁超市管理有限公司	货款	387,931.03	无法收回	内部审批程序	否
中百超市有限公司	货款	127,410.61	无法收回	内部审批程序	否
文山光大商业管理有限责任公司	货款	90,566.04	无法收回	内部审批程序	否
石家庄北国纽可尔瑞特商贸有限责任公司	货款	80,000.00	无法收回	内部审批程序	否
其他	货款	99,829.99	无法收回	内部审批程序	否
<b>合计</b>	—	<b>785,737.67</b>	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
华润万家有限公司	19,122,687.94	1年以内: 8,090,013.23元 1-2年: 4,132,075.32元; 2-3年: 6,306,910.66元; 4-5年: 593,688.73元	10.21	2,554,041.31
软通动力信息技术(集团)股份有限公司	3,701,410.23	1年以内	1.98	185,070.51
北京中长石基信息技术股份有限公司	3,411,460.71	1年以内: 1,454,771.83元 1-2年: 862,361.58元; 2-3年: 1,094,327.30元;	1.82	0.00
邯郸阳光新世纪股份有限公司	2,924,034.48	1-2年: 183,649.29元; 2-3年: 2,506,350.71元; 4-5年: 234,034.48元	1.56	706,862.66
财付通支付科技有限公司	2,672,250.03	1年以内	1.43	133,612.50
<b>合计</b>	<b>31,831,843.39</b>	—	<b>17.00</b>	<b>3,579,586.98</b>



## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 4. 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,450.00	100.00	71,100.00	100.00

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,119,432.54	3,700,353.47

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	720,529.35	467,529.35
备用金、押金、保证金	3,525,721.72	4,129,966.72
代垫款	848,770.75	848,770.75
小计	5,095,021.82	5,446,266.82
减：信用减值准备	1,975,589.28	1,745,913.35
合计	3,119,432.54	3,700,353.47

## (2) 其他应收款信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	897,142.60	848,770.75	1,745,913.35
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	209,675.93	0.00	209,675.93
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	-20,000.00	0.00	-20,000.00

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用损失准备	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)	
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	—	1,126,818.53	848,770.75	1,975,589.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,288,008.00
1-2年	783,943.66
2-3年	1,113,047.81
3-4年	309,878.00
4-5年	724,492.00
5年以上	875,652.35
<b>合计</b>	<b>5,095,021.82</b>

(4) 其他应收款信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	897,142.60	209,675.93	0.00	-20,000.00	0.00	1,126,818.53
单项计提损失准备的应收账款	848,770.75	0.00	0.00	0.00	0.00	848,770.75
<b>合计</b>	<b>1,745,913.35</b>	<b>209,675.93</b>	<b>0.00</b>	<b>-20,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,975,589.28</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备年末余额
华润守正招标有限公司	保证金	810,000.00	1年以内	15.90	40,500.00
上海申通物业发展有限公司	押金	494,054.00	2-3年: 21,978元; 3-4年: 21,978元; 4-5年: 450,098元	9.70	375,463.00
北京商用联合科技有限公司	押金	384,662.55	2-3年	7.55	76,932.51
湖北森南房地产有限公司	押金	380,611.92	1-2年: 345,206.16元; 2-3年: 35,405.76元;	7.47	41,601.77
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司	保证金	350,000.00	2-3年	6.87	70,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,419,328.47</b>	<b>—</b>	<b>47.48</b>	<b>604,497.28</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目成本	22,121,661.61	1,687,712.11	20,433,949.50

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目成本	19,303,632.52	1,385,731.30	17,917,901.22

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	1,385,731.30	684,629.29	0.00	382,648.48	0.00	1,687,712.11

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的待摊费用	79,248.27	0.00

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	484,631,925.06	0.00
待抵扣进项税	60,166.32	14,899.75
待摊费用	2,007,386.34	998,982.33
预缴增值税	0.00	387,611.18
合计	486,699,477.72	1,401,493.26



Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备年 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
<b>联营企业</b>											
北京科码先锋互 联网技术股份有 限公司	59,115,582.75	0.00	0.00	3,313,370.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,428,953.65	0.00
浙江由由科技有 限公司	9,133,005.13	0.00	0.00	663,743.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,796,749.04	0.00
深圳九章数据科 技有限公司	19,980,914.09	0.00	0.00	100,897.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,081,811.76	0.00
科传计算机科技 控股有限公司	99,890,086.61	0.00	0.00	-91,779.60	155,159.19	0.00	0.00	0.00	0.00	99,953,466.20	0.00
<b>合计</b>	<b>188,119,588.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,986,232.88</b>	<b>155,159.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192,260,980.65</b>	<b>0.00</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	运输设备	办公设备及家具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	3,188,364.82	4,032,173.09	2,068,269.03	9,288,806.94
2. 本年增加金额	0.00	124,105.30	0.00	124,105.30
购置	0.00	124,105.30	0.00	124,105.30
3. 本年减少金额	1,092,729.31	710,454.17	828,126.06	2,631,309.54
处置或报废	1,092,729.31	710,454.17	828,126.06	2,631,309.54
4. 年末余额	2,095,635.51	3,445,824.22	1,240,142.97	6,781,602.70
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	2,931,717.98	3,884,787.75	1,932,850.17	8,749,355.90
2. 本年增加金额	28,934.60	65,405.80	22,455.94	116,796.34
计提	28,934.60	65,405.80	22,455.94	116,796.34
3. 本年减少金额	1,021,273.75	680,347.21	786,659.76	2,488,280.72
处置或报废	1,021,273.75	680,347.21	786,659.76	2,488,280.72
4. 年末余额	1,939,378.83	3,269,846.34	1,168,646.35	6,377,871.52
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	156,256.68	175,977.88	71,496.62	403,731.18
2. 年初账面价值	256,646.84	147,385.34	135,418.86	539,451.04

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	20,854,762.60
2. 本年增加金额	3,032,718.38
租入	3,032,718.38
3. 本年减少金额	12,785,695.42
处置	12,785,695.42
4. 年末余额	11,101,785.56
二、累计折旧	—

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物
1. 年初余额	12,266,678.12
2. 本年增加金额	5,834,609.89
计提	5,834,609.89
3. 本年减少金额	12,689,335.94
处置	12,689,335.94
4. 年末余额	5,411,952.07
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	5,689,833.49
2. 年初账面价值	8,588,084.48

12. 无形资产

项目	商标权及其他	软件	著作权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	2,450,000.00	12,059,319.59	468,582,201.16	483,091,520.75
2. 本年增加金额	0.00	0.00	57,195,215.17	57,195,215.17
购置	0.00	0.00	51,115.01	51,115.01
内部研发	0.00	0.00	57,144,100.16	57,144,100.16
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	2,450,000.00	12,059,319.59	525,777,416.33	540,286,735.92
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	10,755,456.10	308,948,916.38	319,704,372.48
2. 本年增加金额	0.00	248,710.14	58,057,830.91	58,306,541.05
计提	0.00	248,710.14	58,057,830.91	58,306,541.05
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	11,004,166.24	367,006,747.29	378,010,913.53
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	2,074,000.00	827,235.95	3,635,460.23	6,536,696.18
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	2,074,000.00	827,235.95	3,635,460.23	6,536,696.18
四、账面价值	—	—	—	—

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	商标权及其他	软件	著作权	合计
1. 年末账面价值	376,000.00	227,917.40	155,135,208.81	155,739,126.21
2. 年初账面价值	376,000.00	476,627.54	155,997,824.55	156,850,452.09

注 1：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 99.20%。

注 2：本集团持有商标权因无法预计使用年限，因此未予摊销，于每年度末进行减值测试，经测试本年不存在减值。

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
ROC 移动生鲜外采优化项目	3,199,718.28	6,387,358.36	0.00	9,587,076.64	0.00	0.00
iWMS iPCS 系统研发项目	1,692,925.26	3,209,288.27	0.00	4,902,213.53	0.00	0.00
mySHOP R10 零售商业系统	1,968,321.90	1,908,569.26	0.00	3,876,891.16	0.00	0.00
MSS 5.0(MySQL 数据库版本)	1,759,799.91	2,631,892.47	0.00	4,391,692.38	0.00	0.00
iUKY 发票管理平台	1,671,328.63	467,119.95	0.00	2,138,448.58	0.00	0.00
iSRM 供应链协同平台	189,172.84	4,478,892.33	0.00	4,668,065.17	0.00	0.00
iPOS 多语言版产品研发	0.00	7,766,228.13	0.00	7,313,141.30	453,086.83	0.00
系统开发框架 v3.3	0.00	3,387,557.91	0.00	3,387,557.91	0.00	0.00
嗨 SHOP 线上产品 1.0	0.00	12,793,428.51	0.00	11,674,618.66	1,118,809.85	0.00
商友 V10: 智慧招商管理系统研发项目	144,649.46	1,881,452.93	0.00	2,026,102.39	0.00	0.00
家电信息管理系统	0.00	1,741,652.33	0.00	0.00	223,213.97	1,518,438.36
其他项目	293,034.05	12,556,372.27	0.00	3,178,292.44	6,387,712.60	3,283,401.28
<b>合计</b>	<b>10,918,950.33</b>	<b>59,209,812.72</b>	<b>0.00</b>	<b>57,144,100.16</b>	<b>8,182,823.25</b>	<b>4,801,839.64</b>



## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 14. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Shiji Retail 收购原广州融通、茂进系统、河北商业业务商誉	80,625,667.44	0.00	0.00	0.00	0.00	80,625,667.44
北京长京益康信息科技有限公司	518,792,424.49	0.00	0.00	0.00	0.00	518,792,424.49
上海时运信息技术有限公司	9,252,141.81	0.00	0.00	0.00	0.00	9,252,141.81
广州合光信息技术有限公司	12,649,039.24	0.00	0.00	0.00	0.00	12,649,039.24
<b>合计</b>	<b>621,319,272.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>621,319,272.98</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
零售资产组	204,428,654.83	0.00	0.00	0.00	0.00	204,428,654.83

注 1：北京石基大商信息技术有限公司（以下简称富基信息）收购原广州融通、茂进系统、河北商业业务商誉：为吸收合并原非同一控制下合并的子公司形成，相关业务已融入富基信息业务中。

注 2：通过并购后业务重整及资源配置，本集团内各个资产组耦合相关、协同发展。本公司将本集团的长期资产（固定资产、无形资产、开发支出）作为相关资产组组合，该资产组组合与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	360,096.30	204,360.22	292,201.37	79,248.27	193,006.88

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,639,912.00	12,151,189.99	70,334,979.40	12,239,972.70
内部交易未实现利润	77,830.27	11,674.54	1,489,866.47	223,479.96
租赁负债(含一年内到期部分)	4,826,585.69	735,052.83	8,211,970.03	1,096,395.73
无形资产摊销差异	46,414,276.74	7,017,566.75	24,265,106.79	5,016,000.33
<b>合计</b>	<b>131,958,604.70</b>	<b>19,915,484.11</b>	<b>104,301,922.69</b>	<b>18,575,848.72</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下合并形成的资产账面价值与计税基础之间的差异	0.00	0.00	0.00	0.00
使用权资产	5,689,833.49	897,955.96	7,530,030.17	1,003,822.28
<b>合计</b>	<b>5,689,833.49</b>	<b>897,955.96</b>	<b>7,530,030.17</b>	<b>1,003,822.28</b>

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	733,602.32	19,181,881.79	1,001,654.94	17,574,193.78
递延所得税负债	733,602.32	164,353.64	1,001,654.94	2,167.34

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付供应商货款	15,320,457.14	16,060,673.37

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京商用星联信息科技有限公司	500,000.00	未到付款期
武汉道远商业管理咨询工作室	390,000.00	未到付款期
浙江鸿程计算机系统有限公司	341,509.43	未到付款期
<b>合计</b>	<b>1,231,509.43</b>	—

## 18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	35,239,676.16	44,548,585.48

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	459,582.22	133,889,383.12	126,804,988.81	7,543,976.53
离职后福利-设定提存计划	415,548.46	15,907,538.61	15,764,888.22	558,198.85
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>875,130.68</b>	<b>149,796,921.73</b>	<b>142,569,877.03</b>	<b>8,102,175.38</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	113,400,844.55	106,185,162.76	7,215,681.79
职工福利费	0.00	2,437,939.15	2,437,019.15	920.00
社会保险费	410,578.22	8,731,895.00	8,877,859.48	264,613.74
其中: 医疗保险费	404,083.68	8,403,220.10	8,552,880.12	254,423.66
工伤保险费	6,494.54	250,628.61	248,288.30	8,834.85
生育保险费	0.00	78,046.29	76,691.06	1,355.23
住房公积金	49,004.00	9,318,704.42	9,304,947.42	62,761.00
<b>合计</b>	<b>459,582.22</b>	<b>133,889,383.12</b>	<b>126,804,988.81</b>	<b>7,543,976.53</b>

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	404,055.91	15,339,765.14	15,201,938.52	541,882.53
失业保险费	11,492.55	567,773.47	562,949.70	16,316.32
<b>合计</b>	<b>415,548.46</b>	<b>15,907,538.61</b>	<b>15,764,888.22</b>	<b>558,198.85</b>

## 20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	11,240,130.18	7,550,373.95
增值税	11,608,311.66	10,765,057.92
个人所得税	355,201.29	524,789.74
城市维护建设税	133,642.80	96,763.60
教育费附加	57,565.62	41,709.62
地方教育费附加	38,377.08	27,806.43
印花税	39,213.60	25,795.86
<b>合计</b>	<b>23,472,442.23</b>	<b>19,032,297.12</b>

## 21. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	8,000,000.00	16,000,000.00
员工报销款	1,314,845.76	1,774,422.30
个人承担部分社保	549,602.51	307,785.96
关联方往来款	112,795.37	112,872.52
非关联方往来款	8,240.00	4,711.76
个税手续费返还	0.00	99,694.17
其他	33,000.00	33,000.00
<b>合计</b>	<b>10,018,483.64</b>	<b>18,332,486.71</b>

## 22. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,655,855.13	5,208,699.29

## 23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,849,042.15	3,341,772.73



## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,517,107.34	3,003,270.74

## 25. 实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
石基（香港）有限公司	80,826.86	0.00	0.00	80,826.86
ALIBABA SJ INVESTMENT LIMITED	49,539.05	0.00	0.00	49,539.05
<b>合计</b>	<b>130,365.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>130,365.91</b>

## 26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	991,399,475.99	0.00	0.00	991,399,475.99
其他资本公积	43,188,795.69	0.00	0.00	43,188,795.69
<b>合计</b>	<b>1,034,588,271.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,034,588,271.68</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：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	
以后将重分类进损益的其他 综合收益	-1,348,753.19	155,159.19	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,193,594.00
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-1,348,753.19	155,159.19	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,193,594.00

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	340,091,976.64	420,720,942.39
本年年初余额	340,091,976.64	420,720,942.39
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	32,406,274.45	-80,628,965.75
本年年末余额	372,498,251.09	340,091,976.64

## 29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,669,572.66	151,692,379.24	224,122,149.44	167,250,938.41

## 30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	852,312.45	882,631.81
教育费附加	366,619.89	379,285.05
地方教育费附加	244,413.26	252,856.68
印花税	97,675.76	87,899.39
合计	1,561,021.36	1,602,672.93

## 31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,380,199.80	16,798,954.63
交通差旅费	3,226,514.23	2,205,789.65
业务招待费	1,479,000.64	1,437,462.11
折旧及摊销	917,687.75	1,177,070.97
业务宣传费	1,933,672.60	309,389.83
办公会议费	316,443.29	963,710.96
其他	644,562.50	654,794.93
合计	25,898,080.81	23,547,173.08

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,428,028.21	20,534,916.40
折旧及摊销	1,891,652.63	5,419,313.85
租赁费	1,502,959.72	95,671.81
聘请中介机构费	699,656.39	366,530.29
服务费	681,653.01	869,269.75
办公会议费	629,641.81	1,300,018.49
水电费	559,267.48	247,302.76
交通差旅费	522,337.82	272,505.83
通讯费	176,412.21	156,769.93
其他	381,623.86	512,911.17
<b>合计</b>	<b>17,473,233.14</b>	<b>29,775,210.28</b>

## 33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,760,284.23	14,491,031.06
服务费	48,250.58	498,345.44
折旧及摊销	54,211.47	249,370.66
交通差旅费	307,901.01	194,720.15
其他	12,175.96	114,750.03
<b>合计</b>	<b>8,182,823.25</b>	<b>15,548,217.34</b>

## 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	166,209.45	333,257.53
减:利息收入	2,909,282.16	18,748,804.83
加:汇兑损失	-553,276.86	-2,560,515.12
其他支出	24,019.55	31,391.71
<b>合计</b>	<b>-3,272,330.02</b>	<b>-20,944,670.71</b>

## 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	3,797,583.52	3,860,277.91
稳岗补贴	514,082.35	493,484.38



## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	266,028.67	6,033.56
进项税加计抵减	187,285.91	491,946.67
房租补贴	20,000.00	0.00
残保奖励金	6,685.60	0.00
研发资助	0.00	1,000,000.00
高新技术企业认定通过奖励	0.00	200,000.00
所得税返还	0.00	90,000.00
百货商业信息管理系统	0.00	46,666.67
<b>合计</b>	<b>4,791,666.05</b>	<b>6,188,409.19</b>

## 36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	17,359,468.20	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,986,232.88	971,532.79
与联营企业逆流交易未实现利润	39,976.19	-39,976.19
债务重组收益	0.00	-911,019.32
<b>合计</b>	<b>21,385,677.27</b>	<b>20,537.28</b>

## 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-118,844.22	153,515.97
其中: 其他	-118,844.22	153,515.97
交易性金融负债	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>-118,844.22</b>	<b>153,515.97</b>

## 38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-10,559,013.53	-12,129,928.30
其他应收款坏账损失	-209,675.93	-159,313.87
<b>合计</b>	<b>-10,768,689.46</b>	<b>-12,289,242.17</b>

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-684,629.29	448,780.65
商誉减值损失	0.00	-89,023,453.83
<b>合计</b>	<b>-684,629.29</b>	<b>-88,574,673.18</b>

## 40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-19,318.84	7,055.33	-19,318.84
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-19,318.84	7,055.33	-19,318.84
其中：固定资产处置收益	-19,318.84	7,055.33	-19,318.84
<b>合计</b>	<b>-19,318.84</b>	<b>7,055.33</b>	<b>-19,318.84</b>

## 41. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	40,000.00	0.00	40,000.00
非流动资产毁损报废收益	1,405.93	12,184.17	1,405.93
政府补助	0.00	0.00	0.00
罚款净收入	0.00	0.00	0.00
其他	7,056.38	9,874.04	7,056.38
<b>合计</b>	<b>48,462.31</b>	<b>22,058.21</b>	<b>48,462.31</b>

## 42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	84,299.69	33,417.27	84,299.69
税款滞纳金	1,190.65	89.26	1,190.65
其他	105,490.25	19,623.92	105,490.25
<b>合计</b>	<b>190,980.59</b>	<b>53,130.45</b>	<b>190,980.59</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,159,539.38	661,899.79
递延所得税费用	-1,445,501.71	-7,112,690.29
<b>合计</b>	<b>2,714,037.67</b>	<b>-6,450,790.50</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	35,577,708.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	4,371,839.55
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-630,778.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,086.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年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	2,075,888.10
研发费用加计扣除的影响	-6,491,455.02
因税收优惠期间税率调整导致确认递延所得税事项影响	3,311,378.43
残疾人工资加计扣除	-35,921.10
所得税费用	2,714,037.67

44. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	32,863,670.44	-80,732,071.21
加: 资产减值准备	684,629.29	88,574,673.18
信用减值损失	10,768,689.46	12,289,242.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,331.69	212,808.50
使用权资产折旧	5,834,609.89	9,720,910.76
无形资产摊销	58,306,541.05	55,893,343.80
长期待摊费用摊销	292,201.37	90,243.21

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	19,318.84	-33,228.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	28,013.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	118,844.22	-153,515.97
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	-19,558,961.99
投资损失(收益以“-”填列)	-21,385,677.27	-20,537.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,607,688.01	-6,961,480.46
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	162,186.30	-151,209.83
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,818,029.09	-5,635,335.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,705,545.25	9,605,269.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,316,657.25	-29,351,825.60
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	84,720,516.18	33,816,338.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	94,423,605.39	88,377,546.63
减: 现金的年初余额	88,377,546.63	57,343,940.65
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	6,046,058.76	31,033,605.98

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	94,423,605.39	88,377,546.63
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	94,423,605.39	88,377,546.63
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	94,423,605.39	88,377,546.63

## Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 45. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	7,680.62	7.0827	54,399.53
港币	64.19	0.9062	58.17

## 46. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	3,797,583.52	其他收益	3,797,583.52
稳岗补贴	514,082.35	其他收益	514,082.35
个税手续费返还	266,028.67	其他收益	266,028.67
进项税加计抵减	187,285.91	其他收益	187,285.91
房租补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
残保奖励金	6,685.60	其他收益	6,685.60
合计	4,791,666.05	—	4,791,666.05

## 七、合并范围的变化

无

## 八、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京石基大商信息技术有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	100.00	0.00	购买
北京富基融通信息技术有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	0.00	100.00	设立
北京长京益康信息科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	0.00	100.00	购买
北京长益联合信息科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	0.00	100.00	购买
广州合光信息科技有限公司	广州	广州	计算机应用服务业	0.00	100.00	购买
上海时运信息技术有限公司	上海	上海	计算机应用服务业	0.00	75.00	购买

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海时运信息技术有限公司	25.00%	457,395.99	0.00	5,386,192.08



Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
上海时运信息技术有限公司	22,340,536.41	617,622.31	22,958,158.72	1,258,744.94	154,645.49	1,413,390.43

(续1)

子公司名称	年初余额					
	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
上海时运信息技术有限公司	19,998,213.82	1,290,786.03	21,288,999.85	1,215,824.37	357,991.14	1,573,815.51

(续2)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
上海时运信息技术有限公司	5,487,980.31	1,829,583.95	1,773,785.45	4,355,524.58	-412,421.80	728,983.67
			综合收益总额		综合收益总额	
			1,829,583.95	4,355,524.58	-412,421.80	728,983.67

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
科传计算机科技控股有限公司	香港	香港	软件开发与销售	30.00	0.00	权益法
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	北京	北京	软件开发与销售	0.00	20.00	权益法
浙江由由科技有限公司	杭州	杭州	技术服务业	0.00	20.35	权益法
深圳九章数据科技有限公司	深圳	深圳	技术服务业	0.00	14.29	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	科传计算机科技 控股有限公司	北京科码先锋互联网技术 股份有限公司	浙江由由科技有限公司 深圳九章数据科技有限公司
流动资产	87,898,681.40	112,715,087.83	9,150,690.98
其中: 现金和现金等价物	50,924,815.20	14,966,019.43	3,161,109.37
非流动资产	39,951,639.40	59,061,283.74	546,838.99
资产合计	127,850,320.8	171,776,371.57	9,697,529.97
流动负债	55,878,104.40	30,904,973.18	3,901,517.20
非流动负债	11,082,826.00	0.00	0.00
负债合计	66,960,930.40	30,904,973.18	3,901,517.20
少数股东权益	552,782.00	0.00	0.00

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			
	科传计算机科技 控股有限公司	北京科码先锋互联网技术 股份有限公司	浙江由由科技有限公司	深圳九章数据科技有限公司
归属于母公司股东权益	60,336,608.40	140,871,398.39	5,796,012.77	26,768,330.28
按持股比例计算的净资产份额	18,100,982.52	28,174,279.68	1,179,488.60	3,825,190.86
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
一商誉	81,852,483.68	34,254,673.97	8,617,260.44	16,256,620.90
一内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
一其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	99,953,466.20	62,428,953.65	9,796,749.04	20,081,811.76
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	107,905,815.60	58,417,080.67	20,218,755.45	41,284,364.85
财务费用	0.00	115,035.63	5,205.48	-17,294.05
所得税费用	5,629,148.80	42,487.36	0.00	0.00
净利润	-305,932.00	16,566,854.48	3,261,640.85	706,096.58
以前年度调整净利润金额	0.00	0.00	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	517,197.30	0.00	0.00	0.00
以前年度调整其他综合收益金额	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	211,265.30	16,566,854.48	3,261,640.85	706,096.58
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	科传计算机科技 控股有限公司	北京科码先锋互联网技 术股份有限公司	浙江由由科技有限公司	深圳九章数据科技有限公 司
流动资产	99,959,376.70	88,395,862.78	4,250,534.47	21,079,121.46
其中: 现金和现金等价物	60,202,166.90	8,441,951.62	2,658,367.89	15,953,734.41
非流动资产	42,623,809.50	49,438,055.44	905,814.10	7,293,932.65
资产合计	142,583,186.20	137,833,918.22	5,156,348.57	28,373,054.11
流动负债	72,077,697.10	29,630,882.31	2,621,976.65	2,310,820.41
非流动负债	10,925,059.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	83,002,756.10	29,630,882.31	2,621,976.65	2,310,820.41
少数股东权益	-544,913.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	60,125,343.10	108,203,035.91	2,534,371.92	26,062,233.70
按持股比例计算的净资产份额	18,037,602.93	21,640,607.18	515,744.69	3,724,293.20
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
一商誉	81,852,483.68	37,474,975.57	8,617,260.44	16,256,620.90
一内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
一其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	99,890,086.61	59,115,582.75	9,133,005.13	19,980,914.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	117,258,252.00	69,346,947.76	10,410,296.18	17,212,180.88

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额			
	科传计算机科技 控股有限公司	北京科码先锋互 联网技术股份有 限公司	浙江由由科技有 限公司	深圳九章数据科技有 限公司
财务费用	0.00	443,024.47	-4,760.77	-64,369.05
所得税费用	1,930,008.00	348,395.50	0.00	0.00
净利润	-18,509,598.00	26,973,007.16	-1,034,056.87	-5,856,410.33
以前年度调整净利润金额	7,400,930.50	40,073.63	-183,718.74	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	5,723,769.03	0.00	0.00	0.00
以前年度调整其他综合收益金额	439,202.37	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-4,945,696.10	27,013,080.79	-1,217,775.61	-5,856,410.33
本年度收到的来自合营企业的股利	7,531,110.00	0.00	0.00	0.00



## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
石基(香港)有限公司	香港	投资控股	930,933,500.00	62.00	62.00
北京中长石基信息技术股份有限公司	北京	计算机应用及服务	2,729,193,841.00	62.00	62.00

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
石基(香港)有限公司	930,933,500.00	0.00	0.00	930,933,500.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股份数		持股比例 (%)	
	年末份数	年初份数	年末比例	年初比例
石基(香港)有限公司	80,826.86	80,826.86	62.00	62.00

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国电子器件工业有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京中长商通科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京石基昆仑软件有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北海石基信息技术有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京宝库在线网络技术有限公司	受同一控制方控制的其他企业

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市思迅软件股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
深圳市思迅网络科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
南京客至软件有限公司	受同一控制方控制的其他企业
青岛海石商用科技股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
青岛海石信息技术有限公司	受同一控制方控制的其他企业
上海正品贵德软件有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北海石基金税科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
Shiji Information Technology (Hong Kong) Ltd.	受同一控制方控制的其他企业
北京商用星联信息科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
杭州西软信息技术有限公司	受同一控制方控制的其他企业
南京银石计算机系统有限公司	受同一控制方控制的其他企业
青岛海石智能系统有限公司	受同一控制方控制的其他企业
石基环企软件(苏州)有限公司	受同一控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛海石信息技术有限公司	采购商品/接受劳务	2,799,954.90	4,462,392.46
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,408,023.59	985,519.70
北京商用星联信息科技有限公司	采购商品	1,079,264.80	0.00
北京中长商通科技有限公司	采购商品	1,056,309.20	3,182,418.82
中国电子器件工业有限公司	采购商品	380,921.59	138,347.30
青岛海石商用科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	74,314.16	123,429.20
上海正品贵德软件有限公司	采购商品	47,545.50	771,675.98
北海石基金税科技有限公司	采购商品	31,405.37	130,638.21
南京客至软件有限公司	采购商品/接受劳务	0.00	729,349.05
深圳九章数据科技有限公司	采购商品	0.00	350,558.47
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,877,739.11</b>	<b>10,874,329.19</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中长石基信息技术股份有限公司	提供劳务	2,963,242.57	2,432,883.92
青岛海石商用科技股份有限公司	提供劳务	1,482,467.42	1,246,614.12
杭州西软信息技术有限公司	提供劳务	823,008.85	0.00
青岛海石信息技术有限公司	提供劳务	127,559.48	171,425.67
北海石基信息技术有限公司	提供劳务	110,499.18	36,946.23
深圳九章数据科技有限公司	提供劳务	67,924.53	160,377.36
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	提供劳务	25,222.91	0.00
上海正品贵德软件有限公司	提供劳务	8,124.03	15,631.72
敏付科技有限公司	提供劳务	6.55	0.00
北京石基昆仑软件有限公司	提供劳务	0.00	1,698,113.21
中国电子器件工业有限公司	提供劳务	0.00	300,566.04
青岛海石智能系统有限公司	提供劳务	0.00	49,846.23
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,608,055.52</b>	<b>6,112,404.50</b>

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中长石基信息技术股份有限公司	3,411,460.71	0.00	7,757,064.37	0.00
应收账款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	963,549.99	825,815.00	945,249.99	652,075.00
应收账款	杭州西软信息技术有限公司	465,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	青岛海石商用科技股份有限公司	336,311.60	0.00	0.00	0.00
应收账款	敏付科技有限公司	6.94	0.00	0.00	0.00
应收账款	北京石基昆仑软件有限公司	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00
应收账款	Shiji Information Technology (Hong Kong) Ltd.	0.00	0.00	549,800.00	0.00
应收账款	青岛海石信息技术有限公司	0.00	0.00	73,000.00	0.00
应收账款	北海石基信息技术有限公司	0.00	0.00	3,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,176,329.24</b>	<b>825,815.00</b>	<b>11,128,114.36</b>	<b>652,075.00</b>

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	8,000,000.00	16,000,000.00
其他应付款	北京中长商通科技有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款	北京中长石基信息技术股份有限公司	2,795.36	2,795.36
其他应付款	北京商用星联信息科技有限公司	0.00	77.16
应付账款	北京商用星联信息科技有限公司	1,579,264.80	500,000.00
应付账款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	1,454,716.11	3,271,780.99
应付账款	上海正品贵德软件有限公司	848,203.46	1,456,734.51
应付账款	北海石基金税科技有限公司	52,758.00	41,627.64
应付账款	青岛海石商用科技股份有限公司	32,662.17	0.00
应付账款	北京中长商通科技有限公司	25,350.00	94,021.47
应付账款	青岛海石信息技术有限公司	0.00	562,944.95
预收账款	青岛海石智能系统有限公司	313,311.60	0.00
预收账款	石基环企软件(苏州)有限公司	76,500.00	76,500.00
预收账款	中国电子器件工业有限公司	21,000.00	0.00
预收账款	北海石基信息技术有限公司	270.88	0.00
预收账款	杭州西软信息技术有限公司	0.00	465,000.00
预收账款	上海正品贵德软件有限公司	0.00	8,611.47
预收账款	青岛海石信息技术有限公司	0.00	2,646.02
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>12,516,832.38</b>	<b>22,592,739.57</b>

十、或有事项

无

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd. 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

**十四、财务报告批准**

本财务报告于 2024 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.

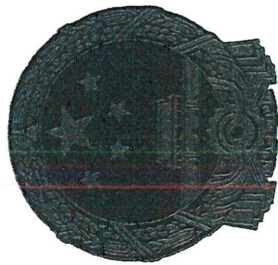
二〇二四年三月二十八日



证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

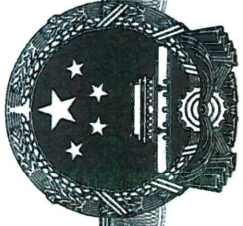
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

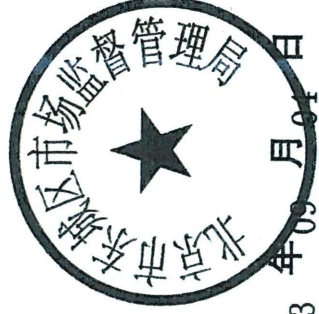


扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青  
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元  
 成立日期 2012年03月02日  
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2023年03月04日

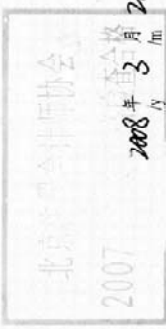


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黎苗青  
证书编号: 110002432568



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs  
2014年12月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黎苗青  
Full name: 黎苗青  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1977-05-21  
Date of birth: 1977-05-21  
工作单位: 安永华明会计师事务所  
Working unit: 安永华明会计师事务所  
身份证号码: 441202197705211528  
Identity card No.: 441202197705211528



转入: 瑞华  
转出: 德勤  
一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书只可用于本人使用，不得转让、涂改。  
二、本证书只可用于本人执业业务，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
三、注册还主管注册会计师协会。  
四、本证书知遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110002432568  
No. of Certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月23日  
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名 曲爽晴  
Full name \_\_\_\_\_

性别 女  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1992-08-23  
Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号码 411325199208230422  
Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：曲爽晴  
证书编号：110101360116

年 / 月 / 日

110101360116

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

批准日期：2018 年 05 月 18 日  
Date of issuance

年 / 月 / 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



曲爽晴的检验二维码

年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日