

深圳市易佰网络科技有限公司

2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—62 页



审计报告

天健湘审〔2022〕360号

深圳市易佰网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市易佰网络科技有限公司（以下简称易佰网络）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易佰网络2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易佰网络，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

易佰网络管理层（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，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估易佰网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

易佰网络治理层（以下简称治理层）负责监督易佰网络的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易佰网络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易佰网络不能持续经营。


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


（六）就易佰网络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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 中国注册会计师：



黄源
中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二二年四月二十日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市易佰网络科技有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	417,148,025.28	389,984,866.58	短期借款	16	936,005.74	18,565,314.48
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	159,263,077.81	29,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	110,616,717.39	176,680,366.17	应付账款	17	231,958,826.90	215,991,171.69
应收款项融资				预收款项	18	23,700.84	
预付款项	4	28,407,273.68	28,633,460.27	合同负债	19	2,131,057.45	2,741,136.92
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	17,585,015.65	16,314,510.77	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	28,295,107.71	32,976,541.00
存货	6	580,220,505.34	535,858,031.66	应交税费	21	12,958,861.51	92,528,314.74
合同资产				其他应付款	22	122,038,497.09	56,293,655.34
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	9,535,189.54	621,938.59	持有待售负债			
流动资产合计		1,322,775,804.69	1,177,093,174.04	一年内到期的非流动负债	23	18,701,216.08	
				其他流动负债			
				流动负债合计		417,043,273.32	419,096,134.17
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	24	5,308,371.22	7,402,334.62
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	25	67,846,227.72	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	26	71,869,807.26	
				预计负债	27	30,164,241.38	42,570,839.30
				递延收益			
				递延所得税负债	28	416,845.23	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		175,605,492.81	49,973,173.92
非流动资产：				负债合计		592,648,766.13	469,069,308.09
发放贷款和垫款				所有者权益(或股东权益)：			
债权投资				实收资本(或股本)	29	12,826,689.00	12,826,689.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	17,311,149.00		永续债			
其他权益工具投资				资本公积	30	210,045,454.79	210,045,454.79
其他非流动金融资产	9	36,528,792.52	9,180,253.73	减：库存股			
投资性房地产				其他综合收益	31	-37,624,127.61	-25,169,601.46
固定资产	10	10,796,155.89	10,802,234.25	专项储备			
在建工程	11	2,523,794.40		盈余公积	32	405,083.11	405,083.11
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润	33	746,154,760.15	586,808,135.21
使用权资产	12	83,664,721.78		归属于母公司所有者权益合计		931,807,859.44	784,915,760.65
无形资产	13	1,216,683.84	1,525,483.99	少数股东权益			
开发支出				所有者权益合计		931,807,859.44	784,915,760.65
商誉				资产总计		1,524,456,625.57	1,253,985,068.74
长期待摊费用	14	7,902,035.23	5,327,750.01	负债和所有者权益总计		1,524,456,625.57	1,253,985,068.74
递延所得税资产	15	41,737,488.22	47,924,972.72				
其他非流动资产							
非流动资产合计		201,680,820.88	76,891,894.70				
资产总计		1,524,456,625.57	1,253,985,068.74				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市易佰网络科技有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		100,511,358.80	2,354,500.49	短期借款			
交易性金融资产		159,263,077.81	29,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		49,626,896.34	67,730,801.44	应付账款		35,626,469.45	18,232,606.34
应收款项融资				预收款项			
预付款项		8,384,946.66	8,878,762.73	合同负债			
其他应收款		259,959,997.41	244,605,317.40	应付职工薪酬		25,654,307.79	26,651,986.11
存货		4,303,179.22	98,141.59	应交税费		6,277,336.03	17,096,733.22
合同资产				其他应付款		333,594,028.13	148,460,044.42
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		17,788,823.78	
其他流动资产		2,008,194.09	615,799.98	其他流动负债			
流动资产合计		584,057,650.33	353,283,323.63	流动负债合计		418,940,965.18	210,441,370.09
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	1	17,320,058.00	8,909.00	租赁负债		67,846,227.72	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		27,215,890.41		长期应付职工薪酬		71,869,807.26	
投资性房地产				预计负债			
固定资产		4,882,985.01	8,726,323.27	递延收益			
在建工程		2,523,794.40		递延所得税负债		416,845.23	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		140,132,880.21	
使用权资产		83,586,934.64		负债合计		559,073,845.39	210,441,370.09
无形资产		1,216,883.84	1,525,483.99	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		12,826,689.00	12,826,689.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		7,902,035.23	5,188,377.62	其中：优先股			
递延所得税资产		23,497,527.89	30,470,991.02	永续债			
其他非流动资产			1,131,200.00	资本公积		210,045,454.79	210,045,454.79
非流动资产合计		168,145,909.42	47,051,284.90	减：库存股			
资产总计		752,203,559.75	400,334,608.53	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		405,083.11	405,083.11
				未分配利润		-30,147,512.54	-33,383,988.46
				所有者权益合计		193,129,714.36	189,893,238.44
				负债和所有者权益总计		752,203,559.75	400,334,608.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：深圳市易佰网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,755,970,714.80	4,259,274,258.83
其中：营业收入	1	4,755,970,714.80	4,259,274,258.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,561,865,266.42	3,826,188,816.93
其中：营业成本	1	3,022,713,057.66	2,642,985,174.86
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	2	146,297.47	121,435.90
销售费用	3	1,168,933,403.71	903,462,471.50
管理费用	4	256,705,139.83	173,735,962.12
研发费用	5	53,486,809.26	54,417,197.65
财务费用		59,880,558.49	51,466,574.90
其中：利息费用		1,346,396.21	4,746,366.17
利息收入		1,926,996.49	569,841.09
加：其他收益	6	9,096,761.67	3,636,774.89
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,322,571.42	702,571.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-688,851.00	
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）	8	3,125,387.02	-1,743,276.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	2,861,387.04	3,028,860.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-23,867,980.13	-10,833,516.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-265,588.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,377,987.33	427,876,856.04
加：营业外收入	12	777,683.29	5,312,650.85
减：营业外支出	13	716,852.77	2,888,884.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,438,817.85	430,300,622.75
减：所得税费用	14	29,092,192.91	61,819,343.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,346,624.94	368,481,279.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,346,624.94	368,481,279.53
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		159,346,624.94	368,481,279.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	-12,454,526.15	-31,500,040.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,454,526.15	-31,500,040.80
（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		-12,454,526.15	-31,500,040.80
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		-12,454,526.15	-31,500,040.80
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		146,892,098.79	336,981,238.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,892,098.79	336,981,238.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：深圳市易佰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		740,115,569.92	612,862,087.13
减：营业成本		328,976,099.59	330,680,373.84
税金及附加		146,297.47	121,323.90
销售费用		149,098,183.22	115,241,423.02
管理费用		214,709,577.53	115,855,151.60
研发费用	1	30,264,586.90	33,173,760.80
财务费用		9,170,151.56	11,937,372.38
其中：利息费用		1,206,162.23	4,162,632.04
利息收入		252,682.19	211,263.94
加：其他收益		6,923,749.71	3,184,527.65
投资收益（损失以“-”号填列）	2	536,811.06	849,851.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-688,851.00	
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）		2,778,968.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-731,843.00	-210,499.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,274.65	21,573.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-265,588.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,941,496.92	9,698,134.75
加：营业外收入		49,673.05	182,355.88
减：营业外支出		716,823.34	1,025,150.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,274,346.63	8,855,340.25
减：所得税费用		13,037,870.71	-3,346,330.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,236,475.92	12,201,670.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,236,475.92	12,201,670.97
（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		3,236,475.92	12,201,670.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：深圳市易佰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,796,438,776.52	4,303,337,338.64
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		15,186,035.69	35,267,344.04
收到其他与经营活动有关的现金		89,712,251.40	12,379,993.24
经营活动现金流入小计		4,901,337,063.61	4,350,984,675.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,106,944,636.58	2,572,463,090.84
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		327,726,886.61	270,215,828.86
支付的各项税费		92,441,090.71	37,478,899.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,161,744,113.03	953,547,988.29
经营活动现金流出小计		4,688,856,726.93	3,833,705,807.37
经营活动产生的现金流量净额		212,480,336.67	517,278,868.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		807,130,087.21	
取得投资收益收到的现金		4,011,422.42	849,851.95
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			16,722.66
投资活动现金流入小计		811,141,509.63	866,574.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,199,395.69	8,922,645.38
投资支付的现金		961,830,087.21	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		993,029,482.90	38,922,645.38
投资活动产生的现金流量净额		-181,887,973.27	-38,056,070.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			64,741,983.59
收到其他与筹资活动有关的现金		115,800,000.00	63,457,600.27
筹资活动现金流入小计		115,800,000.00	128,199,583.86
偿还债务支付的现金		18,503,444.32	139,019,862.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,233.98	2,536,370.60
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		76,727,362.95	135,171,929.69
筹资活动现金流出小计		95,371,041.25	276,728,162.79
筹资活动产生的现金流量净额		20,428,958.75	-148,528,578.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,362,839.45	-1,795,718.98
五、现金及现金等价物净增加额		23,658,482.70	328,898,499.87
加：期初现金及现金等价物余额		388,186,016.51	59,287,516.64
六、期末现金及现金等价物余额		411,844,499.21	388,186,016.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：深圳市易佰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		756,380,562.37	689,678,607.29
收到的税费返还		14,927,509.92	35,267,344.04
收到其他与经营活动有关的现金		136,966,367.63	4,214,948.59
经营活动现金流入小计		908,274,439.92	729,160,899.92
购买商品、接受劳务支付的现金		336,077,837.20	332,210,117.31
支付给职工以及为职工支付的现金		275,938,165.81	197,191,830.61
支付的各项税费		146,297.47	125,655.80
支付其他与经营活动有关的现金		77,878,056.77	35,289,876.75
经营活动现金流出小计		690,040,357.25	564,817,480.47
经营活动产生的现金流量净额		218,234,082.67	164,343,419.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		528,329,266.33	
取得投资收益收到的现金		1,225,662.06	849,851.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,080,000.00	
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		530,634,928.39	849,851.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,775,847.99	8,416,204.38
投资支付的现金		683,029,266.33	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		710,805,114.32	37,416,204.38
投资活动产生的现金流量净额		-180,170,185.93	-36,566,352.43
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			10,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		115,800,000.00	23,343,407.62
筹资活动现金流入小计		115,800,000.00	34,193,407.62
偿还债务支付的现金			92,214,013.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,162,632.04
支付其他与筹资活动有关的现金		55,534,812.55	59,272,550.13
筹资活动现金流出小计		55,534,812.55	155,649,195.90
筹资活动产生的现金流量净额		60,265,187.45	-121,455,788.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,225.88	-7,923,722.41
五、现金及现金等价物净增加额		98,156,858.31	-1,602,443.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,354,500.49	3,956,944.16
六、期末现金及现金等价物余额		100,511,358.80	2,354,500.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04报

山西证券股份有限公司
2020年度
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	山西证券股份有限公司所有者权益					所有者权益合计					山西证券股份有限公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 次级 其 股 债 他	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	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 次级 其 股 债 他	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	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,826,680.00		210,045,454.79		-25,109,601.46		405,083.11	586,808,135.21		784,915,760.65	12,826,680.00		210,045,454.79		6,320,439.34		405,083.11		218,326,855.68			447,584,821.92
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、本年期初余额	12,826,680.00		210,045,454.79		-25,109,601.46		405,083.11	586,808,135.21		784,915,760.65	12,826,680.00		210,045,454.79		6,320,439.34		405,083.11		218,326,855.68			447,584,821.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,454,526.15			159,346,624.94		146,892,098.79					-31,600,040.80				368,481,279.53			336,881,238.73
（一）综合收益总额					-12,454,526.15			159,346,624.94		146,892,098.79					-31,600,040.80				368,481,279.53			336,881,238.73
（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																						
（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、本期末余额	12,826,680.00		210,045,454.79		-37,624,127.61		405,083.11	746,154,760.15		931,897,859.44	12,826,680.00		210,045,454.79		-25,109,601.46		405,083.11		586,808,135.21			784,915,760.65

注册会计师：_____

会计师事务所：_____

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市易斯网络科技有限公司 会计04表
 单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,826,689.00		210,045,454.79				405,083.11	-33,383,988.46	189,893,238.44	12,826,689.00		210,045,454.79				405,083.11	-45,385,659.43	177,691,587.47
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	12,826,689.00		210,045,454.79				405,083.11	-33,383,988.46	189,893,238.44	12,826,689.00		210,045,454.79				405,083.11	-45,385,659.43	177,691,587.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额								3,236,475.92	3,236,475.92									12,201,670.97
（二）所有者投入和减少资本																		12,201,670.97
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																		
（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	12,826,689.00		210,045,454.79				405,083.11	-30,147,512.54	193,129,714.36	12,826,689.00		210,045,454.79				405,083.11	-33,383,988.46	189,893,238.44

法定代表人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____

深圳市易佰网络科技有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市易佰网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由胡范金、庄俊超投资设立，于 2011 年 10 月 20 日在深圳市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914403005840583015 的企业法人营业执照，注册资本 12,826,689.00 元。

本公司经营范围：本公司属跨境出口电商行业，主要产品和服务为国内贸易；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；国内货运代理；投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软硬件的设计、技术开发与销售；网络科技设备及相关产品的设计及技术开发、技术咨询；网络技术开发、技术咨询；（不含限制项目）网络游戏、多媒体产品的系统集成的技术开发与销售；经营电子商务；供应链管理。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营），海运、陆路、航空国际货运代理；代理报关，许可经营项目是：网站建设、网站设计、仓储服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，易佰科技有限公司（以下简称易佰科技）、佐贤科技有限公司（以下简称佐贤科技）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《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。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税	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——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	本公司合并范围内关联方 [注]	

[注]系合并财务报表范围内

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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——合并财务报表范围内应收款项组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

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

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货按照可变现净值和按库龄计算跌价金额孰高者与单个存货成本之间的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

对于工程施工成本, 公司对预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的工程项目, 按照预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的部分, 计提存货跌价准备, 在工程项目完工时, 转销存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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。

(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。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4 年	5	23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5 年	5	19

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限
软件	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 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。

5. 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。

(十九) 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。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

客户通过公司在第三方平台经营的网店下订单并按平台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客户，公司在商品发出并交付物流公司时确认收入。

(二十一) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

(二十二) 合同资产、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。

(二十三) 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。

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

在租赁开始日，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

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于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。

(二十五) 重要会计政策、会计估计变更说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十四)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		79,451,717.41	79,451,717.41
预付账款	28,633,460.27	-2,116,972.62	26,516,487.65
租赁负债		77,334,744.79	77,334,744.79

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 其他会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)，公司对该项会计政策变更采用追溯调整法处理。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%等

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
易佰科技有限公司[注]	16.5%
深圳市橙源科技有限公司	15%
香港极鑫科技有限公司[注]	16.5%
香港晶客科技有限公司[注]	16.5%
香港领创家居科技有限公司[注]	16.5%
香港易蓝网络科技有限公司[注]	16.5%
佐贤科技科技有限公司[注]	16.5%
ONEBUYMALL INC	州税 8.84%+联邦税 15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]本公司注册地址为香港的子公司应纳税所得额 200.00 万港币以内适用 8.25%，200.00 万港币以上适用 16.5%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79号）、《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2018〕44号）相关规定，本公司为技术先进型服务企业，自2021年度起减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 深圳市橙源科技有限公司(以下简称橙源科技)于2021年12月23日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202144202528的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，公司2021年-2023年按15%税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部国家税务总局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）、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于进一步鼓励集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕6号）、《国家发展和改革委员会工业和信息化部财政部国家税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技

(2016) 1056号)、《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税〔2018〕27号)相关规定,公司子公司橙源科技属于鼓励软件产业和集成电路产业发展企业,自开始获利年度起,第一年和第二年免缴企业所得税,第三年至第五年减半缴纳企业所得税。2018年为首个获利年度。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
易佰科技有限公司	电子商务	1 万元港币	电子商务
2. 非同一控制下合并取得			
深圳市橙源科技有限公司	软件服务	10 万元人民币	电子商务

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
易佰科技有限公司	8,909.00		100.00	100.00
2. 非同一控制下合并取得				
深圳市橙源科技有限公司			100.00	100.00

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1) 本期公司与陈泽强共同出资设立深圳市极鑫网络科技有限公司(以下简称深圳极鑫),于2021年5月24日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91440300MA5GT2CX0K的营业执照。该公司注册资本10.00万元,公司出资8.00万元,占其注册资本的80%,截至2021年12月31日,深圳极鑫未实际收到任何出资,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按100%将其纳入合并报表范围。

2) 本期公司与黄邦涛共同出资设立深圳市晶客网络科技有限公司(以下简称深圳晶客),

于 2021 年 6 月 10 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300MA5GTYHL14 的营业执照。该公司注册资本 10.00 万元，公司出资 7.00 万元，占其注册资本的 70%，截至 2021 年 12 月 31 日，深圳晶客未实际收到任何出资，所有的运营资金都由本公司承担，根据章程约定，按照实际出资比例享受权益，公司按 100%将其纳入合并报表范围。

3) 本期公司与刘俏苑、张希共同出资设立深圳市领创家居科技有限公司(以下简称深圳领创)，于 2021 年 4 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300MA5GQNJY44 的营业执照。该公司注册资本 10.00 万元，公司出资 7.00 万元，占其注册资本的 70%，截至 2021 年 12 月 31 日，深圳领创未实际收到任何出资，所有的运营资金都由本公司承担，根据章程约定，按照实际出资比例享受权益，公司按 100%将其纳入合并报表范围。

4) 本期公司与徐晟逸共同出资设立深圳市易蓝网络科技有限公司(以下简称深圳易蓝)，于 2021 年 6 月 2 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300MA5GTH1G2A 的营业执照。该公司注册资本 10.00 万元，公司出资 8.00 万元，占其注册资本的 80%，截至 2021 年 12 月 31 日，深圳易蓝未实际收到任何出资，所有的运营资金都由本公司承担，根据章程约定，按照实际出资比例享受权益，公司按 100%将其纳入合并报表范围。

5) 本期公司与江湘英、深圳洪堡科技有限公司共同出资设立深圳市易胜辉洪科技有限公司(以下简称深圳易胜辉洪)，于 2021 年 7 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300MA5GW3Q41P 的营业执照。该公司注册资本 2,000.00 万元，公司出资 1,300.00 万元，占其注册资本的 65%，截至 2021 年 12 月 31 日，深圳易胜辉洪未实际收到任何出资，所有的运营资金都由本公司承担，根据章程约定，按照实际出资比例享受权益，公司按 100%将其纳入合并报表范围。

6) 香港极鑫科技有限公司(以下简称香港极鑫)为深圳极鑫全资子公司，于 2021 年 6 月 28 日在香港特别行政区注册成立，注册资本 10.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴出资，所有的运营资金都由本公司承担，根据章程约定，按照实际出资比例享受权益，公司按 100%将其纳入合并报表范围。

7) 香港晶客科技有限公司(以下简称香港晶客)为深圳晶客全资子公司，于 2021 年 6 月 28 日在香港特别行政区注册成立，注册资本 10.00 万港币。截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴出资，所有的运营资金都由本公司承担，根据章程约定，按照实际出资比例享受权益，

公司按 100%将其纳入合并报表范围。

8) 香港领创家居科技有限公司(以下简称香港领创)为深圳领创全资子公司,于 2021 年 6 月 16 日在香港特别行政区注册成立,注册资本 10.00 万港币。截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴出资,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按 100%将其纳入合并报表范围。

9) 香港易蓝网络科技有限公司(以下简称香港易蓝)为深圳易蓝全资子公司,于 2021 年 6 月 22 日在香港特别行政区注册成立,注册资本 10.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴出资,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按 100%将其纳入合并报表范围。

10) 香港易胜辉洪科技有限公司(以下简称香港易胜辉洪)为深圳易胜辉洪全资子公司,于 2021 年 8 月 9 日在香港特别行政区注册成立,注册资本 10.00 万港币。截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴出资,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按 100%将其纳入合并报表范围。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1) 根据本公司与胡琴 2021 年 6 月 3 日签订的《股权转让协议》,本公司以 0.1 万元受让其持有的深圳市佐贤网络科技有限公司(以下简称深圳佐贤)全部股权,本公司尚未支付股权转让款。截至 2021 年 12 月 31 日,深圳佐贤未实际收到任何出资,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按 100%将其纳入合并报表范围。

2) 佐贤科技有限公司(以下简称佐贤科技)为深圳佐贤全资子公司,于 2020 年 9 月 8 日在香港特别行政区注册成立,注册资本 1.00 万港币。截至 2021 年 12 月 31 日尚未实缴出资,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按 100%将其纳入合并报表范围。

3) 根据本公司全资子公司深圳前海新佰辰科技有限公司(以下简称前海新佰辰)与王统华于 2021 年 4 月 19 日签订的《股权转让协议》,本公司以 0.1 万元受让王统华持有的深圳市亿迈信息技术有限公司(以下简称深圳亿迈)全部股权,本公司尚未支付股权转让款。截至 2021 年 12 月 31 日,所有的运营资金都由本公司承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,公司按 100%将其纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
深圳市极鑫网络科技有限公司	-838,250.73	-838,250.73
深圳市晶客网络科技有限公司	-938,263.52	-938,263.52
深圳市领创家居科技有限公司	-269,078.39	-269,078.39
深圳市易蓝网络科技有限公司	-278,203.91	-278,203.91
深圳市易胜辉洪科技有限公司	-674,075.52	-674,075.52
香港极鑫科技有限公司	-1,331,583.18	-1,346,557.93
香港晶客科技有限公司	-3,084,278.54	-3,118,963.79
香港领创家居科技有限公司	-414,738.01	-419,402.08
香港易蓝网络科技有限公司	-913,423.59	-923,695.79
香港易胜辉洪科技有限公司	-790,961.75	-799,856.77
深圳市佐贤网络科技有限公司	-2,154.78	-2,154.78
佐贤科技有限公司	-15,047.74	-15,216.96
深圳市亿迈信息技术有限公司	-837.04	-837.04

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	24,625.57
银行存款	377,205,208.51
其他货币资金	39,918,191.20
合 计	417,148,025.28

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	期末余额
-----	------

履约保证金	2,803,480.02
第三方收款账户冻结资金	2,500,046.05
小 计	5,303,526.07

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款			165,344,042.28
其中：欧元	10,929,613.81	7.2197	78,908,532.82
美元	8,944,097.77	6.3757	57,024,884.15
英镑	1,470,111.13	8.6064	12,652,364.43
港元	13,127,716.49	0.8176	10,733,221.00
其他	6,415,346.32		6,025,039.88
其他货币资金			21,521,859.42
其中：美元	1,966,741.15	6.3757	12,539,351.55
欧元	746,644.60	7.2197	5,390,550.02
英镑	226,936.55	8.6064	1,953,106.72
其他	2,047,827.95		1,638,851.13
小 计			186,865,901.70

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
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	159,263,077.81
其中：银行理财产品	159,263,077.81
合 计	159,263,077.81

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,611,097.15	3.01	3,611,097.15	100.00	
按组合计提坏账准备	116,438,649.82	96.99	5,821,932.43	5.00	110,616,717.39
合 计	120,049,746.97	100.00	9,433,029.58	7.86	110,616,717.39

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
AMAZON	3,611,097.15	3,611,097.15	100.00	预计无法全部收回
小 计	3,611,097.15	3,611,097.15	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,438,649.82	5,821,932.43	5.00
小 计	116,438,649.82	5,821,932.43	5.00

(2) 应收关联方账款

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应收关联方账款。

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	7,001,147.11	7.2197	50,546,181.79
美元	4,481,516.59	6.3757	28,572,805.32
加币	1,920,839.06	5.0046	9,613,031.16
英镑	1,065,726.96	8.6064	9,172,072.51
其他	3,135,148,064.15		14,138,293.26
小 计			112,042,384.04

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	26,871,066.71	94.59		26,871,066.71
1-2 年	1,536,206.97	5.41		1,536,206.97
合计	28,407,273.68	100.00		28,407,273.68

(2) 预付关联方款项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,274,845.81	100	2,689,830.16	13.27	17,585,015.65
合计	20,274,845.81	100	2,689,830.16	13.27	17,585,015.65

1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税	1,499,179.07		
账龄组合	18,775,666.74	2,689,830.16	14.33
其中：1 年以内	8,455,272.14	422,763.65	5.00
1-2 年	6,095,418.70	609,541.87	10.00
2-3 年	2,317,371.39	695,211.42	30.00
3-4 年	1,879,234.62	939,617.31	50.00
4-5 年	28,369.89	22,695.91	80.00
小计	20,274,845.81	2,689,830.16	13.27

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
庄荣芳	200,000.00
小计	200,000.00

(3) 其他应收款——外币其他应收款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	535,172.14	7.2197	3,863,782.30
其他	39,524.22		196,413.57
小 计			4,060,195.87

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	613,216,173.65	32,995,668.31	580,220,505.34
合 计	613,216,173.65	32,995,668.31	580,220,505.34

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转 回	转 销	外币折算减少	
库存商品	18,602,774.45	23,867,980.13		8,861,134.41	613,951.86	32,995,668.31
合 计	18,602,774.45	23,867,980.13		8,861,134.41	613,951.86	32,995,668.31

7. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵扣额	2,403,217.72		2,403,217.72
预缴所得税	7,131,971.82		7,131,971.82
合 计	9,535,189.54		9,535,189.54

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	17,311,149.00		17,311,149.00
合 计	17,311,149.00		17,311,149.00

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	20.00	20.00	6,000,000.00	-1,023,077.98		4,976,922.02
深圳市丽耳科技有限公司	23.00	23.00	12,000,000.00	334,226.98		12,334,226.98
合计			18,000,000.00	-688,851.00		17,311,149.00

9. 其他非流动金融资产

项目	期末数
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	36,528,792.52
其中：附认股权债权投资	22,215,890.41
权益工具投资	5,000,000.00
人寿保险[注]	9,312,902.11
合计	36,528,792.52

[注]易佰科技为向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 申请贷款，以易佰科技作为投保人和受益人、胡范金作为被保险人，向 HSBC Life (International) Limited 购买了两份人寿保险，并以该人寿保险作为质押，向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 申请了 84 个月的保单质押贷款

10. 固定资产

账面原值

项目	期初数	本期增加	外币折算减少	期末数
运输工具	6,224,797.18	2,373,720.21		8,598,517.39
计算机及电子设备	8,438,948.33	1,612,213.00		10,051,161.33
其他设备	4,566,671.03	1,388,982.00	6,416.10	5,949,236.93
小计	19,230,416.54	5,374,915.21	6,416.10	24,598,915.65

累计折旧

项目	期初数	本期增加	外币折算减少	期末数
----	-----	------	--------	-----

项 目	期初数	本期增加	外币折算减少	期末数
运输工具	840,605.98	1,980,264.99		2,820,870.97
计算机及电子设备	5,484,381.34	1,994,891.14		7,479,272.48
其他设备	2,103,194.97	1,402,937.44	3,516.10	3,502,616.31
小 计	8,428,182.29	5,378,093.57	3,516.10	13,802,759.76

账面价值

项 目	期初数	期末数
运输工具	5,384,191.20	5,777,646.42
计算机及电子设备	2,954,566.99	2,571,888.85
其他设备	2,463,476.06	2,446,620.62
小 计	10,802,234.25	10,796,155.89

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
仓库传送系统及分拣系统	2,523,794.40		2,523,794.40
合 计	2,523,794.40		2,523,794.40

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
仓库传送系统及 分拣系统		2,523,794.40			2,523,794.40
合 计		2,523,794.40			2,523,794.40

12. 使用权资产

账面原值

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	79,451,717.41	28,306,161.06		107,757,878.47
合 计	79,451,717.41	28,306,161.06		107,757,878.47

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		24,093,156.69		24,093,156.69
合 计		24,093,156.69		24,093,156.69

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	79,451,717.41	83,664,721.78
合 计	79,451,717.41	83,664,721.78

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）之说明

13. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,158,001.00			2,158,001.00
合 计	2,158,001.00			2,158,001.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	632,517.01	308,800.15		941,317.16
合 计	632,517.01	308,800.15		941,317.16

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	1,525,483.99	1,216,683.84
合 计	1,525,483.99	1,216,683.84

14. 长期待摊费用

项 目	期末数
房屋租赁装修	7,902,035.23
合 计	7,902,035.23

15. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
资产减值准备	6,512,237.71
内部交易未实现利润	6,585,635.01
股份支付	12,709,365.60
超额业绩奖励	10,780,471.09
公允价值变动损益	172,679.01
预计负债	4,977,099.80
合 计	41,737,488.22

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	39,473,037.31
内部交易未实现利润	39,912,939.47
股份支付	84,729,104.00
超额业绩奖励	71,869,807.26
公允价值变动损益	1,046,539.28
预计负债	30,164,241.38
合 计	267,195,668.70

16. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数
保证借款	936,005.74
合 计	936,005.74

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	146,808.31	6.3757	936,005.74
小 计			936,005.74

(3) 其他说明

期末保证借款系易佰科技在 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 开立信用卡账户，由本公司及胡范金提供连带责任保证担保；在约定还款日之前还款则不产生利息；短期借款期末余额美元 146,808.31，折合人民币 936,005.74 元。

17. 应付账款

(1) 应付关联方账款

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应付关联方账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	721,205.42	7.2197	5,206,886.77
英镑	380,405.27	8.6064	3,273,919.92
美元	299,554.89	6.3757	1,909,872.11
其他	62,481.97		231,338.06
小 计			10,622,016.86

18. 预收款项

预收关联方款项

项 目	期末数
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	23,700.84
合 计	23,700.84

19. 合同负债

项 目	期末数
预收货款	2,131,057.45
合 计	2,131,057.45

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	28,295,107.71
合 计	28,295,107.71

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,295,107.71
小 计	28,295,107.71

21. 应交税费

项 目	期末数
增值税	2,992.66
企业所得税	12,171,372.30
代扣代缴个人所得税	784,496.55
合 计	12,958,861.51

22. 其他应付款

(1) 应付关联方款项

关联方名称	期末数
湖南华凯文化创意股份有限公司	116,073,427.96
小 计	116,073,427.96

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	38,167.72	7.2197	275,559.49
英镑	12,289.78	8.6064	105,770.76
其他	189,591.01		146,487.65
小 计			527,817.90

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
租赁负债	17,869,398.65
一年内到期的长期借款	831,817.43
合 计	18,701,216.08

24. 长期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数
保证及质押借款	5,308,371.22
合 计	5,308,371.22

(2) 外币借款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	832,594.26	6.3757	5,308,371.22
小 计			5,308,371.22

(3) 其他说明

保证及质押借款系 2020 年 5 月 21 日，易佰科技向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 借款 1,233,578.00 美元，借款期限为 2020 年 5 月 21 日至 2027 年 5 月 21 日，贷款利率为 1.17%（每月 LIBOR+1%p.a）；由本公司及胡范金提供连带责任保证担保，以本公司作为投保人和受益人、胡范金作为被保险人的人寿保险二份作为质押；长期借款期末余额 832,594.26 美元，折合人民币 5,308,371.22 元。

25. 租赁负债

项 目	期末数
租赁负债	77,686,294.60
减：未确认融资费用	9,840,066.88
合 计	67,846,227.72

26. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数
超额业绩奖励[注]	71,869,807.26
合 计	71,869,807.26

[注]超额业绩奖励计提情况详见本财务报表附注八（一）2之说明

27. 预计负债

项 目	期末数
应付退货款	30,164,241.38
合 计	30,164,241.38

28. 递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数
公允价值变动	416,845.23
合 计	416,845.23

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
公允价值变动	2,778,968.22
合 计	2,778,968.22

29. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南平延平芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）	3,672,728.00		2,936,527.00	736,201.00
罗晔	3,272,727.00		3,272,727.00	
南靖超然迈伦股权投资合伙企业（有限合伙）	2,726,265.00		2,179,797.00	546,468.00
南靖易晟辉煌股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00		1,111,111.00	

江苏中韩晨晖朗姿股权投资 基金(有限合伙)	705,468.00		705,468.00	
宁波梅山保税港区繸子马 利亚股权投资中心(有限 合伙)	505,055.00		505,055.00	
李旭	363,637.00		363,637.00	
黄立山	242,423.00		242,423.00	
深圳市汇丰大通壹号基金 合伙企业(有限合伙)	227,275.00		227,275.00	
湖南华凯文化创意股份有 限公司		11,544,020.00		11,544,020.00
合 计	12,826,689.00	11,544,020.00	11,544,020.00	12,826,689.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2021)1964号)核准。2021年6月11日,湖南华凯文化创意股份有限公司以发行股份及支付现金的方式购买公司股东持有的本公司90%的股权。

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	102,132,411.00			102,132,411.00
其他资本公积	107,913,043.79			107,913,043.79
合 计	210,045,454.79			210,045,454.79

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减:前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益(税后归 属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生 额	减:前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减:所 得税费 用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的 其他综合收益	-25,169,601.46	-12,454,526.15			-12,454,526.15		-37,624,127.61	
其中:外币财务报 表折算差额	-25,169,601.46	-12,454,526.15			-12,454,526.15		-37,624,127.61	

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计	-25,169,601.46	-12,454,526.15			-12,454,526.15		-37,624,127.61	

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	405,083.11			405,083.11
合 计	405,083.11			405,083.11

33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	586,808,135.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,346,624.94	
期末未分配利润	746,154,760.15	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

收入

项 目	本期数
主营业务收入	4,752,516,027.67
其他业务收入	3,454,687.13
合 计	4,755,970,714.80

成本

项 目	本期数
主营业务成本	3,021,224,762.73
其他业务成本	1,488,294.93

项 目	本期数
合 计	3,022,713,057.66

2. 税金及附加

项 目	本期数
印花税	145,202.90
城市维护建设税	68.41
教育费附加	48.87
其他	977.29
合 计	146,297.47

3. 销售费用

项 目	本期数
平台费用	733,909,215.93
推广费	207,553,607.40
职工薪酬	154,409,446.73
仓储费用	58,577,016.73
包装费	8,522,118.90
办公及差旅费	2,484,647.69
其他	3,477,350.33
合 计	1,168,933,403.71

4. 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬[注]	181,716,605.04
折旧摊销	28,330,193.99
办公及水电费	11,602,565.88
房屋租赁费	9,972,449.61
中介机构服务费	8,945,582.83

项 目	本期数
装修费	4,813,872.88
业务招待费	1,343,633.23
差旅费	1,514,931.85
其他	8,465,304.52
合 计	256,705,139.83

[注]本期职工薪酬包括超额业绩奖励，计提情况详见本财务报表附注八（一）2之说明

5. 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	42,453,790.93
软件服务费	8,067,153.33
折旧摊销	1,440,740.36
其他	1,317,529.64
材料设备费	207,595.00
合 计	53,486,809.26

6. 其他收益

项 目	本期数
与收益相关的政府补助[注]	9,036,264.71
代扣个人所得税手续费返还	60,496.96
合 计	9,096,761.67

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六（四）之说明

7. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-688,851.00
银行理财产品收益	4,011,422.42
合 计	3,322,571.42

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数
交易性金融资产	3,125,387.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	3,125,387.02
合 计	3,125,387.02

9. 信用减值损失

项 目	本期数
应收账款坏账损失	4,120,622.04
其他应收款坏账损失	-1,259,235.00
合 计	2,861,387.04

10. 资产减值损失

项 目	本期数
存货跌价损失	-23,867,980.13
合 计	-23,867,980.13

11. 资产处置收益

项 目	本期数
固定资产处置收益	-265,588.07
合 计	-265,588.07

12. 营业外收入

项 目	本期数
供应商赞助款	648,310.38
其他	129,372.91
合 计	777,683.29

13. 营业外支出

项 目	本期数
捐赠支出	600,000.00
罚款支出	12,018.70
其他	104,834.07
合 计	716,852.77

14. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	22,774,996.78
递延所得税费用	6,317,196.13
合 计	29,092,192.91

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注六(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	159,346,624.94	368,481,279.53
加: 资产减值准备	21,006,593.09	7,804,655.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,378,093.57	4,027,048.23
使用权资产折旧	24,093,156.69	
无形资产摊销	308,800.15	308,800.19
长期待摊费用摊销	3,879,445.45	1,583,787.19
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)	265,588.07	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-3,125,387.02	1,743,276.60

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	47,791,394.01	6,542,085.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,322,571.42	-702,571.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,900,350.90	-786,990.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	416,845.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,829,160.26	-11,191,109.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,724,656.57	38,862,159.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,354,093.30	100,606,448.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,480,336.67	517,278,868.55
(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	411,844,499.21	388,186,016.51
减：现金的期初余额	388,186,016.51	59,287,516.64
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	23,658,482.70	328,898,499.87

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	411,844,499.21	388,186,016.51
其中：库存现金	24,625.57	57,206.37
可随时用于支付的银行存款	377,205,208.51	354,311,186.43
可随时用于支付的其他货币资金	34,614,665.13	33,817,623.71
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	411,844,499.21	388,186,016.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
离岸服务外包贴息补贴	4,159,866.00	其他收益	深圳市商务局关于2021年度中央外经贸发展专项资金(服务贸易事项)拟资助项目公示的通知
2021年跨境电子商务数字化应用项目	1,700,000.00	其他收益	深圳市商务局关于2021年度中央外经贸发展专项资金(跨境电子商务企业市场开拓扶持事项)拟资助(奖励)项目公示的通知
职工适岗培训补贴	1,029,615.00	其他收益	深府规(2020)1号、深人社发(2020)13号
以工代训补贴	530,300.00	其他收益	
研发资助补贴	455,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会关于公示2020年度企业研究开发资助计划第二批拟资助企业名单的通知
劳动就业补贴	444,693.82	其他收益	
其他补助	716,789.89	其他收益	
小计	9,036,264.71		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
湖南华凯文化创意股份有限公司	母公司
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	联营企业
胡范金	董事
庄俊超	董事
庄荣芳	董事庄俊超堂妹

(二) 关联方交易情况

1. 提供劳务

关联方名称	金额
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	196,299.16
小计	196,299.16

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡范金[注]	港元	21,693,710.00	2020/5/21	2021/5/21	是
胡范金[注]	美元	2,000,000.00			否
胡范金[注]	美元	1,233,578.00	2020/5/21	2027/5/21	否

[注]2020年4月21日,易佰科技与The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 签署信贷合同,其中包含:期限12个月、额度为21,693,710.00港元的授信;期限84个月、额度为1,233,578.00美元的授信;额度为2,000,000.00美元的信用卡。该合同约定由胡范金提供最高额803.80万美元的担保

4. 关联方资金拆借

担保方	拆借金额及利息[注]
拆出	
胡范金	16,563,606.85
庄俊超	34,463,671.58

[注]股东胡范金、庄俊超拆入资金按照合同约定利率4.35%计提利息

八、其他重要事项

(一) 重要承诺事项

1. 业绩承诺及补偿

根据湖南华凯文化创意股份有限公司(以下简称华凯创意)与业绩承诺方南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南平芒励多)、罗晔、南靖超然迈伦股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南靖超然)、南靖易晟辉煌股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称易晟辉煌)签署的《购买资产盈利预测补偿协议》及其补充协议:公司2019年、2020年、2021年、2022年、2023年实现的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于14,100万元、17,000万元、20,400万元、25,100万元、29,000万元。如公司在业绩承诺期间实际实现的扣除非经常性损益后净利润累计数额未达到对应同期的承诺的扣除非经常性损益后净利润累计数的,则各补偿义务人应按照与华凯创意签署的《业绩

补偿协议》中的约定进行补偿。

2. 超额业绩奖励

根据华凯创意与业绩承诺方南平芒励多、罗晔、南靖超然、易晟辉煌签署的《购买资产盈利预测补偿协议》，交易完成后，南平芒励多、南靖超然、易晟辉煌将尽最大努力促使公司完成以下目标：

(1) 公司 2020 年、2021 年两个会计年度经营活动产生的现金流量净额合计为正数，且 2021 年经营活动产生的现金流量净额为正数；

(2) 公司 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年每年的存货周转率不低于 2.8(次/年)，存货周转率计算方式为：存货周转率=营业成本÷(期初存货余额+期末存货余额)×2；

(3) 公司 2019 年、2020 年、2021 年实现的净利润数分别不低于各相应年度的承诺净利润数；

(4) 公司 2022 年实现的净利润数不低于当年承诺净利润数；

(5) 公司 2023 年实现的净利润数不低于当年承诺净利润数。

华凯创意同意在以下四种情况下，按照相应的计算公式，对公司主要经营管理团队成员进行超额业绩奖励：

1) 业绩承诺期届满，如公司于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且同时满足上述第(1)至(5)项目标，则华凯创意同意将 2019 年、2020 年、2021 年累计实现净利润数减去对应年度累计承诺净利润数后超出部分的 30%，以及 2022 年、2023 年各年分别实现净利润减去当年承诺净利润数后超出部分的 50%，奖励给公司主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019 年、2020 年、2021 年累计实现净利润数-2019 年、2020 年、2021 年累计承诺净利润数)*30%+(2022 年实现净利润数-2022 年承诺净利润数)*50%+(2023 年实现净利润数-2023 年承诺净利润数)*50%

2) 业绩承诺期届满，如公司于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且满足上述第(1)、(2)、(3)目标而未能满足第(4)项及第(5)项目标，则华凯创意同意将 2019 年、2020 年、2021 年累计实现净利润数减去前述三年累计承诺净利润数后超出部分的 30%，奖励给公司主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019 年、2020 年、2021 年累计实现净利润数-2019 年、2020 年、2021 年累计承诺净利润数)*30%

3) 业绩承诺期届满，如公司于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且满足上述第(1)、(2)、(3)、(5)项目目标而未能满足第(4)项目目标，则华凯创意同意将2019年、2020年、2021年累计实现净利润数减去前述三年累计承诺净利润数后超出部分的30%，2023年实现净利润减去当年承诺净利润数后超出部分的50%，奖励给公司主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019年、2020年、2021年累计实现净利润数-2019年、2020年、2021年累计承诺净利润数)*30%+(2023年实现净利润数-2023年承诺净利润数)*50%

4) 业绩承诺期届满，如公司于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且满足上述第(1)、(2)、(3)、(4)项目目标而未能满足第(5)项目目标，则华凯创意同意将2019年、2020年、2021年累计实现净利润数减去对应年度累计承诺净利润数后超出部分的30%，以及2022年实现净利润减去当年承诺净利润数后超出部分的50%，奖励给公司主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019年、2020年、2021年累计实现净利润数-2019年、2020年、2021年累计承诺净利润数)*30%+(2022年实现净利润数-2022年承诺净利润数)*50%

超额业绩奖励总额不得超过公司资产交易价格的20%，不得超过业绩承诺期间累计实现净利润数减去累计承诺净利润数后超出部分的50%，超过上述限制的部分则不再支付。本期交易完成，公司计提2019年-2021年超额业绩奖励7,186.98万元并计入本期损益。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

(三) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
银行理财产品		159,263,077.81		159,263,077.81
附认股权债权投资			22,215,890.41	22,215,890.41
权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
人寿保险			9,312,902.11	9,312,902.11
持续以公允价值计量的资产总额		159,263,077.81	36,528,792.52	195,791,870.33

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)12之说明；
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	9,972,449.61
合 计	9,972,449.61

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	4,912,302.10
与租赁相关的总现金流出	34,282,211.69

4. 租赁负债的到期期限分析及流动性风险管理

(1) 租赁负债的到期期限

剩余期限	未折现合同金额
1-2 年	27,411,226.41
2-3 年	12,993,419.04
3-4 年	12,734,062.08
4-5 年	4,574,062.08
5 年以后	19,973,524.99
合 计	77,686,294.60

2) 流动性风险管理

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。和租赁负债相关的流动性风险源于公司无法偿还到期租赁付款额。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	10	2-10年	是

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,909.00		8,909.00
对合营联营企业投资	17,311,149.00		17,311,149.00
合 计	17,320,058.00		17,320,058.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
易佰科技有限公司	100.00	100.00	8,909.00
深圳市橙源科技有限公司	100.00	100.00	
深圳前海新佰辰科技有限公司	100.00	100.00	
深圳市俊兵科技有限公司	100.00	100.00	
深圳市佐贤网络科技有限公司	100.00	100.00	
深圳市领创家居科技有限公司	100.00	100.00	
深圳市易蓝网络科技有限公司	100.00	100.00	
深圳市晶客网络科技有限公司	100.00	100.00	

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
深圳市极鑫网络科技有限公司	100.00	100.00	
小 计			8,909.00

(4) 对合营联营企业投资

被投资 单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	成本	损益调整	其他权益 变动	期末数
深圳市蓝动卓越创 新科技有限公司	20.00	20.00	6,000,000.00	-1,023,077.98		4,976,922.02
深圳市丽耳科技有 限公司	23.00	23.00	12,000,000.00	334,226.98		12,334,226.98
小 计			18,000,000.00	-688,851.00		17,311,149.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	28,627,913.45
折旧摊销	545,134.29
软件服务费	285,754.71
其他	805,784.45
合 计	30,264,586.90

2. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-688,851.00
行理财产品收益	1,225,662.06
合 计	536,811.06

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

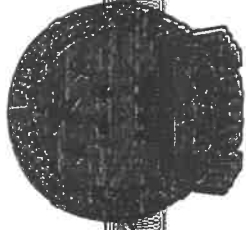
1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-265,588.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,036,264.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	318,297.49	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,136,809.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,830.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,730,807.42	

小 计	5,555,806.67	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	844,364.76	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,711,441.91	

深圳市易佰网络科技有限公司

二〇二二年四月二十日



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91430102584943685L

副本编号：1-1

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 毛育晖

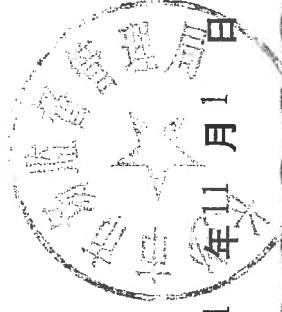
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）

成立日期 2011年11月16日

营业期限

营业场所 湖南省长沙市芙蓉区五一大道477号泰贞大厦2801

登记机关



2021

证书序号: 5003046

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

负责人: 毛育晖

经营场所: 湖南省长沙市芙蓉区五一大道477号
泰贞大厦2801

分所执业证书编号: 330000014302

批准执业文号: 湘财会函[2011]24号

批准执业日期: 2011年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

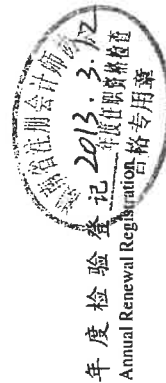


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

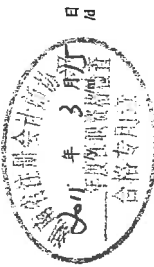
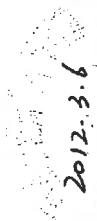


2010年2月25日



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.



2011年3月25日

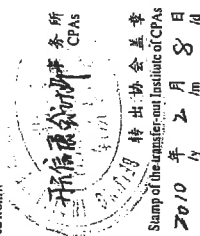


姓名 Full name 黄源源
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-05-12
工作单位 Working unit 湖南开元有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 1101087505123166

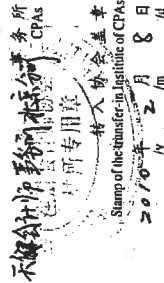


同意调出
Agree the holder to be transferred from.

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出：天健会计师事务所
2010.6.3

- 一、注册会计师执业资格要随同委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

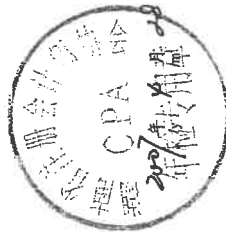
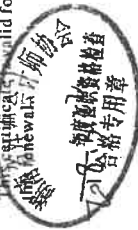
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate and the certificate shall not be allowed to be transferred to others.

同意调入：天健会计师事务所
2010.6.2

- 1. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 2. 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.

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.



证书编号：
No. of Certificate 430106020051

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000年8月28日

2007年6月5日换发

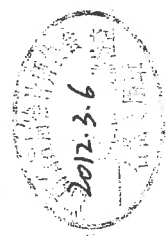


姓名 洪丹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-01-29
Date of birth
工作单位 湖南中信高新有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430203198201290267
Identity card No.

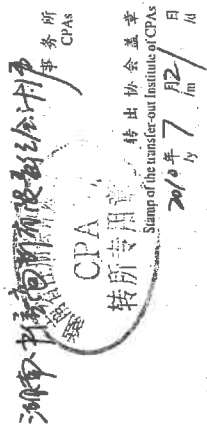
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2014年度年检合格
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



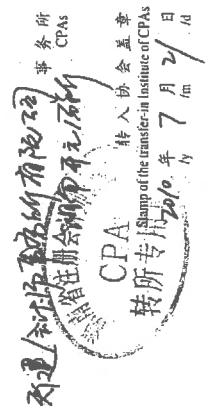
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2012年度年检合格
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



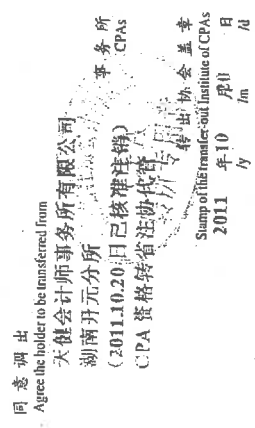
同意调出
Agree the holder to be transferred from
注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



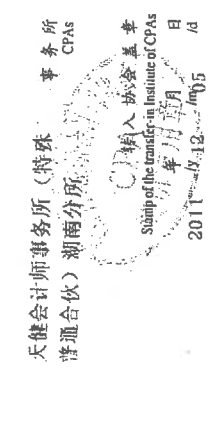
同意调入
Agree the holder to be transferred to



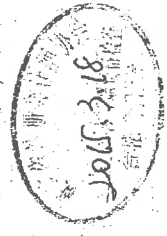
同意调出
Agree the holder to be transferred from
注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430200050098
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年06月17日
Date of Issuance