

Lensung

邻商科技

NEEQ: 873801

杭州邻商网络科技股份有限公司

Hangzhou Lensung Network Technology Co., Ltd

普云交易
订单管理和订单发货



普云营销
拓客涨粉引流转化



普云分销
1688货源一件代捐



普云店管家
轻量级电商ERP



普云商品
商品管理和优化



普云流量宝
精准投放抢占流量



普云数据
数据统计与分析



年度报告

2022

公司年度大事记



全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年7月26日出具了同意公司挂牌的函，2022年8月15日公司正式在新三板挂牌。



公司取得三项软件著作权成果



2022年6月，公司获2020年度瞪羚企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨锟、主管会计工作负责人刘佃林及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第10号——基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其合作。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅提高的可能性，从而严重损害公司利益，由于这些数据信息不便披露，只能描述为“客户一”、“客户二”、“供应商一”、“供应商二”等。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
电商平台依赖风险	公司所处电子商务支撑服务及衍生服务业主要在以淘宝、天猫为代表的电商平台开展，该等平台掌握了大量的电子商务相关资源，在产业链中处于相对优势地位。上述电商平台针对入驻平台服务市场的服务提供商制定了收益分成、日常运行收费等规则。若电商平台对收益分成和收费规则向不利于服务提供商的方向调整，将对公司的经营业绩造成不利影响。

行业政策风险	报告期内，我国电商 SaaS 行业受到政策大力支持，在政策利好、技术革新、用户增长等各种有利因素支持下快速发展。针对电商 SaaS 行业技术变化快、创新业务模式层出不穷的特点，政府主管部门不断出台新的政策规定或修订已有的相关法规，并陆续出台了行业准入、运营监管、资质管理等方面的实施细则。这些监管政策的变化有可能给行业参与者带来诸如业务拓展遭遇准入限制，运营成本上升，需要申请新的运营资质等不利影响。
无法顺应行业发展趋势的风险	电商 SaaS 行业作为新经济的代表，用户需求变化快，商业模式创新频繁。随着技术发展和市场引导，电商 SaaS 企业已经形成了多种有效的商业模式，但商业模式也可能随着用户需求的进一步变化而发生更迭，抓住新需求的其他公司可能在短时间内迅速抢占市场。若公司在未来经营过程中，无法顺应电商 SaaS 行业发展趋势并及时采取适当的应对措施，比如不能有效进行多平台的拓展等，将可能对公司经营业绩造成不利影响。
市场竞争风险	目前公司所在行业处于发展阶段，竞争者数量及相关产品的类型都在不断增加，行业内竞争日趋激烈。公司相关的经营业务发展较早，具有一定的客户资源，并通过资金和技术地不断投入打造了一支高效、富有凝聚力的团队，但不排除一些竞争者采取价格战的方式抢占客户资源，导致市场恶性竞争。
人力成本上升风险	公司为技术密集型企业，员工薪酬为公司成本费用的主要支出项目，公司依赖优秀的研发和服务团队持续为客户提供高品质的产品与服务。如果未来劳动力市场的薪酬水平显著提升，将对公司利润水平产生一定不利影响。
技术创新及研发失败风险	电商 SaaS 行业作为新经济的代表，用户需求变化快，商业模式创新频繁，需要持续的技术创新及产品的不断迭代开发。随着用户需求的日益丰富化、多样化，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。报告期内公司能够及时把握技术发展动向，技术研发跟上行业发展趋势，但若未来不能准确把握技术、产品及市场趋势，开发符合市场变化特点的新产品，或者对市场变化把握出现重大偏差，未能及时做出调整，将会影响到公司的持续竞争力。
知识产权侵权风险	软件具有难开发、易生产的特点，研发过程需要投入大量的人力和物力，而我国目前对知识产权保护的法律保护尚未到达发达国家的水平，民众对于知识产权保护的意识相对薄弱。若公司研发过程中的重要资料或成果外泄，公司将面临产品知识产权被侵害的风险。
营业收入下降风险	2021 年度、2022 年度公司营业收入分别为 4231.69 万元、3904.43 万元，营业收入有所下降。公司目前规模尚比较小，订单亦较为分散，随着行业准入门槛的降低，市场竞争愈发激烈，尽管公司拥有自主研发及品牌优势，但受市场冲击影响，公司未来的收入及盈利水平将存在下降的风险。
所得税优惠政策变动的风险	公司于 2020 年 12 月 1 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202033004208，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业或高新技术企业的相

	关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人杨锐通过直接及间接的方式合计控制公司总股本的65.00%，并担任公司董事长兼总经理。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构和内部控制体系，但仍不能完全排除实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，作出不利于中小股东利益的决策和行为。
公司治理风险	股份公司成立后，公司依法建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对相关制度的理解和全面执行还需一定时间，因此短期内公司可能存在规范治理的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
邻商科技/公司/股份公司	指	杭州邻商网络科技有限公司
邻商有限/有限公司	指	杭州邻商网络科技有限公司，系股份公司前身
上海卓纓	指	上海卓纓科技合伙企业（有限合伙），系邻商科技之控股股东
临沂卓诚	指	临沂卓诚网络科技有限公司，系邻商科技之全资子公司
养小鲲	指	山东养小鲲健康科技有限公司，系邻商科技之控股子公司
立晨物流	指	立晨物流股份有限公司，系邻商科技之关联方
立晨数据	指	山东立晨数据股份有限公司，原邻商科技母公司，已注销
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
国金证券/主办券商	指	国金证券股份有限公司
《公司章程》	指	《杭州邻商网络科技有限公司章程》
《公司法》	指	根据2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，自2018年10月26日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	根据2019年12月28日中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订，自2020年3月1日起施行的《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
电子商务	指	在因特网开放的网络环境下，基于浏览器、服务器应用方式，买卖双方不谋面地进行各种商贸活动，实现消费者的网上购物、商户之间的网上交易和在线电子支付以及各种商务活动、交易活动、金融活动和相关的综合服务活动的一种商业运营模式。

SaaS	指	Software as a Service（软件即服务），是一种通过网络提供软件的应用模式。
电商服务市场	指	电子商务交易市场旗下的提供电子商务服务的平台。
阿里巴巴商家服务市场	指	阿里巴巴集团旗下电子商务平台的卖家服务中心（ https://fuwu.taobao.com ），为电商商家提供电商运营过程中所需电商软件及电商服务。
1688 服务市场	指	1688 电商平台旗下的商家服务市场（ fuwu.1688.com ）
API	指	Application Programming Interface（应用程序编程接口），是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力，而又无需访问源码，或理解内部工作机制的 SDK。
SDK	指	Software Developmen Kit（软件开发工具包），一般都是被一些软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建议应用软件的开发工具的集合。
CRM	指	Customer Relationship Management（客户关系管理），按照客户细分情况有效的组织企业资源，培养以客户为中心的经营行为以及实施以客户为中心的的业务流程，并以此为手段来提高企业的获利能力、收入以及客户满意度。
账房系统	指	网址（ pay.taobao.com ），是淘宝网提供给淘宝网卖家各种服务的平台，服务内容包括淘宝收支情况，支付宝收支情况，消息早知道，账户情况，机器人在线支持等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州邻商网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Lensung Network Technology Co., Ltd
证券简称	邻商科技
证券代码	873801
法定代表人	杨锟

二、 联系方式

董事会秘书	刘佃林
联系地址	浙江省杭州市滨江区滨安路 650 号 1 幢十四层 1402 室
电话	0571-85087546
传真	0539-7163555
电子邮箱	service@lensung.com
公司网址	www.lensung.com
办公地址	浙江省杭州市滨江区滨安路 650 号 1 幢十四层 1402 室
邮政编码	310051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 12 月 23 日
挂牌时间	2022 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	电子商务 SaaS 产品及增值服务
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务包括以普云交易、普云商品为代表的“普云”系列电商工具、以邻商店管家为代表的“邻商”微信生态私域电商工具等电商 SaaS 产品，以及提供 CRM 增值服务等，致力于满足电商商家的店铺产品及交易管理、运营推广和移动端业务经营的需求。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00

控股股东	控股股东为上海卓纓科技合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨锟，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330108MA28L0YD53	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨安路 650 号 1 幢十四层 1402 室	否
注册资本	15,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈林	周齐
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山东二路 600 号 BFC 外滩金融中心 S1 栋 8 楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,044,305.54	42,316,861.46	-7.73%
毛利率%	56.79%	62.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,886,716.25	10,132,567.62	-61.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,155,060.62	8,864,493.66	-75.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.14%	32.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.28%	28.07%	-
基本每股收益	0.26	0.68	-61.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,962,202.34	35,371,896.93	7.32%
负债总计	6,433,012.72	7,729,423.56	-16.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,529,189.62	27,642,473.37	14.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.84	14.06%
资产负债率%（母公司）	21.88%	21.45%	-
资产负债率%（合并）	16.95%	21.85%	-
流动比率	6.74	5.98	-
利息保障倍数	20.41	61.75	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,515,943.88	7,948,612.62	-55.77%
应收账款周转率	11.26	12.21	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.32%	-16.38%	-
营业收入增长率%	-7.73%	-23.36%	-
净利润增长率%	-61.64%	-50.84%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益	1,459,517.41
投资收益	367,875.25
公允价值变动收益	1,313.07
营业外收入	815.25
营业外支出	-6,725.58
非经常性损益合计	1,822,795.40
所得税影响数	91,139.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,731,655.63

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。本公司 2022 年新设子公司山东养小鲲健康科技有限公司，但本公司尚未出资，该子公司未建账运营。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是业内专业的电商 SaaS 企业，核心业务是基于阿里巴巴商家服务市场等电子商务平台为电商商家提供 SaaS 产品，在此基础上提供 CRM 增值服务，帮助电商商家提高经营效率获取收益。

1、销售模式

(1) SaaS 产品：预先购买，按月摊销结算

报告期内公司的 SaaS 产品主要通过各电商平台的服务市场（如阿里巴巴商家服务市场（fuwu.taobao.com）、拼多多服务市场（fuwu.pinduoduo.com）等）进行在线销售，主要以阿里巴巴商家服务市场为主。以普云交易软件为例：

在阿里巴巴商家服务市场，可以通过订单管理类目或者搜索关键词找到普云交易，点开详情页后，电商商家根据需求选择相应版本及期限进行购买，一次性向服务市场支付全部价款后即可使用，服务市场在客户订购的服务期限内与公司按月摊销结算。

在结算模式上，购买公司产品的淘宝商家先将款项通过支付宝支付给淘宝，淘宝按照相关协议及入驻规则将当月收入金额的 20%直接划归为淘宝收益，剩余 80%归属于公司所有，同时淘宝会对收取的 20%收益开具相应的发票。对于每月的交易及结算数据，淘宝会在其账房系统（pay.taobao.com）生成数据包，数据包包括未分成给淘宝的收益总额及淘宝的分成金额，公司据此分别确认收入及成本。

报告期内，在拼多多和其他电商服务市场上购买普云交易，与上述操作类似。阿里巴巴商家服务市场将用户付费扣抵平台分成后，每个月按照约定的时间进行结算。客户订购公司普云商品、普云交易等电商 SaaS 软件产品并支付相应款项，公司在服务期间内按月摊销确认软件服务收入，并结转相应成本。

(2) CRM 增值服务：通过内嵌于 SaaS 产品在线销售

CRM 短信内嵌于普云交易等软件，采用先充值后消费的收费模式，商家通过产品的内购服务进行预充值并获得相应的短信数量。客户订购公司 CRM 短信并支付相应款项，公司根据实际向客户提供的短信服务数量确认销售收入，并结转相应的成本。

(3) 获客渠道

公司是一家专业的电商 SaaS 企业，与传统的 SaaS 企业不同，其获客渠道主要来源电商平台，天然汇聚的大量电商商家客户，设立服务市场的电商平台自然流入的客户聚集效应有效的增大了电商 SaaS 产品提供商的获客量，使得电商商家不再依赖于传统 SaaS 企业开展的线下推广模式，该部分获客成本一部分由平台收取的技术服务费予以体现。公司的线上销售渠道主要包括电商平台自然流量的导入、公司官网网站推广等；线下销售渠道包括电商服务推广等。

2、采购模式

公司属于互联网行业，相关产品和服务主要是通过线上方式向用户提供服务，不需要原材料等资源的大量投入。目前公司的采购主要可以分为电商平台技术服务、短信、API、服务器等业务资源的采购等业务支出和公司办公设备及其他资源的采购。

3、研发模式

在公司管理层制定的战略方向下，市场部及各事业部客服人员不定期汇总市场调研信息和用户反馈信息。各事业部基于对市场需求的研究编制产品需求文档，组织人员从各自的专业角度提出产品开发意见并进行产品综合评审。

产品综合评审通过后，由总经理、事业部负责人、财务、技术人员等相关人员成立的项目研发评审委员会，针对项目的技术可行性、研发周期、财务投入、成员配备和预计成果等各方面进行综合评审，并最终确定是否立项。

公司研发立项通过后，研发组采用敏捷研发模式对所需求产品版本进行开发、测试、验收、发布。在产品开发过程中采用灵活的灰度发布策略，先投放部分客户，根据客户反馈进行产品调整，待稳定后逐渐扩大灰度范围，直至全部上线正式发布。产品上线后，相关事业部对产品进行跟踪，包括进行用户使用情况和数据分析，依据情况进行下一轮优化迭代

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	2020 年度瞪羚企业
详细情况	1. 公司于 2020 年 12 月 1 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202033004208，2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15%的优惠税率计缴企业所得税。 2. 公司于 2022 年 4 月 28 日被浙江省科学技术厅认定为 2022 年第一批科技型中小企业入库企业，入库编号为 202233010808001551。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	5,152,582.47	13.57%	5,458,812.78	15.43%	-5.61%
应收票据					
应收账款	3,489,842.38	9.19%	3,331,588.75	9.42%	4.75%
存货	52,252.66	0.14%	0.00	0.00	
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,111,087.50	2.93%	1,443,335.52	4.08%	-23.02%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	22,001,313.07	57.96%	19,500,977.05	55.13%	12.82%
预付款项	1,471,845.29	3.88%	1,420,755.42	4.02%	3.60%
其他应收款	584,989.58	1.54%	412,425.36	1.17%	41.84%
其他非流动资产	179,974.95	0.47%	215,347.23	0.61%	-16.43%
使用权资产	2,718,836.36	7.16%	3,568,630.32	10.09%	-23.83%
递延所得税资产	1,199,978.08	3.16%	20,024.50	0.06%	5,892.55%
应付账款	182,563.25	0.48%	36,929.78	0.10%	394.35%
合同负债	1,587,706.60	4.18%	1,833,266.67	5.18%	-13.39%
应付职工薪酬	2,158,752.40	5.69%	1,941,806.17	5.49%	11.17%
应交税金	149,102.82	0.39%	231,973.98	0.66%	-35.72%
其他应付款	133,857.96	0.35%	10,402.69	0.03%	1,186.76%
一年内到期的非流动负债	578,357.54	1.52%	905,546.28	2.56%	-36.13%
其他流动负债	95,262.40	0.25%	109,996.00	0.31%	-13.39%
租赁负债	1,547,409.75	4.08%	2,659,501.99	7.52%	-41.82%
资产总计	37,962,202.34	100.00%	35,371,896.93	100.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1. 其他应收款

报告期末其他应收款较上年期末增加 41.84%，主要原因：天猫店保证金、视频号保证金、房租保证金以及员工备用金有所增加。

2. 递延所得税资产

报告期末递延所得税资产较上年期末增加 5892.55%，主要原因：报告期内研发费用加计扣除导致可弥补亏损增加，从而使递延所得税资产相应增加。

3. 应付账款

报告期末应付账款较上年期末增加 394.35%，主要原因：报告期末对尚未收到发票的应付服务采购款数额较 2021 年有所增加。

4. 应交税金

报告期末应交税金较上年期末减少 35.72%，主要原因：营业收入下滑导致销项税有所减少。

5. 其他应付款

报告期末其他应付款较上年期末增加 1186.76%，主要原因：报告期末预提了体检费用。

6. 一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少 36.13%，主要原因：租金支付方式（年付）发生变化，导致一年内到期的非流动负债减少。

7. 租赁负债

报告期末租赁负债较上年期末减少 41.82%，主要原因：租金支付方式（年付）发生变化，导致租赁负债减少。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,044,305.54	—	42,316,861.46	—	-7.73%
营业成本	16,871,831.65	43.21%	15,919,317.25	37.62%	5.98%
毛利率	56.79%	—	62.38%	—	—
税金及附加	112,346.40	0.29%	175,238.60	0.41%	-35.89%
销售费用	1,767,582.94	4.53%	822,604.23	1.94%	114.88%
管理费用	6,544,644.82	16.76%	4,028,022.80	9.52%	62.48%
研发费用	12,665,932.15	32.44%	12,483,010.63	29.50%	1.47%
财务费用	76,542.15	0.20%	118,299.76	0.28%	-35.30%
信用减值损失	-47,053.07	-0.12%	2,000.82	0.00%	-2,451.69%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,459,517.41	3.74%	1,052,480.07	2.49%	38.67%
投资收益	367,875.25	0.94%	348,847.81	0.82%	5.45%
公允价值变动收益	1,313.07	0.00%	-118.30	0.00%	-1,209.95%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,787,078.09	7.14%	10,173,578.59	24.04%	-72.60%
营业外收入	815.25	0.00%	7,966.98	0.02%	-89.77%
营业外支出	6,725.58	0.02%	204.50	0.00%	3,188.89%
净利润	3,886,716.25	9.95%	10,132,567.62	23.94%	-61.64%

项目重大变动原因：

1. 销售费用

报告期内销售费用比上年同期增加 114.88%，主要原因：本年度加大了对销售人员及服务外包的投入。

2. 管理费用

报告期内管理费用比上年同期增加 62.48%，主要原因：本年度公司增加了新三板挂牌中介费用相关支出。

3. 财务费用

报告期内财务费用比上年同期减少 35.30%，主要原因：本报告期内租赁负债利息费用有所减少。

4. 信用减值损失

报告期内信用减值损失比上年同期增加 2451.69%，主要原因：个别应收账款账龄过长导致计提的坏账准备有所增加。

5. 其他收益

报告期内其他收益比上年同期增加 38.67%，主要原因：报告期内收到了新三板挂牌奖励及瞪羚补助资金。

6. 公允价值变动收益

报告期内公允价值变动收益比上年同期增加 1209.95%，主要原因：报告期内理财收益公允价值有所增加。

7. 营业利润

报告期内营业利润比上年同期减少 72.60%，主要原因：一是公司营业收入有所下滑；二是新三板挂牌产生的费用增加，以及销售费用、研发费用均加大了投入。

8. 营业外收入

报告期内营业外收入比上年同期减少 89.77%，主要原因：营业外收入金额较小及本期员工考核罚款减少。

9. 营业外支出

报告期内营业外支出比上年同期增加 3188.79%，主要原因：本期因宿舍房租押金无法收回予以核销。

10. 净利润

报告期内净利润比上年同期减少 61.64%，主要原因：一是公司营业收入有所下降，二是公司加大了期间费用的投入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,044,305.54	42,316,861.46	-7.73%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	16,871,831.65	15,919,317.25	5.98%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
电商 SaaS 产品	37,629,766.07	15,343,978.75	59.22%	-6.07%	5.53%	-7.03%
CRM 增值服务	957,803.91	505,548.67	47.22%	-23.62%	-29.44%	10.15%
其他	456,735.56	1,022,304.23	-123.83%	-54.43%	54.37%	-465.00%
合计	39,044,305.54	16,871,831.65	56.79%	-7.73%	5.98%	-8.97%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内, 其他业务主要系公司为供应链领域定制化客户提供软件开发, 以及本年度代运营推广产生的货物销售等业务, 代运营推广初期投入比较大, 导致成本远远高于收入, 毛利率为负数。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	301,886.80	0.77%	否
2	客户二	28,656.00	0.07%	否
3	客户三	13,611.60	0.04%	否
4	客户四	12,537.00	0.03%	否
5	客户五	12,095.22	0.03%	否
合计		368,786.62	0.94%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	13,381,668.26	94.74%	否
2	供应商二	319,029.13	2.26%	否
3	供应商三	81,377.90	0.58%	否
4	供应商四	62,522.12	0.44%	否
5	供应商五	36,482.40	0.26%	否
合计		13,881,079.81	98.27%	-

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,515,943.88	7,948,612.62	-55.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,242,870.22	-3,484,593.97	-35.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,579,303.97	-18,882,477.26	-91.64%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 55.77%，主要原因：营业收入同比下滑，缴纳的增值税及企业所得税同比减少，期间新三板挂牌费用大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 35.63%，主要原因：虽然理财产品的投入金额有所增加，但是购买及赎回的次数比 2021 年减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 91.64%，主要原因：2021 年进行了现金分红。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
临沂卓诚网络科技有限公司	控股子公司	代运营	500,000.00	4,349,616.94	3,256,774.50	5,270,574.50	847,482.13
山东养小鲲鹏健康科技有限公司	控股子公司	食品销售	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	22,001,313.07	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

公司立足于为电子商务供应商提供软件及信息服务，为电商商家提供基于数据分析及调研后的适用产品，目标是为电商商家提供经营过程中所需运用的各方面功能的软件，同时提供相应的咨询服务及技术解决方案，全方位帮助电商商家提高经营效率。公司作为专业的电商 SaaS 企业，推出的“普云”系列产品在淘宝卖家服务市场中多次获得阿里官方“优秀淘拍档”认证。在行业高速发展的背景下，公司也将会发挥优势，潜心研发，继续为电商商家提供高效的服务。截止 2022 年 12 月 31 日，公

司的资产负债率为 16.95%，流动比率为 6.74 倍，偿债压力均较小；毛利率水平较高，盈利能力较强。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司主营业务及产品持续、稳定，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	130,000.00	115,435.95
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	350,000.00	344,344.84
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	购买理财产品	临商银行-惠商宝	22,001,313.07 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司坚持“规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值”的原则，在确保公司日常经营和资金安全的前提下，以闲置自有资金适度进行短期投资理财业务，不影响公司日常资金周转，不影响公司主营业务的正常开展。通过进行适度的低风险的短期理财，能获得一定的投资效益，进一步提升公司整体业绩水平和资金使用效率，并为公司股东谋取更多的投资回报。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年5月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年5月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月1日	-	挂牌	避免和减少关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年5月1日	-	挂牌	避免和减少关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年5月1日	-	挂牌	避免和减少关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2022年5月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022年5月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不存在上述情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000.00	100.00%	0.00	15,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000.00	65.00%	0.00	9,750,000.00	65.00%
	董事、监事、高管	5,250,000.00	35.00%	0.00	5,250,000.00	35.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		15,000,000.00	-	0.00	15,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海卓纓科技合伙企业（有限合伙）	7,650,000.00	0.00	7,650,000.00	51.00%	7,650,000.00	0.00	0.00	0.00
2	王兴华	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00	25.00%	3,750,000.00	0.00	0.00	0.00
3	杨锟	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	14.00%	2,100,000.00	0.00	0.00	0.00
4	郝良	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	10.00%	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司实际控制人、董事长、总经理杨锟持有股东上海卓纓 55.00%的财产份额并担任其执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨锟	董事长、总经理	男	否	1977 年 3 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
杜守伟	董事	男	否	1986 年 1 月	2022 年 3 月 30 日	2024 年 12 月 12 日
王兴华	董事	男	否	1969 年 12 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
郝良	董事	男	否	1987 年 2 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
刘佃林	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1973 年 1 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
刘强	监事会主席	男	否	1980 年 11 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
尚勇	监事	男	否	1987 年 9 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
陆群	监事	女	否	1983 年 11 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理杨锟持有股东上海卓纓 55.00%的财产份额并担任其执行事务合伙人，为公司实际控制人，董事王兴华、郝良为公司股东。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
薛咏梅	董事	离任	-	个人原因，因自身年龄、精力等原因向公司提出辞职	
杜守伟	-	新任	董事	新任	

关键岗位变动情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杜守伟，男，1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于青岛大学。2007年7月至2009年1月，曾就职于青岛海之华软件有限公司；2009年2月至2010年5月，曾就职于北京易才人力资源顾问有限公司青岛办事处；2010年6月至2011年7月，曾就职于青岛友强荣盛信息技术有限公司；2011年8月至2020年2月，曾就职于立晨数据；2020年3月至2021年1月，曾就职于临沂卓诚网络科技有限公司；2021年2月至今，就职于邻商科技临沂分公司；2022年3月至今，担任公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人兼任董事会秘书，董事长兼任总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	73		5	68
管理人员	2			2
运营人员	20	4		24
行政财务人员	10		1	9
员工总计	105			103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	69	66
专科	28	29
专科以下	4	4
员工总计	105	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈常彬	无变动	2021.12.13-2024.12.12	0.00	0.00	0.00
黄宣景	无变动	2021.12.13-2024.12.12	0.00	0.00	0.00
薛蓉蓉	无变动	2021.12.13-2024.12.12	0.00	0.00	0.00

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提升公司规范运作水平，修改《公司章程》管理制度并执行。股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务，依法运作。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际 情况符合相关规定的要求。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司各项治理制度均通过了股东大会、董事会及监事会的审议，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，注重保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保障了股东特别是中小股东的合法权益，给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，于 2022 年 8 月 25 日第一届董事会第四次会议审议通过《变更经营范围及修订公司章程的议案》并提交 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，召集股东大会、董事会、监事会。会议的通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议，报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东大会的各项决议，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时

有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司产权清晰，权责明确，在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司建立了《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等财务管理、风险控制相关制度，涵盖了公司财务管理及内部控制的重要环节，较好地控制了公司的财务、管理等相关风险，能够合理地保证内部控制目标的实现。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司贯彻实施信息披露管理制度，进一步提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。报告期内未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情形。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒无☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	大华审字[2023]000851 号		
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市黄浦区中山东二路 600 号 BFC 外滩金融中心 S1 栋 8 楼		
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈林	周齐	
	3 年	3 年	
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬	15 万元		

审 计 报 告

大华审字[2023]000851号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了错误!未找到引用源。2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于错误!未找到引用源。，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、 其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

错误!未找到引用源。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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

五、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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**不能持续经营。

5. 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。

6. 就**错误!未找到引用源。**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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈林

中国·北京

中国注册会计师：周齐

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,152,582.47	5,458,812.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	22,001,313.07	19,500,977.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	3,489,842.38	3,331,588.75
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,471,845.29	1,420,755.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	584,989.58	412,425.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	52,252.66	0.00

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	179,974.95	215,347.23
流动资产合计		32,932,800.40	30,339,906.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	1,111,087.50	1,443,335.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	2,718,336.36	3,568,630.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	1,199,978.08	20,024.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,029,401.94	5,031,990.34
资产总计		37,962,202.34	35,371,896.93
流动负债：			
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	注释 11	182,563.25	36,929.78
预收款项			
合同负债	注释 12	1,587,706.60	1,833,266.67
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	注释 13	2,158,752.40	1,941,806.17
应交税费	注释 14	149,102.82	231,973.98

其他应付款	注释 15	133,857.96	10,402.69
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	注释 16	578,357.54	905,546.28
其他流动负债	注释 17	95,262.40	109,996.00
流动负债合计		4,885,602.97	5,069,921.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 18	1,547,409.75	2,659,501.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,547,409.75	2,659,501.99
负债合计		6,433,012.72	7,729,423.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	8,670,760.36	8,670,760.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	511,135.36	206,387.04
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	7,347,293.90	3,765,325.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,529,189.62	27,642,473.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		31,529,189.62	27,642,473.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,962,202.34	35,371,896.93

法定代表人：杨锟

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,661,363.65	3,983,038.40
交易性金融资产		22,001,313.07	19,500,977.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	3,488,541.82	3,329,739.57
应收款项融资			
预付款项		1,370,693.73	1,319,636.66
其他应收款	注释 2	500,496.08	300,141.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,252.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		158,947.07	215,321.02
流动资产合计		32,233,608.08	28,648,854.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	500,000.00	500,000.00
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		985,810.01	919,419.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,927,335.37	2,672,162.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,198,263.89	19,764.92

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,611,409.27	4,111,346.98
资产总计		36,845,017.35	32,760,201.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		182,563.25	36,929.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,748,142.84	1,579,532.27
应交税费		107,672.70	159,065.05
其他应付款		2,808,448.28	657,769.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,587,706.60	1,833,266.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		568,387.98	783,151.65
其他流动负债		95,262.40	109,996.00
流动负债合计		7,098,184.05	5,159,711.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		964,719.33	1,865,859.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		964,719.33	1,865,859.64
负债合计		8,062,903.38	7,025,570.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,670,760.36	8,670,760.36
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		511,135.36	206,387.04
一般风险准备			
未分配利润		4,600,218.25	1,857,483.35
所有者权益（或股东权益）合计		28,782,113.97	25,734,630.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,845,017.35	32,760,201.46

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		39,044,305.54	42,316,861.46
其中：营业收入	注释 23	39,044,305.54	42,316,861.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,038,880.11	33,546,493.27
其中：营业成本	注释 23	16,871,831.65	15,919,317.25
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	注释 24	112,346.40	175,238.60
销售费用	注释 25	1,767,582.94	822,604.23
管理费用	注释 26	6,544,644.82	4,028,022.80
研发费用	注释 27	12,665,932.15	12,483,010.63
财务费用	注释 28	76,542.15	118,299.76
其中：利息费用		140,022.99	166,789.40
利息收入		69,100.22	58,856.37
加：其他收益	注释 29	1,459,517.41	1,052,480.07
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	367,875.25	348,847.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 31	1,313.07	-118.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-47,053.07	2,000.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,787,078.09	10,173,578.59
加：营业外收入	注释 33	815.25	7,966.98
减：营业外支出	注释 34	6,725.58	204.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,781,167.76	10,181,341.07
减：所得税费用	注释 35	-1,105,548.49	48,773.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,886,716.25	10,132,567.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,886,716.25	10,132,567.62
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,886,716.25	10,132,567.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		3,886,716.25	10,132,567.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,886,716.25	10,132,567.62
（二）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 (元/股)		0.26	0.68
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.68

法定代表人：杨锐

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释 4	39,030,267.52	42,292,539.13
减：营业成本	注释 4	14,593,512.50	13,901,105.29
税金及附加		90,569.59	135,101.12
销售费用		7,023,449.42	6,331,003.61
管理费用		4,450,900.06	1,974,728.88
研发费用		12,667,637.74	12,483,700.68
财务费用		35,816.26	71,785.80
其中：利息费用		100,335.07	123,021.01
利息收入		67,990.99	58,204.84
加：其他收益		1,435,290.09	1,049,504.35
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	367,875.25	348,847.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,313.07	-118.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,058.61	1,997.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,925,801.75	8,795,345.27
加：营业外收入		815.25	7,966.98
减：营业外支出		6,725.58	195.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,919,891.42	8,803,116.72
减：所得税费用		-1,127,591.80	-14,584.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,047,483.22	8,817,701.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,047,483.22	8,817,701.23
（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		3,047,483.22	8,817,701.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.59

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		41,284,948.27	45,317,613.27
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			
收到再保险业务现金净额			
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		112,740.04	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	1,435,111.60	1,000,989.21
经营活动现金流入小计		42,832,799.91	46,318,602.48
购买商品、接受劳务支付的现金		14,904,921.39	14,592,578.95
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		17,948,617.46	17,740,773.57
支付的各项税费		1,408,269.39	3,406,314.70
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,055,047.79	2,630,322.64
经营活动现金流出小计		39,316,856.03	38,369,989.86
经营活动产生的现金流量净额	注释 37	3,515,943.88	7,948,612.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	33,501,095.35
取得投资收益收到的现金		368,852.30	348,847.81
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			-1,095.35
投资活动现金流入小计		6,868,852.30	33,848,847.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,722.52	833,441.78
投资支付的现金		9,000,000.00	36,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,111,722.52	37,333,441.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,242,870.22	-3,484,593.97
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,000,000.00
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	注释 36	1,579,303.97	882,477.26
筹资活动现金流出小计		1,579,303.97	18,882,477.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,579,303.97	-18,882,477.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 37	-306,230.31	-14,418,458.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,326,812.78	19,745,271.39
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37	5,020,582.47	5,326,812.78

法定代表人：杨锟

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		40,919,580.94	44,954,530.42
收到的税费返还		112,740.04	
收到其他与经营活动有关的现金		3,533,834.29	998,507.19
经营活动现金流入小计		44,566,155.27	45,953,037.61
购买商品、接受劳务支付的现金		14,815,520.50	14,500,941.86
支付给职工以及为职工支付的现金		14,178,077.03	14,053,143.61
支付的各项税费		1,010,476.03	2,994,602.34
支付其他与经营活动有关的现金		10,161,759.45	7,977,707.04
经营活动现金流出小计		40,165,833.01	39,526,394.85
经营活动产生的现金流量净额		4,400,322.26	6,426,642.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	33,501,095.35
取得投资收益收到的现金		368,852.30	348,847.81
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			-1,095.35
投资活动现金流入小计		6,868,852.30	33,848,847.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,610.26	821,939.13
投资支付的现金		9,000,000.00	36,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,374,610.26	37,321,939.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,505,757.96	-3,473,091.32
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,216,239.05	752,811.26

筹资活动现金流出小计		1,216,239.05	18,752,811.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,216,239.05	-18,752,811.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		678,325.25	-15,799,259.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,851,038.40	19,650,298.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,529,363.65	3,851,038.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	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	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	15,000,000.00				8,670,760.36				206,387.04		3,765,325.97	
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	15,000,000.00				8,670,760.36				206,387.04		3,765,325.97	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									304,748.32		3,581,967.93	
（一）综合收益总额											3,886,716.25	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									304,748.32		-304,748.32		
1. 提取盈余公积									304,748.32		-304,748.32		
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、本年期末余额	15,000,000.00				8,670,760.36				511,135.36		7,347,293.90		31,529,189.62

项目	2021 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00								2,001,664.39		18,508,241.36		35,509,905.75
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	15,000,000.00								2,001,664.39		18,508,241.36		35,509,905.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,670,760.36				-1,795,277.35		-14,742,915.39		-7,867,432.38
（一）综合收益总额											10,132,567.62		10,132,567.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									881,770.12		-18,881,770.12		-18,000,000.00

1. 提取盈余公积									881,770.12		-881,770.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					8,670,760.36				-2,677,047.47		-5,993,712.89		
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					8,670,760.36				-2,677,047.47		-5,993,712.89		
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				8,670,760.36				206,387.04		3,765,325.97		27,642,473.37

法定代表人：杨锐

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				8,670,760.36				206,387.04		1,857,483.35	25,734,630.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				8,670,760.36				206,387.04		1,857,483.35	25,734,630.75
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									304,748.32		2,742,734.90	3,047,483.22
(一) 综合收益总额											3,047,483.22	3,047,483.22
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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									304,748.32		-304,748.32	
1. 提取盈余公积									304,748.32		-304,748.32	
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、本年期末余额	15,000,000.00				8,670,760.36				511,135.36		4,600,218.25	28,782,113.97

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	15,000,000.00								2,001,664.39		17,915,265.13	34,916,929.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00								2,001,664.39		17,915,265.13	34,916,929.52
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					8,670,760.36				-1,795,277.35		-16,057,781.78	-9,182,298.77
(一) 综合收益总额											8,817,701.23	8,817,701.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									881,770.12		-18,881,770.12	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									881,770.12		-881,770.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,000,000.00	-18,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					8,670,760.36				-2,677,047.47		-5,993,712.89	
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					8,670,760.36				-2,677,047.47		-5,993,712.89	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				8,670,760.36				206,387.04		1,857,483.35	25,734,630.75

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

错误!未找到引用源。(以下简称“本公司”)前身为杭州邻商网络科技有限公司(以下简称“邻商有限”),系由山东立晨数据股份有限公司(以下简称“立晨数据”)于2016年12月共同出资组建。组建时注册资本共人民币100.00万元,其中,立晨数据认缴100.00万元,占注册资本的100.00%。本公司于2016年12月23日领取了杭州市高新区(滨江)市场监督管理局核发的工商登记注册号为91330108MA28L0YD53的营业执照。

2018年5月29日,根据股东会决议以及修订后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币900.00万元,由立晨数据出资。本次增资后公司注册资本变更为人民币1,000.00万元,其中立晨数据出资人民币1,000.00万元。

2019年12月16日,公司召开股东会,会议决定同意立晨数据将其所持有公司51%的股权(对应注册资本为510万,其中未实缴出资为418.2万元)作价91.8万元转让给上海卓纓科技合伙企业(有限合伙);将其所持有公司25%的股权(对应注册资本为250万元,其中未实缴出资205万元)作价45万元转让给王兴华;将其所持有公司14%的股权(对应注册资本为140万元,其中未实缴出资114.8万元)作价25.2万元转让给杨锟;将其所持有公司10%的股权(对应注册资本为100万元,其中未实缴出资82万元)作价18万元转让给郝良。同日,立晨数据分别与上海卓纓科技合伙企业(有限合伙)、王兴华、杨锟以及郝良签署《股权转让协议》,按前述约定转让股权。本次股权转让后,上海卓纓科技合伙企业(有限合伙)持有公司51.00%的股权,王兴华持有公司25.00%的股权,杨锟持有公司14.00%的股权,郝良持有公司10.00%的股权。

2020年3月24日,根据公司股东会决议以及修订后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币500.00万元,其中:上海卓纓科技合伙企业(有限合伙)增资人民币255.00万元,王兴华增资人民币125.00万元,杨锟增资人民币70.00万元,郝良增资人民币50.00万元。本次增资后公司注册资本变更为1,500.00万元,其中上海卓纓科技合伙企业(有限合伙)出资人民币765.00万元,王兴华出资人民币375.00万元,杨锟出资人民币210.00万元,郝良出资人民币150.00万元。

2. 股份制改制情况

邻商有限召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,邻商有限整体变更为**错误!未找到引用源。**,注册资本为人民币1,500.00万元人民币,各发起人以其拥有的截至2021年9月30日止的净资产折股投入。截至2021年9月30日止,邻商有限经审计后净资产共2,367.08万元,共折合1,500.00万股,每股面值1元,变

更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2021 年 12 月 31 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字[2021]000965 号验资报告验证。本公司于 2021 年 12 月 22 日办理了工商登记手续,并领取了 91330108MA28L0YD53 的营业执照。

3. 注册地和总部地址

本公司于 2022 年 8 月 15 日在全国股转系统挂牌公开转让。截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司持有统一社会信用代码为 91330108MA28L0YD53 的营业执照,注册资本为 1,500.00 万元,注册地址:浙江省杭州市滨江区滨安路 650 号 1 幢十四层 1402 室,总部地址:浙江省杭州市滨江区滨安路 650 号 1 幢十四层 1402 室,实际控制人为杨锟。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业,主要经营活动为基于电子商务平台为电商商家提供 SaaS 软件产品,在此基础上提供 CRM 增值服务等。

(三) 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
临沂卓诚网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山东养小鲲健康科技有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 1 户。本公司 2022 年新设子公司山东养小鲲健康科技有限公司,但本公司尚未出资,该子公司未建账运营。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2） 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 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的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（九）6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	所有合并范围内关联方客户；以及已获得收款保证，认定信用风险较低的应收账款。	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期，不计提坏账准备。
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的应收账款。相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（九）6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	所有合并范围内关联方；以及已获得收款保证，认定信用风险较低的其他应收款。	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期，不计提坏账准备。
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的其他应收款。相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固

定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来

期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

本公司的收入主要来源于：基于电子商务平台为电商商家提供 SaaS 软件产品，在此基础上提供 CRM 增值服务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务包括电商 SaaS 软件产品、CRM 增值服务等。报告期内不同业务类别的收入确认具体原则分别如下：

(1) 电商 SaaS 软件产品

客户订购公司普云商品、普云交易等电商 SaaS 软件产品并支付相应款项，公司在服务期间内按月摊销确认软件服务收入，并结转相应成本。

公司在各主要电商平台获取收入确认相关依据的方法如下：

服务市场	客户订单信息获取方式	收入确认依据及过程
阿里巴巴商家服务市场、1688 服务市场等	公司入驻此类电商平台服务市场时需注册账号，服务市场账房按月向公司推送本月订单的对账单信息，公司登录账号后于服务市场账房自行下载对账单	公司内部核算系统根据电商平台订单数据计算收入金额，并与账房账单信息进行核对。公司依据核对后的电商平台服务市场对账单金额确认收入

(2) CRM 增值服务

客户订购公司 CRM 短信并支付相应款项，公司根据实际向客户提供的短信服务数量确认销售收入，并结转相应的成本。

(3) 其他

以软件开发为主，客户取得相关服务控制权，公司根据双方确认的开发验收报告确认销售收入，并结转相应的成本。

(二十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 / （十五）使用权资产及本附注三 / （十九）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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。
- 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。
- 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，本公司也可能分类为融资租赁：

- 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。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，

以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

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，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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。执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
杭州邻商网络科技有限公司	15%、20%
临沂卓诚网络科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《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）规定，自 2021 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。

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）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号),明确现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业,在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间,税前加计扣除比例提高至 100%。

公司 2022 年度适用上述税收优惠政策,临沂卓诚网络科技有限公司 2022 年度适用上述小微企业相关税收优惠政策。

公司于 2020 年 12 月 1 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定的高新技术企业证书,证书编号为 GR202033004208,企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,2022 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

注释1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	956.00	956.00
银行存款	4,985,009.50	5,325,780.78
其他货币资金	166,616.97	132,076.00
合计	5,152,582.47	5,458,812.78

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
服务市场服务商资质保证金	132,000.00	132,000.00

注释2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	22,001,313.07	19,500,977.05
其中:理财产品	22,001,313.07	19,500,977.05
合计	22,001,313.07	19,500,977.05

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,070,547.86	3,365,241.16
1 - 2 年	500,000.00	
小计	3,570,547.86	3,365,241.16
减:坏账准备	80,705.48	33,652.41
合计	3,489,842.38	3,331,588.75

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	3,570,547.86	100.00	80,705.48	2.26	3,489,842.38
其中：账龄组合	3,570,547.86	100.00	80,705.48	2.26	3,489,842.38

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	3,365,241.16	100.00	33,652.41	1.00	3,331,588.75
其中：账龄组合	3,365,241.16	100.00	33,652.41	1.00	3,331,588.75

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,070,547.86	30,705.48	1.00
1 - 2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
合计	3,570,547.86	80,705.48	2.26

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,365,241.16	33,652.41	1.00

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,652.41	47,053.07				80,705.48
其中：账龄组合	33,652.41	47,053.07				80,705.48

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淘宝（中国）软件有限公司	2,737,664.43	76.67	27,376.64
上海大驼队网络科技有限公司	820,000.00	22.97	53,200.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	5,808.37	0.16	58.08

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
财付通支付科技有限公司	3,730.36	0.10	37.30
上海格物致品网络科技有限公司	1,631.00	0.05	16.31
合计	3,568,834.16	99.95	80,688.33

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,455,140.33	98.87	1,419,930.40	99.94
1 至 2 年	16,704.96	1.13	825.02	0.06
合计	1,471,845.29	100.00	1,420,755.42	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
浙江云锋网络技术有限公司	16,704.96	1 至 2 年	充值尚未使用部分
合计	16,704.96		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
阿里云计算有限公司	858,384.38	58.32	2022 年	充值尚未使用部分及未到摊销期限
淘宝(中国)软件有限公司	243,302.39	16.53	2022 年	充值尚未使用部分
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	52,888.79	3.59	2022 年	充值尚未使用部分
临沂天和置业有限公司	52,380.94	3.56	2022 年	未到摊销期限
浙江天猫技术有限公司	40,000.00	2.72	2022 年	充值尚未使用部分
合计	1,246,956.50	84.72		

注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	319,573.26	281,565.00
1—2 年	134,646.44	73,260.36
2—3 年	73,169.88	49,000.00
3—4 年	49,000.00	8,600.00
4—5 年	8,600.00	
小计	584,989.58	412,425.36
减：坏账准备		
合计	584,989.58	412,425.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付款项	100,050.63	85,365.00
员工备用金	4,114.33	54,236.00
押金、保证金	480,824.62	272,824.36
合计	584,989.58	412,425.36

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	584,989.58		584,989.58
合计	584,989.58		584,989.58

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	412,425.36		412,425.36
合计	412,425.36		412,425.36

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	584,989.58	100.00			584,989.58
其中：无风险组合	584,989.58	100.00			584,989.58

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	412,425.36	100.00			412,425.36
其中：无风险组合	412,425.36	100.00			412,425.36

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	319,573.26		
1—2 年	134,646.44		
2—3 年	73,169.88		

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	49,000.00		
4—5 年	8,600.00		
合计	584,989.58		

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,565.00		
1—2 年	73,260.36		
2—3 年	49,000.00		
3 - 4 年	8,600.00		
合计	412,425.36		

6. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
京崎科技（杭州）有限公司	押金、保证金	101,000.00	4 年以内	17.27	
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	17.09	
代收代付公积金	代收代付	53,760.00	1 年以内	9.19	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	8.55	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	8.55	
合计		354,760.00		60.65	

注释6. 存货

存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	52,252.66		52,252.66			
合计	52,252.66		52,252.66			

注释7. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税	18,150.31	163,647.21
待认证进项税	161,824.64	51,700.02

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	179,974.95	215,347.23

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	226,981.55	624,659.99	1,332,319.03	2,183,960.57
2. 本期增加金额	4,349.00	107,373.52		111,722.52
其中: 购置	4,349.00	107,373.52		111,722.52
3. 本期减少金额				
其中: 处置或报废				
4. 2022 年 12 月 31 日	231,330.55	732,033.51	1,332,319.03	2,295,683.09
二. 累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日	84,992.44	296,266.08	359,366.53	740,625.05
2. 本期增加金额	41,510.80	158,171.94	244,287.80	443,970.54
其中: 本期计提	41,510.80	158,171.94	244,287.80	443,970.54
3. 本期减少金额				
其中: 处置或报废				
4. 2022 年 12 月 31 日	126,503.24	454,438.02	603,654.33	1,184,595.59
三. 减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	104,827.31	277,595.49	728,664.70	1,111,087.50
2. 2021 年 12 月 31 日	141,989.11	328,393.91	972,952.50	1,443,335.52

2. 暂时闲置的固定资产: 无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

5. 尚未办妥产权证书的固定资产: 无。

注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	4,345,890.90	4,345,890.90
2. 本期增加金额		
其中: 租赁		
3. 本期减少金额		
其中: 租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日	4,345,890.90	4,345,890.90
二. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	777,260.58	777,260.58
2. 本期增加金额	850,293.96	850,293.96
其中：本期计提	850,293.96	850,293.96
3. 本期减少金额		
其中：租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日	1,627,554.54	1,627,554.54
三. 减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	2,718,336.36	2,718,336.36
2. 2021 年 12 月 31 日	3,568,630.32	3,568,630.32

注释10. 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	80,705.48	12,106.49	33,652.41	5,048.80
内部交易未实现利润	11,410.41	1,711.56	1,705.59	255.84
可抵扣亏损	7,908,928.35	1,186,339.25	99,109.48	14,866.42
合计	8,001,044.24	1,200,157.30	134,467.48	20,171.06

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动	1,194.77	179.22	977.05	146.56
合计	1,194.77	179.22	977.05	146.56

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	179.22	1,199,978.08	146.56	20,024.50
递延所得税负债	179.22		146.56	

注释11. 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付服务采购款	182,563.25	36,929.78
合计	182,563.25	36,929.78

注释12. 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收服务款	1,587,706.60	1,833,266.67
合计	1,587,706.60	1,833,266.67

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,920,641.93	17,044,485.99	16,825,515.52	2,139,612.40
离职后福利-设定提存计划	21,164.24	1,120,101.19	1,122,125.43	19,140.00
合计	1,941,806.17	18,164,587.18	17,947,640.95	2,158,752.40

2. 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,906,094.01	14,787,247.30	14,567,060.91	2,126,280.40
职工福利费		937,095.33	937,095.33	
社会保险费	14,547.92	552,382.88	553,598.80	13,332.00
其中：基本医疗保险费	14,256.00	525,788.00	526,976.00	13,068.00
补充医疗保险		5,865.00	5,865.00	
工伤保险费	291.92	20,729.88	20,757.80	264.00
住房公积金		614,928.00	614,928.00	
工会经费和职工教育经费		11,480.74	11,480.74	
其他短期薪酬（残保金）		141,351.74	141,351.74	
合计	1,920,641.93	17,044,485.99	16,825,515.52	2,139,612.40

3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	20,434.44	1,075,209.72	1,077,164.16	18,480.00
失业保险费	729.80	44,891.47	44,961.27	660.00
合计	21,164.24	1,120,101.19	1,122,125.43	19,140.00

注释14. 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	117,506.41	151,481.84
教育费附加及地方教育费附加	2,952.21	7,560.78
企业所得税	6,135.44	41,805.61
个人所得税	18,151.35	19,127.86
城市维护建设税	4,133.10	10,585.08
其他	224.31	1,412.81
合计	149,102.82	231,973.98

注释15. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用	130,014.00	
押金及保证金		7,000.00
代收代付款	2,208.00	1,294.60
其他	1,635.96	2,108.09
合计	133,857.96	10,402.69

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	578,357.54	905,546.28
合计	578,357.54	905,546.28

注释17. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预估增值税	95,262.40	109,996.00
合计	95,262.40	109,996.00

注释18. 租赁负债

剩余租赁年限	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	681,573.07	1,045,569.27
1-2 年	34,434.48	905,397.30
2-3 年	344,344.92	344,344.92
3-4 年	344,344.92	344,344.92
4-5 年	344,344.92	344,344.92
5 年以上	774,776.08	1,119,121.03
租赁付款额总额小计	2,523,818.39	4,103,122.36
减：未确认融资费用	398,051.10	538,074.09
租赁付款额现值小计	2,125,767.29	3,565,048.27
减：一年内到期的租赁负债	578,357.54	905,546.28
合计	1,547,409.75	2,659,501.99

本期确认租赁负债利息费用 140,022.99 元。

注释19. 股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

注释20. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	8,670,760.36			8,670,760.36
合计	8,670,760.36			8,670,760.36

注释21. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	206,387.04	304,748.32		511,135.36
合计	206,387.04	304,748.32		511,135.36

注释22. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
上期期末未分配利润	3,765,325.97	18,508,241.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,886,716.25	10,132,567.62
减：提取法定盈余公积	304,748.32	881,770.12
应付普通股股利		18,000,000.00
所有者权益其他内部结转		5,993,712.89
期末未分配利润	7,347,293.90	3,765,325.97

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,044,305.54	16,871,831.65	42,316,861.46	15,919,317.25

2. 主营业务收入按业务类型列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电商 SaaS 产品	37,629,766.07	15,343,978.75	40,060,548.57	14,540,576.98
CRM 增值服务	957,803.91	505,548.67	1,254,048.75	716,498.77
其他	456,735.56	1,022,304.23	1,002,264.14	662,241.50
合计	39,044,305.54	16,871,831.65	42,316,861.46	15,919,317.25

注释24. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	59,342.00	92,350.81
教育费附加	42,387.12	65,964.88
车船使用税	2,760.00	2,540.00
印花税	7,857.28	14,382.91

项目	2022 年度	2021 年度
合计	112,346.40	175,238.60

注释25. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	846,681.91	484,930.67
房租及物业费	15,536.05	5,297.86
服务费	654,351.92	105,312.61
广告费和业务宣传费	102.60	4,136.24
业务招待费		780.00
折旧费	3,802.94	3,442.35
使用权资产折旧	98,888.10	59,316.12
推广费	127,301.96	154,836.28
其他	20,917.46	4,552.10
合计	1,767,582.94	822,604.23

注释26. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,724,323.09	2,459,792.91
聘请中介机构费	2,091,630.77	
房租及物业费	289,211.34	167,697.36
咨询费		79,207.92
服务费	222,646.90	196,495.97
业务招待费	199,173.38	55,617.93
折旧费	334,334.40	289,939.60
办公费	148,243.98	146,978.66
差旅费	156,879.18	236,121.07
使用权资产折旧	84,964.85	81,668.28
装修费	5,907.58	58,547.86
其他	287,329.35	255,955.24
	6,544,644.82	4,028,022.80

注释27. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,258,557.84	11,030,539.62
房租及物业费	50,884.90	48,917.92
API 费用	368,233.52	432,966.63
服务器费用	227,239.13	266,045.75
折旧费	100,706.14	79,479.58
使用权资产折旧	578,636.23	544,918.52

项目	2022 年度	2021 年度
其他	81,674.39	80,142.61
合计	12,665,932.15	12,483,010.63

注释28. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	140,022.99	166,789.40
其中：租赁负债利息费用	140,022.99	166,789.40
减：利息收入	69,100.22	58,856.37
银行手续费	5,619.38	10,366.73
合计	76,542.15	118,299.76

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,281,715.79	887,000.00
税收减免优惠	139,355.88	165,439.66
个税手续费返还	38,445.74	40.41
合计	1,459,517.41	1,052,480.07

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	53,115.79		与收益相关
瞪羚企业扶持资金（房租补贴）	208,600.00		与收益相关
纾困帮扶资金	20,000.00		与收益相关
产业扶持资金	1,000,000.00	887,000.00	与收益相关
合计	1,281,715.79	887,000.00	

注释30. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	367,875.25	348,847.81
合计	367,875.25	348,847.81

注释31. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	1,313.07	-118.30
合计	1,313.07	-118.30

注释32. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-47,053.07	2,000.82

项目	2022 年度	2021 年度
合计	-47,053.07	2,000.82

注释33. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
其他	815.25	7,966.98
合计	815.25	7,966.98

计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年度	2021 年度
其他	815.25	7,966.98
合计	815.25	7,966.98

注释34. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
其他	6,725.58	204.50
合计	6,725.58	204.50

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年度	2021 年度
其他	6,725.58	204.50
合计	6,725.58	204.50

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	74,405.09	63,253.82
递延所得税费用	-1,179,953.58	-14,480.37
合计	-1,105,548.49	48,773.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	2,781,167.76	10,181,341.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	417,175.16	1,527,201.16
子公司适用不同税率的影响	-108,872.64	-143,876.71
调整以前期间所得税的影响	52,585.70	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,725.40	3,134.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-163.33	0.32
研发费用加计扣除	-1,477,998.78	-1,337,686.19
所得税费用	-1,105,548.49	48,773.45

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助及个税手续费、税费返还	1,319,706.66	910,805.30
银行利息收入	69,100.22	58,856.37
营业外收入	815.25	7,966.98
其他	45,489.47	23,360.56
合计	1,435,111.60	1,000,989.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付期间费用	4,830,268.52	2,310,861.61
往来款	218,053.69	187,256.53
营业外支出	6,725.58	204.50
其他		132,000.00
合计	5,055,047.79	2,630,322.64

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债	1,579,303.97	882,477.26
合计	1,579,303.97	882,477.26

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
(1).将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,886,716.25	10,132,567.62
加: 信用减值损失	47,053.07	-2,000.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,970.54	385,747.06
使用权资产折旧	850,293.96	777,260.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,313.07	118.30
财务费用(收益以“-”号填列)	140,022.99	166,789.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-367,875.25	-348,847.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,179,953.58	-14,480.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,252.66	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-393,588.51	-520,575.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	142,870.14	-2,627,965.47
经营活动产生的现金流量净额	3,515,943.88	7,948,612.62
(2).现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,020,582.47	5,326,812.78
减: 现金的期初余额	5,326,812.78	19,745,271.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物净增加额	-306,230.31	-14,418,458.61

2. 与租赁相关的总现金流出

2022 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 1,579,303.97 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	5,020,582.47	5,326,812.78
其中：库存现金	956.00	956.00
可随时用于支付的银行存款	4,985,009.50	5,325,780.78
可随时用于支付的其他货币资金	34,616.97	76.00
二、期末现金及现金等价物余额	5,020,582.47	5,326,812.78

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	132,000.00	132,000.00	服务市场服务商资质保证金
合计	132,000.00	132,000.00	

注释39. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,281,715.79	1,281,715.79	详见附注五/注释 29
合计	1,281,715.79	1,281,715.79	

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
临沂卓诚网络科技有限公司	山东临沂	山东临沂	销售服务	100.00		投资设立
山东养小鲲健康科技有限公司	山东济南	山东济南	销售服务	80.00		投资设立

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录

不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	3,570,547.86	80,705.48
合计	3,570,547.86	80,705.48

本公司的主要客户为淘宝（中国）软件有限公司、财付通支付科技有限公司以及上海寻梦信息技术有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于企业现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日					
	即时偿还	3 个月以内	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	182,563.25					182,563.25
其他应付款	133,857.96					133,857.96
合计	316,421.21					316,421.21

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司无银行借款，本公司管理层认为，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。公司持有的风险较低的银行理财产品，市场价格可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	2022年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产		22,001,313.07		22,001,313.07
资产合计		22,001,313.07		22,001,313.07

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

本公司的实际控制人为杨锬。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六、在子公司中的权益

(三) 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海卓纓科技合伙企业（有限合伙）	控股股东
临沂卓诚网络科技有限公司	公司全资子公司
山东养小鲲健康科技有限公司	公司子公司
山东立晨集团有限公司	曾间接持有公司 5%以上股份的股东薛咏梅及其配偶王彦军持股及配偶合计持有 78.5%的表决权
立晨物流股份有限公司	曾间接持有公司 5%以上股份的股东薛咏梅及其配偶王彦军通过山东立晨集团有限公司持有 71.62%的表决权
山东立晨数据股份有限公司	曾持有邻商有限 100.00%表决权，已于 2021 年 4 月 13 日注销
临沂立晨集团有限公司	曾间接持有公司 5%以上股份的股东薛咏梅配偶王彦军担任执行董事
临沂市万福典当有限责任公司	曾间接持有公司 5%以上股份的股东薛咏梅配偶王彦军担任董事
淄博双山真空机械工程有限公司	董事王兴华担任董事兼经理
淄博真空设备厂有限公司	董事王兴华担任董事
王兴华	持有公司 5%以上股份的股东、董事
郝良	持有公司 5%以上股份的股东、董事
杜守伟	董事
刘佃林曾	董事、财务负责人、董事会秘书
刘强	监事
尚勇	监事
陆群	监事
薛明	上海卓纓科技合伙企业（有限合伙）股东，间接持有公司 5%以上股份股东
薛咏梅	曾间接持有公司 5%以上股份的股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
立晨物流股份有限公司	物业及水电费	115,435.95	124,093.31
合计		115,435.95	124,093.31

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费
立晨物流股份有限公司	租赁房屋	344,344.84	344,344.84

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费
合计		344,344.84	344,344.84

4. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	1,974,830.06	1,578,083.67

5. 关联方应收应付款项

其他应收款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
立晨物流股份有限公司	30,000.00		30,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为 3-10 年。

(二) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司存在短期租赁，不存在低价值资产租赁。

十三、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,069,234.16	3,363,373.30
1 - 2 年	500,000.00	
小计	3,569,234.16	3,363,373.30

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
减：坏账准备	80,692.34	33,633.73
合计	3,488,541.82	3,329,739.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	3,569,234.16	100.00	80,692.34	2.26	3,488,541.82
其中：账龄组合	3,569,234.16	100.00	80,692.34	2.26	3,488,541.82

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	3,363,373.30	100.00	33,633.73	1.00	3,329,739.57
其中：账龄组合	3,363,373.30	100.00	33,633.73	1.00	3,329,739.57

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,069,234.16	30,692.34	1.00
1 - 2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
合计	3,569,234.16	80,692.34	2.26

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,633.73	47,058.61				80,692.34
其中：账龄组合	33,633.73	47,058.61				80,692.34

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淘宝（中国）软件有限公司	2,737,664.43	76.70	27,376.64
上海大驼队网络科技有限公司	820,000.00	22.97	53,200.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	5,808.37	0.16	58.08

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
财付通支付科技有限公司	3,730.36	0.10	37.30
上海格物致品网络科技有限公司	1,631.00	0.05	16.31
合计	3,568,834.16	99.98	80,688.34

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	270,779.76	190,541.78
1—2 年	120,146.44	52,000.00
2—3 年	51,969.88	49,000.00
3—4 年	49,000.00	8,600.00
4 - 5 年	8,600.00	
小计	500,496.08	300,141.78
减：坏账准备		
合计	500,496.08	300,141.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付款项	73,607.13	62,307.00
员工备用金	1,764.33	770.78
押金、保证金	425,124.62	237,064.00
合计	500,496.08	300,141.78

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	500,496.08		500,496.08
合计	500,496.08		500,496.08

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	300,141.78		300,141.78
合计	300,141.78		300,141.78

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	500,496.08	100.00			500,496.08
其中：无风险组合	500,496.08	100.00			500,496.08

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	300,141.78	100.00			300,141.78
其中：无风险组合	300,141.78	100.00			300,141.78

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,779.76		
1—2 年	120,146.44		
2—3 年	51,969.88		
3—4 年	49,000.00		
4—5 年	8,600.00		
合计	500,496.08		

6. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
公积金	代收代付款项	42,200.00	1 年以内	8.43	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	9.99	
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	19.98	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	9.99	
京崎科技（杭州）有限公司	押金、保证金	101,000.00	4 年以内	20.18	
合计		343,200.00		68.57	

注释3. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
临沂卓诚网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
临沂卓诚网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂卓诚网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
合计		500,000.00			500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,030,267.52	14,593,512.50	42,292,539.13	13,901,105.29

注释5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	367,875.25	348,847.81
合计	367,875.25	348,847.81

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,281,715.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	369,188.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,910.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,801.62
减：所得税影响额	91,139.77
合计	1,731,655.63

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.14	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.14	0.14

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室