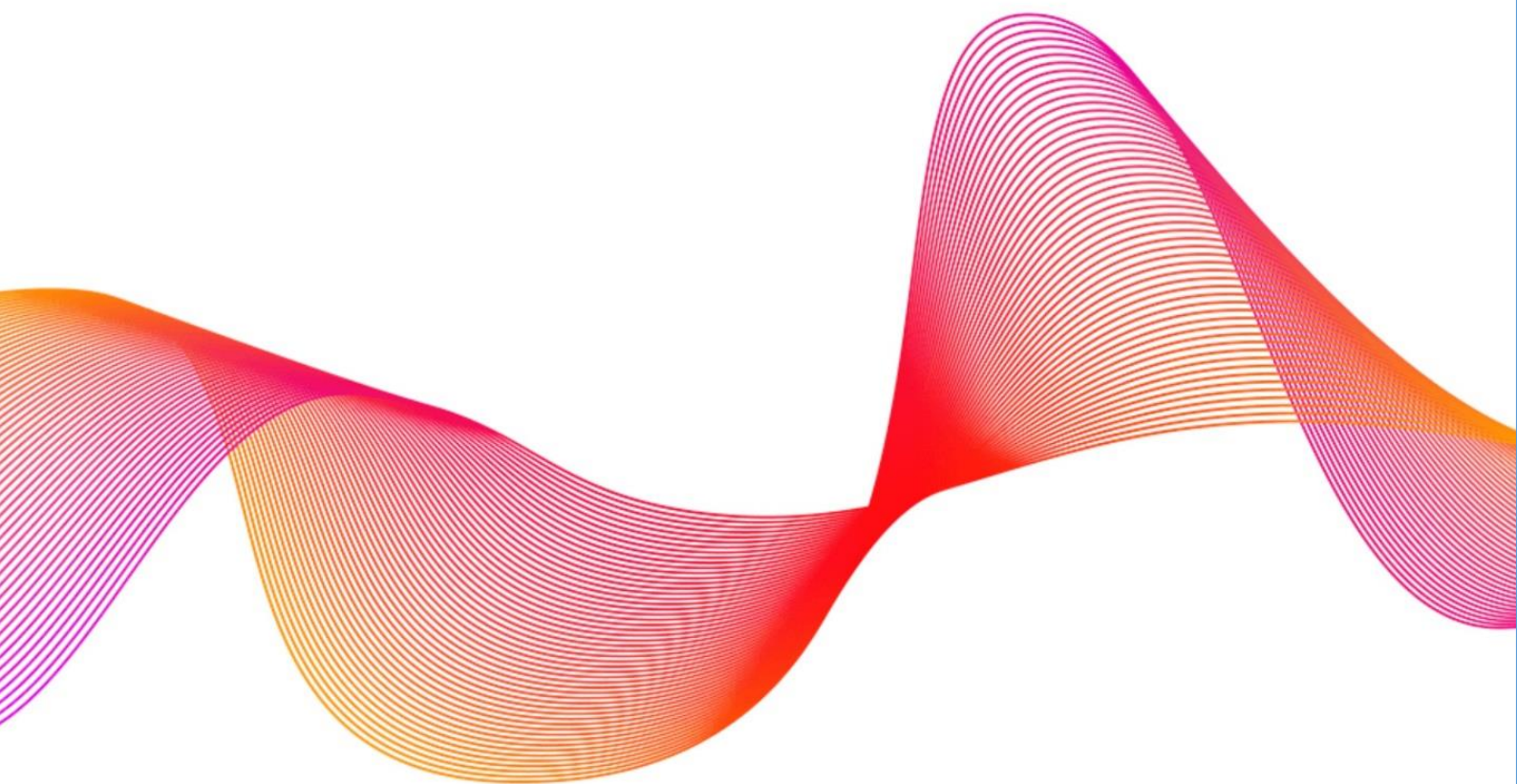




上海博加信息科技股份有限公司

2022年年度报告



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	99

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。

公司负责人孙丹麟、主管会计工作负责人杨云及会计机构负责人（会计主管人员）杨云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
政策风险	<p>公司目前的主要服务对象是房地产开发企业,近年来,房地产行业是国家进行宏观调控的重点产业。在行业发展的不同阶段,国家会出台不同的宏观政策促进房地产市场的持续健康发展,这些宏观政策通过影响房地产行业进而间接影响房地产相关服务行业。随着客户所处行业的景气度变化,公司的经营业绩存在波动的风险。</p> <p>应对措施: 1) 灵活应对政策风险, 根据各细分业务领域及区域的不同市场及政策状况, 通过业务、组织、人力资源等方面进行适当地调整。2) 强化优势传统业务, 降低新业务拓展可能带来的风险。3) 依托在房地产行业积累的多年专业经验, 积极探索在其他行业开展类似服务的可行性。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司主要从事房地产行业广告策划及房地产行业大数据技术服务,作为智力和技术输出型公司,公司的服务更多依靠核心人员的经验、创造力和执行力。因此,核心人才是公司的基石。若公司不能保持对人才的持续吸引力,将面临核心人员流失的风险,可能影响公司业绩的稳定与持续增长。</p>

	<p>应对措施：经过多年的业务及文化沉淀，公司培养了一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍，该等骨干员工在建立公司品牌、开拓市场、积累客户、提升经营业绩等方面做出较大贡献。公司建立有完善的员工晋升制度、激励政策，重视企业文化建设，在提高员工凝聚力的同时，也不断吸引优秀人才的加入，扩充公司的技术人才队伍。此外，公司从股改之初，就建立了员工持股平台。企业创始人拿出 40% 的股权作为员工当下及未来持续的股权激励池。目前，已经完成两轮员工股权激励，几乎所有高管及主要人才都已经成为公司持股平台的实质性股东和合伙人。</p>
应收账款收回风险	<p>2020 年末、2021 年末、2022 年末公司应收账款账面余额为 33,377,812.67 元、23,364,999.70 元、23,396,839.57 元。本年应收账款占收入比重仍然较大。公司客户基本以优质房地产客户为主，资金实力雄厚且资信良好，应收账款发生坏账的风险较小。但随着公司服务区域和项目的拓展，如果公司不能保持对应收账款的有效管理，则可能存在收回风险，直接影响公司现金流。</p> <p>应对措施：</p> <p>一、注重合作客户的资信调查及服务前的风险管控：目前公司客户资金实力雄厚且资信良好，应收账款发生坏账的风险较小。</p> <p>二、加强应收款的有效管控及催收，制定了相关的应收账款管理办法：1) 根据业务往来经验，对不同质量的客户提供不同的信用政策；2) 将应收账款的回收情况作为对项目组人员的主要考核指标，项目组人员奖金与回款情况挂钩；3) 由财务部门每周对客户收款情况进行记录和统计以供业务部门及时催款；4) 对于客户拖欠款项将加大追讨力度，必要时会借助法律手段以确保公司利益。</p>
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
博加信息、股份公司、公司	指	上海博加信息科技股份有限公司
加衍投资	指	上海加衍投资管理合伙企业(有限合伙)
加柠投资	指	上海加柠投资管理合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《上海博加信息科技股份有限公司章程》及后续修正案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司\股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告业	指	通过广告策划、设计、制作、发布、调查、效果评估等方式获取利润的产业门类
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海博加信息科技股份有限公司
证券简称	博加信息
证券代码	836145
法定代表人	孙丹麟

二、 联系方式

董事会秘书	唐磊
联系地址	上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼
电话	021-60718706
传真	021-60718706
电子邮箱	tangl@plusing.com.cn
公司网址	http://plus-holdings.com
办公地址	上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼
邮政编码	201101
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	上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼综合管理部档案室

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	2008 年 1 月 3 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要业务	房地产行业营销策划
主要产品与服务项目	房地产行业营销策划
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,085,227
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为孙丹麟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙丹麟，一致行动人为上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）

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	913100006694357354	否
注册地址	上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-18 室	否
注册资本	37,085,227 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	李青
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

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	49,625,453.96	66,360,130.90	-25.22%
毛利率%	34.17%	31.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,404,171.30	5,197,010.79	-146.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,401,566.75	6,442,830.52	-137.28%
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）	-7.17%	16.17%	-
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）	-7.16%	20.04%	-
基本每股收益	-0.06	0.14	-146.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,568,199.67	57,786,427.00	-15.95%
负债总计	16,228,328.99	23,042,385.02	-29.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,339,870.68	34,744,041.98	-6.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.94	-7.45%
资产负债率%（母公司）	30.18%	36.25%	-
资产负债率%（合并）	33.41%	39.88%	-
流动比率	3.02	2.66	-
利息保障倍数	-4.34	11.23	-

(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	5,331,818.18	1,068,096.68	399.19%
应收账款周转率	1.08	1.65	-
存货周转率	31,783.23	23.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.95%	33.34%	-
营业收入增长率%	-25.22%	14.25%	-
净利润增长率%	-146.26%	55.38%	-

(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	37,085,227	37,085,227	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	177,700.32
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）	251,975.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,964.57
非经常性损益合计	-10,289.25
所得税影响数	-7,684.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,604.55

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

博加信息成立至今一直从事房地产营销策划业务，主要为房地产开发商提供企业品牌类顾问及企划服务以及地产项目类全年营销企划服务。服务客户以房地产开发商为主，涵盖历年年度房地产开发销售排行榜 TOP20 的绝大多数开发商，如万科、融创、华润、中海、新城、华润、世茂、华夏幸福、阳光城、金地、绿城等。公司以专项小组的服务模式为客户提供品牌策划与管理、广告策划与创意、设计与制作及活动策划与推广等服务内容，并提供以年度合同收取月度服务费方式及固定短周期收取全额费用的两种收费方式。

一、立足房地产服务行业，聚焦智能营销企划服务：房地产行业是一个拥有 17 万亿级市场，房地产营销服务是房地产业务开展的不可或缺的重要环节，市场空间广阔。公司自 2008 年成立以来一直从事房地产营企划业务，经过十年的积累沉淀，公司在房地产营销策划行业内积累了大量的服务案例、资深企划人员、客户资源以及品牌认可度，业务商机一直处于供不应求的状态。同时，公司为部分房地产开发商提供内部品牌及专业内容的培训服务，多角度多需求地增加客户信任度及客户黏度，也为更多项目需求及业务做好商务引流基础。

二、引进、扩充团队，提升业务容量及规模：根据 CRIC（易居克尔瑞）相关房产数据显示，不论销售排名靠前的品牌房地产企业还是地方中小房地产企业均呈现着不断整合、合并及规模化趋势，但目前大多广告企划及执行服务单位规模小、分散化、效率低，房地产广告企划及执行市场大而碎片化，长尾市场存在极大的价值整合空间。公司通过有效整合资源，引进、扩充服务团队，将博加以往的专业服务能力及运营模式进行复制、扩散，在不改变服务质量的基础上扩充业务量，同时为客户提供规模集中、一站式解决问题的服务。

三、嫁接技术资源，助力房产智能营销：房地产行业因自身对未来发展运营的要求，对服务机构已不再单一停留于专业知识的服务需求上，在数据、新技术新渠道等内容上同样提出了高需求。博加信息通过四年的探索和研发，成功搭建了大数据应用及管理信息化系统以及 AI 智能平台，以房产企划专业知识为基础，向内容生产技术、数据能力进行拓展并逐渐凸显出公司独特优势：

1、打造 ODI 智能办公及智能知识系统平台，为智力团队量身打造商机转换、订单控制、流程管控、知识管理、资源、人力运营等于一体的信息系统，简化经营管理，提升运营效率；

2、开发“找案例”、“找灵感”、“丢句子”等创作管理工具，凭借多年积累的行业知识沉淀、内容生产技术，以及持续不断地吸引、鼓励员工分享输入，为创意设计人员提供知识学习、创意启发及培训的机会平台，给每个创意人员提供一个“人工智能灵感助手”，从而不断提升创意设计人员的工作效率。

3、搭建 DSP（需求方平台）系统、DMP（数据管理平台）系统、TradingDesk（交易平台）系统、可动态配置和调整的 Landing Page（着陆页）组合魔方、低频高价值人群的竞价算法等并投入运用，为房产营销推广提供全过程的数据服务，帮助客户拥有数据能力，力图打通从内容到传播的全营销业务流程环节。

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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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	-
详细情况	博加信息是 2021 年度上海市第五批认定的高新技术企业，证书编号：GR202131006308，证书有效期为 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日。

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	18,006,950.62	37.08%	15,570,173.00	26.94%	15.65%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,076,651.90	28.98%	16,766,274.48	29.01%	-16.04%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	385,393.41	0.79%	517,159.98	0.89%	-25.48%
在建工程	--	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,005,555.50	10.31%	5,006,041.66	8.66%	-0.01%
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	12,507,227.00	25.75%	17,805,579.65	30.81%	-29.76%
预付款项	640,655.21	1.32%	252,833.60	0.44%	153.39%

使用权资产	1,965,064.79	4.05%	5,493,445.73	9.51%	-64.23%
租赁负债	1,035,608.64	2.13%	3,797,513.83	6.57%	-72.73%
应付职工薪酬	3,303,943.70	6.80%	5,262,747.70	9.11%	-37.22%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：应收账款减少 2,689,622.58 元，主要原因：1）、本报告期内营业收入减少相对应的应收账款减少；2）、企业积极采取收款动作，提升回款率，从而应收账款减少。
- 2、合同资产：合同资产减少 5,298,352.65 元，主要原因是本报告期内营业收入减少相对应确认的合同资产减少；
- 3、其他应收款：其他应收款减少 366,264.76 元，主要原因是本报告期内办公场地部分退租后收回退租押金 414,933.84 元。
- 4、使用权资产：报告期内因办公场地部分退换租导致使用权资产原值减少 3,543,465.5 元。
- 5、应付职工薪酬：报告期内减少 1,958,804.00 元，主要原因是员工年终薪资奖励减少。
- 6、租赁负债：报告期内结转办公室租赁负债 2,761,905.19 元。

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	49,625,453.96	-	66,360,130.90	-	-25.22%
营业成本	32,667,437.55	65.83%	45,653,907.43	68.80%	-28.45%
毛利率	34.17%	-	31.20%	-	-
销售费用	-	0%	-	0%	-
管理费用	8,933,642.75	18.00%	10,525,760.46	15.86%	-15.13%
研发费用	5,167,393.60	10.41%	4,655,897.00	7.02%	10.99%
财务费用	355,467.06	0.72%	450,650.03	0.68%	-21.12%
信用减值损失	-2,901,691.09	5.85%	-1,689,881.32	2.55%	-71.71%
资产减值损失	-1,921,758.65	3.87%	3,190,373.76	4.81%	-160.24%
其他收益	215,265.11	0.43%	227,862.11	0.34%	-5.53%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	177,700.32	-0.36%	-	-	0.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,049,253.24	4.13%	6,545,067.15	9.86%	-131.31%
营业外收入	318,590.73	0.64%	227,454.00	0.34%	40.07%
营业外支出	506,580.30	1.02%	1,534,949.49	2.31%	-67.00%
净利润	-2,404,171.30	4.84%	5,197,010.79	7.83%	-146.26%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入及营业成本：营业收入和营业成本减少，营业收入较去年同期减少 16,734,676.94 元，营

业成本较去年同期减少 12,986,469.88 元。受疫情影响，导致部分业务延迟启动，从而导致公司营业收入减少，相应的营业成本减少，此外为了应对疫情对于业务开展的不确定性，严控成本项，导致营业成本进一步减少。

- 2、管理费用：管理费用较去年同期减少 1,592,117.71 元，受疫情影响，应对疫情对于业务开展的不确定，公司消减部分费用开支，提升盈利能力。
- 3、研发费用：研发费用增加 511,496.60 元，2022 年新确立 5 个研发立项，给予企业提升市场竞争力供给持续有效的技术更新支持。
- 4、财务费用：财务费用减少 95,182.97 元，其中 273,455.99 元为本期按新租赁准则下确认的办公楼租赁产生的未确认融资费用。
- 5、信用减值损失：本期计提应收账款坏账损失 2,721,462.45 元，计提其他应收款坏账损失 180,228.64 元。本报告期内发生信用减值损失较去年同期发生额增加损失 1,211,809.77 元，主要原因为受疫情影响，部分客户无法及时支付款项，导致账期延长。
- 6、资产减值损失：本期计提资产减值损失 1,921,758.65 元均为合同资产减值准备。较上一报告期差异主要原因为上年转回存货跌价准备 3,820,024.78 元。
- 7、营业利润：营业利润较上年同期减少 8,594,320.39 元，主要原因为受疫情影响，导致上半年业务无法正常开展，营业收入降幅达 25.22%。在市场的大环境下，公司为提高市场竞争力，仍加大了研发投入。上述均对营业利润产生较大影响。
- 8、营业外收入：营业外收入为本报告期内与企业日常活动无关的政府补助 251,975 元，业务合同产生的回款逾期利息 66,615.73 元。
- 9、净利润：本报告期净利润为-2,404,171.30 元，经营活动产生的现金流量净额为 5,331,818.18 元，差异为 7,735,989.48 元。
 - 1) 报告期内增加信用减值损失 2,901,691.09 元，增加资产减值损失 1,921,758.65 元；
 - 2) 报告期内新增固定资产折旧 204,383.96 元，新增使用权资产累计折旧 1,670,144.88 元，新增长期待摊费用摊销 195,717.84 元，新增办公室部分退租产生的使用权资产处置收益 177,700.32 元，新增固定资产报废损失 1,672.43 元；
 - 3) 报告期内新增短期借款形成的利息支出 214,409.7 元，新增办公楼租赁产生的未确认融资费用利息支出 175,454.52 元，新增借款担保费支出 21,250 元；新增业务合同保理费 7,553.7 元；
 - 4) 报告期内增加递延所得税资产 345 元；
 - 5) 经营性应收项目减少 10,586,304.11 元，经营性应付项目减少 9,986,306.08 元。

(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	49,625,453.96	66,360,130.90	-25.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,667,437.55	45,653,907.43	-28.45%
其他业务成本	-	-	-

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	毛利率比上年同期增减百分点

					增减%	
广告策划 服务类	49,625,453.96	32,667,437.55	34.17%	-25.22%	-28.45%	9.52%
合计	49,625,453.96	32,667,437.55	34.17%	-25.22%	-28.45%	9.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	郑州美盛置业有限公司	1,616,666.98	3.26%	否
2	上海鑫醇房地产开发有限公司	1,452,830.19	2.93%	否
3	扬州信达顺置业有限公司	1,216,981.13	2.45%	否
4	沈阳夏宫房地产开发有限公司	1,179,245.28	2.38%	否
5	盐城房投地产开发有限公司	1,169,811.32	2.36%	否
合计		6,635,534.90	13.38%	-

(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	上海观翱市场营销策划有限公司	4,728,773.58	14.20%	否
2	上海青秒数据服务有限公司	3,884,201.87	11.66%	否
3	上海益枝广告有限公司	2,943,396.23	8.84%	否
4	四川高灯企服科技有限公司	2,343,652.83	7.04%	否
5	福建思运科信息技术服务有限公司	2,338,647.92	7.02%	否
合计		16,238,672.43	48.76%	-

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	5,331,818.18	1,068,096.68	399.19%
投资活动产生的现金流量净额	-369,905.65	-394,322.21	6.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,525,134.91	-2,286,272.02	10.45%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 4,263,721.50 元，主要原因是面对疫情影响，企业积极采取收款动作提升回款率，有效管控现金流，确保企业健康增长。

(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
上海博加营销策划有限公司	控股子公司	企业营销策划, 市场营销策划	1,000,000	6,649,355.36	6,026,273.34	7,139,379.03	1,550,072.48
上海博加文化科技有限公司	控股子公司	企业营销策划, 市场营销策划	5,000,000	1,631,016.12	-38,314,203.45	10,152,741.83	3,513,740.51
上海品效信息科技有限公司	控股子公司	企业营销策划, 市场营销策划	5,000,000	198,503.92	-1,051,496.08	-	267.93

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

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

作为 To B 的业务模态, 企业持续经营离不开几个方面的能力:

一、行业渗透力。公司自创立以来，一直聚焦房地产行业，一直专注为地产商提供优质的营销策划服务，以专业和专注获得了各大地产商的认可。公司目前服务客户几乎均为房地产头部企业并与大多数服务客户维持了长期合作：根据 2021 年房地产企业销售排行榜 TOP200（由易居克尔瑞统计排名），TOP10 以内的开发商博加信息服务了 7 家，TOP20 里服务了 12 家，TOP50 里服务了 23 家，包括但不限于：万科、仁恒、中建、中海、新城、华润、招商、华发、九龙仓、金地等。

二、行业经验力。公司服务的项目从高端公寓、别墅项目，到中产居所、青年项目，再到大盘、综合体、旅游地产等，基本覆盖了行业中的各个品类。同时高度重视知识沉淀和分享，持续积累行业经验和认知。

三、客户需求洞察力。通过对房地产行业超过 10 年的经验积累以及持续的趋势研究，公司能够快速挖掘客户的潜在需求，并提供适合的产品和服务。

四、客户服务黏性力。公司一直是以项目组的方式贴身服务客户，定期会以面对面的形式把服务进展及成果向客户汇报。这样的方式便于建立与客户的黏度，并对客户需求及时响应。公司也与大多数服务客户保持着长期的合作。

综上所述，公司有充分的能力保障业务的持续经营。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	-	5,000,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于公司实际控制人孙丹麟为公司提供担保，属于公司受益的关联交易，免于按关联交易审议，免于按关联交易披露。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 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	2016年3月18日	/	挂牌	自愿锁定	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年3月18日	/	挂牌	自愿锁定	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2016年3月18日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年3月18日	/	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年3月18日	/	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	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	否	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	否	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	否	不涉及

1、关于股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东承诺，自股份公司设立之日起，一年内不转让所持股份公司股份。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期

满一年和两年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均妥善遵守并履行上述承诺，未发现违背该承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员和持有其 5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下并妥善遵守：“本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对上海博加信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或在该经济实体、机构或经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。”

报告期内，未发现孙丹麟先生及公司其他董事、监事、高级管理人员有与公司同业竞争、违背上述承诺的情形。

3、关于避免关联交易的承诺为进一步规范公司关联方交易的问题，公司制订了《关联交易决策制度》股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。

报告期内，公司所有的关联交易事项均已按照法律及公司章程要求履行股东大会审议及关联方回避程序。

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	25,757,755	69.46%	0	25,757,755	69.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,633,158	9.80%	0	3,633,158	9.80%
	董事、监事、高管	18,552	0.05%	0	18,552	0.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	11,327,472	30.54%	0	11,327,472	30.54%
	其中：控股股东、实际控	10,899,476	29.39%	0	10,899,476	29.39%

份	制人					
	董事、监事、高管	55,659	0.15%	0	55,659	0.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,085,227	-	0	37,085,227	-
普通股股东人数		16				

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	孙丹麟	14,532,634	0	14,532,634	39.19%	10,899,476	3,633,158	0	0
2	上海加衍投资管理合伙企业(有限合伙)	4,770,000	0	4,770,000	12.86%	0	4,770,000	0	0
3	北京珠源资本管理有限公司	4,167,355	0	4,167,355	11.24%	0	4,167,355	0	0
4	嘉兴硅谷天堂盈祥投资合伙企业(有限合伙)	2,981,250	0	2,981,250	8.04%	0	2,981,250	0	0
5	上海加柠投资管理合伙企业(有限合伙)	2,385,000	0	2,385,000	6.43%	0	2,385,000	0	0
6	上海加宥投资管理合	2,385,000	0	2,385,000	6.43%	0	2,385,000	0	0

伙企业 (有限合伙)									
合计	31,221,239	0	31,221,239	84.19%	10,899,476	20,321,763	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙丹麟系上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）及上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除上述情形外，以上股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期贷款	上海银行股份有限公司福民支行	银行	5,000,000.00	2021年10月28日	2022年10月28日	4.35%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

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
孙丹麟	董事长、总经理	男	否	1973年10月	2022年6月6日	2025年6月5日
晏恩华	董事	男	否	1978年7月	2022年6月6日	2025年6月5日
马丽	董事	女	否	1979年6月	2022年6月6日	2025年6月5日
李鲁湘	董事	女	否	1983年7月	2022年6月6日	2025年6月5日
杨杨	董事	女	否	1976年9月	2022年6月6日	2025年6月5日
罗声隆	监事	男	是	1986年12月	2022年6月6日	2025年6月5日
李丽萍	监事会主席	女	否	1977年11月	2022年6月6日	2025年6月5日
戴慧	职工代表监事	女	否	1991年7月	2022年6月6日	2025年6月5日
马丽	副总经理	女	否	1979年6月	2022年8月23日	2025年6月5日
杨云	财务负责人	女	否	1982年7月	2022年8月23日	2025年6月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高管相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
於伟一	监事	离任	无	个人原因	-
罗声隆	无	新任	监事	监事会任命	-

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：

罗声隆，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年出生，研究生学历。2012年3月1日就职于湖南臻泰股权投资管理合伙企业，担任投资经理。2013年11月1日，加入深圳市新恒利达资本管理有限公司，担任投资总监。2015年8月1日至今，入职深圳市盛世华房股权投资基金管理有限公司，担任项目合伙人。

(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	财务负责人杨云具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	否	

事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		
------------------------	--	--

(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
行政管理人员	11		3	8
市场人员	31		11	20
财务人员	4			4
创意人员	96		47	49
技术人员	21		4	17
其他	0		0	0
员工总计	163		65	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	111	66
专科	44	25
专科以下	5	4
员工总计	163	98

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

1、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工招聘

报告期内，公司通过社会招聘等方式招聘人员。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相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，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

报告期内公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司也会鼓励董事、监事、高级管理人员等相关人员进一步加强对相关法律法规的学习，明确自身职责，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、对外投资、融资、关联交易、生产经营等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 1 月 3 日颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，结合公司实际情况，公司对《公司章程》进行相应修改，修改后章程内容详见股转公告 2020-013。

(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	2	3	3

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

公司的董事会、监事会和高级管理人员均按照有关法律法规和公司章程的规定及时召开股东大会、董事会或监事会，并对公司治理的相关事宜进行审议、决议，使公司组织机构能够发挥高效的作用，公司治理机制得到有效的执行。目前，公司能够依据有关法律法规和《公司章程》发布会议通知，三会会议记录完整，会议记录中的时间、地点、出席人数等要件齐全。公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。相关执行者能及时向决议机构汇报决议的实际执行情况，“三会”决议均能正常签署、执行，不存在未正常签署或签署后决议未执行的情况。公司监事会能正常发挥作用，具备切实的监督手段。公司高级管理人员总经理和财务负责人能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各项职责。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关要求，公司监事会对公司《2022 年年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：（1）年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；（2）年度报告的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式模板》的规定，未发现公司 2022 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2022 年年度报告基本上真实地反映出公司 2022 年度的经营成

果和财务状况；(3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

博加信息的经营范围为：设计、制作、代理、发布各类广告，电脑图文设计、制作，计算机、软件及辅助设备、通讯设备的销售，计算机网络工程，计算机软、硬件领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，投资管理，投资咨询，从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力。截至报告期末，公司在业务上完全独立于股东和其他关联方，与关联方、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

(二) 资产独立情况

公司拥有开展业务所需的技术、场所、人员和必要设备、设施，不存在权属方面的纠纷。股份公司系由上海博加广告有限公司整体变更设立。博加信息设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司目前不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况，公司也未为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保。同时，为进一步规范公司关联方交易的问题，公司制订了《关联交易决策制度》，股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。截至报告期末，公司的其他应收款、其他应付款、预收账款和预付账款均记录清晰，收回或偿还情况良好，不存在大额长期不能结清、大股东占款或产生高风险坏账等风险。

(三) 人员独立性

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司董事、监事及其他高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，独立通过合法程序进行。公司按照相关法律法规为全体员工按时缴纳了社会保险，同时，公司实际控制人、控股股东孙丹麟亦出具书面声明，如未来公司因未为员工购买社会保险而被行政机关要求补缴或处罚，将由控股股东、实际控制人承诺代替公司承担责任。公司高级管理人员亦不存在就职于公司关联企业或从其领取报酬的情况。

(四) 财务独立情况

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(五) 机构独立性

公司已按《公司法》的规定建立必要的权力机构和经营管理机构，建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理制度，并且在公司内部根据日常经营的需要，设立了相关职能部门。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，股份公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已制定《上海博加信息科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中审亚太审字（2023）002663号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
审计报告日期	2023年4月24日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强 李青 1年 1年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	15万元

审计报告

中审亚太审字（2023）002663号

上海博加信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海博加信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了上海博加信息科技股份有限公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国·北京

中国注册会计师：

（签名并盖章）

二〇二三年四月二十四日

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	5.1	18,006,950.62	15,570,173.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	14,076,651.90	16,766,274.48
应收款项融资			
预付款项	5.3	640,655.21	252,833.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	204,107.40	570,372.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	-	-
合同资产	5.6	12,507,227.00	17,805,579.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	375,511.56	208,577.78
流动资产合计		45,811,103.69	51,173,810.67
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	5.8	385,393.41	517,159.98
在建工程		--	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	1,965,064.79	5,493,445.73
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	363,217.78	558,935.62
递延所得税资产	5.12	43,420.00	43,075.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,757,095.98	6,612,616.33
资产总计		48,568,199.67	57,786,427.00
流动负债：			
短期借款	5.13	5,005,555.50	5,006,041.66
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	5.14	3,371,406.35	4,097,312.02
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.15	3,303,943.70	5,262,747.70
应交税费	5.16	442,040.68	476,248.33
其他应付款	5.17	1,103,469.99	1,395,629.51
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	5.18	1,044,318.94	1,893,778.89
其他流动负债	5.19	921,985.19	1,113,113.08
流动负债合计		15,192,720.35	19,244,871.19
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	5.20	1,035,608.64	3,797,513.83
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		1,035,608.64	3,797,513.83
负债合计		16,228,328.99	23,042,385.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.21	37,085,227.00	37,085,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	31,108,106.65	31,108,106.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	353,375.46	353,375.46
一般风险准备			
未分配利润	5.24	-36,206,838.43	-33,802,667.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,339,870.68	34,744,041.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,339,870.68	34,744,041.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,568,199.67	57,786,427.00

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

（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		11,911,366.62	10,768,632.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	13,350,451.90	16,419,774.48
应收款项融资			

预付款项		638,606.93	232,390.32
其他应收款	15.2	194,607.40	547,432.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		12,269,627.00	17,231,379.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,901.14	107,873.90
流动资产合计		38,640,560.99	45,307,483.66
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	15.3	2,521,843.74	2,521,843.74
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		370,480.71	489,601.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,965,064.79	5,381,695.14
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		363,217.78	558,935.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,220,607.02	8,952,075.65
资产总计		43,861,168.01	54,259,559.31
流动负债：			
短期借款		5,005,555.50	5,006,041.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		2,220,466.00	2,646,371.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,106,875.73	3,990,899.00
应交税费		38,407.79	50,749.06
其他应付款		899,937.89	1,309,613.35

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,044,318.94	1,818,424.76
其他流动负债		885,503.91	1,047,200.15
流动负债合计		12,201,065.76	15,869,299.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,035,608.64	3,797,513.83
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		1,035,608.64	3,797,513.83
负债合计		13,236,674.40	19,666,813.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,085,227.00	37,085,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,629,950.39	32,629,950.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		247,929.90	247,929.90
一般风险准备			
未分配利润		-39,338,613.68	-35,370,361.46
所有者权益（或股东权益）合计		30,624,493.61	34,592,745.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,861,168.01	54,259,559.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		49,625,453.96	66,360,130.90
其中：营业收入		49,625,453.96	66,360,130.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,244,222.89	61,543,418.30
其中：营业成本	5.25	32,667,437.55	45,653,907.43
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	5.26	120,281.93	257,203.38
销售费用		-	
管理费用	5.27	8,933,642.75	10,525,760.46
研发费用	5.28	5,167,393.60	4,655,897.00
财务费用	5.29	355,467.06	450,650.03
其中：利息费用	5.29	418,667.92	511,891.59
利息收入	5.29	67,704.09	68,892.58
加：其他收益	5.30	215,265.11	227,862.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	-2,901,691.09	-1,689,881.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	-1,921,758.65	3,190,373.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.33	177,700.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,049,253.24	6,545,067.15
加：营业外收入	5.34	318,590.73	227,454.00
减：营业外支出		506,580.30	1,534,949.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,237,242.81	5,237,571.66
减：所得税费用	5.36	166,928.49	40,560.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,404,171.30	5,197,010.79
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）		-2,404,171.30	5,197,010.79

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）		-2,404,171.30	5,197,010.79
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		-2,404,171.30	5,197,010.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,404,171.30	5,197,010.79
（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）		-0.06	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.14

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	15.4	49,040,548.35	63,935,602.66
减：营业成本	15.4	37,820,814.20	46,200,175.82
税金及附加		79,251.02	168,228.83
销售费用			
管理费用		7,236,940.71	9,092,950.40

研发费用		5,167,393.60	4,655,897.00
财务费用		379,524.67	479,937.77
其中：利息费用		411,141.29	506,866.65
利息收入		34,349.56	31,395.85
加：其他收益		186,245.48	199,213.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-242,139.44	2,627,718.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,105,117.65	-806,896.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		172,839.74	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,631,547.72	5,358,448.96
加：营业外收入		233,999.26	71,500.92
减：营业外支出		484,937.00	34,510.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,882,485.46	5,395,439.12
减：所得税费用		85,766.76	10,773.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,968,252.22	5,384,665.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,968,252.22	5,384,665.56
（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		-3,968,252.22	5,384,665.56
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(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		55,985,742.49	56,153,799.51
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		174,550.65	211,926.36
收到其他与经营活动有关的现金	5.37	424,101.11	3,582,294.62
经营活动现金流入小计		56,584,394.25	59,948,020.49
购买商品、接受劳务支付的现金		14,908,043.36	17,328,263.62
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		29,865,952.84	32,967,656.20
支付的各项税费		2,674,466.60	2,268,609.21
支付其他与经营活动有关的现金	5.37	3,804,113.27	6,315,394.78
经营活动现金流出小计		51,252,576.07	58,879,923.81
经营活动产生的现金流量净额		5,331,818.18	1,068,096.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,905.65	394,322.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		369,905.65	394,322.21
投资活动产生的现金流量净额		-369,905.65	-394,322.21
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,895.86	201,187.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.37	2,310,239.05	2,085,084.50
筹资活动现金流出小计		7,525,134.91	7,286,272.02
筹资活动产生的现金流量净额		-2,525,134.91	-2,286,272.02
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		2,436,777.62	-1,612,497.55
加：期初现金及现金等价物余额		15,570,173.00	17,092,670.55
六、期末现金及现金等价物余额		18,006,950.62	15,480,173.00

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(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		54,380,082.11	54,106,993.48
收到的税费返还		173,236.08	210,601.65
收到其他与经营活动有关的现金		3,775,964.07	7,839,618.41
经营活动现金流入小计		58,329,282.26	62,157,213.54
购买商品、接受劳务支付的现金		27,533,238.86	26,746,248.09
支付给职工以及为职工支付的现金		21,472,944.46	24,956,844.39
支付的各项税费		1,790,746.53	1,562,781.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,613,198.03	5,671,575.66

经营活动现金流出小计		54,410,127.88	58,937,450.10
经营活动产生的现金流量净额		3,919,154.38	3,219,763.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,905.65	354,847.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		369,905.65	354,847.21
投资活动产生的现金流量净额		-369,905.65	-354,847.21
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,895.86	201,187.52
支付其他与筹资活动有关的现金		2,191,619.05	1,857,412.10
筹资活动现金流出小计		7,406,514.91	7,058,599.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,406,514.91	-2,058,599.62
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		1,142,733.82	806,316.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,768,632.80	9,872,316.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,911,366.62	10,678,632.80

(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	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	37,085,227.00				31,108,106.65				353,375.46		- 33,802,667.13		34,744,041.98
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	37,085,227.00				31,108,106.65				353,375.46		- 33,802,667.13		34,744,041.98
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,404,171.30		-2,404,171.30
（一）综合收益总额											-2,404,171.30		-2,404,171.30
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	37,085,227.00				31,108,106.65				353,375.46		-	36,206,838.43	32,339,870.68

项目	2021年												少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	37,085,227.00				31,108,106.65				353,375.46		-	38,999,677.92	29,547,031.19	
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	37,085,227.00				31,108,106.65				353,375.46		-	38,999,677.92	29,547,031.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											5,197,010.79		5,197,010.79	
(一) 综合收益总额											5,197,010.79		5,197,010.79	
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	37,085,227.00				31,108,106.65				353,375.46		-	34,744,041.98
											33,802,667.13	

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(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	37,085,227.00				32,629,950.39				247,929.90		-	34,592,745.83
											35,370,361.46	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,085,227.00				32,629,950.39				247,929.90		-	34,592,745.83
											35,370,361.46	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,968,252.22	-3,968,252.22
(一) 综合收益总额											-3,968,252.22	-3,968,252.22
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	37,085,227.00				32,629,950.39				247,929.90		- 39,338,613.68	30,624,493.61

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	37,085,227.00				32,629,950.39				247,929.90		- 40,755,027.02	29,208,080.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,085,227.00				32,629,950.39				247,929.90		- 40,755,027.02	29,208,080.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											5,384,665.56	5,384,665.56
(一) 综合收益总额											5,384,665.56	5,384,665.56
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	37,085,227.00				32,629,950.39				247,929.90		-	34,592,745.83

												35,370,361.46	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

三、 财务报表附注

上海博加信息科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海博加信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原系成立于 2008 年 1 月 3 日的上海博加广告有限公司，2015 年 10 月 16 日整体变更为股份有限公司，并取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 913100006694357354。

2016 年 2 月 4 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海博加信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]996 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：博加信息，证券代码：836145。

公司注册地为上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-18 室，办公地址为上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 501。

公司主要从事房地产行业营销策划，客户主要为房地产开发商。

本财务报告已经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本年度合并财务报表范围为本公司、上海博加营销策划有限公司、上海博加文化科技有限公司、上海品效信息科技有限公司。详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.15 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

3.10.1.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值

进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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，信用损失应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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司在前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。

3.10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

3.11.1.1 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.1.2 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：非关联应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.11.1.3 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：非关联其他应收款项

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括低值易耗品、大数据投放成本等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.17 借款费用

3.17.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年年初期末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

3.18 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。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成

本或当期损益。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.24 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。

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.25.2.1 房地产行业营销策划业务

对于房地产行业营销策划业务有提供期间服务和单次服务两种方式，对于提供期间服务的营销策划业务，在各期间提供完相关服务、客户确认后按合同约定月度收费或考核收费确认收入；对于提供单次服务的营销策划业务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定收费确认收入。

3.25.2.2 房地产行业大数据传播服务

对于房地产行业大数据传播服务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定收费确认收入。

3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.27.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.16 固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%减按2%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海博加信息科技股份有限公司	15%
上海博加营销策划有限公司	20%
上海博加文化科技有限公司	25%
上海品效信息科技有限公司	20%

注：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），子公司上海博加营销策划有限公司、上海品效信息科技有限公司符合小型微利企业标准，本期所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

4.2 税收优惠及批文

本公司 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202131006308 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本公司享受高新技术企业企业所得税率 15% 的税收优惠。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指

2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,506.75	57,006.75
银行存款	17,982,443.87	15,513,166.25
合计	18,006,950.62	15,570,173.00
其中：使用有限制的款项总额		90,000.00

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,654,000.00	7.07	1,654,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,742,839.57	92.93	7,666,187.67	35.26	14,076,651.90
其中：组合 1-账龄组合	21,742,839.57	92.93	7,666,187.67	35.26	14,076,651.90
合计	23,396,839.57	100.00	9,320,187.67	39.84	14,076,651.90

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,654,000.00	7.08	1,654,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,710,999.70	92.92	4,944,725.22	22.78	16,766,274.48
其中：组合 1-账龄组合	21,710,999.70	92.92	4,944,725.22	22.78	16,766,274.48
合计	23,364,999.70	100.00	6,598,725.22	28.24	16,766,274.48

5.2.1.1 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	883,000.00	100.00	长期无法收回
无锡协信远岚房地产开发有限公司	771,000.00	771,000.00	100.00	长期无法收回
合计	1,654,000.00	1,654,000.00		

5.2.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	6,249,896.87	62,498.97	1.00
1 年以内	4,721,060.00	236,053.00	5.00
1 至 2 年	4,863,210.00	1,458,963.00	30.00
2 至 3 年	4,043,666.00	4,043,666.00	100.00

3年以上	1,865,006.70	1,865,006.70	100.00
合计	21,742,839.57	7,666,187.67	39.84

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	10,337,122.00	103,371.22	1.00
1年以内	3,557,850.00	177,892.50	5.00
1至2年	4,503,666.00	1,351,099.80	30.00
2至3年	791,500.00	791,500.00	100.00
3年以上	2,520,861.70	2,520,861.70	100.00
合计	21,710,999.70	4,944,725.22	22.78

5.2.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	6,249,896.87	10,337,122.00
1年以内	4,721,060.00	3,557,850.00
1至2年	4,863,210.00	4,503,666.00
2至3年	4,043,666.00	791,500.00
3年以上	3,519,006.70	4,174,861.70
小计	23,396,839.57	23,364,999.70
减：坏账准备	9,320,187.67	6,598,725.22
合计	14,076,651.90	16,766,274.48

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,654,000.00	2				1,654,000.00
账龄组合	4,944,725.22	2,721,462.45				7,666,187.67
合计	6,598,725.22	2,721,462.45				9,320,187.67

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州高晟置业有限公司	1,327,500.00	9.43	1,168,250.00
郑州亚新房地产开发有限公司	1,297,000.00	9.21	1,162,600.00
郑州美盛置业有限公司	1,283,500.00	9.12	80,780.00
武汉合跃建设发展有限公司	984,000.00	6.99	34,440.00
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	6.27	883,000.00
合计	5,775,000.00	41.03	3,329,070.00

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	639,382.80	99.80	252,833.60	100.00

1至2年	1,272.41	0.20		
合计	640,655.21	100.00	252,833.60	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海龙吕物业管理有限公司	637,334.52	99.48
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	2,048.28	0.32
阿里云计算有限公司	1,272.41	0.20
合计	640,655.21	100.00

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	204,107.4	570,372.16
合计	204,107.4	570,372.16

5.4.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,269,114.1	1,455,150.22
员工备用金		
其他	381,528.44	381,528.44
减：坏账准备	1,446,535.14	1,266,306.50
合计	204,107.4	570,372.16

5.4.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,266,306.50			1,266,306.50
2022年1月1日余额在本期	1,266,306.50			1,266,306.50
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	180,228.64			180,228.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,446,535.14			1,446,535.14

5.4.3 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	206,640.00	34,147.00
1 至 2 年	5,000.00	768,475.01
2 至 3 年	409,945.89	
3 年以上	1,029,056.65	1,034,056.65
小计	1,650,642.54	1,836,678.66
减：坏账准备	1,446,535.14	1,266,306.50
合计	204,107.4	570,372.16

5.4.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,266,306.50	180,228.64				1,446,535.14
合计	1,266,306.50	180,228.64				1,446,535.14

5.4.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳前海华视移动互联有限公司	押金及保证金	639,800.00	3 年以上	38.76	639,800.00
上海龙吕物业管理有限公司	押金及保证金	409,945.89	3 年以上	24.84	409,945.89
南通致盟房地产开发有限公司	押金及保证金	19,000.00	1 年以内	1.15	950.00
常州丹宏置业发展有限公司	押金及保证金	12,000.00	1 年以内	0.73	600.00
成都和骏资讯服务有限公司	押金及保证金	5,000.00	3 年以上	0.30	5,000.00
合计		1,085,745.89		65.78	1,056,295.89

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
大数据投投放资源	1,027.82	1,027.82		1,027.82	1,027.82	
合计	1,027.82	1,027.82		1,027.82	1,027.82	

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
大数据投放资源	1,027.82					1,027.82	
合计	1,027.82					1,027.82	

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务款	20,678,543.80	8,171,316.80	12,507,227.00	24,055,137.80	6,249,558.15	17,805,579.65
合计	20,678,543.80	8,171,316.80	12,507,227.00	24,055,137.80	6,249,558.15	17,805,579.65

5.6.2 按账龄计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
6个月以内	9,904,300.00	1.00	99,043.00	14,695,535.00	1.00	146,955.35
1年以内	1,107,000.00	5.00	55,350.00	1,870,000.00	5.00	93,500.00
1-2年	2,357,600.00	30.00	707,280.00	2,115,000.00	30.00	634,500.00
2-3年	2,115,000.00	100.00	2,115,000.00	400,000.00	100.00	400,000.00
3年以上	5,194,643.80	100.00	5,194,643.80	4,974,602.80	100.00	4,974,602.80
合计	20,678,543.80	39.52	8,171,316.80	24,055,137.80	25.98	6,249,558.15

5.6.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
未结算服务款	6,249,558.15	1,921,758.65		8,171,316.80
合计	6,249,558.15	1,921,758.65		8,171,316.80

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	375,511.56	145,510.34
预缴所得税		63,067.44
合计	375,511.56	208,577.78

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	385,393.41	517,159.98
固定资产清理		
合计	385,393.41	517,159.98

5.8.1 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				

1.期初余额	684,294.02	630,630.22	178,721.98	1,493,646.22
2.本期增加金额		25,350.27	48,939.55	74,289.82
(1)购置		25,350.27	48,939.55	74,289.82
3.本期减少金额		3,353.98		3,353.98
(1)处置或报废		3,353.98		3,353.98
4.期末余额	684,294.02	652,626.51	227,661.53	1,564,582.06
二、累计折旧				
1.期初余额	650,079.32	245,224.31	81,182.61	976,486.24
2.本期增加金额		171,734.83	32,649.13	204,383.96
(1)计提		171,734.83	32,649.13	204,383.96
3.本期减少金额		1,681.55		1,681.55
(1)处置或报废		1,681.55		1,681.55
4.期末余额	650,079.32	415,277.59	113,831.74	1,179,188.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,214.70	237,348.92	113,829.79	385,393.41
2.期初账面价值	34,214.70	385,405.91	97,539.37	517,159.98

5.9 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,473,595.09	7,473,595.09
2.本期增加金额	437,806.60	437,806.60
3.本期减少金额	3,981,272.10	3,981,272.10
4.期末余额	3,930,129.59	3,930,129.59
二、累计折旧		
1.期初余额	1,980,149.36	1,980,149.36
2.本期增加金额	1,670,144.88	1,670,144.88
(1)计提	1,670,144.88	1,670,144.88
3.本期减少金额	1,685,229.44	1,685,229.44
(1)处置	1,685,229.44	1,685,229.44
4.期末余额	1,965,064.80	1,965,064.80
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,965,064.79	1,965,064.79
2.期初账面价值	5,493,445.73	5,493,445.73

5.10 无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

一、账面原值		
1.期初余额	3,712,344.69	3,712,344.69
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,712,344.69	3,712,344.69
二、累计摊销		
1.期初余额	3,712,344.69	3,712,344.69
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,712,344.69	3,712,344.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修	558,935.62		195,717.84		363,217.78
合计	558,935.62		195,717.84		363,217.78

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	43,300.00	866,000.00	42,785.00	855,700.00
资产减值准备	120.00	2,400.00	290.00	5,800.00
合计	43,420.00	868,400.00	43,075.00	861,500.00

5.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,070,667.43	13,254,117.69
可抵扣亏损	821,366.62	23,044,057.20
合计	18,892,034.05	36,298,174.89

5.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
期末年度	—	22,222,690.58	

2023 年度	398,596.88	398,596.88
2024 年度	728.23	728.23
2025 年度	532.56	532.56
2026 年度	421,508.95	421,508.95
2027 年度		—
合计	821,366.62	23,044,057.20

5.13 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	5,555.5	6,041.66
合计	5,005,555.50	5,006,041.66

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,153,770.00	2,881,905.67
1 年以上	1,217,636.35	1,215,406.35
合计	3,371,406.35	4,097,312.02

5.14.2 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
印刷制作费采购款	3,371,406.35	4,097,312.02
合计	3,371,406.35	4,097,312.02

5.14.3 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京明略软件系统有限公司	1,100,000.00	资金安排
合计	1,100,000.00	

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,989,444.80	25,216,206.01	27,115,609.71	3,118,041.10
二、离职后福利-设定提存计划	245,302.90	2,565,719.50	2,625,119.80	185,902.60
三、辞退福利	28,000.00	121,583.33	121,583.33	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,262,747.70	27,903,508.84	29,862,312.84	3,303,943.70

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,726,500.90	22,226,834.64	24,403,560.94	2,577,774.60
2、职工福利费		200,706.26	200,706.26	

3、社会保险费	158,792.90	1,643,302.88	1,340,179.28	461,916.50
其中：医疗保险费	154,704.50	1,596,957.30	1,291,149.80	459,392.00
工伤保险费	4,088.40	39,745.58	41,309.48	2,524.50
生育保险费		6,600.00	7,720.00	
4、住房公积金	104,151.00	1,090,235.00	1,116,036.00	78,350.00
5、工会经费和职工教育经费		55,127.23	55,127.23	
合计	4,989,444.80	25,216,206.01	27,115,609.71	3,118,041.10

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	237,660.00	2,486,631.32	2,544,005.22	180,286.10
2、失业保险费	7,642.90	79,088.18	81,114.58	5,616.50
合计	245,302.90	2,565,719.50	2,625,119.80	185,902.60

5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	288,898.66	340,700.82
企业所得税	88,789.30	29,985.06
城市维护建设税	8,081.03	17,338.71
个人所得税	48,521.94	70,729.06
印花税	527.29	459.65
教育费附加	4,333.48	10,221.02
地方教育费附加	2,888.98	6,814.01
合计	442,040.68	476,248.33

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,103,469.99	1,395,629.51
合计	1,103,469.99	1,395,629.51

5.17.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	365,051.43	123,542.00
员工备用金	738,418.56	983,825.78
待报销费用		288,261.73
合计	1,103,469.99	1,395,629.51

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,044,318.94	1,893,778.89
合计	1,044,318.94	1,893,778.89

5.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	921,985.19	1,113,113.08

合计	921,985.19	1,113,113.08
----	------------	--------------

5.20 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,167,240.63	6,052,598.43
减：未确认融资费用	87,313.05	361,305.71
减：一年内到期的租赁负债	1,044,318.94	1,893,778.89
合计	1,035,608.64	3,797,513.83

5.21 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,085,227.00						37,085,227.00

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	31,108,106.65			31,108,106.65
合计	31,108,106.65			31,108,106.65

5.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,375.46			353,375.46
合计	353,375.46			353,375.46

5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-33,802,667.13	-38,999,677.92
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-33,802,667.13	-38,999,677.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,404,171.30	5,197,010.79
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-36,206,838.43	-33,802,667.13

5.25 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,625,453.96	32,667,437.55	66,360,130.90	45,653,907.43
合计	49,625,453.96	32,667,437.55	66,360,130.90	45,653,907.43

5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	67,314.99	144,998.19
教育费附加	30,993.41	66,019.95
地方教育费附加	20,662.27	44,013.29
印花税	1,311.26	2,171.95
合计	120,281.93	257,203.38

5.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,456,428.67	2,438,562.42
折旧费	204,383.96	183,396.83
无形资产摊销		477,426.82
长期待摊费用摊销	195,717.84	195,717.84
办公费	371,572.11	807,821.91
业务招待费	175,013.61	665,702.10
差旅费	235,778.35	620,260.87
房租费	35,330.85	1,262,831.56
咨询费	8,460.38	118,225.20
诉讼费	258,968.42	154,938.51
使用权资产摊销	1,670,144.88	1,980,149.36
租赁费	228,153.25	
劳务费	144,263.64	
物业水电费	544,156.37	
交通车辆费	79,505.12	
维修费	31,360.99	
物流快递费	26,182.47	
其他	1,268,221.84	1,620,727.04
合计	8,933,642.75	10,525,760.46

5.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,167,393.60	4,655,897.00
合计	5,167,393.60	4,655,897.00

5.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	418,667.92	511,891.59
减：利息收入	67,704.09	68,892.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,503.23	7,651.02
其他支出		-
合计	355,467.06	450,650.03

5.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	215,265.11	227,862.11
合计	215,265.11	227,862.11

5.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,721,462.45	-2,146,353.67
其他应收款坏账损失	-180,228.64	456,472.35

合计	-2,901,691.09	-1,689,881.32
----	---------------	---------------

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		3,820,024.78
合同资产减值损失	-1,921,758.65	-629,651.02
合计	-1,921,758.65	3,190,373.76

5.33 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	177,700.32	
合计	177,700.32	

5.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		125,953.00	
政府补助	251,975.00		251,975.00
其他	66,615.73	101,501.00	66,615.73
合计	318,590.73	227,454.00	

5.34.1 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	40,000.00		与收益相关
扩岗补助	6,000.00		与收益相关
徐汇区级财政利息补贴项目	65,975.00		与收益相关
徐汇区级财政产业发展专项资金	140,000.00		与收益相关

5.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	-12,617.29	1,499,999.98	-12,617.29
罚款、滞纳金支出	4,263.75	23,310.76	4,263.75
非流动资产损坏报废损失		438.75	
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
赔偿支出	414,933.84		414,933.84
其他		11,200.00	
合计	506,580.30	1,534,949.49	506,580.30

5.36 所得税费用

5.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	167,273.49	40,758.62
递延所得税费用	-345.00	-197.75
合计	166,928.49	40,560.87

5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,237,242.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-335,586.42
子公司适用不同税率的影响	-514,524.27
调整以前期间所得税的影响	85,353.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,431.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,494,586.55
研发费用加计扣除的影响	-581,331.78
所得税费用	166,928.49

5.37 现金流量表项目

5.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款备用金收回	71,782.51	
保证金押金收入	30,000.00	736,721.64
政府补助收入	211,613.89	101,500.00
营业外收入中收现收入	43,000.62	2,675,180.40
经营性资金利息收入	67,704.09	68,892.58
合计	424,101.11	3,582,294.62

5.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	3,532,233.94	5,745,006.90
财务费用中的经营性手续费支出	2,210.86	7,651.02
营业外支出中的现金支出	104,263.75	1,200.00
暂借款备用金支出	29,000.00	446,536.86
保证金押金支出	136,404.72	115,000.00
合计	3,804,113.27	6,315,394.78

5.37.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	2,310,239.05	2,085,084.50
合计	2,310,239.05	2,085,084.50

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,404,171.30	5,197,010.79
加：资产减值准备	1,921,758.65	1,689,881.32
信用减值损失	2,901,691.09	-3,190,373.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,383.96	183,396.83

使用权资产折旧	1,670,144.88	1,980,149.36
无形资产摊销		477,426.82
长期待摊费用摊销	195,717.84	195,717.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-177,700.32	438.75
固定资产报废损失	1,672.43	
公允价值变动损失		
财务费用	418,667.92	511,891.59
投资损失		
递延所得税资产减少	-345.00	-197.75
递延所得税负债增加		
存货的减少		3,820,024.78
经营性应收项目的减少	10,586,304.11	-9,521,247.08
经营性应付项目的增加	-9,986,306.08	-276,022.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,331,818.18	1,068,096.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,006,950.62	15,480,173.00
减：现金的期初余额	15,570,173.00	17,092,670.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,436,777.62	-1,612,497.55

5.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,006,950.62	15,480,173.00
其中：库存现金	24,506.75	57,006.75
可随时用于支付的银行存款	17,982,443.87	15,423,166.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,006,950.62	15,480,173.00

6、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海博加营销策划有限公司	上海	上海	营销策划	100		同一控制下企业合并
上海博加文化科	上海	上海	大数据传播	100		设立

技有限公司						
上海品效信息科 技有限公司	上海	上海	大数据传播	100		设立

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项以及应付款项等，与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具风险控制在限定范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东

控股股东	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
孙丹麟	64.91	64.91

注：孙丹麟对本公司直接持股 39.19%，通过其控制的上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 16.25%，担任执行事务合伙人）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 51.25%）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 95.00%）分别持股 12.86%、6.43%、6.43%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王卿	控股股东孙丹麟之配偶

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙丹麟、王卿	5,000,000.00	2021/10/28	2022/10/27	已履行完毕
孙丹麟、王卿	5,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	尚未履行完毕

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理需求，本公司未划分经营分部，无需要披露的分部信息。

12.2 其他

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	883,000.00	4.27	883,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,776,843.37	95.73	6,426,391.47	32.49	13,350,451.90

其中：组合 1-账龄组合	19,776,843.37	95.73	6,426,391.47	32.49	13,350,451.90
合计	20,659,843.37	100.00	7,309,391.47	35.38	13,350,451.90

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	883,000.00	4.38	883,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,284,962.50	95.62	2,865,188.02	14.86	16,419,774.48
其中：组合 1-账龄组合	19,284,962.50	95.62	2,865,188.02	14.86	16,419,774.48
合计	20,167,962.50	100.00	3,748,188.02	18.58	16,419,774.48

13.1.1.1 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	883,000.00	100.00	长期无法收回
合计	883,000.00	883,000.00		

13.1.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,669,896.87	56,698.97	1.00
1 年以内	4,561,060.00	228,053.00	5.00
1 至 2 年	4,863,210.00	1,458,963.00	30.00
2 至 3 年	4,043,666.00	4,043,666.00	100.00
3 年以上	639,010.50	639,010.50	100.00
合计	19,776,843.37	6,426,391.47	32.49

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	9,987,122.00	99,871.22	1.00
1 年以内	3,557,850.00	177,892.50	5.00
1 至 2 年	4,503,666.00	1,351,099.80	30.00
2 至 3 年	791,500.00	791,500.00	100.00
3 年以上	444,824.50	444,824.50	100.00
合计	19,284,962.50	2,865,188.02	14.86

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	5,669,896.87	9,987,122.00
1 年以内	4,561,060.00	3,557,850.00
1 至 2 年	4,863,210.00	4,503,666.00
2 至 3 年	4,043,666.00	791,500.00
3 年以上	1,522,010.50	1,327,824.50
小计	20,659,843.37	20,167,962.50

减：坏账准备	7,309,391.47	3,748,188.02
合计	13,350,451.90	16,419,774.48

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	883,000.00					883,000.00
账龄组合	2,865,188.02	3,561,203.45				6,426,391.47
合计	3,748,188.02	3,561,203.45				7,309,391.47

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州高晟置业有限公司	1,327,500.00	6.43	1,168,250.00
郑州亚新房地产开发有限公司	1,297,000.00	6.28	1,162,600.00
郑州美盛置业有限公司	1,283,500.00	6.21	80,780.00
武汉合跃建设发展有限公司	984,000.00	4.76	34,440.00
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	4.27	883,000.00
合计	5,775,000.00	27.95	3,329,070.00

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	194,607.40	547,432.51
合计	194,607.40	547,432.51

13.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	37,576,647.00	41,076,647.00
押金及保证金	1,254,114.10	1,426,003.22
员工备用金		
其他		
减：坏账准备	38,636,153.70	41,955,217.71
合计	194,607.40	547,432.51

13.2.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	41,955,217.71			41,955,217.71
2022年1月1日余额在本期	41,955,217.71			41,955,217.71
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段			
一转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	3,319,064.01		3,319,064.01
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31日余额	38,636,153.70		38,636,153.70

13.2.3 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	196,640.00	10,000.00
1至2年		768,475.01
2至3年	409,945.89	
3年以上	38,224,175.21	41,724,175.21
小计	38,830,761.10	42,502,650.22
减：坏账准备	38,636,153.70	41,955,217.71
合计	194,607.40	547,432.51

13.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	41,955,217.71		3,319,064.01		38,636,153.70
合计	41,955,217.71		3,319,064.01		38,636,153.70

其中：本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海博加文化科技有限公司	3,500,000.00	收回文化子公司款项，净资产增加
合计	3,500,000.00	

13.2.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海博加文化科技有限公司	往来款	37,576,647.00	3年以上	96.77	37,576,647.00
深圳前海华视移动互联网有限公司	押金	639,800.00	3年以上	1.65	639,800.00
上海龙吕物业管理有限公司	押金	409,945.89	3年以上	1.06	409,945.89
南通致盟房地产开发有限公司	押金	19,000.00	1年以内	0.05	950.00
常州丹宏置业发展有限公司	押金	12,000.00	1年以内	0.03	600.00

合计		38,657,392.89		99.55	38,627,942.89
----	--	---------------	--	-------	---------------

13.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74
合计	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74

13.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博加营销策划有限公司	2,521,843.74			2,521,843.74		
上海博加文化科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海品效信息科技有限公司						
合计	7,521,843.74			7,521,843.74		5,000,000.00

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,040,548.35	37,820,814.20	63,935,602.66	46,200,175.82
合计	49,040,548.35	37,820,814.20	63,935,602.66	46,200,175.82

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	177,700.32	
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)	251,975.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,964.57	
小计	-10,289.25	
不影响所得税项目调整	-4,263.75	
所得税影响额	-7,684.70	
合计	-2,604.55	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.17	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.14	-0.06	-0.06

上海博加信息科技股份有限公司

2023年4月25日

第16页至第59页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼综合管理部档案室