

上海新榜信息技术股份有限公司

审计报告

上会师报字(2023)第 15006 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2023)第 15006 号

上海新榜信息技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海新榜信息技术股份有限公司(以下简称“新榜信息”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表,2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新榜信息 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月的合并及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,我们独立于新榜信息,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估新榜信息的持续经营能力，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新榜信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新榜信息的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对新榜信息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新榜信息不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



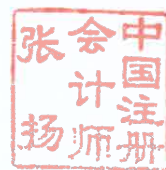
中国 上海

中国注册会计师

耿磊

中国注册会计师

张扬



二〇二三年十二月十五日

合并资产负债表

编制单位：上海新榜信息技术股份有限公司

项目	附注六	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	项目	附注六	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31
流动资产：					流动资产：				
货币资金	1	38,876,402.03	28,411,124.76	73,621,669.38	短期借款	12	193,575,934.95	115,017,856.95	62,067,333.33
交易性金融资产					衍生金融资产				
衍生金融资产					应付票据				
应收票据					应付账款	13	74,833,366.73	116,231,781.74	99,318,029.58
应收账款	2	393,436,824.31	380,654,598.22	310,309,053.96	预收款项				
应收款项融资	3	86,707,204.59	84,950,802.14	38,588,983.05	合同负债	14	26,549,890.36	20,731,687.71	30,565,064.65
预付款项	4	47,162,002.27	10,311,039.25	13,746,023.17	应付职工薪酬	15	21,638,615.75	26,657,263.61	25,404,989.60
其他应收款	5	129,470,282.24	141,751,861.34	76,109,521.88	应交税费	16	1,208,863.63	3,737,906.64	7,331,624.43
其中：应收利息					其他应付款	17	1,030,249.79	16,269,117.05	23,342,573.34
应收股利					其中：应付利息				
存货				575,098.65	应付股利				
合同资产					持有待售负债				
持有待售资产					一年内到期的非流动负债	18	8,386,206.08	8,932,782.60	10,173,782.24
一年内到期的非流动资产					其他流动负债	19	24,087,506.74	17,755,575.03	11,933,496.69
其他流动资产	6	20,485,384.21	17,269,028.14	3,995,039.21	流动负债合计		351,310,634.03	325,353,971.33	270,338,893.86
流动资产合计		716,138,099.65	663,348,453.85	516,945,389.30					
非流动资产：					非流动资产：				
发放贷款及垫款					长期借款				
债权投资					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资	7		865,043.84	4,465,157.56	租赁负债	20	13,324,983.88	13,043,773.16	9,978,933.32
其他权益工具投资					预计负债	21	18,249,815.50	18,249,815.50	18,249,815.50
其他非流动金融资产	8	2,096,500.00	2,228,500.00	1,428,500.00	递延收益				
投资性房地产					递延所得税负债				
固定资产					其他非流动负债				
在建工程					非流动负债合计				
生产性生物资产					负债合计				
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
使用权资产	9	21,181,261.48	21,346,115.66	19,530,062.39	实收资本（或：股本）	22	10,000,000.00	10,000,000.00	1,719,280.00
无形资产					其他权益工具				
开发支出					其中：优先股				
商誉					永续债				
长期待摊费用	10	385,834.71	692,378.36	861,426.27	资本公积	23	318,174,641.81	318,174,641.81	269,273,685.35
递延所得税资产	11	5,843,677.23	4,474,542.43	4,044,403.95	减：库存股	24	-435,714.60	-426,888.45	-193,914.49
其他非流动资产					其他综合收益				
非流动资产合计		29,512,416.16	29,611,723.03	30,334,692.91	专项储备	25	4,872,761.23	2,361,179.14	
					盈余公积	26	28,852,503.46	2,877,504.82	-23,392,414.29
					未分配利润		361,464,931.90	332,986,437.32	247,406,636.57
					归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,300,888.50	3,326,179.57	1,305,802.96
					少数股东权益		362,765,082.40	336,312,616.89	248,712,439.53
					所有者权益（或股东权益）合计		745,650,515.81	692,960,176.88	547,280,082.21
资产总计		745,650,515.81	692,960,176.88	547,280,082.21	负债和所有者权益（或股东权益）总计				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

朱睿

会计机构负责人：

朱睿

合并利润表

单位：元						
项目	附注六	2023年1-9月	2022年度	2021年度	项目	附注六
一、营业收入		1,042,507,131.89	1,543,221,252.20	1,270,056,835.35	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,618,281.55
其中：营业收入	27	1,042,507,131.89	1,543,221,252.20	1,270,056,835.35	（一）按经营持续性分类	
					1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,618,281.55
二、营业总成本		1,026,520,279.47	1,501,709,573.27	1,252,489,811.14	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,179,198.22
减：营业成本	27	909,895,021.90	1,354,215,603.22	1,098,059,309.03	（二）按所有权归属分类	
税金及附加	28	601,226.32	851,232.74	1,160,303.62	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	
销售费用	29	28,186,817.23	35,248,258.02	38,149,175.02	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,028,844.96
管理费用	30	32,985,131.89	44,537,786.51	59,629,090.22		-849,646.74
研发费用	31	45,424,765.51	56,832,907.93	45,817,818.53	六、其他综合收益的税后净额	
财务费用	32	9,427,316.62	10,023,784.85	9,674,114.72	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-232,973.97
其中：利息费用		9,716,676.69	10,028,959.22	9,343,965.28	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	
利息收入		555,784.00	641,652.50	268,403.57	1、重新计量设定受益计划变动额	
加：其他收益	33	7,443,484.41	13,306,825.37	11,322,340.46	2、权益法下不能转损益的其他综合收益	
投资收益（损失以“-”号填列）	34	2,281,159.66	-1,789,783.67	4,846,535.29	3、其他权益工具投资公允价值变动	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					4、企业自身信用风险公允价值变动	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					（二）将重分类进损益的其他综合收益	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					1、权益法下可转损益的其他综合收益	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-132,000.00			2、其他债权投资公允价值变动	-8,826.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	303,631.87	-25,603,353.88	-3,920,906.40	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36		-485,748.15	-246,470.85	4、其他债权投资信用减值准备	
资产处置收益（损失以“-”号填列）					5、现金流量套期储备	
					6、外币财务报表折算差额	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,883,128.36	26,939,618.60	29,568,522.71	7、其他	
加：营业外收入		5,450.00			归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	
减：营业外支出	37		15,585.32	10,479.41		
					七、综合收益总额	26,452,465.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,888,578.36	26,924,033.28	29,558,043.30	归属于母公司所有者的综合收益总额	29,205,271.24
减：所得税费用	38	-572,713.30	305,751.73	378,845.08	归属于少数股东的综合收益总额	30,054,917.98
						-849,646.74
					八、每股收益：	
					（一）基本每股收益（元/股）	2.65
					（二）稀释每股收益（元/股）	2.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐俊

2023

2023

2023

2023

合并现金流量表

编制单位：上海新特能源股份有限公司		附注六	2023年1-9月	2022年度	2021年度	项目	附注六	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：						三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,303,115,124.79	1,755,817,408.37	1,732,016,380.42	吸收投资收到的现金		-	60,500,000.00	800,000.00
收到的税费返还			264,403.93	116,463.72	-	取得借款收到的现金		212,200,000.00	206,500,000.00	92,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	39		2,683,506.06	20,221,887.77	2,947,825.07	收到其他与筹资活动有关的现金	39	950,000.00	6,456,600.00	1,913,723.04
经营活动现金流入小计			1,306,063,034.78	1,776,155,459.86	1,734,964,205.49	筹资活动现金流入小计		213,150,000.00	273,056,600.00	94,513,723.04
购买商品、接受劳务支付的现金			1,217,897,919.37	1,713,379,457.14	1,588,273,848.06	偿还债务支付的现金		133,700,000.00	154,000,000.00	48,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			113,543,152.57	140,576,589.14	130,181,409.91	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,062,482.51	9,778,435.60	9,343,965.28
支付的各项税费			3,879,492.34	10,552,409.20	6,218,448.13	支付其他与筹资活动有关的现金	39	9,899,589.39	39,350,005.19	10,417,258.23
支付其他与经营活动有关的现金	39		25,617,976.13	23,606,407.19	33,417,010.21	筹资活动现金流出小计		152,662,041.90	203,328,440.79	67,761,223.51
经营活动现金流出小计			1,360,938,540.41	1,888,114,762.67	1,758,090,416.31	筹资活动产生的现金流量净额		60,487,958.10	70,530,159.21	26,552,499.53
经营活动产生的现金流量净额			-54,875,505.63	-111,959,302.81	-23,126,210.82	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
二、投资活动产生的现金流量：						五、现金及现金等价物净增加额		7,465,277.27	-42,345,544.62	10,106,865.03
收回投资收到的现金			-	1,011,639.00	-	加：期初现金及现金等价物余额		28,411,124.76	70,756,669.38	60,649,804.35
取得投资收益收到的现金			-	227,227.31	110,010.62	六、期末现金及现金等价物余额		35,876,402.03	28,411,124.76	70,756,669.38
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			2,000,000.00	-	7,555,535.00					
收到其他与投资活动有关的现金			-	-	-					
投资活动现金流入小计			2,000,000.00	1,238,866.31	7,665,545.62					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-	541,598.39	494,969.30					
投资支付的现金			-	1,074,400.00	-					
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	39		147,175.20	539,268.94	-					
投资活动现金流出小计			147,175.20	2,155,267.33	984,969.30					
投资活动产生的现金流量净额			1,852,824.80	-916,401.02	6,680,576.32					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐俊

徐俊

徐俊

徐俊

合并所有者权益变动表

2023年1-9月									
项目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	10,000,000.00	318,174,641.81		-426,888.45		2,361,179.14	2,877,504.82	3,326,179.57	248,712,439.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00	318,174,641.81		-426,888.45		2,361,179.14	2,877,504.82	3,326,179.57	336,312,616.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-8,826.15		2,511,582.09	25,975,000.64	-2,025,291.07	26,452,465.51
（一）综合收益总额				-8,826.15			28,486,582.73	-2,025,291.07	26,452,465.51
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积						2,511,582.09	-2,511,582.09		
2、对所有者（或股东）的分配						2,511,582.09	-2,511,582.09		
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00	318,174,641.81		-435,714.60		4,872,761.23	28,852,505.46	1,300,888.50	362,765,082.40

编制单位：上海新协信息技术股份有限公司

单位：元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱睿

徐俊

朱睿

合并所有者权益变动表

编制单位：上海新海信息技术股份有限公司

单位：元

2022年度												
项目	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	1,719,280.00			269,273,685.35		-193,914.49			-23,392,414.29	1,305,802.96	248,712,439.53	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,719,280.00			269,273,685.35		-193,914.49			-23,392,414.29	1,305,802.96	248,712,439.53	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,280,720.00			48,900,956.46		-232,973.96		2,361,179.14	26,269,919.11	2,020,376.61	87,600,177.36	
（一）综合收益总额						-232,973.96			25,097,904.94	1,520,376.61	26,385,307.59	
（二）所有者投入和减少资本	103,157.00			60,611,712.77						500,000.00	61,214,869.77	
1、所有者投入的普通股	103,157.00			59,896,843.00						500,000.00	60,500,000.00	
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				714,869.77							714,869.77	
（三）利润分配								2,361,179.14	-2,361,179.14			
1、提取盈余公积								2,361,179.14	-2,361,179.14			
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转	8,177,563.00			-11,710,756.31					3,533,193.31			
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	8,177,563.00			-11,710,756.31					3,533,193.31			
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00			318,174,641.81		-426,888.45		2,361,179.14	2,877,504.82	3,326,179.57	336,312,616.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱春

朱春

徐俊

合并所有者权益变动表

2021年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,719,280.00				264,579,540.12		-219,437.98			-53,421,259.25	1,355,449.70	214,013,572.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,719,280.00				264,579,540.12		-219,437.98			-53,421,259.25	1,355,449.70	214,013,572.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,694,145.23		25,523.49			30,028,944.96	-49,646.74	34,698,866.94
（一）综合收益总额							25,523.49			30,028,944.96	-849,646.74	29,204,721.71
（二）所有者投入和减少资本					4,694,145.23						800,000.00	5,494,145.23
1、所有者投入的普通股											800,000.00	800,000.00
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					4,694,145.23							4,694,145.23
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,719,280.00				269,273,685.35		-193,914.49			-23,392,414.29	1,305,802.96	248,712,439.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱睿

朱睿

徐俊

母公司资产负债表

编制单位：上海新博信息技术股份有限公司

项目	附注十五	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	项目	附注十五	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31
流动资产：					流动资产：				
货币资金		28,468,945.35	4,471,065.28	40,402,515.84	短期借款		152,436,565.48	100,002,398.83	60,065,194.44
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据		108,709,875.45	123,263,862.90	87,399,889.14
应收账款	1	386,022,580.94	377,988,249.07	287,476,478.55	应付账款				
应收款项融资		86,707,204.59	84,950,802.14	38,588,983.05	预收款项		28,473,894.85	19,308,366.06	28,124,680.19
预付款项		36,408,720.62	9,552,257.00	12,697,982.88	合同负债		12,171,961.34	17,073,053.39	15,499,467.65
其他应收款	2	154,083,726.45	162,256,321.13	104,900,160.28	应付职工薪酬		1,040,388.94	1,609,510.81	5,086,883.44
其中：应收利息					应交税费		26,800,029.54	19,761,813.08	21,400,687.28
应收股利					其他应付款				
存货					其中：应付利息				
合同资产					应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		7,112,951.95	7,450,214.29	7,864,050.43
其他流动资产		18,860,899.16	15,725,419.16	3,544,456.00	其他流动负债		22,819,652.81	17,661,692.26	11,055,165.72
流动资产合计		712,552,077.11	654,944,113.78	487,610,576.60	流动负债合计		356,565,320.36	306,130,908.62	236,496,018.29
非流动资产：					非流动资产：				
发放贷款及垫款					长期借款				
债权投资					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
长期应收款	3	22,129,718.90	4,799,039.58	8,809,696.61	永续债		7,780,968.32	13,043,773.16	8,476,365.01
长期股权投资					租赁负债				
其他权益工具投资					长期应付款		18,249,815.50	18,249,815.50	18,249,815.50
其他非流动金融资产		2,096,500.00	2,228,500.00	1,428,500.00	预计负债				
投资性房地产					递延收益				
固定资产		5,142.74	5,142.74	5,142.74	递延所得税负债				
在建工程					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计				
油气资产					负债合计				
使用权资产		14,363,891.79	19,948,428.99	15,904,356.46	所有者权益（或股东权益）：				
无形资产					实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00	1,719,280.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用		385,834.71	692,378.36	861,426.27	永续债				
递延所得税资产		5,833,655.31	4,470,715.47	3,993,018.40	资本公积		316,478,918.65	316,478,918.65	267,577,962.19
其他非流动资产		44,814,743.45	32,144,205.14	31,002,140.48	减：库存股		-435,714.60	-426,888.45	-193,914.49
非流动资产合计					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		4,872,761.23	2,361,179.14	
					未分配利润		43,854,851.10	21,250,612.30	-13,712,809.42
资产总计		757,366,820.56	687,088,318.92	518,612,717.08	所有者权益（或股东权益）合计		687,088,318.92	687,088,318.92	255,390,518.28
负债总计					负债和所有者权益（或股东权益）总计		757,366,820.56	687,088,318.92	518,612,717.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱睿

朱睿

母公司利润表

单位：元									
项目	附注十五	2023年1至9月	2022年度	2021年度	项目	附注十五	2023年1至9月	2022年度	2021年度
一、营业收入		1,025,731,925.53	1,510,619,011.38	1,206,285,942.17	五、其他综合收益的税后净额		-8,826.15	-232,973.97	26,073.02
减：营业成本	4	924,023,540.04	1,366,262,560.80	1,085,194,009.47	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
税金及附加	4	534,572.28	681,907.50	746,508.62	1、重新计量设定受益计划变动额				
销售费用		9,462,912.89	14,003,609.89	13,881,535.29	2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
管理费用		21,415,449.49	27,554,021.89	41,518,181.82	3、其他权益工具投资公允价值变动				
研发费用		43,725,991.25	52,467,172.26	41,634,609.31	4、企业自身信用风险公允价值变动				
财务费用		8,302,862.72	9,540,648.89	9,553,059.69	(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：利息费用		8,314,558.84	9,527,409.27	9,130,193.78	1、权益法下可转损益的其他综合收益				
利息收入		461,407.20	489,621.09	138,495.44	2、其他债权投资公允价值变动		-8,826.15	-232,973.97	26,073.02
加：其他收益		6,586,925.23	9,938,147.72	10,133,037.30	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-2,669,320.68	-2,528,476.06	5,137,142.33	4、其他债权投资信用减值准备				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					5、现金流量套期储备				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					6、外币财务报表折算差额				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					7、其他				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-132,000.00							
信用减值损失（损失以“-”号填列）		468,392.91	-3,184,647.14	-3,850,574.21	六、综合收益总额		25,106,594.74	33,156,433.58	19,394,628.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,374,585.33	-6,145,742.05					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					七、每股收益：				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,520,594.32	33,959,725.34	19,030,801.34	(一) 基本每股收益（元/股）				
加：营业外收入					(二) 稀释每股收益（元/股）				
减：营业外支出			15,322.56	10,385.35					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,520,594.32	33,944,406.78	19,020,415.99					
减：所得税费用		-995,226.57	152,999.23	-348,139.25					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,115,820.89	33,791,407.55	19,368,555.24					
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,115,820.89	33,791,407.55	19,368,555.24					
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									

徐俊

法定代表人：

朱睿

主管会计工作负责人：

朱睿

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海新梯信息技术股份有限公司

单位：元

项目	2023年1至9月	2022年度	2021年度	项目	2023年1至9月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,207,363,262.75	1,779,516,904.38	1,572,015,785.58	吸收投资收到的现金	-	60,000,000.00	-
收到的税费返还	264,401.63	-	-	取得借款收到的现金	172,200,000.00	189,900,000.00	90,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,859,434.03	4,429,792.88	2,365,752.04	收到其他与筹资活动有关的现金	71,100,000.00	89,490,310.92	268,730,000.00
经营活动现金流入小计	1,209,487,098.41	1,783,946,697.26	1,574,381,537.62	筹资活动现金流入小计	243,300,000.00	339,390,310.92	358,730,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,109,148,909.15	1,747,834,230.55	1,475,267,150.89	偿还债务支付的现金	119,700,000.00	150,000,000.00	48,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	78,625,288.24	94,165,194.05	75,163,651.27	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,001,352.53	9,604,335.58	9,542,468.06
支付的各项税费	2,367,759.37	6,928,642.63	2,898,937.67	支付其他与筹资活动有关的现金	74,878,167.27	118,634,645.73	304,441,719.75
支付其他与经营活动有关的现金	19,067,741.78	20,106,075.61	27,490,457.69	筹资活动现金流出小计	202,579,519.80	278,238,981.31	361,784,187.81
经营活动现金流出小计	1,209,209,698.54	1,869,034,142.84	1,580,820,197.52	筹资活动产生的现金流量净额	40,720,480.20	61,151,329.61	-3,054,187.81
经营活动产生的现金流量净额	277,399.87	-85,087,445.58	-6,438,659.90				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
收回投资收到的现金	-	595,238.10	-				
取得投资收益收到的现金	-	227,227.31	96,942.07	五、现金及现金等价物净增加额	20,997,880.07	-33,066,450.56	-4,335,339.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	4,471,063.28	37,537,515.84	41,872,855.78
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	-	-	7,555,535.00	六、期末现金及现金等价物余额	25,468,945.35	4,471,065.28	37,537,515.84
投资活动现金流入小计	-	822,465.41	7,652,477.07				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	152,800.00	494,969.30				
投资支付的现金	20,000,000.00	800,000.00	2,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	9,000,000.00	-				
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-				
投资活动现金流出小计	-	9,952,800.00	2,494,969.30				
投资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	-9,130,334.59	5,157,507.77				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

朱睿

会计机构负责人：

朱睿

母公司所有者权益变动表

单位：元

编制单位：上海新榜信息技术股份有限公司		2023年1至9月									
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				316,478,918.65		-426,888.45		2,361,179.14	21,250,612.30	349,663,821.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				316,478,918.65		-426,888.45		2,361,179.14	21,250,612.30	349,663,821.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,826.15		2,511,582.09	22,604,238.80	25,106,994.74
（一）综合收益总额							-8,826.15			25,115,820.89	25,106,994.74
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									2,511,582.09	-2,511,582.09	2,511,582.09
2、对所有者（或股东）的分配									2,511,582.09		
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00				316,478,918.65		-435,714.60		4,872,761.23	43,854,851.10	374,770,816.38

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

朱睿

朱睿

徐俊

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海新榜信息技术股份有限公司 单位：元

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	1,719,280.00					-193,914.49	255,390,518.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,719,280.00					-193,914.49	255,390,518.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,280,720.00			48,900,956.46		34,963,421.72	94,273,303.36
（一）综合收益总额						-232,973.96	33,558,433.59
（二）所有者投入和减少资本	103,157.00			60,611,712.77			60,714,869.77
1、所有者投入的普通股	103,157.00			59,896,843.00			60,000,000.00
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				714,869.77			714,869.77
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						-2,361,179.14	
2、对所有者（或股东）的分配						-2,361,179.14	
3、其他							
（四）所有者权益内部结转	8,177,563.00			-11,710,756.31		3,533,193.31	
1、资本公积转增资本（或股本）	8,177,563.00			-8,177,563.00			
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				-3,533,193.31		3,533,193.31	
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00			316,478,918.65		-426,888.45	349,663,821.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐俊

朱睿

朱睿

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海新榜信息技术有限公司 2021年度 单位：元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,719,280.00				262,883,816.96		-219,437.98			-33,081,364.66	231,302,294.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,719,280.00				262,883,816.96		-219,437.98			-33,081,364.66	231,302,294.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,694,145.23		25,523.49			19,368,555.24	24,088,223.96
（一）综合收益总额							25,523.49			19,368,555.24	19,394,078.73
（二）所有者投入和减少资本					4,694,145.23						4,694,145.23
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					4,694,145.23						4,694,145.23
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,719,280.00				267,577,962.19		-193,914.49			-13,712,809.42	255,590,518.28

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

徐俊

朱睿

朱睿

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海新榜信息技术股份有限公司(以下简称“新榜信息”)曾用名上海微誉企业管理咨询有限公司、上海看榜信息科技有限公司，成立于 2012 年 2 月 22 日。公司历史沿革如下：

(1) 公司设立

2012 年 2 月 22 日，徐俊、吴洁共同出资设立新榜信息，其中徐俊以货币形式出资 630,000.00 元，占注册资本的 63.00%；吴洁以货币形式出资 370,000.00 元，占注册资本的 37.00%。公司取得上海市工商行政管理局崇明分局颁发的注册号为 310230000506793 的《企业法人营业执照》。上述出资业经上海逸峰会计师事务所（普通合伙）出具的逸峰会师报验字(2012)第 W002 号《验资报告》验证在案。公司成立时股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	630,000.00	63.00%
吴洁	370,000.00	37.00%
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 第一次股权转让

2014 年 10 月 30 日，公司召开股东会，同意公司股东吴洁将其在新榜信息 12.00%的股权（注册资本 120,000.00 元）转让予徐俊，转让作价为 120,000.00 元；股东吴洁将其在新榜信息 15.00%的股权（注册资本 150,000.00 元）转让予陈维宇，转让作价为 150,000.00 元；股东吴洁将其在新榜信息 5.25%的股权（注册资本 52,500.00 元）转让予阳钊，转让作价为 52,500.00 元；股东吴洁将其在新榜信息 4.75%的股权（注册资本 47,500.00 元）转让予李建伟，转让作价为 47,500.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	750,000.00	75.00%
陈维宇	150,000.00	15.00%
阳钊	52,500.00	5.25%
李建伟	47,500.00	4.75%
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 第二次股权转让

2015 年 6 月 2 日，公司召开股东会，同意公司股东徐俊将其在新榜信息 8.85%的股权（注册资本 88,500.00 元）转让予谢悦，转让作价为 88,500.00 元；股东陈维宇将其在新榜信息 0.95%的股权（注册资本 9,500.00 元）转让予谢悦，转让作价为 9,500.00 元；股东陈维宇将其在新榜信息 0.82%的股权（注册资本 8,200.00 元）转让予北京闪星科技有限公司，转让作价为 8,200.00 元；股东阳钊

将其在新榜信息 0.6195%的股权（注册资本 6,195.00 元）转让予北京闪星科技有限公司，转让作价为 6,195.00 元；股东李建伟将其在新榜信息 0.5605%的股权（注册资本 5,605.00 元）转让予北京闪星科技有限公司，转让作价为 5,605.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	661,500.00	66.15%
陈维宇	132,300.00	13.23%
谢悦	98,000.00	9.80%
阳钊	46,305.00	4.63%
李建伟	41,895.00	4.19%
北京闪星科技有限公司	20,000.00	2.00%
合计	1,000,000.00	100.00%

(4) 第一次增资

2015 年 10 月 8 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 111,111.00 元，出资方式为货币，增资后注册资本为人民币 1,111,111.00 元。本次增资由南京源达投资中心（有限合伙）出资 20,200,000.00 元（实缴出资 6,060,000.00 元），认购公司新增注册资本 111,111.00 元，其余计入资本公积。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	661,500.00	59.54%
陈维宇	132,300.00	11.90%
南京源达投资中心（有限合伙）	111,111.00	10.00%
谢悦	98,000.00	8.82%
阳钊	46,305.00	4.17%
李建伟	41,895.00	3.77%
北京闪星科技有限公司	20,000.00	1.80%
合计	1,111,111.00	100.00%

(5) 第一次减资

2016 年 1 月 20 日，公司召开股东会，同意公司股东南京源达投资中心（有限合伙）撤资，公司注册资本由 1,111,111.00 元减至 1,000,000.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	661,500.00	66.15%
陈维宇	132,300.00	13.23%
谢悦	98,000.00	9.80%
阳钊	46,305.00	4.63%
李建伟	41,895.00	4.19%

股东名称	注册资本(元)	占比
北京闪星科技有限公司	20,000.00	2.00%
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 第二次增资

2016 年 1 月 28 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 52,632.00 元，出资方式为货币，增资后注册资本为人民币 1,052,632.00 元。本次增资由南京天奇阿米巴投资管理有限公司出资 10,200,000.00 元，认购公司新增注册资本 52,632.00 元，其余计入资本公积。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	661,500.00	62.84%
陈维宇	132,300.00	12.57%
谢悦	98,000.00	9.31%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	5.00%
阳钊	46,305.00	4.40%
李建伟	41,895.00	3.98%
北京闪星科技有限公司	<u>20,000.00</u>	<u>1.90%</u>
合计	<u>1,052,632.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 第三次增资

2016 年 4 月 25 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 116,959.00 元，出资方式为货币，增资后注册资本为人民币 1,169,591.00 元。本次增资由上海慧影投资中心（有限合伙）出资 25,000,000.00 元，认购公司新增注册资本 116,959.00 元，其余计入资本公积。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	661,500.00	56.56%
陈维宇	132,300.00	11.31%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	10.00%
谢悦	98,000.00	8.38%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	4.50%
阳钊	46,305.00	3.96%
李建伟	41,895.00	3.58%
北京闪星科技有限公司	<u>20,000.00</u>	<u>1.71%</u>
合计	<u>1,169,591.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 第三次股权转让

2016 年 5 月 9 日，公司召开股东会，同意公司股东北京闪星科技有限公司将其在新榜信息 1.71% 的股权（注册资本 20,000.00 元）转让予天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙），转让作价为 5,862,857.00 元；股东徐俊将其在新榜信息 1.09% 的股权（注册资本 12,748.00 元）转让予天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙），转让作价为 3,737,143.00 元；股东陈维宇将其在新榜信息 0.70% 股权（注册资本 8,188.00 元）转让予天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙），转让作价为 2,400,000.00 元；股东谢悦将其在新榜信息 1.50% 股权（注册资本 17,544.00 元）转让予天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙），转让作价为 5,142,857.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	648,752.00	55.47%
陈维宇	124,112.00	10.61%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	10.00%
谢悦	80,456.00	6.88%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	5.00%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	4.50%
阳钊	46,305.00	3.96%
李建伟	41,895.00	3.58%
合计	1,169,591.00	100.00%

(9) 第四次股权转让

2016 年 5 月 16 日，公司召开股东会，同意公司股东徐俊将其在新榜信息 0.91% 的股权（注册资本 10,644.00 元）转让予苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙），转让作价为 3,185,000.00 元；股东陈维宇将其在新榜信息 0.80% 的股权（注册资本 9,357.00 元）转让予苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙），转让作价为 2,800,000.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	638,109.00	54.56%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	10.00%
陈维宇	114,755.00	9.81%
谢悦	80,456.00	6.88%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	5.00%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	4.50%
阳钊	46,305.00	3.96%
李建伟	41,895.00	3.58%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	20,000.00	1.71%
合计	1,169,591.00	100.00%

(10) 第五次股权转让

2016 年 12 月 10 日，公司召开股东会，同意公司股东陈维宇将其在新榜信息 3.8862%的股权（注册资本 45,453.00 元）无偿转让予王骥；股东徐俊将其在新榜信息 0.24995%的股权（注册资本 2,923.00 元）无偿转让予王骥；股东徐俊将其在新榜信息 0.58875%的股权（注册资本 6,886.00 元）无偿转让予阳钊；股东徐俊将其在新榜信息 0.75415%的股权（注册资本 8,821.00 元）无偿转让予李建伟；股东徐俊将其在新榜信息 1.6718%的股权（注册资本 19,553.00 元）无偿转让予李海峰；股东徐俊将其在新榜信息 0.15585%的股权（注册资本 1,823.00 元）无偿转让予姚钢。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比
徐俊	598,103.00	51.14%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	10.00%
谢悦	80,456.00	6.88%
陈维宇	69,302.00	5.92%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	5.00%
阳钊	53,191.00	4.55%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	4.50%
李建伟	50,716.00	4.34%
王骥	48,376.00	4.14%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	20,000.00	1.71%
李海峰	19,553.00	1.67%
姚钢	<u>1,823.00</u>	<u>0.15%</u>
合计	<u>1,169,591.00</u>	<u>100.00%</u>

(11) 第四次增资

2016 年 12 月 15 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 129,955.00 元，出资方式为货币，增资后注册资本为人民币 1,299,546.00 元。其中，宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，认缴公司新增注册资本 55,695.24 元，其余计入资本公积；北京东方华盖创业投资有限公司出资人民币 5,000,000.00 元，认缴新增公司注册资本 9,282.47 元，其余计入资本公积；北京东方华盖文化创业投资有限公司出资人民币 5,000,000.00 元，认缴新增公司注册资本 9,282.47 元，其余计入资本公积；辽宁新兴文化创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000,000.00 元，认缴公司新增注册资本 9,282.47 元，其余计入资本公积；林芝腾讯投资管理有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，认缴公司新增注册资本 18,564.94 元，其余计入资本公积；深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，认缴公司新增注册资本 18,564.94 元，其余计入资本公积；宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000,000.00 元，认缴新增公司注册资本 9,282.47 元，其余计入资本公积。变更后，公司注册资本结构如下：

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	598,103.00	46.02%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	9.00%
谢悦	80,456.00	6.19%
陈维宇	69,302.00	5.33%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	4.50%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	55,695.00	4.29%
阳钊	53,191.00	4.09%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	4.05%
李建伟	50,716.00	3.91%
王骥	48,376.00	3.73%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	20,000.00	1.54%
李海峰	19,553.00	1.51%
林芝腾讯投资管理有限公司	18,565.00	1.43%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,565.00	1.43%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.71%
北京东方华盖创业投资有限公司	9,283.00	0.71%
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.71%
北京东方华盖文化创意投资有限公司	9,283.00	0.71%
姚钢	1,823.00	0.14%
合计	1,299,546.00	100.00%

(12) 第五次增资

2017 年 3 月 14 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 128,527.00 元，出资方式为货币，增资后注册资本为人民币 1,428,073.00 元。其中，华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙）出资人民币 70,000,000.00 元，认购公司新增注册资本 128,527.00 元，其余计入资本公积。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	598,103.00	41.88%
华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙）	128,527.00	9.00%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	8.19%
谢悦	80,456.00	5.63%
陈维宇	69,302.00	4.85%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	4.10%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	55,695.00	3.90%
阳钊	53,191.00	3.72%
南京天奇阿米巴投资管理有限公司	52,632.00	3.69%

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	注册资本(元)	比例
李建伟	50,716.00	3.55%
王骥	48,376.00	3.39%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	20,000.00	1.40%
李海峰	19,553.00	1.37%
林芝腾讯投资管理有限公司	18,565.00	1.30%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,565.00	1.30%
北京东方华盖文化创意投资有限公司	9,283.00	0.65%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.65%
北京东方华盖创业投资有限公司	9,283.00	0.65%
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.65%
姚钢	1,823.00	0.13%
合计	1,428,073.00	100.00%

(13) 第六次股权转让

2017 年 3 月 15 日，公司召开股东会，同意公司股东南京天奇阿米巴投资管理有限公司将其在新榜信息 3.6855%的股权（注册资本 52,632.00 元）转让予华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙），转让作价为 25,798,500.00 元；股东谢悦将其在新榜信息 0.3145%的股权（注册资本 4,491.00 元）转让予华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙），转让作价为 2,201,500.00 元；股东谢悦将其在新榜信息 2.00%的股权（注册资本 28,561.00 元）转让予宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙），转让作价为 14,000,000.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	598,103.00	41.88%
华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙）	185,650.00	13.00%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	8.19%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	84,256.00	5.90%
陈维宇	69,302.00	4.85%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	4.10%
阳钊	53,191.00	3.72%
李建伟	50,716.00	3.55%
王骥	48,376.00	3.39%
谢悦	47,404.00	3.32%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	20,000.00	1.40%
李海峰	19,553.00	1.37%
林芝腾讯投资管理有限公司	18,565.00	1.30%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,565.00	1.30%
北京东方华盖文化创意投资有限公司	9,283.00	0.65%

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	注册资本(元)	比例
北京东方华盖创业投资有限公司	9,283.00	0.65%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.65%
辽宁新兴文化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.65%
姚钢	1,823.00	0.13%
合计	1,428,073.00	100.00%

(14) 第七次股权转让

2017 年 12 月 1 日，公司召开股东会，同意公司股东华人文化二期(上海)股权投资中心（有限合伙）将其在新榜信息 13.00%的股权（注册资本 185,650.00 元）转让予苏州骏赐股权投资中心（有限合伙），转让作价为 98,000,000.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	598,103.00	41.88%
苏州骏赐股权投资中心（有限合伙）	185,650.00	13.00%
上海慧影投资中心（有限合伙）	116,959.00	8.19%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	84,256.00	5.90%
陈维宇	69,302.00	4.85%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	58,480.00	4.10%
阳钊	53,191.00	3.72%
李建伟	50,716.00	3.55%
王骥	48,376.00	3.39%
谢悦	47,404.00	3.32%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	20,000.00	1.40%
李海峰	19,553.00	1.37%
林芝腾讯投资管理有限公司	18,565.00	1.30%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,565.00	1.30%
北京东方华盖文化创业投资有限公司	9,283.00	0.65%
北京东方华盖创业投资有限公司	9,283.00	0.65%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.65%
辽宁新兴文化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,282.00	0.65%
姚钢	1,823.00	0.13%
合计	1,428,073.00	100.00%

(15) 第六次增资

2018 年 5 月 3 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 291,207.00 元，增资后注册资本为人民币 1,719,280.00 元。其中，陈维宇出资人民币 9,961.00 元，认购公司新增注册资本 9,959.00 元，其余计入资本公积；阳钊出资人民币 7,645.00 元，认购公司新增注册资本 7,644.00 元，其余

计入资本公积；李建伟出资人民币 7,289.00 元，认购公司新增注册资本 7,289.00 元；谢悦出资人民币 6,814.00 元，认购公司新增注册资本 6,812.00 元，其余计入资本公积；上海慧影投资中心（有限合伙）出资人民币 16,811.00 元，认购公司新增注册资本 16,810.00 元，其余计入资本公积；苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）出资人民币 2,875.00 元，认购公司新增注册资本 2,875.00 元；天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 8,403.00 元，认购公司新增注册资本 8,403.00 元；王骥出资人民币 6,953.00 元，认购公司新增注册资本 6,952.00 元，其余计入资本公积；李海峰出资人民币 2,810.00 元，认购公司新增注册资本 2,810.00 元；姚钢出资人民币 262.00 元，认购公司新增注册资本 262.00 元；宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 12,110.00 元，认购公司新增注册资本 12,110.00 元；北京东方华盖文化创意投资有限公司出资人民币 1,334.00 元，认购公司新增注册资本 1,334.00 元；北京东方华盖创业投资有限公司出资人民币 1,334.00 元，认购公司新增注册资本 1,334.00 元；辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,334.00 元，认购公司新增注册资本 1,334.00 元；林芝腾讯投资管理有限公司出资人民币 2,668.00 元，认购公司新增注册资本 2,668.00 元；深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,668.00 元，认购公司新增注册资本 2,668.00 元；宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,334.00 元，认购公司新增注册资本 1,334.00 元；苏州骏赐股权投资中心（有限合伙）出资人民币 26,881.00 元，认购公司新增注册资本 26,881.00 元；宁波欣博投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 171,928.00 元，认购公司新增注册资本 171,928.00 元。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	598,103.00	34.79%
苏州骏赐股权投资中心（有限合伙）	212,331.00	12.35%
宁波欣博投资管理合伙企业（有限合伙）	171,928.00	10.00%
上海慧影投资中心（有限合伙）	133,769.00	7.78%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	96,366.00	5.61%
陈维宇	79,261.00	4.61%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	66,883.00	3.89%
阳钊	60,835.00	3.54%
李建伟	58,005.00	3.37%
王骥	55,328.00	3.22%
谢悦	54,216.00	3.15%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	22,875.00	1.33%
李海峰	22,363.00	1.30%
林芝腾讯投资管理有限公司	21,233.00	1.23%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,233.00	1.23%
北京东方华盖文化创意投资有限公司	10,617.00	0.62%

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	注册资本(元)	比例
北京东方华盖创业投资有限公司	10,617.00	0.62%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	10,616.00	0.62%
辽宁新兴文化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,616.00	0.62%
姚钢	2,085.00	0.12%
合计	1,719,280.00	100.00%

(16) 第七次增资

2021 年 12 月 31 日，公司召开股东会，同意增加公司注册资本人民币 103,157.00 元，出资方式为货币，增资后注册资本为人民币 1,822,437.00 元。其中，上海盈游投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 50,000,000.00 元，认购公司新增注册资本 85,964.00 元，其余计入资本公积；杭州有赞科技有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，认购公司新增注册资本 17,193.00 元，其余计入资本公积。变更后，公司注册资本结构如下：

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	598,103.00	32.82%
苏州骏赐股权投资中心（有限合伙）	212,331.00	11.65%
宁波欣博投资管理合伙企业（有限合伙）	171,928.00	9.43%
上海慧影投资中心（有限合伙）	133,769.00	7.34%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	96,366.00	5.29%
上海盈游投资管理合伙企业（有限合伙）	85,964.00	4.72%
陈维宇	79,261.00	4.35%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	66,883.00	3.67%
阳钊	60,835.00	3.34%
李建伟	58,005.00	3.18%
王骥	55,328.00	3.04%
谢悦	54,216.00	2.97%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	22,875.00	1.26%
李海峰	22,363.00	1.23%
林芝腾讯投资管理有限公司	21,233.00	1.17%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,233.00	1.17%
杭州有赞科技有限公司	17,193.00	0.94%
北京东方华盖文化创业投资有限公司	10,617.00	0.58%
北京东方华盖创业投资有限公司	10,617.00	0.58%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	10,616.00	0.58%
辽宁新兴文化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,616.00	0.58%
姚钢	2,085.00	0.11%
合计	1,822,437.00	100.00%

(17) 股份制改制

2022 年 11 月 3 日，根据公司股东会决议及公司章程，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称由原上海看榜信息科技有限公司变更为上海新榜信息技术股份有限公司。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 9 月 23 日出具的《专项审计报告》（上会师报字（2022）第 10150 号）及上海加策资产评估有限公司于 2022 年 9 月 23 日出具的《资产评估报告》（沪加评报字（2022）第 0101 号），同意公司以截至 2022 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 323,200,215.75 元按照 1: 0.0309 的比例折股为 10,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，总股本为人民币 10,000,000.00 元，其余净资产 313,200,215.75 元计入资本公积。

公司变更为股份公司后，各发起人持有股份公司的股份数和持股比例具体如下：

股东名称	注册资本(元)	比例
徐俊	3,281,885.74	32.82%
苏州骏赐股权投资中心（有限合伙）	1,165,093.77	11.65%
宁波欣博投资管理合伙企业（有限合伙）	943,396.12	9.43%
上海慧影投资中心（有限合伙）	734,011.66	7.34%
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	528,775.48	5.29%
上海盈游投资管理合伙企业（有限合伙）	471,698.06	4.72%
陈维宇	434,917.64	4.35%
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	366,997.60	3.67%
阳钊	333,811.26	3.34%
李建伟	318,282.61	3.18%
王骥	303,593.48	3.04%
谢悦	297,491.77	2.97%
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	125,518.74	1.26%
李海峰	122,709.32	1.23%
林芝腾讯投资管理有限公司	116,508.83	1.17%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	116,508.83	1.17%
杭州有赞科技有限公司	94,340.71	0.94%
北京东方华盖文化创业投资有限公司	58,257.16	0.58%
北京东方华盖创业投资有限公司	58,257.16	0.58%
宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	58,251.67	0.58%
辽宁新兴文化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	58,251.67	0.58%
姚钢	11,440.72	0.11%
合计	10,000,000.00	100.00%

2、公司组织形式、注册地、统一社会信用代码

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：上海市金山区山阳镇浦卫公路 16299 弄 11 号 1 层 131 室 P3

公司统一社会信用代码：91310230590424777B

3、公司营业范围

许可项目：第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；会议及展览服务；礼仪服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；广告制作；广告发布；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为徐俊先生。

5、本财务报表于 2023 年 12 月 15 日，经公司第一届董事会第五次会议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
上海博选优采文化传播有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
北京新榜信息科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
上海欣榜加盟网络科技有限公司	控股子公司	一级子公司	63.83%
上海仟人仟面企业管理咨询有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
上海欣榜尚世信息科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
上海羿帽元品牌管理有限公司	控股子公司	一级子公司	68%
北京新榜企业管理服务有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
信创科技（大连）有限公司	控股子公司	一级子公司	48.53%
大连星选好店信息软件开发有限公司	控股子公司	二级子公司	48.53%

(续上表)

纳入合并报表范围的子公司名称	资产负债表合并日	持股比例	合并比例
上海博选优采文化传播有限公司	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2023 年 9 月 30 日	100.00%	100.00%
北京新榜信息科技有限公司	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2023 年 9 月 30 日	100.00%	100.00%
上海欣榜加盟网络科技有限公司	2021 年 12 月 31 日	63.83%	63.83%
	2022 年 12 月 31 日	63.83%	63.83%
	2023 年 9 月 30 日	100.00%	100.00%

纳入合并报表范围的子公司名称	资产负债表合并日	持股比例	合并比例
上海仟人仟面企业管理咨询有限公司	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2023 年 9 月 30 日	100.00%	100.00%
上海欣榜尚世信息科技有限公司	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2023 年 9 月 30 日	100.00%	100.00%
上海羿恒元品牌管理有限公司	2021 年 12 月 31 日	68.00%	68.00%
北京新榜企业管理服务有限公司	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2022 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2023 年 9 月 30 日	100.00%	100.00%
信创科技（大连）有限公司	2021 年 12 月 31 日	48.53%	48.53%
	2022 年 12 月 31 日	48.53%	48.53%
大连星选好店信息软件开发有限公司	2021 年 12 月 31 日	48.53%	48.53%
	2022 年 12 月 31 日	48.53%	48.53%

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为前提，以权责发生制为记账基础，根据实际发生的交易和事项，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用历史成本、重置成本、可变现净值、现值及公允价值对会计要素进行会计确认和计量。在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会颁布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

- (2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益。

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

- 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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 减值准备的确认方法

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

对由收入准则规范的交易形成的，无论是否存在重大融资成分的应收款项，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。

除上述计量方法以外的金融资产，于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加

但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

对于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

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。

金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3) 金融资产减值的会计处理及各类金融资产信用损失确定方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的金融资产，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项及合同资产，或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
低风险组合	合并报表范围内子公司及其他关联方账款	预期信用损失率为零
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，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。

对于划分为组合的其他应收款，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。

按账龄组合计量预期信用损失的应收款项、合同资产比例与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
6 个月以内（含 6 个月）	0.50%	0.50%
7 个月至 1 年（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果公司及其子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, 则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内(含一年)的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品，包括库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，并调整长期股权投资的账面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法，按照 17、“长期资产减值”会计政策执行。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且使用期限超过 1 年的有形资产。

同时满足以下条件的，确认为固定资产：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很有可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

分类	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试及减值准备计提方法，按照 17、“长期资产减值”会计政策执行。

15、使用权资产

公司除短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债外，在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。使用权资产初始确认金额包括以下几个方面：

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

在对租赁期间的确定时以有权使用租赁资产且不可撤销的期间为原则，承租人有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间。承租人有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

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时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(1) 长期股权投资减值准备

① 成本法核算的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，按照成本计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

② 其他长期股权投资按照单项投资成本与可变现净值孰低计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

(2) 固定资产、无形资产等类似减值准备

资产负债表日，固定资产等类似资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备。一经确定，以后会计期间不得转回。

(3) 商誉及其他资产减值准备

自购买日起将因公司合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备。一经确定，以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用

公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、合同资产与合同负债

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、租赁负债

公司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，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ④ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其列为预计负债

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(2) 最佳估计数的确定方法

- ① 在所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的情况下，最佳估计数按该范围的平均值确定；
- ② 在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：
 - 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
 - 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定；
 - 3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、收入

(1) 收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

- ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 公司收入确认的具体政策：

公司提供数字化内容营销、数字化效果营销、内容数据管理与运营等业务。

① 数字化内容营销

数字化内容营销业务主要是为客户提供营销策划、内容制作、投放渠道供应商对接及排期表编制等全链条广告投放服务。公司在广告完成投放后，按照合同约定的服务费确认收入。

② 数字化效果营销

1) 公司建立了基于自有技术开发的互联网自媒体交易平台，为广告主和媒体主提供有偿的数据技术产品业务。广告主在自媒体交易平台上将需要发布的任务形式进行授权后，交易平台审核通过后，结合公司的大数据资源及系统计算，将任务推荐给经过平台审核通过的媒体主，媒体主接受任务并完成发布后可以获得相应报酬。公司按照广告任务完成发布后，按照广告发布的实际结算收益收取一定比例的平台技术服务费。

2) 除自有广告平台外，公司还为广告主提供外部效果广告平台的投放运营服务。公司利用腾讯、小红书、抖音等线上平台及线下行业的海量的媒体资源，按照广告主的需求，通过对接合适的媒体资源，实现对广告主产品的高效推广，增加市场关注度，实现高效变现。公司按照当月的投放量确认服务收入，将双方结算账单确认的服务费和已确认服务收入的差异调整在结算当月。

③ 内容数据管理与运营

内容数据管理及运营业务包括新媒体数据产品及工具、市场运营、版权分发、数据咨询等服务。对于上述服务，公司在相关产品或服务交付客户后确认收入，当合同约定需要客户提供明确成果的，公司在向客户完成成果提交后，确认收入。按照一段时间内收取服务费的，公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；
- ② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 采用资产负债表法进行所得税会计处理。
- (2) 递延所得税资产的确认的依据：如果在可预见的未来可以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，则将可以抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产予以确认。
- (3) 资产负债表日对已确认的递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于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。
- (4) 递延所得税负债的确认的依据：因应纳税暂时性差异在转回期间将增加应纳税所得额和应交所得税，导致经济利益的流出，在其发生当期，构成应支付税金的义务，则将应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债予以确认。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的设备、房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

本公司的租赁分为经营租赁和融资租赁。

① 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认为当期损益。

② 融资租赁

本公司在租赁开始日，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。应收融资租赁款应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的折现率计算并确认租赁期内各期间的利息收入。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资立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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重大会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(3) 重大前期差错更正

本报告期内，公司无重大会计差错更正。

29、重要的会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司采用估值技术确定金融工具的公允价值时，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，如公司就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、流动性调整等方面所做的估计。

使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

(2) 预计信用损失

公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、合同资产等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(5) 租赁——增量借款利率的估计

本公司及其子公司难以确定部分租赁的内含利率，因此，本公司及其子公司使用增量借款利率来计量租赁负债。增量借款利率是指本公司及其子公司在类似期限内以类似担保，为获得与类似经济条件下的使用权资产具有相似价值的资产所需的资金所必须支付的利率。因此，它反映了本公司及其子公司必要支付的，在没有可观察的利率（例如，未进行融资交易的子公司）或需要进行调整以反映租赁安排的条款和条件时，需要进行估算。本公司及其子公司使用可观察到的输入（例如市场利率）估算增量借款利率，并且需要进行针对某些特定实体的估算（例如子公司的独立信用评级）。

(6) 预计负债

在或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 上海新榜信息技术股份有限公司（历史名称：上海看榜信息科技有限公司）于 2018 年 11 月 27 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同签发的编号为 GR201831002570 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%税率计缴企业所得税。2021 年 11 月 28 日再次复审通过并取得编号为 GR202131003498 的《高新技术企业证书》，有效期三年；本报告期内享受高新技术企业的企业所得税优惠政策。

(2) 北京新榜信息科技有限公司（历史名称：北京微光洞势科技咨询有限公司）于 2018 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同签发的编号为 GR201811007597 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%税率计缴企业所得税。2021 年 12 月 17 日再次复审通过并取得编号为 GR202111003398 的《高新技术企业证书》，有效期三年；本报告期内享受高新技术企业的企业所得税优惠政策。

(3) 信创科技（大连）有限公司于 2021 年 10 月 22 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局共同签发的编号为 GR202121200090《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%税率计缴企业所得税。本报告期内享受高新技术企业的企业所得税优惠政策。

(4) 公司根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》文件规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵扣应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)第一条规定：《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局 2023 年第 1 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-
银行存款	34,681,213.02	27,278,750.74	70,204,878.56
其他货币资金	4,195,189.01	1,132,374.02	3,416,790.82
合计	38,876,402.03	28,411,124.76	73,621,669.38
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

报告期内，因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项明细如下：

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用证保证金	3,000,000.00	-	-
保函保证金	=	=	2,865,000.00
合计	3,000,000.00	=	2,865,000.00

上述款项未包括在现金及现金等价物中。

报告期末受限货币资金情况详见附注六/41 的披露。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	378,635,488.47	371,962,677.77	307,402,013.01
7 个月至 1 年 (含 1 年)	15,770,111.61	30,091,543.85	2,715,849.73
1 至 2 年 (含 2 年)	24,349,060.23	4,217,747.16	3,044,073.88

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2 至 3 年 (含 3 年)	1,236,724.89	1,541,404.68	2,258,117.63
3 年以上	2,220,494.68	1,247,525.00	-
小计	<u>422,211,879.88</u>	<u>409,060,898.46</u>	<u>315,420,054.25</u>
减：坏账准备	28,775,055.57	28,406,300.24	5,111,000.29
合计	<u>393,436,824.31</u>	<u>380,654,598.22</u>	<u>310,309,053.96</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	25,881,547.32	6.13%	25,881,547.32	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>396,330,332.56</u>	<u>93.87%</u>	<u>2,893,508.25</u>	0.73%	<u>393,436,824.31</u>
合计	<u>422,211,879.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,775,055.57</u>	6.82%	<u>393,436,824.31</u>

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	25,672,746.65	6.28%	25,672,746.65	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>383,388,151.81</u>	<u>93.72%</u>	<u>2,733,553.59</u>	0.71%	<u>380,654,598.22</u>
合计	<u>409,060,898.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,406,300.24</u>	6.94%	<u>380,654,598.22</u>

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	3,231,087.31	1.02%	3,231,087.31	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>312,188,966.94</u>	<u>98.98%</u>	<u>1,879,912.98</u>	0.60%	<u>310,309,053.96</u>
合计	<u>315,420,054.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,111,000.29</u>	1.62%	<u>310,309,053.96</u>

(3) 按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	2023 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
北京开课吧科技有限公司	21,725,624.72	21,725,624.72	100.00%	预计无法收回
上海康斐信息技术有限公司	1,247,525.00	1,247,525.00	100.00%	预计无法收回
上海精思锐教育培训有限公司	1,010,592.63	1,010,592.63	100.00%	预计无法收回
奢雅品牌策划(上海)有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00%	预计无法收回
北京明椿科技有限公司	716,034.62	716,034.62	100.00%	预计无法收回
上海妍和文化传播有限公司	210,969.68	210,969.68	100.00%	预计无法收回

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

应收账款(按单位)	2023 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
北京奈学教育科技有限公司	134,446.70	134,446.70	100.00%	预计无法收回
澳莱尔科技贸易(深圳)有限公司	54,057.37	54,057.37	100.00%	预计无法收回
高新区狮山曾仕强传统文化研究院	<u>20,296.60</u>	<u>20,296.60</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>25,881,547.32</u>	<u>25,881,547.32</u>	100.00%	

(续上表)

应收账款(按单位)	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
北京开课吧科技有限公司	21,725,624.72	21,725,624.72	100.00%	预计无法收回
上海康斐信息技术有限公司	1,247,525.00	1,247,525.00	100.00%	预计无法收回
上海精思锐教育培训有限公司	1,010,592.63	1,010,592.63	100.00%	预计无法收回
奢雅品牌策划(上海)有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00%	预计无法收回
北京明椿科技有限公司	716,034.62	716,034.62	100.00%	预计无法收回
上海妍和文化传播有限公司	<u>210,969.68</u>	<u>210,969.68</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>25,672,746.65</u>	<u>25,672,746.65</u>	100.00%	

(续上表)

应收账款(按单位)	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海康斐信息技术有限公司	1,247,525.00	1,247,525.00	100.00%	预计无法收回
上海精思锐教育培训有限公司	1,010,592.63	1,010,592.63	100.00%	预计无法收回
奢雅品牌策划(上海)有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00%	预计无法收回
上海妍和文化传播有限公司	<u>210,969.68</u>	<u>210,969.68</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>3,231,087.31</u>	<u>3,231,087.31</u>	100.00%	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
6 个月以内(含 6 个月)	378,635,488.47	1,893,177.48	0.50%
7 个月至 1 年(含 1 年)	15,749,815.01	787,490.75	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	1,853,343.52	185,334.35	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	91,685.56	27,505.67	30.00%
3 年以上	=	=	-
合计	<u>396,330,332.56</u>	<u>2,893,508.25</u>	0.73%

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄组合	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
6 个月以内 (含 6 个月)	371,962,677.77	1,859,813.41	0.50%
7 个月至 1 年 (含 1 年)	7,649,884.51	382,494.23	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	3,207,154.53	320,715.45	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	568,435.00	170,530.50	30.00%
3 年以上	=	=	-
合计	<u>383,388,151.81</u>	<u>2,733,553.59</u>	0.71%

(续上表)

账龄组合	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
6 个月以内 (含 6 个月)	307,402,013.01	1,537,010.07	0.50%
7 个月至 1 年 (含 1 年)	2,715,849.73	135,792.49	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	2,071,104.20	207,110.42	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	=	=	-
合计	<u>312,188,966.94</u>	<u>1,879,912.98</u>	0.60%

(5) 坏账准备变动情况

期间	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	其他变动	
2023 年 1 至 9 月	28,406,300.24	368,755.33	-	-	-	28,775,055.57
2022 年	5,111,000.29	23,295,299.95	-	-	-	28,406,300.24
2021 年	3,502,407.95	1,608,592.34	-	-	-	5,111,000.29

(6) 报告期内无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 9 月 30 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
欧莱雅 (中国) 有限公司	非关联方	180,975,052.76	904,875.26	42.86%
雅诗兰黛 (上海) 商贸有限公司	非关联方	33,351,370.82	166,756.85	7.90%
北京三快在线科技有限公司	非关联方	22,423,425.87	112,117.13	5.31%
北京开课吧科技有限公司	非关联方	21,725,624.72	21,725,624.72	5.15%
比亚迪股份有限公司	非关联方	<u>15,143,452.96</u>	<u>166,356.29</u>	<u>3.59%</u>
合计		<u>273,618,927.13</u>	<u>23,075,730.25</u>	<u>64.81%</u>

2022 年 12 月 31 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	203,700,086.99	1,018,500.43	49.80%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	非关联方	33,325,398.40	166,626.99	8.15%
北京开课吧科技有限公司	非关联方	21,725,624.72	21,725,624.72	5.31%
北京三快在线科技有限公司	非关联方	16,213,113.99	81,065.57	3.96%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	12,649,354.67	63,246.77	3.09%
合计		287,613,578.77	23,055,064.48	70.31%

2021 年 12 月 31 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	149,026,284.90	745,131.42	47.25%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	非关联方	45,157,376.77	225,786.88	14.32%
联合利华（中国）有限公司	非关联方	20,681,307.00	165,717.20	6.56%
网易有道信息技术（北京）有限公司	非关联方	14,972,288.23	74,861.44	4.75%
环胜电子商务（上海）有限公司	非关联方	7,403,239.86	37,016.20	2.35%
合计		237,240,496.76	1,248,513.14	75.23%

(8) 应收账款余额中无应收关联方款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量的应收账款	86,707,204.59	84,950,802.14	38,588,983.05

(2) 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
期末终止确认金额	134,524,778.44	97,919,369.72	154,708,021.01

(3) 期末无已质押应收款项融资。

(4) 期末无因客户无法履约而将其转至应收账款的应收款项融资。

(5) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 9 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	47,162,002.27	100.00%	10,311,039.25	100.00%	13,746,023.17	100.00%
1 至 2 年（含 2 年）	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>47,162,002.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,311,039.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,746,023.17</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023 年 9 月 30 日预付账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额 的比例	预付款时间	未结算原因
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	非关联方	26,286,098.24	55.74%	1 年以内	预付采购款
美腕（上海）网络科技有限公司	非关联方	6,890,000.00	14.61%	1 年以内	预付采购款
天下秀广告有限公司	非关联方	2,110,876.00	4.48%	1 年以内	预付采购款
深圳我买家网络科技有限公司	非关联方	961,404.23	2.04%	1 年以内	预付采购款
上海亦芯文化传媒有限公司	非关联方	<u>919,926.39</u>	<u>1.95%</u>	1 年以内	预付采购款
合计		<u>37,168,304.86</u>	<u>78.82%</u>		

2022 年 12 月 31 日预付账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额 的比例	预付款时间	未结算原因
武汉巨量星图科技有限公司	非关联方	5,617,701.87	54.48%	1 年以内	预付采购款
沃生（北京）科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	12.12%	1 年以内	预付采购款
天下秀广告有限公司	非关联方	1,044,620.00	10.13%	1 年以内	预付采购款
广东爱瓦力科技股份有限公司	非关联方	635,653.79	6.16%	1 年以内	预付采购款
阿里云计算有限公司	非关联方	<u>277,598.01</u>	<u>2.69%</u>	1 年以内	预充值款
合计		<u>8,825,573.67</u>	<u>85.58%</u>		

2021 年 12 月 31 日预付账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额 的比例	预付款时间	未结算原因
行吟信息科技（上海）有限公司	非关联方	8,186,933.38	59.56%	1 年以内	预付采购款
北京世间万相文化传媒有限公司	非关联方	1,200,000.00	8.73%	1 年以内	预付采购款
上海兴紫文化传媒中心	非关联方	1,010,000.00	7.35%	1 年以内	预付采购款

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额 的比例	预付款时间	未结算原因
上海世之相文化传媒有限公司	非关联方	700,000.00	5.09%	1 年以内	预付采购款
上海易通机械实业有限公司	非关联方	302,451.00	2.20%	1 年以内	预付房租
合计		<u>11,399,384.38</u>	<u>82.93%</u>		

(3) 预付款项余额中预付关联方款项详见附注十一/5/(1)的披露。

5、其他应收款

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>134,510,772.71</u>	<u>5,040,490.47</u>	<u>129,470,282.24</u>
合计	<u>134,510,772.71</u>	<u>5,040,490.47</u>	<u>129,470,282.24</u>

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>147,464,739.01</u>	<u>5,712,877.67</u>	<u>141,751,861.34</u>
合计	<u>147,464,739.01</u>	<u>5,712,877.67</u>	<u>141,751,861.34</u>

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>79,514,345.62</u>	<u>3,404,823.74</u>	<u>76,109,521.88</u>
合计	<u>79,514,345.62</u>	<u>3,404,823.74</u>	<u>76,109,521.88</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	94,408,441.82	81,647,155.78	51,427,081.26
7 个月至 1 年（含 1 年）	34,650,714.90	58,534,265.94	23,277,056.35

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 至 2 年 (含 2 年)	3,759,116.99	4,515,543.30	2,420,847.07
2 至 3 年 (含 3 年)	626,426.00	1,201,999.60	925,157.33
3 年以上	1,066,073.00	1,565,774.39	1,464,203.61
小计	<u>134,510,772.71</u>	<u>147,464,739.01</u>	<u>79,514,345.62</u>
减: 坏账准备	5,040,490.47	5,712,877.67	3,404,823.74
合计	<u>129,470,282.24</u>	<u>141,751,861.34</u>	<u>76,109,521.88</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
返利款	111,038,032.36	122,468,162.10	65,767,356.80
未投放消耗的虚拟币	17,215,665.57	17,890,787.39	8,270,894.66
押金及保证金	4,317,803.59	4,329,854.18	4,921,801.49
往来款	1,340,000.00	2,590,000.00	156,490.00
备用金及其他	<u>599,271.19</u>	<u>185,935.34</u>	<u>397,802.67</u>
合计	<u>134,510,772.71</u>	<u>147,464,739.01</u>	<u>79,514,345.62</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	5,712,877.67	-	-	5,712,877.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-92,000.00	-	92,000.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,920,387.20		1,248,000.00	-672,387.20
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 9 月 30 日余额	3,700,490.47	-	1,340,000.00	5,040,490.47

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	3,404,823.74	-	-	3,404,823.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	2,308,053.93	-	-	2,308,053.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	5,712,877.67	-	-	5,712,877.67

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,092,509.68	-	-	1,092,509.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—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	2,312,314.06	-	-	2,312,314.06
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	3,404,823.74	-	-	3,404,823.74

④ 坏账准备情况

期间	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	其他变动	
2023 年 1 至 9 月	5,712,877.67	-672,387.20	-	-	-	5,040,490.47
2022 年	3,404,823.74	2,308,053.93	-	-	-	5,712,877.67
2021 年	1,092,509.68	2,312,314.06	-	-	-	3,404,823.74

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 9 月 30 日的其他应收款前五名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	未投放消耗的虚拟币、返利款	17,622,053.91	6 个月以内、7 至 12 个月	13.10%	628,237.65
江苏瞬视而为信息科技有限公司	返利款	9,118,378.04	6 个月以内、7 至 12 个月	6.78%	83,461.64
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	返利款	5,312,454.53	6 个月以内	3.95%	26,562.27
长沙丁丁文化传媒有限公司	返利款	4,197,807.28	6 个月以内、7 至 12 个月	3.12%	84,058.34
杭州缙苏文化传播有限公司	返利款	<u>3,543,910.00</u>	6 个月以内、7 至 12 个月	<u>2.63%</u>	<u>62,323.90</u>
合计		<u>39,794,603.76</u>		<u>29.58%</u>	<u>884,643.80</u>

2022 年 12 月 31 日的其他应收款前五名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	未投放消耗的虚拟币、返利款	23,630,584.64	6 个月以内、7 至 12 个月	16.02%	244,295.88
江苏瞬视而为信息科技有限公司	返利款	22,324,497.50	6 个月以内、7 至 12 个月	15.14%	705,757.72
苏州大禹数字文化科技集团有限公司	返利款	9,222,276.78	6 个月以内、7 至 12 个月、1 至 2 年、2 至 3 年	6.25%	721,326.09
宁波侵尘文化传媒有限公司	返利款	6,988,980.00	6 个月以内、7 至 12 个月	4.74%	204,622.44

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
杭州缙苏文化传播有限公司	返利款	5,096,770.57	6 个月以内、7 至 12 个月	3.46%	140,340.43
合计		67,263,109.49		45.61%	2,016,342.56

2021 年 12 月 31 日的其他应收款前五名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	未投放消耗的虚拟货币、返利款	10,339,825.88	6 个月以内、7 至 12 个月	13.00%	51,766.00
江苏瞬视而为信息科技有限公司	返利款	9,879,030.00	6 个月以内、7 至 12 个月	12.42%	254,819.25
苏州大禹数字文化科技集团有限公司	返利款	3,314,144.26	6 个月以内、7 至 12 个月、1 至 2 年	4.17%	112,156.55
行吟信息科技（上海）有限公司	返利款	3,286,350.89	6 个月以内	4.13%	16,431.75
宁波侵尘文化传媒有限公司	返利款	3,176,788.28	6 个月以内、7 至 12 个月	4.00%	52,851.69
合计		29,996,139.31		37.72%	488,025.24

⑦ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 其他应收账款余额中应收关联方款项详见附注十一/5/(1)的披露。

⑨ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、其他流动资产

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	20,386,119.36	17,129,675.02	3,995,039.21
预缴企业所得税	99,264.85	139,353.12	=
合计	20,485,384.21	17,269,028.14	3,995,039.21

7、长期股权投资

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	11,300,000.00	11,300,000.00	-

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	12,165,043.84	11,300,000.00	865,043.84

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	15,765,157.56	11,300,000.00	4,465,157.56

(1) 对联营、合营企业投资

2023 年 1 至 9 月长期股权投资增减变动情况

投资单位	2022 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
广州百神文化传播 有限公司	4,800,000.00	-	-	-	-	-
上海菜花文化传媒 有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海益采信息技术 有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
厦门大象映画文化 传播有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-
上海阅竞网络科技 有限公司	865,043.84	=	=	-865,043.84	=	=
合计	12,165,043.84	=	=	-865,043.84	=	=

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023 年	减值准备
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	9 月 30 日	2023 年 9 月 30 日
联营企业					
广州百神文化传播 有限公司	-	-	-	4,800,000.00	4,800,000.00
上海菜花文化传媒 有限公司	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
上海益采信息技术 有限公司	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
厦门大象映画文化 传播有限公司	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
上海阅竞网络科技 有限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>11,300,000.00</u>	<u>11,300,000.00</u>

2022 年度长期股权投资增减变动情况

投资单位	2021 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
广州百神文化传播 有限公司	4,800,000.00	-	-	-	-	-
上海菜花文化传媒 有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海阅竞网络科技 有限公司	2,454,077.93	-	-	-2,303,903.86	-	714,869.77
上海益采信息技术 有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
玖桔（北京）教育 科技有限公司	1,714,373.07	-	-1,714,373.07	-	-	-
厦门大象映画文化 传播有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-
骏创科技（大连） 有限公司	<u>296,706.56</u>	<u>274,400.00</u>	=	<u>-571,106.56</u>	=	=
合计	<u>15,765,157.56</u>	<u>274,400.00</u>	<u>-1,714,373.07</u>	<u>-2,875,010.42</u>	=	<u>714,869.77</u>

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业					
广州百神文化传播 有限公司	-	-	-	4,800,000.00	4,800,000.00
上海菜花文化传媒 有限公司	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
上海阅竞网络科技 有限公司	-	-	-	865,043.84	-
上海益采信息技术 有限公司	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
玖桔（北京）教育 科技有限公司	-	-	-	-	-
厦门大象映画文化 传播有限公司	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
骏创科技（大连） 有限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>12,165,043.84</u>	<u>11,300,000.00</u>

2021 年度长期股权投资增减变动情况

投资单位	2021 年	本期增减变动				
	1 月 1 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
广州百神文化传播 有限公司	4,800,000.00	-	-	-	-	-
上海菜花文化传媒 有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海阅竞网络科技 有限公司	152,619.53	-	-397,512.54	-1,919,062.98	-	4,618,033.92
上海益采信息技术 有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
玖桔（北京）教育 科技有限公司	1,947,403.13	-	-	-233,030.06	-	-
厦门大象映画文化 传播有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资单位	2021 年		本期增减变动			
	1 月 1 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
骏创科技（大连） 有限公司	=	490,000.00	=	-193,293.44	=	=
合计	13,400,022.66	490,000.00	-397,512.54	-2,345,386.48	=	4,618,033.92

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021 年	减值准备
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业					
广州百神文化传播 有限公司	-	-	-	4,800,000.00	4,800,000.00
上海菜花文化传媒 有限公司	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
上海阅竞网络科技 有限公司	-	-	-	2,454,077.93	-
上海益采信息技术 有限公司	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
玖桔（北京）教育 科技有限公司	-	-	-	1,714,373.07	-
厦门大象映画文化 传播有限公司	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
骏创科技（大连） 有限公司	=	=	=	296,706.56	=
合计	=	=	=	15,765,157.56	11,300,000.00

8、其他非流动金融资产

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
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	2,096,500.00	2,228,500.00	1,428,500.00
其中：非上市权益性投资	2,096,500.00	2,228,500.00	1,428,500.00

9、使用权资产

2023 年 1 至 9 月情况

项目	房屋租赁	合计
(1) 账面原值		
2022 年 12 月 31 日	38,772,075.55	38,772,075.55
本期增加金额	7,450,140.55	7,450,140.55
其中：新增租赁	7,450,140.55	7,450,140.55
企业合并增加	-	-
本期减少金额	1,608,469.20	1,608,469.20
其中：租赁到期	-	-
租赁终止	1,608,469.20	1,608,469.20
2023 年 9 月 30 日	44,613,746.90	44,613,746.90
(2) 累计折旧		
2022 年 12 月 31 日	17,425,959.89	17,425,959.89
本期增加金额	6,887,034.64	6,887,034.64
其中：计提	6,887,034.64	6,887,034.64
企业合并增加	-	-
本期减少金额	880,509.11	880,509.11
其中：租赁到期	-	-
租赁终止	880,509.11	880,509.11
2023 年 9 月 30 日	23,432,485.42	23,432,485.42
(3) 减值准备		
2022 年 12 月 31 日	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
2023 年 9 月 30 日账面价值	-	-
(4) 账面价值		
2023 年 9 月 30 日账面价值	21,181,261.48	21,181,261.48
2022 年 12 月 31 日账面价值	21,346,115.66	21,346,115.66

2022 年度情况

项目	房屋租赁	合计
(1) 账面原值		
2021 年 12 月 31 日	28,145,583.42	28,145,583.42
本期增加金额	11,888,101.82	11,888,101.82
其中：新增租赁	11,888,101.82	11,888,101.82
企业合并增加	-	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋租赁	合计
本期减少金额	1,261,609.69	1,261,609.69
其中：租赁到期	-	-
租赁终止	1,261,609.69	1,261,609.69
2022 年 12 月 31 日	38,772,075.55	38,772,075.55
(2) 累计折旧		
2021 年 12 月 31 日	8,615,521.03	8,615,521.03
本期增加金额	9,523,522.60	9,523,522.60
其中：计提	9,523,522.60	9,523,522.60
企业合并增加	-	-
本期减少金额	713,083.74	713,083.74
其中：租赁到期	-	-
租赁终止	713,083.74	713,083.74
2022 年 12 月 31 日	17,425,959.89	17,425,959.89
(3) 减值准备		
2021 年 12 月 31 日	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-
(4) 账面价值		
2022 年 12 月 31 日账面价值	21,346,115.66	21,346,115.66
2021 年 12 月 31 日账面价值	19,530,062.39	19,530,062.39

2021 年度情况

项目	房屋租赁	合计
(1) 账面原值		
2021 年 1 月 1 日	20,086,016.36	20,086,016.36
本期增加金额	8,243,168.62	8,243,168.62
其中：新增租赁	8,243,168.62	8,243,168.62
企业合并增加	-	-
本期减少金额	183,601.56	183,601.56
其中：租赁到期	183,601.56	183,601.56
租赁终止	-	-
2021 年 12 月 31 日	28,145,583.42	28,145,583.42
(2) 累计折旧		
2021 年 1 月 1 日	-	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋租赁	合计
本期增加金额	8,799,122.59	8,799,122.59
其中：计提	8,799,122.59	8,799,122.59
企业合并增加	-	-
本期减少金额	183,601.56	183,601.56
其中：租赁到期	183,601.56	183,601.56
租赁终止	-	-
2021 年 12 月 31 日	8,615,521.03	8,615,521.03
(3) 减值准备		
2021 年 1 月 1 日	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-
(4) 账面价值		
2021 年 12 月 31 日账面价值	19,530,062.39	19,530,062.39
2021 年 1 月 1 日账面价值	20,086,016.36	20,086,016.36

10、长期待摊费用

2023 年 1 至 9 月长期待摊费用增减变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 9 月 30 日
装修费	692,378.36	75,045.87	381,589.52	-	385,834.71

2022 年度长期待摊费用增减变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修费	861,426.27	479,290.61	648,338.52	-	692,378.36

2021 年度长期待摊费用增减变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	1,343,843.73	438,025.93	920,443.39	-	861,426.27

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 9 月 30 日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,125,216.04	1,672,791.17	11,570,262.10	1,737,070.10	8,415,395.25	1,266,818.10
预计负债	18,249,815.50	2,737,472.33	18,249,815.50	2,737,472.33	18,249,815.50	2,737,472.33
可抵扣亏损	<u>9,556,091.55</u>	<u>1,433,413.73</u>	-	-	<u>160,454.09</u>	<u>40,113.52</u>
合计	<u>38,931,123.09</u>	<u>5,843,677.23</u>	<u>29,820,077.60</u>	<u>4,474,542.43</u>	<u>26,825,664.84</u>	<u>4,044,403.95</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	22,932,544.72	22,548,915.81	100,428.78
可抵扣亏损	<u>9,261,450.69</u>	<u>18,286,190.58</u>	<u>23,381,576.95</u>
合计	<u>32,193,995.41</u>	<u>40,835,106.39</u>	<u>23,482,005.73</u>

(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	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022	-	-	1,081,434.29
2023	-	996,373.63	996,373.63
2024	-	736,091.52	3,874,720.28
2025	-	40,146.51	2,043,616.93
2026	-	58,727.31	855,322.60
2027	2,675,213.06	2,910,334.43	100,346.29
2028	2,740,242.42	1,066,078.01	1,066,078.01
2029	-	1,677,849.64	3,772,278.27
2030	2,798,629.81	6,106,417.85	6,106,417.85
2031	1,047,365.40	3,484,988.80	3,484,988.80
2032	-	<u>1,209,182.88</u>	-
合计	<u>9,261,450.69</u>	<u>18,286,190.58</u>	<u>23,381,576.95</u>

12、短期借款

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	174,400,000.00	72,000,000.00	32,000,000.00
信用证借款	10,000,000.00	-	-
信用借款	9,000,000.00	3,000,000.00	-
质押借款	-	39,900,000.00	30,000,000.00
应付利息	<u>175,934.95</u>	<u>117,856.95</u>	<u>67,333.33</u>
合计	<u>193,575,934.95</u>	<u>115,017,856.95</u>	<u>62,067,333.33</u>

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付媒介及其他供应商款项	74,833,366.73	116,231,781.74	99,318,029.58

(2) 截至 2023 年 9 月 30 日，公司超过 1 年的应付账款金额为 3,688 363.13 元。

(3) 应付账款余额中无应付关联方款项。

14、合同负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收业务款	26,549,890.36	20,731,687.71	30,565,064.65

合同负债余额中无应付关联方款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
短期薪酬	24,728,878.29	98,279,008.89	101,995,011.65	21,012,875.53
离职后福利-设定提存计划	1,928,385.32	10,763,788.06	12,066,433.16	625,740.22
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>26,657,263.61</u>	<u>109,042,796.95</u>	<u>114,061,444.81</u>	<u>21,638,615.75</u>

(续上表)

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	24,783,720.29	130,669,147.22	130,723,989.22	24,728,878.29
离职后福利-设定提存计划	621,269.31	12,577,971.80	11,270,855.79	1,928,385.32
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>25,404,989.60</u>	<u>143,247,119.02</u>	<u>141,994,845.01</u>	<u>26,657,263.61</u>

(续上表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,537,657.27	123,567,845.79	120,321,782.77	24,783,720.29
离职后福利-设定提存计划	238,854.67	11,355,794.56	10,973,379.92	621,269.31
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>21,776,511.94</u>	<u>134,923,640.35</u>	<u>131,295,162.69</u>	<u>25,404,989.60</u>

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	24,071,618.97	84,157,222.33	87,873,948.91	20,354,892.39
职工福利费	-	2,911,306.25	2,911,306.25	-
社会保险费	455,922.32	6,170,382.41	6,242,526.59	383,778.14
其中：医疗保险费	432,394.59	6,010,647.16	6,065,695.44	377,346.31
工伤保险费	23,527.73	159,735.25	176,831.15	6,431.83
其他	-	-	-	-
住房公积金	201,337.00	5,040,097.90	4,967,229.90	274,205.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>24,728,878.29</u>	<u>98,279,008.89</u>	<u>101,995,011.65</u>	<u>21,012,875.53</u>

(续上表)

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	24,217,907.79	111,696,671.83	111,842,960.65	24,071,618.97
职工福利费	-	3,765,269.52	3,765,269.52	-
社会保险费	398,946.50	8,105,282.61	8,048,306.79	455,922.32
其中：医疗保险费	391,777.67	7,968,707.00	7,928,090.08	432,394.59
工伤保险费	7,168.83	136,575.61	120,216.71	23,527.73
其他	-	-	-	-
住房公积金	166,866.00	7,101,923.26	7,067,452.26	201,337.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>24,783,720.29</u>	<u>130,669,147.22</u>	<u>130,723,989.22</u>	<u>24,728,878.29</u>

(续上表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,213,732.86	107,977,367.22	104,973,192.29	24,217,907.79
职工福利费	-	2,779,447.20	2,779,447.20	-
社会保险费	153,424.41	7,305,887.96	7,060,365.87	398,946.50
其中：医疗保险费	150,597.88	7,180,597.06	6,939,417.27	391,777.67
工伤保险费	2,826.53	125,290.90	120,948.60	7,168.83
其他	-	-	-	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
住房公积金	170,500.00	5,505,143.41	5,508,777.41	166,866.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	<u>21,537,657.27</u>	<u>123,567,845.79</u>	<u>120,321,782.77</u>	<u>24,783,720.29</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
基本养老保险	1,869,550.51	10,399,210.61	11,662,024.83	606,736.29
失业保险费	<u>58,834.81</u>	<u>364,577.45</u>	<u>404,408.33</u>	<u>19,003.93</u>
合计	<u>1,928,385.32</u>	<u>10,763,788.06</u>	<u>12,066,433.16</u>	<u>625,740.22</u>

(续上表)

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	599,026.41	12,167,416.33	10,896,892.23	1,869,550.51
失业保险费	<u>22,242.90</u>	<u>410,555.47</u>	<u>373,963.56</u>	<u>58,834.81</u>
合计	<u>621,269.31</u>	<u>12,577,971.80</u>	<u>11,270,855.79</u>	<u>1,928,385.32</u>

(续上表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	230,210.65	10,971,697.47	10,602,881.71	599,026.41
失业保险费	<u>8,644.02</u>	<u>384,097.09</u>	<u>370,498.21</u>	<u>22,242.90</u>
合计	<u>238,854.67</u>	<u>11,355,794.56</u>	<u>10,973,379.92</u>	<u>621,269.31</u>

16、应交税费

税种	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	517,933.62	2,941,259.46	2,204,429.33
增值税	481,244.02	502,210.03	2,306,167.99
印花税	124,868.45	160,107.90	159,135.80
企业所得税	26,199.28	104,369.28	2,663,994.48
城市维护建设税	24,941.03	17,476.65	103,370.96
教育费附加及其他	<u>33,677.23</u>	<u>12,483.32</u>	<u>94,525.87</u>
合计	<u>1,208,863.63</u>	<u>3,737,906.64</u>	<u>7,531,624.43</u>

17、其他应付款

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,030,249.79	16,269,117.05	23,342,573.34
合计	1,030,249.79	16,269,117.05	23,342,573.34

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代扣代缴税金	631,434.49	617,766.65	526,106.89
应付经营性费用	237,115.30	811,832.90	292,466.45
往来款	-	14,839,517.50	22,524,000.00
其他	161,700.00	-	-
合计	1,030,249.79	16,269,117.05	23,342,573.34

② 截止 2023 年 9 月 30 日，公司无超过 1 年的大额其他应付款。

③ 其他应付账款余额中应付关联方款项详见附注十一/5/(2)的披露。

18、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	8,386,206.08	8,952,782.60	10,173,782.24

19、其他流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
暂估销项税	24,087,506.74	17,755,575.03	11,935,496.69

20、租赁负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	13,324,983.88	13,043,773.16	9,978,933.32
其中：未确认融资费用	674,356.54	631,001.39	524,384.71

21、预计负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
诉讼赔款的风险准备（注）	18,249,815.50	18,249,815.50	18,249,815.50	按期望值确认

注：诉讼赔款的风险准备详见附注十二、2、或有事项。

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、股本

(1) 股本总额

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	1,719,280.00

(2) 2023 年 1 至 9 月股本增减变动情况

股东	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
徐俊	3,281,885.74	-	-	3,281,885.74
苏州骏赐股权投资中心(有限合伙)	1,165,093.77	-	-	1,165,093.77
宁波欣博投资管理合伙企业(有限合伙)	943,396.12	-	-	943,396.12
上海慧影投资中心(有限合伙)	734,011.66	-	-	734,011.66
宁波华盖德辉股权投资合伙企业(有限合伙)	528,775.48	-	-	528,775.48
上海盈游投资管理合伙企业(有限合伙)	471,698.06	-	-	471,698.06
陈维宇	434,917.64	-	-	434,917.64
天津真格天弘资产管理合伙企业(有限合伙)	366,997.60	-	-	366,997.60
阳钊	333,811.26	-	-	333,811.26
李建伟	318,282.61	-	-	318,282.61
王骥	303,593.48	-	-	303,593.48
谢悦	297,491.77	-	-	297,491.77
苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	125,518.74	-	-	125,518.74
李海峰	122,709.32	-	-	122,709.32
林芝腾讯投资管理有限公司	116,508.83	-	-	116,508.83
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	116,508.83	-	-	116,508.83
杭州有赞科技有限公司	94,340.71	-	-	94,340.71
北京东方华盖文化创意投资有限公司	58,257.16	-	-	58,257.16
北京东方华盖创业投资有限公司	58,257.16	-	-	58,257.16
宁波永欣贰期股权投资合伙企业(有限合伙)	58,251.67	-	-	58,251.67
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业(有限合伙)	58,251.67	-	-	58,251.67
姚钢	11,440.72	=	=	11,440.72
合计	10,000,000.00	=	=	10,000,000.00

(3) 2022 年度股本增减变动情况

股东	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
徐俊	598,103.00	2,683,782.74	-	3,281,885.74
苏州骏赐股权投资中心(有限合伙)	212,331.00	952,762.77	-	1,165,093.77
宁波欣博投资管理合伙企业(有限合伙)	171,928.00	771,468.12	-	943,396.12
上海慧影投资中心(有限合伙)	133,769.00	600,242.66	-	734,011.66

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
宁波华盖德辉股权投资合伙企业(有限合伙)	96,366.00	432,409.48	-	528,775.48
上海盈游投资管理合伙企业(有限合伙)	-	471,698.06	-	471,698.06
陈维宇	79,261.00	355,656.64	-	434,917.64
天津真格天弘资产管理合伙企业(有限合伙)	66,883.00	300,114.60	-	366,997.60
阳钊	60,835.00	272,976.26	-	333,811.26
李建伟	58,005.00	260,277.61	-	318,282.61
王骥	55,328.00	248,265.48	-	303,593.48
谢悦	54,216.00	243,275.77	-	297,491.77
苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	22,875.00	102,643.74	-	125,518.74
李海峰	22,363.00	100,346.32	-	122,709.32
林芝腾讯投资管理有限公司	21,233.00	95,275.83	-	116,508.83
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	21,233.00	95,275.83	-	116,508.83
杭州有赞科技有限公司	-	94,340.71	-	94,340.71
北京东方华盖文化创意投资有限公司	10,617.00	47,640.16	-	58,257.16
北京东方华盖创业投资有限公司	10,617.00	47,640.16	-	58,257.16
宁波永欣贰期股权投资合伙企业(有限合伙)	10,616.00	47,635.67	-	58,251.67
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业(有限合伙)	10,616.00	47,635.67	-	58,251.67
姚钢	2,085.00	9,355.72	=	11,440.72
合计	1,719,280.00	8,280,720.00	=	10,000,000.00

(4) 2021 年度股本增减变动情况

股东	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
徐俊	598,103.00	-	-	598,103.00
苏州骏赐股权投资中心(有限合伙)	212,331.00	-	-	212,331.00
宁波欣博投资管理合伙企业(有限合伙)	171,928.00	-	-	171,928.00
上海慧影投资中心(有限合伙)	133,769.00	-	-	133,769.00
宁波华盖德辉股权投资合伙企业(有限合伙)	96,366.00	-	-	96,366.00
陈维宇	79,261.00	-	-	79,261.00
天津真格天弘资产管理合伙企业(有限合伙)	66,883.00	-	-	66,883.00
阳钊	60,835.00	-	-	60,835.00
李建伟	58,005.00	-	-	58,005.00
王骥	55,328.00	-	-	55,328.00
谢悦	54,216.00	-	-	54,216.00
苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	22,875.00	-	-	22,875.00
李海峰	22,363.00	-	-	22,363.00
林芝腾讯投资管理有限公司	21,233.00	-	-	21,233.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	21,233.00	-	-	21,233.00

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
北京东方华盖文化创意投资有限公司	10,617.00	-	-	10,617.00
北京东方华盖创业投资有限公司	10,617.00	-	-	10,617.00
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业(有限合伙)	10,616.00	-	-	10,616.00
宁波永欣贰期股权投资合伙企业(有限合伙)	10,616.00	-	-	10,616.00
姚钢	2,085.00	=	=	2,085.00
合计	1,719,280.00	=	=	1,719,280.00

23、资本公积

(1) 资本公积按类别列示

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	222,958,020.69	222,958,020.69	174,771,934.00
其他资本公积	95,216,621.12	95,216,621.12	94,501,751.35
合计	318,174,641.81	318,174,641.81	269,273,685.35

(2) 2023 年 1 至 9 月资本公积增减变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
资本溢价	222,958,020.69	-	-	222,958,020.69
其他资本公积	95,216,621.12	=	=	95,216,621.12
合计	318,174,641.81	=	=	318,174,641.81

(3) 2022 年度资本公积增减变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	174,771,934.00	59,896,843.00	11,710,756.31	222,958,020.69
其他资本公积(注)	94,501,751.35	714,869.77	=	95,216,621.12
合计	269,273,685.35	60,611,712.77	11,710,756.31	318,174,641.81

(4) 2021 年度资本公积增减变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	174,771,934.00	-	-	174,771,934.00
其他资本公积(注)	89,807,606.11	4,694,145.24	=	94,501,751.35
合计	264,579,540.11	4,694,145.24	=	269,273,685.35

注：2021 年度及 2022 年度其他资本公积增加系新榜信息持有的按权益法核算的参股公司上海阅竞网络科技有限公司增资导致新榜信息的实缴出资比例被稀释（稀释后仍按权益法核算），产生其他权益变动计入资本公积-其他资本公积。

24、其他综合收益

2023 年 1 至 9 月其他综合收益增减变动情况：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额			
		本期所得税	减：前期计入其	减：前期计入其	
		前发生额	他综合收益当期	他综合收益当期	
			转入损益	转入留存收益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-426,888.45	-8,826.15	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-426,888.45	-8,826.15	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-426,888.45	-8,826.15	-	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2023 年
	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	9 月 30 日
		公司	数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-8,826.15	-	-435,714.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-8,826.15	-	-435,714.60
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-	-8,826.15	-	-435,714.60

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2022 年度其他综合收益增减变动情况：

项目	2021 年		本期发生金额	
	12 月 31 日	本期所得税	减：前期计入其 前发生额 他综合收益当期	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-193,914.49	-232,973.96	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-193,914.49	-232,973.96	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-193,914.49	-232,973.96	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2022 年
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	12 月 31 日
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-232,973.96	-	-426,888.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-232,973.96	-	-426,888.45
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-	-232,973.96	-	-426,888.45

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2021 年度其他综合收益增减变动情况：

项目	2021 年		本期发生金额	
	1 月 1 日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-219,437.98	25,523.49	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-219,437.98	25,523.49	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-219,437.98	25,523.49	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2021 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	25,523.49	-	-193,914.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	25,523.49	-	-193,914.49
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-	25,523.49	-	-193,914.49

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、盈余公积

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,872,761.23	2,361,179.14	-

26、未分配利润

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年	2021 年
调整前上期末未分配利润	2,877,504.82	-23,392,414.29	-53,421,259.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	2,877,504.82	-23,392,414.29	-53,421,259.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,486,582.73	25,097,904.94	30,028,844.96
减: 提取法定盈余公积	2,511,582.09	2,361,179.14	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-3,533,193.31	-
期末未分配利润	28,852,505.46	2,877,504.82	-23,392,414.29

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2023 年 1 至 9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,042,507,131.89	909,895,021.90	1,543,221,252.20	1,354,215,603.22	1,270,056,835.35	1,098,059,309.03
其他业务	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,042,507,131.89</u>	<u>909,895,021.90</u>	<u>1,543,221,252.20</u>	<u>1,354,215,603.22</u>	<u>1,270,056,835.35</u>	<u>1,098,059,309.03</u>

(2) 主营业务收入成本(分类别)

产品名称	2023 年 1 至 9 月		2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字化内容营销	957,921,411.66	882,323,871.53	1,424,031,883.85	1,322,217,213.02	1,145,249,052.42	1,060,022,076.22
数字化效果营销	20,994,488.53	10,235,604.10	40,493,426.20	10,887,152.83	51,037,548.23	13,413,563.25
内容数据管理与运营	<u>63,591,231.70</u>	<u>17,335,546.27</u>	<u>78,695,942.15</u>	<u>21,111,237.37</u>	<u>73,770,234.70</u>	<u>24,623,669.56</u>
合计	<u>1,042,507,131.89</u>	<u>909,895,021.90</u>	<u>1,543,221,252.20</u>	<u>1,354,215,603.22</u>	<u>1,270,056,835.35</u>	<u>1,098,059,309.03</u>

(3) 各报告期公司前五名客户的营业收入情况

2023 年 1 至 9 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
欧莱雅(中国)有限公司	382,770,625.80	36.72%
宝洁集团	247,970,480.35	23.79%

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	45,365,678.25	4.35%
资生堂（中国）投资有限公司	42,135,695.67	4.04%
北京三快在线科技有限公司	<u>34,312,501.99</u>	<u>3.29%</u>
合计	<u>752,554,982.06</u>	<u>72.19%</u>

2022 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
欧莱雅（中国）有限公司	606,974,984.25	39.33%
宝洁集团	320,441,812.87	20.76%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	126,891,868.12	8.22%
深圳前海新之江信息技术有限公司	53,855,642.68	3.49%
汉高（中国）投资有限公司	<u>33,893,364.79</u>	<u>2.20%</u>
合计	<u>1,142,057,672.71</u>	<u>74.00%</u>

2021 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
欧莱雅（中国）有限公司	448,864,710.52	35.34%
宝洁集团	304,949,189.45	24.01%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	77,657,276.44	6.11%
联合利华集团	49,180,493.38	3.87%
字节跳动集团	<u>29,994,514.36</u>	<u>2.36%</u>
合计	<u>910,646,184.15</u>	<u>71.69%</u>

注 1：宝洁集团，包括广州宝洁有限公司、上海吉列有限公司、江苏宝洁有限公司、宝洁（中国）营销有限公司、广州宝洁科技创新有限公司、Procter& Gamble Hong Kong Limited、Procter& Gamble International Operations SA Singapore Branch；

注 2：联合利华集团，包括联合利华（中国）有限公司、群邑利华（上海）广告有限公司；

注 3：字节跳动集团，包括北京字跳网络技术有限公司、抖音视界有限公司（曾用名：北京字节跳动网络技术有限公司）、北京有竹居网络技术有限公司。

28、税金及附加

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
印花税	367,999.86	549,297.84	513,280.90
城市维护建设税	109,780.63	156,191.17	334,335.88
教育费附加及其他	123,445.83	145,743.73	312,686.84
合计	<u>601,226.32</u>	<u>851,232.74</u>	<u>1,160,303.62</u>

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、销售费用

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	21,465,698.72	26,494,512.12	28,985,628.06
房屋租赁	2,291,658.45	3,171,522.66	2,737,373.50
办公费	1,345,577.18	2,027,380.11	1,909,873.18
业务招待费	1,336,624.19	1,006,439.66	1,802,917.60
销售业务费	968,134.21	2,104,870.78	1,590,116.68
差旅费	695,913.47	321,452.15	962,899.06
折旧与摊销	83,211.01	122,080.54	160,366.94
合计	<u>28,186,817.23</u>	<u>35,248,258.02</u>	<u>38,149,175.02</u>

30、管理费用

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	27,521,026.36	38,427,466.16	34,131,830.11
房屋租赁	1,756,902.23	2,166,538.00	2,319,701.09
办公费	1,561,178.70	1,611,093.64	1,838,436.44
中介机构费	1,280,463.50	1,347,075.61	1,572,638.56
差旅费	587,287.72	181,895.26	346,553.52
业务招待费	174,516.39	145,924.00	212,116.21
折旧与摊销	74,970.03	90,676.28	461,805.09
预计负债	-	-	18,249,815.50
其他	<u>28,786.96</u>	<u>567,117.56</u>	<u>496,193.70</u>
合计	<u>32,985,131.89</u>	<u>44,537,786.51</u>	<u>59,629,090.22</u>

31、研发费用

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	36,205,196.27	44,881,624.70	35,659,149.34
研发信息技术费	6,061,896.56	7,226,590.78	5,934,599.30
办公费	1,249,368.40	2,363,716.47	1,799,582.76
房屋租赁	1,069,112.47	1,766,858.58	1,757,258.41
差旅费	448,290.70	86,166.86	190,448.70
折旧与摊销	250,252.52	463,838.58	388,170.33
业务招待费	<u>140,648.59</u>	<u>44,111.96</u>	<u>88,609.69</u>
合计	<u>45,424,765.51</u>	<u>56,832,907.93</u>	<u>45,817,818.53</u>

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、财务费用

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	9,716,676.69	10,028,959.22	9,343,965.28
减：利息收入	555,754.00	641,652.50	268,403.57
汇兑损益	-	-	550.59
银行手续费	266,393.93	636,478.13	598,002.42
合计	9,427,316.62	10,023,784.85	9,674,114.72

33、其他收益

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
增值税加计抵减	5,072,428.18	10,376,314.03	8,654,859.85
政府补助	2,284,505.36	2,824,037.09	2,523,849.43
个税手续费返还	86,550.87	106,474.25	143,631.18
合计	7,443,484.41	13,306,825.37	11,322,340.46

34、投资收益

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-865,043.84	-2,875,010.42	-2,345,386.48
处置长期股权投资产生的投资收益	1,146,203.50	857,999.44	7,081,911.15
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,000,000.00	-	-
理财产品收益	-	227,227.31	110,010.62
合计	2,281,159.66	-1,789,783.67	4,846,535.29

35、信用减值损失

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-368,755.33	-23,295,299.95	-1,608,592.34
其他应收款坏账损失	672,387.20	-2,308,053.93	-2,312,314.06
合计	303,631.87	-25,603,353.88	-3,920,906.40

36、资产减值损失

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价准备	-	-485,748.15	-246,470.85

37、营业外支出

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
税收滞纳金	-	15,292.86	10,213.61
其他	-	292.46	265.80
合计	-	15,585.32	10,479.41

注：营业外支出全部计入非经常性损益。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	796,421.50	735,890.21	2,988,446.09
递延所得税费用	-1,369,134.80	-430,138.48	-2,609,601.01
合计	-572,713.30	305,751.73	378,845.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	25,888,578.36	26,924,033.28	29,558,043.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,883,286.75	4,038,604.99	4,433,706.50
子公司适用不同税率的影响	312,771.47	-192,970.01	489,752.96
调整以前期间所得税的影响	767,710.97	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-57,998.87	-1,019,874.70	311,901.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,394.40	-7,192.30	-394,629.69
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	110,189.20	3,403,956.87	87,476.28
研发费用加计扣除的影响	-5,497,278.42	-5,916,773.12	-4,549,362.19
可抵扣暂时性差异产生期间与转回期间税率差异的影响	=	=	=
所得税费用	-572,713.30	305,751.73	378,845.08

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
收政府补助等	2,015,543.41	2,325,837.93	2,603,371.27
利息收入	570,409.34	641,637.69	268,403.57
个税手续费返还	97,553.31	111,004.65	76,050.23
往来款等	-	14,278,107.50	-
保函保证金	=	2,865,000.00	=
合计	2,683,506.06	20,221,587.77	2,947,825.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
支付与期间费用相关现金	25,031,602.71	23,196,786.49	28,800,711.34
押金及保证金	586,373.42	409,620.70	1,751,298.87
保函保证金	=	=	2,865,000.00
合计	25,617,976.13	23,606,407.19	33,417,010.21

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
处置子公司	147,175.20	539,268.94	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
往来款等	950,000.00	6,458,600.00	1,513,723.04

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
租赁款	6,899,589.39	9,876,405.19	9,990,258.23
信用证保证金	3,000,000.00	-	-
往来款等	-	29,473,600.00	427,000.00
合计	9,899,589.39	39,350,005.19	10,417,258.23

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
① 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	26,461,291.66	26,618,281.55	29,179,198.22
加：信用减值准备	-303,631.87	25,603,353.88	3,920,906.40
资产减值准备	-	485,748.15	246,470.85
固定资产折旧	-	-	-
使用权资产折旧	6,887,034.64	9,523,522.60	8,799,122.59
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	381,589.52	648,338.52	920,443.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-	-	-
失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	132,000.00	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	9,716,676.69	10,028,959.22	9,343,965.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,281,159.66	1,789,783.67	-4,846,535.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,369,134.80	-430,138.48	-2,608,203.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	89,350.50	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,279,562.81	-208,584,875.64	-70,659,523.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-51,220,609.00	21,553,503.45	-2,116,200.34
其他	-	714,869.77	4,694,145.24
经营活动产生的现金流量净额	-54,875,505.63	-111,959,302.81	-23,126,210.82

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
1 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	35,876,402.03	28,411,124.76	70,756,669.38
减：现金的期初余额	28,411,124.76	70,756,669.38	60,649,804.35
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	7,465,277.27	-42,345,544.62	10,106,865.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
① 现金	35,876,402.03	28,411,124.76	70,756,669.38
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	34,681,213.02	27,278,750.74	70,204,878.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,195,189.01	1,132,374.02	551,790.82
② 现金等价物	-	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	35,876,402.03	28,411,124.76	70,756,669.38

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,000,000.00	-	2,865,000.00	信用证保证金、保函保证金
应收账款	30,144,735.57	57,311,988.90	30,768,295.09	质押借款

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

2023 年 1 至 9 月：

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
企业扶持资金	1,268,000.00	其他收益	1,268,000.00
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
其他补贴	116,505.36	其他收益	116,505.36
合计	2,284,505.36		2,284,505.36

2022 年度：

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
企业扶持资金	1,264,000.00	其他收益	1,264,000.00
北京市高精尖产业发展专项经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
北京市文化企业“投贷奖”项目	300,576.00	其他收益	300,576.00
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
其他补贴	509,461.09	其他收益	509,461.09
合计	2,824,037.09		2,824,037.09

2021 年度：

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
企业扶持资金	2,460,000.00	其他收益	2,460,000.00
其他补贴	63,849.43	其他收益	63,849.43
合计	2,523,849.43		2,523,849.43

(2) 政府补助退回情况

报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	变更原因
上海羿轲元品牌管理有限公司	2019 年 3 月	156.25 万人民币	68%	2022 年 11 月完成转让
信创科技（大连）有限公司	2018 年 5 月	150.89 万人民币	48.53%	2023 年 4 月完成转让
大连星选好店信息软件开发有限公司	2019 年 12 月	100.00 万人民币	48.53%	2023 年 4 月完成转让

八、在其他主体中的权益

1、在下属公司中的权益

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	
上海博选优采文化传播有限公司	上海市	上海市	数字化内容营销	100%	-	投资设立
北京新榜信息科技有限公司	北京市	北京市	数字化内容营销、数字化效果营销	100%	-	非同一控制下企业合并
上海仟人仟面企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	MCN 机构	100%	-	投资设立

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	
上海欣榜尚世信息科 技有限公司	上海市	上海市	会展服务相关	100%	-	投资设立
北京新榜企业管理服 务有限公司	北京市	北京市	数字化内容营 销及市场运营 承接	100%	-	投资设立
上海欣榜加塑网络科 技有限公司	上海市	上海市	对外投资	63.83%	-	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
上海菜花文化传媒有 限公司	上海市	上海市	电商运营	14.96%	-	权益法
上海益采信息技术有 限公司	上海市	上海市	软件服务	12.66%	-	权益法
上海阅竞网络科技有 限公司	上海市	上海市	视频剪辑	7.37%	-	权益法
广州百神文化传播有 限公司	广东省	广东省	文化娱乐	-	7.66%	权益法
厦门大象映画文化传 播有限公司	福建省	福建省	视频制作	-	2.87%	权益法

九、与金融工具相关的风险

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，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

1、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。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款，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。公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。公司于每个资产负债表日审核分组别的应收款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。截至 2023 年 9 月 30 日，公司 378,635,488.47 的应收账款账龄在 6 个月以内，不存在重大的信用逾期风险。

2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 9 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,160.00 万元。

截至 2023 年 9 月 30 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
短期借款	193,575,934.95	193,575,934.95	-	-
应付账款	74,833,366.73	74,833,366.73	-	-
其他应付款	1,030,249.79	1,030,249.79	-	-

截至 2022 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
短期借款	115,017,856.95	115,017,856.95	-	-
应付账款	116,231,781.74	116,231,781.74	-	-
其他应付款	16,269,117.05	16,269,117.05	-	-

截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
短期借款	62,067,333.33	62,067,333.33	-	-
应付账款	99,318,029.58	99,318,029.58	-	-
其他应付款	23,342,573.34	23,342,573.34	-	-

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债截止 2023 年 9 月 30 日的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
应收款项融资	-	-	86,707,204.59	86,707,204.59
其他非流动金融资产	-	-	2,096,500.00	2,096,500.00

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司最终控制方是徐俊先生。

2、公司子公司情况

公司子公司情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方

(1) 控股股东、实际控制人及其一致行动人控制的其他公司

关联方名称	其他关联方与公司关系
上海谏识信息科技有限公司	同受最终控制人控制
宁波梅山保税港区貳山芭芭股权投资合伙企业(有限合伙)	同受最终控制人控制
湖北易及文化传播有限公司	同受最终控制人控制
宁波远识投资管理合伙企业(有限合伙)	同受最终控制人控制
宁波梅山保税港区浦晓陈行股权投资合伙企业(有限合伙)	同受最终控制人控制
宁波览闻投资管理合伙企业(有限合伙)	同受最终控制人控制
成都见识信息科技有限公司	同受最终控制人控制
上海易及文化传播有限公司	实际控制人徐俊之母亲朱月仙持股 100.00%的企业

(2) 除徐俊外，担任新榜信息的董事、监事和高级管理人员

关联方名称	其他关联方与公司关系
陈维宇	任职公司董事
李建伟	任职公司董事
阳钊	任职公司董事
朱睿	任职公司董事、财务负责人、董事会秘书
王骥	任职公司监事
李海峰	任职公司监事
张有策	任职公司监事

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	其他关联方与公司关系
黄跃卫	报告期内任职公司监事，已于 2023 年 11 月辞任
王宝华	报告期内任职公司董事，已于 2023 年 4 月辞任
唐肖明	报告期内任职公司董事，已于 2023 年 4 月辞任

(3) 本企业的其他关联方情况的说明

关联方名称	其他关联方与公司关系
苏州骏赐股权投资中心（有限合伙）	持有本公司股份超过 5%的股东
宁波欣博投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份超过 5%的股东
上海慧影投资中心（有限合伙）	持有本公司股份超过 5%的股东
宁波华盖德辉股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份超过 5%的股东
大连品城科技有限公司	控股子公司信创科技的少数股东控制的企业
大连品诚科技有限公司	控股子公司信创科技的少数股东控制的企业
上海胤羿侠电子商务有限公司	曾控股子公司羿幅元的少数股东控制的企业
安徽新榜文化科技有限公司	公司持有其 15%的股权
玖桔（北京）教育科技有限公司	公司曾持有其 6.14%股权
陕西玖桔教育科技有限公司	与玖桔（北京）教育科技有限公司归属于同一控制的企业
张丹	公司实际控制人的配偶

4、关联交易情况

(1) 销售商品和服务

关联方	关联交易内容	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
骏创科技（大连）有限公司	销售商品	-	1,153,120.24	490,000.00

(2) 采购商品和服务

关联方	关联交易内容	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
安徽新榜文化科技有限公司	采购服务	891.09	-	-
成都见识信息科技有限公司	采购商品	-	-	594,059.41
上海胤羿侠电子商务有限公司	采购服务	-	312,590.59	475,247.52

(3) 关联租赁情况

出租方	租赁资产种类	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
上海易及文化传播有限公司	办公场地租赁	346,462.16	461,949.60	461,949.60
陕西玖桔教育科技有限公司	办公场地租赁	179,385.92	239,181.18	239,181.18

(4) 关联担保情况

公司及子公司作为被担保方，关联担保（含反担保）具体情况如下：

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

担保方或反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
徐俊、张丹	20,000,000.00	2023/2/25	2027/2/25	否
徐俊、张丹	50,000,000.00	2023/2/22	2027/2/21	否
徐俊、张丹	10,000,000.00	2023/1/18	2027/1/17	否
徐俊、张丹	10,000,000.00	2023/1/18	2027/1/17	否
徐俊	60,000,000.00	2022/2/22	2028/2/28	否
徐俊	30,000,000.00	2021/5/24	2029/5/24	否
徐俊、张丹	50,000,000.00	2022/2/21	2030/2/20	否
徐俊、张丹	10,000,000.00	2021/10/26	2033/10/26	否
徐俊、陈维宇、李建伟、阳钊	4,000,000.00	2022/5/24	2027/5/23	否
徐俊、张丹、李建伟	4,000,000.00	2022/5/24	2027/5/23	是
徐俊、张丹	30,000,000.00	2022/1/13	2026/1/12	是
徐俊、张丹	10,000,000.00	2022/1/24	2026/1/23	是
徐俊、张丹	5,000,000.00	2022/1/24	2026/1/23	是
徐俊	18,000,000.00	2020/4/26	2027/4/27	是
徐俊、张丹	10,000,000.00	2021/1/25	2025/1/25	是
徐俊、张丹	10,000,000.00	2021/1/22	2025/1/21	是
徐俊、张丹	2,000,000.00	2021/11/22	2029/11/22	是

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,558,432.16	4,499,022.00	3,412,521.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	2023 年 9 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款:						
安徽新榜文化科技有限公司	600.00	-	-	-	-	-
其他应收款:						
安徽新榜文化科技有限公司	-	-	450,000.00	-	-	-
上海谏识信息科技有限公司	-	-	-	-	6,290.00	-
宁波梅山保税港区浦晓陈行股 权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	200.00	-

(2) 应付项目

关联方名称	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债：			
骏创科技（大连）有限公司	-	-	532,892.16
其他应付款：			
大连品城科技有限公司	-	839,000.00	1,044,000.00
大连品诚科技有限公司	-	130,000.00	-

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期末公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的的金额	案件进展情况
南京分布文化发展有限公司	上海新榜信息技术股份有限公司、网易（杭州）网络有限公司、广州网易计算机系统有限公司	网络传播侵权责任	江苏省南京市中级人民法院、江苏省高级人民法院	3,649.96 万元	一审已判决，公司败诉

2021 年 6 月，江苏省南京市中级人民法院出具（2020）苏 01 民初 340 号、（2020）苏 01 民初 339 号民事判决书，认定新榜信息及网易（杭州）网络有限公司、广州网易计算机系统有限公司向南京分布文化发展有限公司承担网络传播侵权责任。公司认为该判决属于事实认定及法律适用错误，已经向江苏省高级人民法院提起上诉。公司对各种判决结果的概率进行估计，按照一审判决金额，计算诉讼赔款的期望值并确认预计负债。

十三、资产负债表日后事项

本报告期末公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期末公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	371,390,624.48	369,836,089.06	284,503,100.23
7 个月至 1 年（含 1 年）	15,590,477.81	7,250,965.51	2,665,849.73
1 至 2 年（含 2 年）	1,870,601.89	3,986,061.41	3,041,404.68

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2 至 3 年（含 3 年）	1,010,592.63	1,541,404.68	2,258,117.63
3 年以上	2,220,494.68	1,247,525.00	-
小计	<u>392,082,791.49</u>	<u>383,862,045.66</u>	<u>292,468,472.27</u>
减：坏账准备	6,060,210.55	5,873,796.59	4,991,993.72
合计	<u>386,022,580.94</u>	<u>377,988,249.07</u>	<u>287,476,478.55</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	3,305,441.28	0.84%	3,305,441.28	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>388,777,350.21</u>	<u>99.16%</u>	<u>2,754,769.27</u>	0.71%	<u>386,022,580.94</u>
合计	<u>392,082,791.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,060,210.55</u>	1.55%	<u>386,022,580.94</u>

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	3,231,087.31	0.84%	3,231,087.31	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>380,630,958.35</u>	<u>99.16%</u>	<u>2,642,709.28</u>	0.69%	<u>377,988,249.07</u>
合计	<u>383,862,045.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,873,796.59</u>	1.53%	<u>377,988,249.07</u>

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	3,231,087.31	1.10%	3,231,087.31	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>289,237,384.96</u>	<u>98.90%</u>	<u>1,760,906.41</u>	0.61%	<u>287,476,478.55</u>
合计	<u>292,468,472.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,991,993.72</u>	1.71%	<u>287,476,478.55</u>

(3) 按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	2023 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海康斐信息技术有限公司	1,247,525.00	1,247,525.00	100.00%	预计无法收回
上海精思锐教育培训有限公司	1,010,592.63	1,010,592.63	100.00%	预计无法收回
奢雅品牌策划（上海）有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00%	预计无法收回
上海妍和文化传播有限公司	210,969.68	210,969.68	100.00%	预计无法收回
奥莱尔科技贸易（深圳）有限公司	54,057.37	54,057.37	100.00%	预计无法收回
高新区狮山曾仕强传统文化研究院	<u>20,296.60</u>	<u>20,296.60</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>3,305,441.28</u>	<u>3,305,441.28</u>	100.00%	

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

应收账款(按单位)	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海康斐信息技术有限公司	1,247,525.00	1,247,525.00	100.00%	预计无法收回
上海精思锐教育培训有限公司	1,010,592.63	1,010,592.63	100.00%	预计无法收回
奢雅品牌策划(上海)有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00%	预计无法收回
上海妍和文化传播有限公司	<u>210,969.68</u>	<u>210,969.68</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>3,231,087.31</u>	<u>3,231,087.31</u>	100.00%	

(续上表)

应收账款(按单位)	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海康斐信息技术有限公司	1,247,525.00	1,247,525.00	100.00%	预计无法收回
上海精思锐教育培训有限公司	1,010,592.63	1,010,592.63	100.00%	预计无法收回
奢雅品牌策划(上海)有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00%	预计无法收回
上海妍和文化传播有限公司	<u>210,969.68</u>	<u>210,969.68</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>3,231,087.31</u>	<u>3,231,087.31</u>	100.00%	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
6 个月以内(含 6 个月)	358,921,150.77	1,794,605.76	0.50%
7 个月至 1 年(含 1 年)	15,570,181.21	778,509.06	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	1,816,544.52	181,654.45	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>376,307,876.50</u>	<u>2,754,769.27</u>	0.73%

(续上表)

账龄组合	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
6 个月以内(含 6 个月)	362,416,721.76	1,812,083.62	0.50%
7 个月至 1 年(含 1 年)	7,250,965.51	362,548.28	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	2,975,468.78	297,546.88	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	568,435.00	170,530.50	30.00%
3 年以上	-	-	-
合计	<u>373,211,591.05</u>	<u>2,642,709.28</u>	0.71%

(续上表)

账龄组合	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
6 个月以内 (含 6 个月)	284,154,084.88	1,420,770.42	0.50%
7 个月至 1 年 (含 1 年)	2,665,849.73	133,292.49	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	2,068,435.00	206,843.50	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>288,888,369.61</u>	<u>1,760,906.41</u>	<u>0.61%</u>

(5) 坏账准备变动情况

期间	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	其他变动	
2023 年 1 至 9 月	5,873,796.59	186,413.96	-	-	-	6,060,210.55
2022 年	4,991,993.72	881,802.87	-	-	-	5,873,796.59
2021 年	3,453,050.87	1,538,942.85	-	-	-	4,991,993.72

(6) 报告期内无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 9 月 30 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
欧莱雅 (中国) 有限公司	非关联方	180,975,052.76	904,875.26	46.16%
雅诗兰黛 (上海) 商贸有限公司	非关联方	33,351,370.82	166,756.85	8.51%
北京三快在线科技有限公司	非关联方	22,423,425.87	112,117.13	5.72%
比亚迪股份有限公司	非关联方	15,143,452.96	166,356.29	3.86%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	<u>14,052,644.25</u>	<u>70,263.22</u>	<u>3.58%</u>
合计		<u>265,945,946.66</u>	<u>1,420,368.75</u>	<u>67.83%</u>

2022 年 12 月 31 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
欧莱雅 (中国) 有限公司	非关联方	203,700,086.99	1,018,500.43	53.07%
雅诗兰黛 (上海) 商贸有限公司	非关联方	33,325,398.40	166,626.99	8.68%
北京三快在线科技有限公司	非关联方	16,213,113.99	81,065.57	4.22%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	12,649,354.67	66,126.41	3.30%
汉高 (中国) 投资有限公司	非关联方	<u>12,169,338.21</u>	<u>60,846.69</u>	<u>3.17%</u>
合计		<u>278,057,292.26</u>	<u>1,393,166.09</u>	<u>72.44%</u>

2021 年 12 月 31 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	149,026,284.90	745,131.42	50.95%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	非关联方	45,157,376.77	225,786.88	15.44%
联合利华（中国）有限公司	非关联方	20,681,307.00	221,790.48	7.07%
网易有道信息技术（北京）有限公司	非关联方	14,972,288.23	74,861.44	5.12%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	<u>7,209,181.18</u>	<u>36,045.91</u>	<u>2.46%</u>
合计		<u>237,046,438.08</u>	<u>1,303,616.13</u>	<u>81.04%</u>

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>159,110,077.25</u>	<u>5,026,350.80</u>	<u>154,083,726.45</u>
合计	<u>159,110,077.25</u>	<u>5,026,350.80</u>	<u>154,083,726.45</u>

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>167,937,478.80</u>	<u>5,681,157.67</u>	<u>162,256,321.13</u>
合计	<u>167,937,478.80</u>	<u>5,681,157.67</u>	<u>162,256,321.13</u>

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>108,278,473.68</u>	<u>3,378,313.40</u>	<u>104,900,160.28</u>
合计	<u>108,278,473.68</u>	<u>3,378,313.40</u>	<u>104,900,160.28</u>

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	115,561,163.72	89,813,440.62	80,300,388.77
7 个月至 1 年 (含 1 年)	36,630,714.90	70,872,348.58	23,115,561.83
1 至 2 年 (含 2 年)	5,232,199.63	4,355,543.30	2,386,363.07
2 至 3 年 (含 3 年)	626,426.00	1,201,499.60	1,011,956.40
3 年以上	1,059,573.00	1,694,646.70	1,464,203.61
小计	159,110,077.25	167,937,478.80	108,278,473.68
减: 坏账准备	5,026,350.80	5,681,157.67	3,378,313.40
合计	154,083,726.45	162,256,321.13	104,900,160.28

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
返利款	111,406,819.04	122,468,162.10	65,767,356.80
未投放消耗的虚拟币	17,215,665.57	17,890,787.39	8,270,894.66
往来款	26,449,949.88	23,493,239.79	29,045,552.72
押金及保证金	3,573,389.79	3,979,354.18	4,836,333.25
备用金及其他	464,252.97	105,935.34	358,336.25
合计	159,110,077.25	167,937,478.80	108,278,473.68

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	5,681,157.67	-	-	5,681,157.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-92,000.00	-	92,000.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,902,806.87	-	1,248,000.00	-654,806.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 9 月 30 日余额	3,686,350.80	-	1,340,000.00	5,026,350.80

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	3,378,313.40	-	-	3,378,313.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	2,302,844.27	-	-	2,302,844.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	5,681,157.67	-	-	5,681,157.67

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,066,682.04	-	-	1,066,682.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	2,311,631.36	-	-	2,311,631.36
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	3,378,313.40	-	-	3,378,313.40

④ 坏账准备情况

期间	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	其他变动	
2023 年 1 至 9 月	5,681,157.67	-654,806.87	-	-	-	5,026,350.80
2022 年	3,378,313.40	2,302,844.27	-	-	-	5,681,157.67
2021 年	1,066,682.04	2,311,631.36	-	-	-	3,378,313.40

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 9 月 30 日的其他应收款前五名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	未投放消耗的虚拟货币、返利款	17,215,665.57	6 个月以内、7 至 12 个月	10.82%	620,744.63
北京新榜信息科技有限公司	往来款	14,686,545.77	6 个月以内、7 至 12 个月、1 至 2 年	9.23%	-
江苏瞬视而为信息科技有限公司	返利款	9,118,378.04	6 个月以内、7 至 12 个月	5.73%	83,461.64
上海欣榜尚世信息科技有限公司	往来款	7,913,404.08	6 个月以内	4.97%	-
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	返利款	5,312,642.03	6 个月以内	3.34%	26,581.02
合计		54,246,635.49		34.09%	730,787.29

2022 年 12 月 31 日的其他应收款前五名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	未投放消耗的虚拟货币、返利款	23,630,584.64	6 个月以内、7 至 12 个月	14.07%	244,295.88
江苏瞬视而为信息科技有限公司	返利款	22,324,497.50	6 个月以内、7 至 12 个月	13.29%	705,757.72
北京新榜信息科技有限公司	往来款	19,488,082.64	6 个月以内、7 至 12 个月	11.60%	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
苏州大禹数字文化科技集团有限公司	返利款	9,222,276.78	6 个月以内、7 至 12 个月、1 至 2 年、2 至 3 年	5.49%	721,326.09
宁波侵尘文化传媒有限公司	返利款	6,988,980.00	6 个月以内、7 至 12 个月	4.16%	204,622.44
合计		81,654,421.56		48.61%	1,876,002.13

2021 年 12 月 31 日的其他应收款前五名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
上海博选优采文化传播有限公司	往来款	23,319,737.93	6 个月以内	21.54%	-
深圳市腾讯计算机系统有限公司	未投放消耗的虚拟货币、返利款	10,339,825.88	6 个月以内、7 至 12 个月	9.55%	51,766.00
江苏瞬视而为信息科技有限公司	返利款	9,879,030.00	6 个月以内、7 至 12 个月	9.12%	254,819.25
上海仟人仟面企业管理咨询有限公司	往来款	4,370,284.84	6 个月以内	4.04%	-
苏州大禹数字文化科技集团有限公司	返利款	3,314,144.26	6 个月以内、7 至 12 个月、1 至 2 年	3.06%	112,156.55
合计		51,223,022.91		47.31%	418,741.80

⑦ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,000,000.00	14,870,281.10	22,129,718.90
对联营、合营企业投资	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	42,000,000.00	19,870,281.10	22,129,718.90

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

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	18,804,276.84	14,870,281.10	3,933,995.74
对联营、合营企业投资	5,865,043.84	5,000,000.00	865,043.84
合计	24,669,320.68	19,870,281.10	4,799,039.58

(续上表)

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	15,592,238.65	10,283,657.58	5,308,581.07
对联营、合营企业投资	8,501,115.54	5,000,000.00	3,501,115.54
合计	24,093,354.19	15,283,657.58	8,809,696.61

(1) 对子公司投资

2023 年 1 至 9 月长期股权投资增减变动情况

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日	本期计提 减值准备	2023 年 9 月 30 日 减值准备余额
上海博选优采文化 传播有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
北京新榜信息科技 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海欣榜加塑网络 科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	4,870,281.10
上海仟人仟面企业 管理咨询有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
信创科技（大连） 有限公司	1,804,276.84	=	1,804,276.84	=	=	=
合计	18,804,276.84	20,000,000.00	1,804,276.84	37,000,000.00	=	14,870,281.10

2022 年度长期股权投资增减变动情况

被投资单位	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	2022 年 12 月 31 日 减值准备余额
北京新榜信息科技 有限公司（注）	1,000,000.00	9,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
上海欣榜加塑网络 科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	374,585.33	4,870,281.10
上海羿幅元品牌管 理有限公司	5,787,961.81	-	5,787,961.81	-	-	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	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	2022 年 12 月 31 日 减值准备余额
信创科技（大连）有限公司	1,804,276.84	-	-	1,804,276.84	-	-
上海仟人仟面企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	=	=	1,000,000.00	=	=
合计	15,592,238.65	9,000,000.00	5,787,961.81	18,804,276.84	10,374,585.33	14,870,281.10

注：因子公司北京新榜预计无法收回其对外部客户的业务款项，导致其将出现大幅亏损，且预计未来也难以弥补该亏损，故公司按预计可收回金额和账面投资价值确认了减值准备。

2021 年度长期股权投资增减变动情况

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2021 年 12 月 31 日 减值准备余额
上海欣榜加塑网络科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	357,780.24	4,495,695.77
上海羿幅元品牌管理有限公司	5,787,961.81	-	-	5,787,961.81	5,787,961.81	5,787,961.81
信创科技（大连）有限公司	1,804,276.84	-	-	1,804,276.84	-	-
北京新榜信息科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
上海仟人仟面企业管理咨询有限公司	=	1,000,000.00	=	1,000,000.00	=	=
合计	13,592,238.65	2,000,000.00	=	15,592,238.65	6,145,742.05	10,283,657.58

(2) 对联营、合营企业投资

2023 年 1 至 9 月长期股权投资增减变动情况

投资单位	2022 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	本期增减变动 权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
上海阅竞网络科技有限公司	865,043.84	-	-	-865,043.84	-	-
上海菜花文化传媒有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海益采信息技术有限公司	2,000,000.00	=	=	=	=	=
合计	5,865,043.84	=	=	-865,043.84	=	=

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023 年	减值准备
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	9 月 30 日	2023 年 9 月 30 日
联营企业					
上海阅竞网络科技 有限公司	-	-	-	-	-
上海菜花文化传媒 有限公司	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
上海益采信息技术 有限公司	=	=	=	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	=	=	=	5,000,000.00	5,000,000.00

2022 年度长期股权投资增减变动情况

投资单位	2021 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
上海阅竞网络科技 有限公司	2,454,077.93	-	-	-2,303,903.86	-	714,869.77
上海菜花文化传媒 有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海益采信息技术 有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
玖桔（北京）教育 科技有限公司	1,047,037.61	=	-1,047,037.61	=	=	=
合计	8,501,115.54	=	-1,047,037.61	-2,303,903.86	=	714,869.77

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业					
上海阅竞网络科技 有限公司	-	-	-	865,043.84	-
上海菜花文化传媒 有限公司	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备
	宣告发放	计提减值准备	其他	12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	现金股利或利润				
上海益采信息技术 有限公司	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
玖桔（北京）教育 科技有限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>5,865,043.84</u>	<u>5,000,000.00</u>

2021 年度长期股权投资增减变动情况

投资单位	2021 年	本期增减变动				
	1 月 1 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
上海阅竞网络科技 有限公司	152,619.53	-	-397,512.54	-1,919,062.98	-	4,618,033.92
上海菜花文化传媒 有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海益采信息技术 有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
玖桔（北京）教育 科技有限公司	<u>1,169,685.52</u>	=	<u>-122,647.91</u>	=	=	=
合计	<u>6,322,305.05</u>	=	<u>-520,160.45</u>	<u>-1,919,062.98</u>	=	<u>4,618,033.92</u>

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021 年	减值准备
	宣告发放	计提减值准备	其他	12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	现金股利或利润				
联营企业					
上海阅竞网络科技 有限公司	-	-	-	2,454,077.93	-
上海菜花文化传媒 有限公司	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
上海益采信息技术 有限公司	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
玖桔（北京）教育 科技有限公司	=	=	=	<u>1,047,037.61</u>	=
合计	=	=	=	<u>8,501,115.54</u>	<u>5,000,000.00</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2023 年 1 至 9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,731,925.53	922,023,540.04	1,510,619,011.38	1,366,262,360.80	1,206,285,242.17	1,085,194,009.47
其他业务	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,025,731,925.53</u>	<u>922,023,540.04</u>	<u>1,510,619,011.38</u>	<u>1,366,262,360.80</u>	<u>1,206,285,242.17</u>	<u>1,085,194,009.47</u>

(2) 主营业务收入成本(分类别)

产品名称	2023 年 1 至 9 月		2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字化内容营销	949,257,823.23	895,264,249.42	1,404,395,723.26	1,326,693,926.11	1,099,587,329.20	1,042,074,299.10
数字化效果营销	15,133,252.13	6,856,972.29	33,629,386.51	4,902,612.73	39,032,034.62	4,183,933.11
内容数据管理与运营	<u>61,340,850.17</u>	<u>19,902,318.33</u>	<u>72,593,901.61</u>	<u>34,665,821.96</u>	<u>67,665,878.35</u>	<u>38,935,777.26</u>
合计	<u>1,025,731,925.53</u>	<u>922,023,540.04</u>	<u>1,510,619,011.38</u>	<u>1,366,262,360.80</u>	<u>1,206,285,242.17</u>	<u>1,085,194,009.47</u>

(3) 各报告期公司前五名客户的营业收入情况

2023 年 1 至 9 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
欧莱雅（中国）有限公司	382,770,625.80	37.32%
宝洁集团	247,970,480.35	24.17%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	45,365,678.25	4.42%
资生堂（中国）投资有限公司	42,135,695.67	4.11%
北京三快在线科技有限公司	<u>34,312,501.99</u>	<u>3.35%</u>
合计	<u>752,554,982.06</u>	<u>73.37%</u>

2022 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
欧莱雅（中国）有限公司	606,974,984.25	40.18%
宝洁集团	320,441,812.87	21.21%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	126,891,868.12	8.40%
深圳前海新之江信息技术有限公司	53,855,642.68	3.57%
汉高（中国）投资有限公司	<u>33,893,364.79</u>	<u>2.24%</u>
合计	<u>1,142,057,672.71</u>	<u>75.60%</u>

2021 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
欧莱雅（中国）有限公司	448,864,710.52	37.21%
宝洁集团	304,949,189.45	25.28%
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	77,657,276.44	6.44%
联合利华集团	49,180,493.38	4.08%
字节跳动集团	<u>29,994,514.36</u>	<u>2.49%</u>
合计	<u>910,646,184.15</u>	<u>75.50%</u>

5、投资收益

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-865,043.84	-2,303,903.86	-2,041,710.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,804,276.84	-451,799.51	7,081,911.15
理财产品收益	=	<u>227,227.31</u>	<u>96,942.07</u>
合计	<u>-2,669,320.68</u>	<u>-2,528,476.06</u>	<u>5,137,142.33</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为一）：

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	2,281,159.66	857,999.44	7,081,911.15
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
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)	1,016,505.36	1,560,037.09	63,849.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-

上海新榜信息技术股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1 至 9 月	2022 年度	2021 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-132,000.00	227,227.31	110,010.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,450.00	-15,585.32	-10,479.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-18,249,815.50
非经常性损益合计	3,171,115.02	2,629,678.52	-11,004,523.71
减：所得税影响金额	701,597.56	53,857.80	-1,651,740.61
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	2,469,517.46	2,575,820.72	-9,352,783.10
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,469,517.46	2,560,200.41	-9,361,748.33
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	15,620.31	8,965.23

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

2023 年 1 至 9 月	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	7.57%	2.6461	2.6461
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	2.3992	2.3992

(续上表)

2022 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	10.16%	2.6391	2.6391
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	2.3838	2.3838

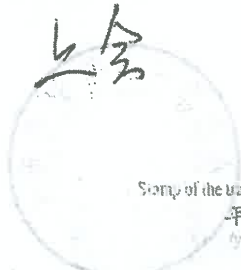
(续上表)

<u>2021 年度</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	12.47%	16.9718	16.9718
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.47%	22.4117	22.4117

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

同意转出

Agree the holder to be transferred from



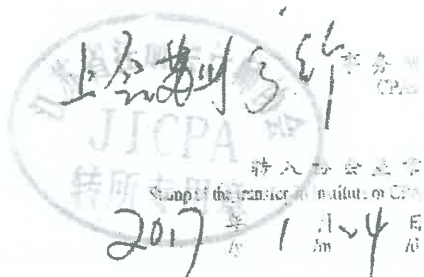
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意转入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年1月4日

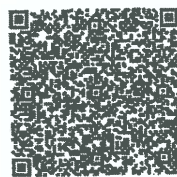
姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自换领之日起，继续有效一年
This certificate is valid for another year after



校验码 310000080366

证书编号:
No. of Certificate

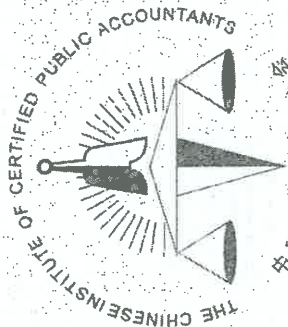
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月



本复印件已审核与原件一致



姓名	张杨
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979-08-27
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310109197908274413
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张杨的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

310000082199

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2004

年
/y

月
/m

日
/d

上会

会计师事务所

(特殊普通合伙)

年
/y

月
/m

日
/d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

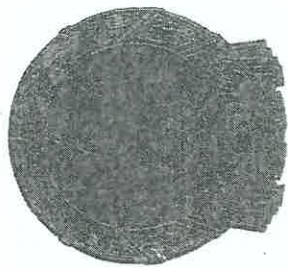
说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

本复印件已审核与原件一致



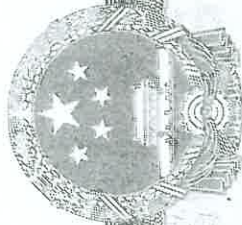
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体可
通过更多渠
道了解、办
理、变更、
注销、备案
信息、应用
服务。



(副本)

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健、张晓荣、耿磊、巢序、朱清波、杨莹、江燕

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关

2023年11月21日



本复印件已审核与原件一致