



思亿欧

NEEQ: 839255

杭州思亿欧科技集团股份有限公司

Hangzhou SEO Technology Group Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何旭明、主管会计工作负责人王萍及会计机构负责人（会计主管人员）王萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、思亿欧	指	杭州思亿欧科技集团股份有限公司
近来近往	指	杭州近来近往科技有限公司
大显网络	指	杭州大显网络科技有限公司
灵计易动	指	上海灵计易动文化传媒有限公司
京湛生物	指	上海京湛生物化工有限公司
思畅智云	指	杭州思畅智云软件科技有限公司
思普智云	指	杭州思普智云科技有限公司
东莞思亿欧	指	东莞思亿欧盛世时代网络科技有限公司
苏州思亿欧	指	苏州思亿欧盛世时代网络科技有限公司
宁波思亿欧	指	宁波思亿欧盛世时代网络科技有限公司
西安思亿欧	指	西安思亿欧网络科技有限公司
咪呀宠物	指	杭州咪呀宠物科技有限公司
报告期	指	2023年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
域名	指	用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应
独立站	指	基于 SaaS 技术平台建立的拥有独立域名，内容、数据、权益私有，并可以自主、自由对接第三方软件工具、宣传推广媒体与渠道的新型网站
SaaS	指	Software as a Service，软件即服务，用户根据自身需求订阅所需服务，按所订阅服务类别和期限向软件供应商支付费用的软件交付模式
Google	指	Google 公司于 1998 年 9 月 7 日在美国加利福尼亚州设计并管理一个互联网搜索引擎
AI	指	Artificial Intelligence，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州思亿欧科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou SEO Technology Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	何旭明	成立时间	2007年11月22日
控股股东	控股股东为（何旭明、龚培彦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何旭明、龚培彦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）-数据处理和存储服务（I654）-数据处理和存储服务（I6540）		
主要产品与服务项目	外贸快车、化工商城网业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	思亿欧	证券代码	839255
挂牌时间	2016年9月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	34,285,681
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王萍	联系地址	浙江省杭州市上城区新塘路672号中豪国际商业中心4幢11楼
电话	0571-86722915	电子邮箱	wp@seo.com.cn
传真	0571-86722894		
公司办公地址	浙江省杭州市上城区新塘路672号中豪国际商业中心4幢11楼	邮政编码	310009
公司网址	http://www.seo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330104668030525A		
注册地址	浙江省杭州市上城区新塘路672号中豪国际商业中心4幢1102室		
注册资本（元）	34,285,681	注册情况报告期内是否变更	是

2023年10月23日，公司名称由杭州思亿欧网络科技股份有限公司变更为杭州思亿欧科技集团股份有限公司。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、采购模式

公司建立了完善的采购制度，严格按照采购管理体系进行质量控制。需求部门提出的采购需求应当与经营计划、销售需求等相适应，明确采购类别、规格、数量、到货时间等要素。采购需求经部门负责人、财务负责人及总经理签字后方可执行。在采购前，公司会根据供货能力、质量、价格、付款方式、售后服务及供应商的信誉度等诸因素进行综合评定，对供应商进行选择。公司主要向提供域名注册服务商采购域名，向云服务商采购云服务器。其中，提供域名空间相关服务的主要供应商为美国的 eNom LLC，提供云服务器相关的主要供应商为硕软（上海）软件贸易有限公司（SoftwareONE 控股子公司，微软渠道商）、阿里云计算有限公司。

##### 2、销售模式

公司主要提供独立站 SaaS 软件“外贸快车”订阅服务，用户按照自身需求对产品功能和期限进行订购。基于公司发展情况及自身产品特性，公司采取以渠道销售模式为主的销售策略。公司秉持“产品+服务”的发展理念，重视客户的产品体验及反馈。为了在快速开拓市场的同时，深入了解客户需求、建立稳固的客户关系，公司与各地渠道商开展了合作。在未来，公司将把产品直销作为重要发展战略，加强销售团队建设，提高直销模式下的收入占比。

###### (1) 渠道销售模式

公司在选择合作的渠道商时，主要考察渠道商的从业经验、团队规模、客户开发能力。公司与通过考察的渠道商每年度签订代理合同，明确约定代理销售的产品类别及销售区域。在约定的销售区域内，渠道商可自行挖掘潜在客户，并在公司客户报备系统内登记。对于报备的客户，存在一定的保护期，其他渠道商无法进行再次报备。产品的销售价格由公司统一规定，渠道商不得进行修改。

在渠道销售模式下，共有二方签订合同模式、三方签订合同模式两种业务模式，具体区别如下：

业务模式	销售合同	结算方式
二方签订合同模式	客户与渠道商直接签订销售合同，渠道商向公司发起提单	渠道商与客户签订销售合同后，渠道商发起提单并支付产品货款。
三方签订合同模式	客户、渠道商、公司签订三方合同	客户根据合同约定的产品售价，向公司支付货款。公司按照代理合同中约定的佣金比例，向渠道商支付代理佣金。

###### (2) 直销模式

目前，公司直销团队主要采取电话邀约与上门拜访相结合的营销方式自主开发客户。直销模式下，公司与客户直接签订销售合同。

##### 3. 研发模式

产品研发是企业在激烈的技术竞争中赖以生存和发展的命脉，也是公司核心工作的重点，对企业产品发展方向，产品优势、开拓新市场、提高经济效益等方面起着决定性的作用。

产品部对预开发的产品需求进行市场分析、竞品分析、项目方向、产品定价、盈利模式情况等内容进行市场调研，提交《项目开发建议书》至研发部。征求研发部可行性及意见综合改进审批后，由产品经理撰写《产品立项书》，确定产品开发需求、功能说明、思维导图、数据关联、业务关系，性能指标等内容。项目负责人按照《产品立项书》中的要求进行任务拆解，落实项目组成员对应功能需求点以及

时间安排。开发完成后，进入项目产品测试阶段，项目组提交测试用例，研发部负责搭建测试环境，制定软件测试计划和测试方法，按照测试计划任务进行软件测试，测试完毕填写《项目测试报告》反馈至项目组，产品经理审批验收后通过测试阶段。测试完成进入发布阶段，项目负责人确定软件版本号，制定项目产品说明书发送给对应部门，产品经理对使用部门进行培训，同时备份程序及相关数据，上传至服务器后正式上线完成项目产品发布阶段。最后，由技术总监、研发总监、产品经理、项目负责人成立项目验收小组进行项目验收检查，检查合格后提交财务部对项目研发费用进行核算，审核通过后完成项目产品验收。

2023 年度，依托于董事会制定的发展战略，在面临国际经济形势多变给行业的发展增加了不确定性的背景下，公司 SaaS 软件产品及化工商城网订单收款额均比去年同期有所增长，并实现了经营性净现金流入 20,246,947.72 元，比去年同期增长 239.99%

因公司前期累积的存量订单的下降，报告期内在收入及利润实现上比去年同期有一定幅度的下降。2023 年度，公司实现营业收入 166,421,219.14 元，同比下降 13.71%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 7,519,922.65 元，同比下降 66.47%，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 5,536,449.52 元，同比下降 75.11%。

报告期内，公司继续对研发进行投入，推出了外贸快车 6.0 版本以及外贸快车俄语 Yandex 版本，并新增了多项功能，亿视推、Videoforce 产品都进行了升级，提升了对外贸企业的服务能力、客户忠诚度和客户满意度，维护市场份额并拓展了业务收入。

报告期内，公司年度计划内的外贸快车独立站 & TikTok 出海新思路分享会、思亿欧 Videoforce 跨境 B2B 短视频专题分享会，外贸大讲堂等活动陆续在全国重点几个城市开展，为全国的外贸企业更好地开拓海外市场提供帮助的同时，增加公司产品的曝光度，带动公司订单的增长。

## （二） 行业情况

公司作为跨境电商 SaaS 供应商，其下游应用领域主要为跨境电商行业。近年来，主管部门出台了一系列法律法规及政策，促进行业健康、规范发展。

SaaS 的全称是 Software as a Service，是一种新型的软件交付模式，供应商通过互联网向用户提供软件。由于起步较晚，加之国内企业的数字化程度、软件付费意愿较低，中国的企业级 SaaS 行业仍处于发展阶段。受新冠疫情影响，大量企业在 2020 年春节后不得不使用远程办公模式，大量工作与业务在线化。在被动的数字化浪潮下，大量企业开始了业务流程与内部管理的数字化转型。疫情期间，企业对于视频、音频、在线营销相关的信息传递类 SaaS 产品采购意愿显著提升。

跨境电商是一种国际商业活动，交易主体分属不同关境，通过电子商务平台达成交易、进行电子支付结算，并通过跨境电商物流及异地仓储送达商品。我国跨境电商行业以出口为主，占比不断提升。从交易主体来看，我国跨境电商以 B2B 模式为主。在运营模式层面，我国跨境电商主要通过第三方跨境电商平台进行运营。但是随着平台流量红利的减少和同质化竞争的加剧，转型独立站将成为发展趋势。自 2013 年进入快速发展阶段以来，中国跨境电商年度 GMV（Gross Merchandise Volume，一段时间内的交易总额，与海关进出口规模统计口径不同）日益扩大。

跨境电商 SaaS 下游客户为跨境电商企业，行业发展态势与跨境电商行业整体景气程度相关性极高。最早出现的跨境电商 SaaS 主要为商家提供选品和建站服务，行业规模较小。2017 年后，行业进入发展期，行业规模逐步增长。2020 年在疫情的推动下，跨境电商 SaaS 迎来新一轮增长。

中国跨境电商发展初期，平台型卖家占主导地位。2021 年初，亚马逊封禁了大量中国卖家账号，对平台型卖家造成了重大影响。虽然目前平台型卖家市场占比依然较高，但独立站卖家发展势头迅猛。相较于平台型卖家，独立站卖家具备更加独立的流量所有权与运营权，也需要从早期就运用数字化手段实现精细化运营。由于独立站卖家的快速发展，跨境电商 SaaS 渗透率将进一步得到提升。

“十三五”期间，我国跨境电商领域的国际合作成果丰硕。积极参与世界贸易组织（WTO）、二十国集团（G20）、亚太经合组织（APEC）等多边和区域贸易机制下的电子商务议题磋商，构建区域高水平数字经济规则。在我国持续推进下，区域全面经济伙伴关系协定（RCEP）正式生效，标志着当前世界

上覆盖人口最多、经贸规模最大的自由贸易区的诞生。2022年3月，商务部、中央网信办和发展改革委共同发布《“十四五”电子商务发展规划》，提出了包括金融工具、基础设施在内的保障措施，明确了对于跨境电商行业高质量发展的鼓励和支持。

据海关统计，2023年我国进出口总值41.76万亿元人民币，同比增长0.2%。其中，出口23.77万亿元，增长0.6%。外贸运行总体平稳，四季度向好态势明显。贸易伙伴多元共进，“一带一路”占比提升。2023年，我国对共建“一带一路”国家进出口19.47万亿元，增长2.8%，占进出口总值的46.6%，提升1.2个百分点。对拉美、非洲分别进出口3.44万亿和1.98万亿元，分别增长6.8%和7.1%。第四季度对欧盟、美国进出口回暖，全年分别进出口5.51万亿、4.67万亿元，分别占13.2%和11.2%。根据初步测算，2023年，我国跨境电商进出口2.38万亿元，增长15.6%。其中，出口1.83万亿元，增长19.6%。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月24日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号GR202233004674的高新技术企业证书，有效期至2025年12月23日。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	166,421,219.14	192,863,741.61	-13.71%
毛利率%	69.53%	72.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,434,534.77	22,530,697.04	-67.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,536,449.52	22,240,306.70	-75.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.36%	32.59%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.97%	32.17%	-
基本每股收益	0.22	0.66	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,023,692.04	299,742,602.76	-6.24%
负债总计	220,327,536.23	218,375,534.72	0.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,438,282.44	80,401,929.32	-26.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	2.35	-26.38%
资产负债率%（母公司）	79.92%	73.14%	-

资产负债率% (合并)	78.40%	72.85%	-
流动比率	1.18	1.15	-
利息保障倍数	72.97	450.33	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	20,246,947.72	5,955,130.95	239.99%
应收账款周转率	29.80	30.97	-
存货周转率	101.33	48.19	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.24%	-3.70%	-
营业收入增长率%	-13.71%	19.52%	-
净利润增长率%	-66.47%	2.14%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	92,931,076.37	33.07%	129,521,572.76	43.21%	-28.25%
应收票据					
应收账款	3,469,467.57	1.23%	7,108,420.21	2.37%	-51.19%
交易性金融资产	3,023,670.16	1.08%	6,736.84	0.00%	44,782.62%
预付款项	3,659,284.74	1.30%	3,332,895.84	1.11%	9.79%
存货	79,955.75	0.03%	920,700.21	0.31%	-91.32%
一年内到期的非流动资产	51,068,821.61	18.17%			
其他流动资产	100,491,399.64	35.76%	105,460,221.43	35.18%	-4.71%
固定资产	4,656,083.50	1.66%	903,227.27	0.30%	415.49%
使用权资产	4,264,640.89	1.52%	806,206.16	0.27%	428.98%
递延所得税资产	743,528.36	0.26%	172,829.49	0.06%	330.21%
其他非流动资产	15,164,333.33	5.40%	49,345,775.01	16.46%	-69.27%
应付账款	829,677.93	0.30%	2,017,920.93	0.67%	-58.88%
合同负债	201,625,145.54	71.75%	203,335,584.48	67.84%	-0.84%
应付职工薪酬	5,378,248.64	1.91%	3,929,007.66	1.31%	36.89%
一年内到期的非流动负债	1,756,101.06	0.62%	111,004.52	0.04%	1,482.01%
其他流动负债	2,992,120.35	1.06%	1,785,255.66	0.60%	67.60%
租赁负债	1,895,172.56	0.66%	30,940.84	0.01%	6,025.15%
预计负债	1,670,510.62	0.59%	2,496,297.11	0.83%	-33.08%

### 项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金较上期末减少 28.25%，主要系本期货币资金用于分红及投资增加所致。
- 2、期末应收账款较上期末减少 51.19%，主要系子公司京湛生物收入下降应收账款减少所致。
- 3、期末交易性金融资产较上期末增加 44782.62%，主要系本期期末持有的理财产品增加所致。
- 4、期末存货较上期末减少 91.32%，主要系子公司京湛生物订单量减少发出商品减少所致。
- 5、期末固定资产较上期末增加 415.49%，主要系本期增加了运输工具所致。
- 6、期末使用权资产较上期末增加 428.98%，主要系本期续签了杭州办公楼租赁合同所致。
- 7、期末一年内到期的非流动资产 51,068,821.61 元，占总资产的 18.17%，系公司存入的定期存款到期年限在一年以内，从其他非流动资产科目转入。
- 8、期末其他非流动资产较上期末减少 69.27%，系公司存入的定期存款到期年限在一年以内的，转入了一年内到期的非流动资产科目核算所致。
- 9、期末递延所得税资产较上期末增加 330.21%，主要系本期可抵扣亏损对应递延所得税增加所致。
- 10、期末应付账款较上期末减少 58.88%，主要系本期末子公司京湛生物应付出口订单对应进货款减少所致。
- 11、期末职工薪酬较上期末增加 36.89%，系本期末人数增加，计提的工资增加，以及年终奖金增加所致。
- 12、期末一年内到期的非流动负债较上期末增加 1482.01%，系本期末一年内到期的租赁负债增加所致。
- 13、期末其他流动负债较上期末增加 67.60%，系本期末待转销项税额增加所致。
- 14、期末租赁负债较上期末增 6025.15%，系本期末租赁付款额增加所致。
- 15、期末预计负债较上期末减少 33.08%，系本期末 SAAS 软件产品订单延长服务期款减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入的比 重%	
营业收入	166,421,219.14	-	192,863,741.61	-	-13.71%
营业成本	50,700,256.01	30.47%	53,680,424.64	27.83%	-5.55%
毛利率%	69.53%	-	72.17%	-	-
销售费用	90,536,475.49	54.40%	99,583,254.55	51.63%	-9.08%
管理费用	13,747,600.99	8.26%	7,168,971.59	3.72%	91.77%
研发费用	11,364,507.28	6.83%	12,153,894.17	6.30%	-6.49%
财务费用	-4,958,766.26	-2.98%	-5,141,342.30	-2.67%	3.55%
其他收益	2,608,288.11	1.57%	756,207.60	0.39%	244.92%
营业利润	6,952,232.37	4.18%	25,293,046.92	13.11%	-72.51%
营业外支出	114,470.01	0.07%	502,257.24	0.26%	-77.21%
所得税	-543,376.70	-0.33%	2,381,870.61	1.24%	-122.81%

净利润	7,519,922.65	4.52%	22,430,412.11	11.63%	-66.47%
-----	--------------	-------	---------------	--------	---------

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期下降 13.71%，主要系本期 SaaS 软件及技术服务及化工商城网收入均有下降，SaaS 软件及技术服务主要系存量订单减少引起，化工商城网收入下降系订单量减少，出货量下降所致。
- 2、本期管理费用较上年同期增加 91.77%，主要系本期中介服务费大幅增加所致。
- 3、本期其他收益较上年同期增加 244.92%，主要系本期收到的政府补助增加所致。
- 4、本期营业利润较上年同期减少 72.51%，主要系收入减少以及中介服务费增加所致。
- 5、本期营业外支出较上年同期减少 77.21%，主要系上期有捐赠支出而本期无所致。
- 6、本期所得税较上年同期减少 122.81%，主要系本期母公司利润总额减少所致。
- 7、本期净利润较上年同期减少 66.47%，主要系收入减少以及管理费用增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	166,421,219.14	192,863,741.61	-13.71%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	50,700,256.01	53,680,424.64	-5.55%
其他业务成本	0	0	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
SaaS 软件及技术服务	130,456,839.00	17,862,877.49	86.31%	-14.46%	2.95%	-2.31%
化工商城网	35,964,380.14	32,837,378.52	8.69%	-10.86%	-9.61%	-1.27%

#### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

SaaS 软件及技术服务及化工商城网收入均有下降，SaaS 软件及技术服务主要系存量订单减少引起，化工商城网收入下降系订单量减少，出货量下降所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	PRONUTRA DO BRASIL COM E IND LTDA	9,479,886.01	5.70%	否

2	VACCINAR Indústria e Comércio Ltda.	4,093,621.66	2.46%	否
3	KATYON TECHNOLOGIES LIMITED	3,102,065.74	1.86%	否
4	陕西镁好互联网技术有限公司	2,027,871.09	1.22%	否
5	Ohanuka Agritech Ltd.	1,790,269.92	1.08%	否
合计		20,493,714.42	12.32%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽海华科技集团有限公司	21,557,003.87	52.90%	否
2	硕软（上海）软件贸易有限公司	4,833,825.79	11.86%	否
3	eNom LLC.	3,054,494.36	7.50%	否
4	江苏春江润田农化有限公司	1,668,834.78	4.10%	否
5	潍坊天赐新材料科技有限公司	1,550,831.89	3.81%	否
合计		32,664,990.69	80.17%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,246,947.72	5,955,130.95	239.99%
投资活动产生的现金流量净额	-22,704,787.73	73,150.08	-31,138.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,235,555.52	-3,262,766.17	-949.28%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 239.99%，主要系本期支付的销售服务费减少以及缴纳的税费减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 31,138.64%，主要系本期期末未赎回理财产品及存款购买定期增加等所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 949.28%，主要系本期发生分红而上期无所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大显网络	控股子公司	亿企宝 SaaS 软件	500,000.00	9,920,956.10	-2,592,317.13	5,599,174.03	-2,071,618.36
思普智云	控股子	专业云服	1,000,000.00	1,740,620.09	1,717,909.60	221,852.64	215,200.42

	公司	务					
近来近往	控股子 公司	新商业场 景 APP 开 发运营	1,110,000.00	141,514.26	-2,432,377.86	204,295.59	-361,192.70
思畅智云	控股子 公司	外贸 CRM 开发运营	1,000,000.00	979,608.55	967,784.49	76,949.85	86,646.14
京湛生物	控股子 公司	化工商城 网垂直销 售	1,160,000.00	13,605,795.13	3,217,431.91	35,940,233.00	561,003.12
东莞思亿 欧	控股子 公司	SaaS 软 件产品销 售	1,110,000.00	473,529.65	12,981.80		-437,018.20
苏州思亿 欧	控股子 公司	SaaS 软 件产品销 售	1,110,000.00	146,891.65	81,520.57		-348,479.43
宁波思亿 欧	控股子 公司	SaaS 软 件产品销 售	1,110,000.00	570,136.43	94,071.98		-335,928.02
西安思亿 欧	控股子 公司	SaaS 软 件产品销 售	1,110,000.00	419,438.46	-163,944.23		-163,944.23
咪呀宠物	控股子 公司	宠物产品 生产销售	5,500,000.00	201,501.70	169,767.73		-230,232.27

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州利贸管理咨询有限公司	该参股公司业务主要定位于为转型期的各类外贸企业提供战略部署，专注于帮助这些企业规划整体运营方案，诊断问题，制定方案，培训员工，落地考核。而公司外贸快车产品的目标客户为外贸企业。	双方合作开展外贸营销大讲堂活动，提升公司自身的品牌形象的同时，共同提升业绩。
山东创之谷信息技术有限公司	该参股公司业务主要定位于向客户提供专业的网络建设服务、应用技术服务、互联网顾问咨询及完整的信息化全方位一站式解决方案，为公司外贸快车产品的服务商。	进一步拓展山东济南地区的业务，并提高公司综合竞争力。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响

灵计易动	出售股权	对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。
东莞思亿欧	新设	对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。
苏州思亿欧	新设	对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。
宁波思亿欧	新设	对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。
西安思亿欧	新设	对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。
咪呀宠物	新设	对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	不存在
合计	-	3,000,000.00	0	-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,364,507.28	12,153,894.17
研发支出占营业收入的比例%	6.83%	6.30%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科以下	64	56
研发人员合计	64	56
研发人员占员工总量的比例%	25.91%	20.97%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1。

思亿欧公司的营业收入主要来自于技术服务业务和货物进出口业务，2023 年度思亿欧公司实现营业收入金额为 16,642.12 万元元。由于营业收入是思亿欧公司的关键业绩指标之一，可能存在思亿欧公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于技术服务业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括技术服务合同、服务进度记录、合同相应收款等；对于货物进出口业务，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 销售费用

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

思亿欧公司 2023 年度销售费用金额为 9,053.65 万元，占营业收入的比例为 54.40%，鉴于思亿欧公司销售费用金额重大且影响关键业绩指标，我们将销售费用确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对销售费用，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 根据合同约定条款，复核销售服务费的摊销金额是否准确；

(3) 获取销售服务费的明细台账，与账面金额核对是否一致；

(4) 以抽样方式检查与销售费用确认相关的支持性文件，包括合同、发票及费用支付凭证等；

(5) 结合代理服务商函证，以抽样方式向代理服务商函证本期销售服务费金额；

(6) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、经营风险	
(一) 市场开拓依赖渠道代理商的风险	公司目前采用渠道销售为主、直销为辅的销售策略，销售模式较为单一。未来在新市场开拓方面发行人仍将一定程度的依赖于代理商，如果代理商在开拓新市场的进展未能达到公司期望的效果，将影响公司收入增长的可持续性以及稳定性。 公司将进一步建设直销团队提高直销收入来降低依赖代理商的风险。
(二) 市场竞争加剧风险	国内跨境电商 SaaS 软件行业在政策扶持、投资热情等多重因素驱动下，行业规模不断上升，大量具备技术实力和资金实力的软件企业进入市场。但尚未出现行业巨头，行业集中度不高，产品同质化程度逐步提升。若市场竞争加剧，继而导致过

	<p>度竞争的发生，将对行业内企业的健康成长产生不利影响。</p> <p>公司将继续加大研发的投入，不断完善产品，提高公司产品竞争力。</p>
二、技术风险	
(一)核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	<p>公司核心技术应用于各项主要产品，占主营业务收入比例较高，是公司长短期发展和市场竞争力的关键要素。若发生核心技术泄密或核心技术人员流失的情况，将对公司产生较大的不利影响。公司将继续加大研发的投入，不断完善产品，提高公司产品竞争力。</p> <p>公司对于核心技术采取了严格的保密措施，与核心技术人员签订了竞业禁止协议，保障公司核心技术的完整性。</p>
(二)产品迭代风险	<p>公司致力于帮助国内中小外贸企业用更加高效实现外贸独立站的建设、运营和管理，始终依据市场需求进行产品的迭代研发，保持产品的竞争力。但下游需求日新月异，对 SaaS 软件产品的功能更新速度提出了更高的要求。若公司产品不能及时响应市场需求进行迭代更新，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>公司将继续加大研发的投入，加速产品功能迭代，提高公司产品竞争力。</p>
三、法律风险	
(一)实际控制人不当控制风险	<p>自然人股东何旭明、龚培彦夫妇通过直接和间接方式合计控制发行人 55.7641%的股份，为公司实际控制人。此外，何旭明担任公司董事长兼总经理，龚培彦担任公司董事，二人对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>公司将继续加强内部控制制度建设，进一步提高风险防范意识。</p>
四、财务风险	
(一)税收政策风险	<p>公司被连续认定为高新技术企业，公司企业所得税享受 15%的优惠税率。如果国家或所在地税收主管部门对高新技术企业税收优惠政策进行调整，或者公司未来期间不能持续取得高新技术企业认证，无法持续享受高新技术企业税收优惠政策，将导致公司所得税的纳税税率发生较大变化，从而对公司利润情况造成不利影响。</p> <p>公司将继续加大研发的投入，加大产品的创新力度，提高公司盈利能力。</p>
(二)毛利率下降的风险	<p>公司主营业务毛利率呈下降趋势，主要公司化工商城网业务收入占比提升，其毛利率低于 SaaS 产品。未来，若公司化工商城网业务的收入占比持续上升，或者主要 SaaS 产品毛利率因市场竞争加剧、人工成本持续上涨、产品议价能力下降等情形，发行人将可能面临主营业务毛利率继续下降的风险，进而对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>公司持续对 SaaS 产品进行研发投入，加大创新力度，提升</p>

	市场竞争力，并将进一步建设直销团队提高 SaaS 收入。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,100,000.00	2,973,887.78
销售产品、商品，提供劳务	150,000.00	48,413.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益。关联交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害其他非关联股东的利益情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-008	对外投资	理财产品	不超过 1.5 亿元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高资金使用效率，进一步增加公司收益，在不影响公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，公司利用阶段性闲置自有资金购买流动性较好的理财产品，提高公司现金资产的收益。

公司在不超过 1.5 亿元人民币的额度内购买流动性较好的短期低风险理财产品，在该额度范围内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可以进行再投资，再投资的金额不包括在上述额度以内。

公司运用阶段性闲置自有资金购买理财产品是在确保不影响日常经营资金需求并保证资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，进一步增加公司收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

## (五) 股份回购情况

公司于 2023 年 12 月 18 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，回购方案内容详见公司于 2023 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2023-082）。报告期内，公司未开始实施股份回购。

## (六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,860,336	14.18%	10,853,292	15,713,628	45.83%	
	其中：控股股东、实际控制人			4,613,115	4,613,115	13.45%	
	董事、监事、高管			6,190,674	6,190,674	18.06%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	29,425,345	85.82%	-10,853,292	18,572,053	54.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,452,470	53.82%	-4,613,115	13,839,355	40.36%	
	董事、监事、高管	24,762,724	72.22%	-6,190,674	18,572,053	54.17%	
	核心员工		-				
总股本		34,285,681	-	0	34,285,681	-	
普通股股东人数							21

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何旭明	12,133,741	0	12,133,741	35.39%	9,100,306	3,033,435	0	0
2	龚培彦	6,318,729	0	6,318,729	18.43%	4,739,049	1,579,680	0	0

3	方勇	2,527,992	0	2,527,992	7.37%	1,895,994	631,998	0	0
4	徐苏源	2,190,009	0	2,190,009	6.39%	1,642,509	547,500	0	0
5	王嵩	1,928,238	0	1,928,238	5.62%	0	1,928,238	0	0
6	李成	1,664,600	0	1,664,600	4.86%	0	1,664,600	0	0
7	刘翠梅	901,593	0	901,593	2.63%	676,197	225,396	0	0
8	周国买	838,521	0	838,521	2.45%	0	838,521	0	0
9	杭州浙欣投资合伙企业(有限合伙)	833,400	0	833,400	2.43%	0	833,400	0	0
10	廖智	690,663	0	690,663	2.01%	517,998	172,665	0	0
	<b>合计</b>	<b>30,027,486</b>	<b>0</b>	<b>30,027,486</b>	<b>87.58%</b>	<b>18,572,053</b>	<b>11,455,433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：何旭明与龚培彦系夫妻关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为何旭明、龚培彦，二人系夫妻关系。

何旭明先生直接持有公司 35.3901%的股份，龚培彦女士直接持有公司 18.4296%的股份，同时，何旭明先生与龚培彦女士通过快车投资间接控制公司 1.9444%的股份，合计控制公司 55.7641%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策

							程序
1	2022年1月26日	10,000,000.50	6.23	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况：**

2023年1-12月实际使用6.23元，累计使用10,032,305.20元，截至2023年12月31日募集资金已使用完毕。公司不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在违规存放及使用募集资金的情形。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年10月10日	8.3	0	0
合计	8.3	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

上述利润分配已于2023年10月18日实施完毕。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

无变化。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，新增软件著作权 5 个。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

产品研发是企业在激烈的技术竞争中赖以生存和发展的命脉，也是公司核心工作的重点，对企业产品发展方向，产品优势、开拓新市场、提高经济效益等方面起着决定性的作用。

产品部对预开发的产品需求进行市场分析、竞品分析、项目方向、产品定价、盈利模式情况等内容进行市场调研，提交《项目开发建议书》至研发部。征求研发部可行性及意见综合改进审批后，由产品经理撰写《产品立项书》，确定产品开发需求、功能说明、思维导图、数据关联、业务关系，性能指标等内容。项目负责人按照《产品立项书》中的要求进行任务拆解，落实项目组成员对应功能需求点以及时间安排。开发完成后，进入项目产品测试阶段，项目组提交测试用例，研发部负责搭建测试环境，制定软件测试计划和测试方法，按照测试计划任务进行软件测试，测试完毕填写《项目测试报告》反馈至项目组，产品经理审批验收后通过测试阶段。测试完成进入发布阶段，项目负责人确定软件版本号，制定项目产品说明书发送给对应部门，产品经理对使用部门进行培训，同时备份程序及相关数据，上传至服务器后正式上线完成项目产品发布阶段。最后，由技术总监、研发总监、产品经理、项目负责人成立

项目验收小组进行项目验收检查，检查合格后提交财务部对项目研发费用进行核算，审核通过后完成项目产品验收。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	思亿欧 AI 创作系统	2,296,889.47	2,296,889.47
2	思亿欧视频客服系统	1,934,966.28	1,934,966.28
3	思亿欧询盘星级系统	1,690,471.19	1,690,471.19
4	思亿欧访问实时显示系统	1,650,268.80	1,650,268.80
5	思亿欧亿视推系统 v2.0	3,463,923.32	3,463,923.32
合计		11,036,519.06	11,036,519.06

### 研发项目分析：

公司长期以来都非常重视研发项目投入的工作，2023 年度公司围绕市场情况新增研发项目，丰富了 SaaS 产品应用功能以满足客户需求。另外持续的研发创新投入保证了公司主要产品的升级需要，增强了公司 SaaS 产品的市场竞争力。

## 四、 业务模式

### 1、采购模式

公司建立了完善的采购制度，严格按照采购管理体系进行质量控制。需求部门提出的采购需求应当与经营计划、销售需求等相适应，明确采购类别、规格、数量、到货时间等要素。采购需求经部门负责人、财务负责人及总经理签字后方可执行。在采购前，公司会根据供货能力、质量、价格、付款方式、售后服务及供应商的信誉度等诸因素进行综合评定，对供应商进行选择。公司主要向提供域名注册服务商采购域名，向云服务商采购云服务器。其中，提供域名空间相关服务的主要供应商为美国的 eNom LLC，提供云服务器相关的主要供应商为硕软（上海）软件贸易有限公司（SoftwareONE 控股子公司，微软渠道商）、阿里云计算有限公司。

### 2、销售模式

公司主要提供独立站 SaaS 软件“外贸快车”订阅服务，用户按照自身需求对产品功能和期限进行订购。基于公司发展情况及自身产品特性，公司采取以渠道销售模式为主的销售策略。公司秉持“产品+服务”的发展理念，重视客户的产品体验及反馈。为了在快速开拓市场的同时，深入了解客户需求、建立稳固的客户关系，公司与各地渠道商开展了合作。在未来，公司将把产品直销作为重要发展战略，加强销售团队建设，提高直销模式下的收入占比。

#### (1) 渠道销售模式

公司在选择合作的渠道商时，主要考察渠道商的从业经验、团队规模、客户开发能力。公司与通过考察的渠道商每年度签订代理合同，明确约定代理销售的产品类别及销售区域。在约定的销售区域内，渠道商可自行挖掘潜在客户，并在公司客户报备系统内登记。对于报备的客户，存在一定的保护期，其他渠道商无法进行再次报备。产品的销售价格由公司统一规定，渠道商不得进行修改。

在渠道销售模式下，共有二方签订合同模式、三方签订合同模式两种业务模式，具体区别如下：

业务模式	销售合同	结算方式
二方签订合同模式	客户与渠道商直接签订销售合同，渠道商向公司发起提单	渠道商与客户签订销售合同后，渠道商发起提单并支付产品货款。
三方签订合同模式	客户、渠道商、公司签订三方合同	客户根据合同约定的产品售价，向公司支付货款。公司按照代理合同中约定的佣金比例，向渠道商支付代理佣金。

## (2) 直销模式

目前，公司直销团队主要采取电话邀约与上门拜访相结合的营销方式自主开发客户。直销模式下，公司与客户直接签订销售合同。

## 3、研发模式

产品研发是企业在激烈的技术竞争中赖以生存和发展的命脉，也是公司核心工作的重点，对企业产品发展方向，产品优势、开拓新市场、提高经济效益等方面起着决定性的作用。

产品部对预开发的产品需求进行市场分析、竞品分析、项目方向、产品定价、盈利模式情况等内容进行市场调研，提交《项目开发建议书》至研发部。征求研发部可行性及意见综合改进审批后，由产品经理撰写《产品立项书》，确定产品开发需求、功能说明、思维导图、数据关联、业务关系，性能指标等内容。项目负责人按照《产品立项书》中的要求进行任务拆解，落实项目组成员对应功能需求点以及时间安排。开发完成后，进入项目产品测试阶段，项目组提交测试用例，研发部负责搭建测试环境，制定软件测试计划和测试方法，按照测试计划任务进行软件测试，测试完毕填写《项目测试报告》反馈至项目组，产品经理审批验收后通过测试阶段。测试完成进入发布阶段，项目负责人确定软件版本号，制定项目产品说明书发送给对应部门，产品经理对使用部门进行培训，同时备份程序及相关数据，上传至服务器后正式上线完成项目产品发布阶段。最后，由技术总监、研发总监、产品经理、项目负责人成立项目验收小组进行项目验收检查，检查合格后提交财务部对项目研发费用进行核算，审核通过后完成项目产品验收。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何旭明	董事长兼总经理	男	1973年5月	2022年5月20日	2025年5月19日	12,133,741	0	12,133,741	35.39%
龚培彦	董事	女	1972年9月	2022年5月20日	2025年5月19日	6,318,729	0	6,318,729	18.43%
徐苏源	董事、副总经理	男	1977年5月	2022年5月20日	2025年5月19日	2,190,009	0	2,190,009	6.39%
方勇	董事、副总经理	男	1983年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	2,527,992	0	2,527,992	7.37%
马群敏	董事	女	1995年12月	2022年5月20日	2025年5月19日				
王萍	财务总监、董事会秘书	女	1979年12月	2022年5月20日	2025年5月19日				
刘翠梅	监事会主席	女	1980年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	901,593	0	901,593	2.63%
廖智	监事	男	1978年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	690,663	0	690,663	2.01%
秦芳	监事	女	1982年10月	2022年4月25日	2025年5月19日				
吴建刚	独立董事	男	1975年5月	2022年7月26日	2025年5月19日				
陈效东	独立董事	男	1984年5月	2022年7月26日	2025年5月19日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事何旭明与龚培彦为公司控股股东，系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	0	1	16
研发人员	64	7	15	56
销售及服务人员	65	74	53	86
技术人员	101	21	13	109
员工总计	247	102	82	267

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	81	94
专科	115	143
专科以下	49	27
员工总计	247	267

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人才招聘：在公司人才战略的指引下，积极拓展员工个人发展空间，为员工设计个性化的职业生涯规划，采用内外部招聘同时进行的方式，吸引外部优秀人员的同时保留内部优秀员工，不断拓宽招聘渠道，高效高匹配引进合适公司发展的人才。

人才培养：公司制定了系列的人才培养计划，加强员工岗位知识、技能和素质培养，创建学习型组织，加大内部人才开发力度，以帮助员工更好地适应工作岗位，提升经济效益，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和人才保障。

薪酬政策：为公司员工提供公平的待遇、均等的机会，建立了不同部门不同岗位的 KPI 考核办法。公司为员工缴纳社会保险，组织员工旅游、团建、聚餐等提高团队凝聚力的一系列活动，促进公司及员工的发展与成长。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理经营层组成的公司治理结构，并设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》等公司治理制度以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。

公司的股东大会、董事会、监事会、管理层之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相互协调、相互制衡、权责明确，在公司治理方面不存在重大缺陷。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力：

#### (一) 业务独立

公司主营业务是研发和运营外贸快车 SAAS 平台，帮助中国众多中小外贸企业拓展全球市场，实现品牌跨境出海。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，具有面对市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

#### (二) 资产独立

公司对其拥有的机器设备、商标、软件著作权等均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

#### (三) 人员独立

公司与全体员工均已签署书面劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬完全独立管理。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### (四) 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设技术部、营销部、客服部、财务部、行政部、市场部等一级职能部门。各职能部门间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。公司的机构与部门均系根据自身需要以及法律、法规的有关规定设置，公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

#### (五) 财务独立

公司设立独立的财务部门，建立独立完整的会计核算体系，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司财务具有独立性。

综上，公司运营独立，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已分开。

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有重大违法、违规处罚的情况；公司拥有自己的核心产品、销售渠道及商业模式，具有良好的运营能力。报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为公司现行的内控管理制度均是按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的规定，并结合公司实际情况制定，在完整性和规范性方面不存在重大缺陷，符合现代企业管理制度的要求，同时公司将根据公司所处行业、业务经营情况及时调整和完善内控制度，保证公司的持续健康发展。

##### 一、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 二、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

三、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司无相关事项采用累积投票制。

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年10月10日召开的2023年第一次临时股东大会，提供了网络投票的方式。该次会议通过网络投票方式参与股东大会的股东共3人，持有表决权的股份总数2,509,476股，占公司有表决权股份总数的7.32%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审 [2024] 919 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 27 楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林旺 4 年	王建 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万			

### 审 计 报 告

天健审（2024）919 号

杭州思亿欧科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州思亿欧科技集团股份有限公司（以下简称思亿欧公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思亿欧公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思亿欧公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1。

思亿欧公司的营业收入主要来自于技术服务业务和货物进出口业务，2023 年度思亿欧公司实现营业收入金额为 16,642.12 万元。由于营业收入是思亿欧公司的关键业绩指标之一，可能存在思亿欧公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于技术服务业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括技术服务合同、服务进度记录、合同相应收款等；对于货物进出口业务，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）销售费用

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

思亿欧公司 2023 年度销售费用金额为 9,053.65 万元，占营业收入的比例为 54.40%，鉴于思亿欧公司销售费用金额重大且影响关键业绩指标，我们将销售费用确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对销售费用，我们实施的审计程序主要包括：

（3）了解与销售费用相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

- (4) 根据合同约定条款，复核销售服务费的摊销金额是否准确；
- (3) 获取销售服务费的明细台账，与账面金额核对是否一致；
- (4) 以抽样方式检查与销售费用确认相关的支持性文件，包括合同、发票及费用支付凭证等；
- (5) 结合代理服务商函证，以抽样方式向代理服务商函证本期销售服务费金额；
- (6) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

思亿欧公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估思亿欧公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

思亿欧公司治理层（以下简称治理层）负责监督思亿欧公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思亿欧公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思亿欧公司不能持续经营。

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

(六) 就思亿欧公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林旺  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王建

二〇二四年三月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	92,931,076.37	129,521,572.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	3,023,670.16	6,736.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	3,469,467.57	7,108,420.21
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	3,659,284.74	3,332,895.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	748,009.59	1,201,672.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	79,955.75	920,700.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）7	51,068,821.61	
其他流动资产	五（一）8	100,491,399.64	105,460,221.43
<b>流动资产合计</b>		<b>255,471,685.43</b>	<b>247,552,219.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（一）9	95,525.14	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	4,656,083.50	903,227.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）11	4,264,640.89	806,206.16
无形资产	五（一）12	390,621.47	467,676.27
开发支出			
商誉	五（一）13		
长期待摊费用	五（一）14	239,273.92	464,669.09
递延所得税资产	五（一）15	741,528.36	172,829.49
其他非流动资产	五（一）16	15,164,333.33	49,345,775.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,552,006.61</b>	<b>52,190,383.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,023,692.04</b>	<b>299,742,602.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）18	829,677.93	2,017,920.93
预收款项			
合同负债	五（一）19	201,625,145.54	203,335,584.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	5,378,248.64	3,929,007.66
应交税费	五（一）21	290,239.68	273,597.67
其他应付款	五（一）22	3,890,319.85	4,395,925.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	1,756,101.06	111,004.52
其他流动负债	五（一）24	2,992,120.35	1,785,255.66
<b>流动负债合计</b>		<b>216,761,853.05</b>	<b>215,848,296.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）25	1,895,172.56	30,940.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	五（一）26	1,670,510.62	2,496,297.11
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,565,683.18</b>	<b>2,527,237.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>220,327,536.23</b>	<b>218,375,534.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）27	34,285,681.00	34,285,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	9,221,676.43	9,228,267.99
减：库存股			
其他综合收益	五（一）29	-434,474.86	-500,000.00
专项储备			
盈余公积	五（一）30	9,637,024.08	9,198,491.94
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	6,728,375.79	28,189,488.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,438,282.44	80,401,929.32
少数股东权益		1,257,873.37	965,138.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>60,696,155.81</b>	<b>81,367,068.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>281,023,692.04</b>	<b>299,742,602.76</b>

法定代表人：何旭明

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		81,277,333.36	119,009,550.59
交易性金融资产		2,007,812.06	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	223,347.76	368,712.03
应收款项融资			
预付款项		3,260,893.93	2,281,562.60
其他应收款	十五（一）2	8,460,162.20	11,956,868.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		51,068,821.61	
其他流动资产		99,792,113.26	104,851,528.98
<b>流动资产合计</b>		<b>246,090,484.18</b>	<b>238,468,223.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	5,062,000.00	5,353,000.00
其他权益工具投资		95,525.14	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,488,833.85	565,368.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,807,860.01	234,174.04
无形资产		56,359.79	77,016.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,273.92	464,669.09
递延所得税资产		731,018.19	144,028.66
其他非流动资产		15,164,333.33	49,345,775.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,645,204.23</b>	<b>56,214,031.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>274,735,688.41</b>	<b>294,682,254.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		445,466.10	761,263.36
预收款项			
卖出回购金融资产款		190,159,561.99	187,643,707.62
应付职工薪酬		4,181,519.47	2,965,875.18
应交税费		81,864.40	76,039.28
其他应付款		17,985,720.17	20,291,279.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,137,996.01	

其他流动负债		2,722,200.06	1,282,202.87
<b>流动负债合计</b>		<b>216,714,328.20</b>	<b>213,020,367.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,191,528.02	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,670,510.62	2,496,297.11
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,862,038.64</b>	<b>2,496,297.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>219,576,366.84</b>	<b>215,516,664.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		34,285,681.00	34,285,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,728,267.99	8,728,267.99
减：库存股			
其他综合收益		-434,474.86	-500,000.00
专项储备			
盈余公积		9,637,024.08	9,198,491.94
一般风险准备			
未分配利润		2,942,823.36	27,453,149.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>55,159,321.57</b>	<b>79,165,590.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>274,735,688.41</b>	<b>294,682,254.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>166,421,219.14</b>	<b>192,863,741.61</b>
其中：营业收入	五（二）1	166,421,219.14	192,863,741.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		161,881,244.17	168,262,003.97
其中：营业成本	五（二）1	50,700,256.01	53,680,424.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	491,170.66	816,801.32
销售费用	五（二）3	90,536,475.49	99,583,254.55
管理费用	五（二）4	13,747,600.99	7,168,971.59
研发费用	五（二）5	11,364,507.28	12,153,894.17
财务费用	五（二）6	-4,958,766.26	-5,141,342.30
其中：利息费用		96,939.85	55,220.13
利息收入		4,863,544.18	4,533,194.03
加：其他收益	五（二）7	2,608,288.11	756,207.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-350,522.95	86,003.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	23,670.16	-5,742.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	137,951.71	-145,159.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-7,129.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,952,232.37	25,293,046.92
加：营业外收入	五（二）12	138,783.59	21,493.04
减：营业外支出	五（二）13	114,470.01	502,257.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,976,545.95	24,812,282.72
减：所得税费用	五（二）14	-543,376.70	2,381,870.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,519,922.65	22,430,412.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,519,922.65	22,430,412.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		85,387.88	-100,284.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,434,534.77	22,530,697.04

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		65,525.14	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		65,525.14	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		65,525.14	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动		65,525.14	
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,585,447.79	22,430,412.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,500,059.91	22,530,697.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		85,387.88	-100,284.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.66

法定代表人：何旭明

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五（二）1	123,620,961.99	143,148,613.22
减：营业成本	十五（二）1	13,124,762.29	10,707,156.43
税金及附加		482,203.52	799,740.86
销售费用		86,364,198.43	95,907,626.47
管理费用		12,360,882.52	5,518,983.14
研发费用	十五（二）2	11,036,519.06	11,527,446.30
财务费用		-5,189,675.22	-4,880,821.07
其中：利息费用		75,712.96	18,348.67
利息收入		5,251,193.89	4,521,435.52

加：其他收益		2,407,155.04	563,267.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	-1,836,550.37	296,761.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,812.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,135,739.38	-1,333,834.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,884,748.74</b>	<b>23,094,676.73</b>
加：营业外收入		27,283.00	21,204.40
减：营业外支出		113,699.85	501,903.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,798,331.89</b>	<b>22,613,977.70</b>
减：所得税费用		-586,989.53	2,310,148.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,385,321.42</b>	<b>20,303,829.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,385,321.42	20,303,829.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>65,525.14</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		65,525.14	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		65,525.14	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,450,846.56</b>	<b>20,303,829.24</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,921,819.67	168,996,919.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,617,789.95	3,786,888.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	12,062,163.13	9,687,950.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>194,601,772.75</b>	<b>182,471,758.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,869,712.38	45,774,328.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,438,073.19	30,674,995.88
支付的各项税费		5,947,744.13	11,617,849.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	89,099,295.33	88,449,453.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,354,825.03</b>	<b>176,516,627.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,246,947.72</b>	<b>5,955,130.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		168,866.21	315,522.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	41,638,446.42	45,281,590.81
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,977,862.63</b>	<b>45,597,113.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,823,960.57	72,788.94
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	59,858,689.79	45,451,174.22
<b>投资活动现金流出小计</b>		64,682,650.36	45,523,963.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,704,787.73	73,150.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,457,115.23	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	5,778,440.29	3,262,766.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,235,555.52	3,262,766.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,235,555.52	-3,262,766.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		269,025.14	738,007.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,424,370.39	3,503,522.05
加：期初现金及现金等价物余额		129,355,446.76	125,851,924.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,931,076.37	129,355,446.76

法定代表人：何旭明

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,810,853.43	126,383,879.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,688,819.86	9,471,707.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		149,499,673.29	135,855,586.44
购买商品、接受劳务支付的现金		10,435,589.26	5,148,535.52
支付给职工以及为职工支付的现金		24,443,169.23	22,736,017.45
支付的各项税费		5,737,514.36	11,297,546.17
支付其他与经营活动有关的现金		89,624,501.93	92,011,784.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,240,774.78	131,193,883.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,258,898.51	4,661,702.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		154,449.63	297,546.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	45,501,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,214,999.63	45,798,546.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,730,876.55	66,879.63
投资支付的现金		1,760,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		57,000,000.00	50,451,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,490,876.55	50,517,879.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,275,876.92	-4,719,333.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,457,115.23	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,311,312.97	2,104,884.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,768,428.20	2,104,884.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,768,428.20	-2,104,884.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		53,189.38	12,351.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,732,217.23	-2,150,163.20
加：期初现金及现金等价物余额		119,009,550.59	121,159,713.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,277,333.36	119,009,550.59

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,285,681.00				9,228,267.99		-500,000.00		9,198,491.94		28,189,488.39	965,138.72	81,367,068.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,285,681.00				9,228,267.99		-500,000.00		9,198,491.94		28,189,488.39	965,138.72	81,367,068.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,591.56		65,525.14		438,532.14		-21,461,112.60	292,734.65	-20,670,912.23
（一）综合收益总额							65,525.14				7,434,534.77	85,387.88	7,585,447.79
（二）所有者投入和减少资本					-6,591.56							-43,408.44	-50,000.00
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-6,591.56							-43,408.44	-50,000.00
(三) 利润分配							438,532.14	-28,895,647.37				-28,457,115.23
1. 提取盈余公积							438,532.14	-438,532.14				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-28,457,115.23			-28,457,115.23
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他											250,755.21	250,755.21	
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,285,681.00</b>				<b>9,221,676.43</b>		<b>-434,474.86</b>		<b>9,637,024.08</b>		<b>6,728,375.79</b>	<b>1,257,873.37</b>	<b>60,696,155.81</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,285,681.00				9,228,267.99		-500,000.00		7,168,109.02		7,689,174.27	1,065,423.65	58,936,655.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,285,681.00				9,228,267.99		-500,000.00		7,168,109.02		7,689,174.27	1,065,423.65	58,936,655.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,030,382.92		20,500,314.12	-100,284.93	22,430,412.11
(一) 综合收益总额											22,530,697.04	-100,284.93	22,430,412.11
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,030,382.92		-2,030,382.92			
1. 提取盈余公积								2,030,382.92		-2,030,382.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,285,681.00</b>			<b>9,228,267.99</b>		<b>-500,000.00</b>		<b>9,198,491.94</b>		<b>28,189,488.39</b>	<b>965,138.72</b>	<b>81,367,068.04</b>

法定代表人：何旭明

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,285,681.00				8,728,267.99		-500,000.00		9,198,491.94		27,453,149.31	79,165,590.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,285,681.00				8,728,267.99		-500,000.00		9,198,491.94		27,453,149.31	79,165,590.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							65,525.14		438,532.14		-24,510,325.95	-24,006,268.67
(一) 综合收益总额							65,525.14				4,385,321.42	4,450,846.56
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								438,532.14		-28,895,647.37		-28,457,115.23
1. 提取盈余公积								438,532.14		-438,532.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,457,115.23		-28,457,115.23
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,285,681.00</b>				<b>8,728,267.99</b>		<b>-434,474.86</b>		<b>9,637,024.08</b>		<b>2,942,823.36</b>	<b>55,159,321.57</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,285,681.00				8,728,267.99		-500,000.00		7,168,109.02		9,179,702.99	58,861,761.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,285,681.00				8,728,267.99		-500,000.00		7,168,109.02		9,179,702.99	58,861,761.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,030,382.92		18,273,446.32	20,303,829.24
(一) 综合收益总额											20,303,829.24	20,303,829.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								2,030,382.92		-2,030,382.92	
1. 提取盈余公积								2,030,382.92		-2,030,382.92	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>34,285,681.00</b>			<b>8,728,267.99</b>		<b>-500,000.00</b>		<b>9,198,491.94</b>		<b>27,453,149.31</b>	<b>79,165,590.24</b>

# 杭州思亿欧科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州思亿欧科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由何旭明、龚培彦、方勇、陈沿舟和周国买共同投资设立，于 2007 年 11 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330104668030525A 的营业执照，注册资本 34,285,681.00 元，股份总数 34,285,681 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 18,572,053 股，无限售条件的流通股份 15,713,628 股。公司股票已于 2016 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为外贸快车等 SaaS 软件的研发与服务、化工商城网等。提供的产品和服务主要是：外贸快车 SaaS 软件、化工商城网。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 29 日第三届第二十次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

除外贸快车等 SaaS 软件业务以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。外贸快车等 SaaS 软件业务的营业周期从开始提供服务至服务完成，一般在 12 个月以上，具体周期根据合同情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的

流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	七（一）	公司将资产总额超过合并总资产的 5%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与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(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

##### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

###### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

##### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

###### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件、域名等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10 年，根据预计使用年限确定	直线法
域名	10 年，根据预计使用年限确定	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、域名的摊销费用。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要有两大业务板块，一是 SaaS 软件及技术服务业，二是化工商城网业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) SaaS 软件及技术服务业

公司 SaaS 软件及技术服务业包括网站搭建、谷歌优化及系统功能、亿企宝等单项履约业务，其中网站搭建属于在某一时点履行的履约义务，在服务完成后一次性确认收入；谷歌优化及系统功能、亿企宝等属于在某一时段内履行的履约义务，按已提供服务期限占服务合同总期限的比例确认收入。

### (2) 化工商城网业务

公司化工商城网业务主要销售化工产品。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

### 3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
杭州思普智云科技有限公司	20%
杭州思畅智云软件科技有限公司	20%
上海京湛生物化工有限公司	20%
除上述以外的其他纳税实体	25%

### (二) 税收优惠

1. 2022年12月24日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号GR202233004674的高新技术企业证书，有效期为2022年至2024年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6号)。子公司杭州思普智云科技有限公司、杭州思畅智云软件科技有限公司和上海京湛生物化工有限公司符合小型微利企业的规定，上述公司本期对年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)。子公司杭州大显网络科技有限公司、杭州思普智云科技有限公司、上海灵计易动文化传媒有限公司和上海京湛生物化工有限公司符合小型微利企业的规定，上述公司自2022年1月1日至2024年12月31日可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加、地方教育附加。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019年第87号)、国家税务总局《2023年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》，本公司属于软件和信息技术服务行业，符合生产性服务业增值税一般纳税人，自2023年1月1日至2023年12月31日，本公司可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	96,154.50	16,433.31

项 目	期末数	期初数
银行存款	92,696,443.63	129,061,639.39
其他货币资金	138,478.24	443,500.06
合计	92,931,076.37	129,521,572.76

(2) 其他说明

期末其他货币资金系支付宝账户余额 76,460.46 元、微信账户余额 8,987.20 元、PayPal 账户余额 49,268.32 元、World First 账户余额 3,592.72 元、存出投资款 169.54 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,023,670.16	6,736.84
其中：银行短期理财产品	3,018,188.93	
衍生金融资产	5,481.23	6,736.84
合 计	3,023,670.16	6,736.84

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,481,522.50	7,462,778.65
1-2 年	202,526.48	23,475.63
合 计	3,684,048.98	7,486,254.28

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,684,048.98	100.00	214,581.41	5.82	3,469,467.57
合 计	3,684,048.98	100.00	214,581.41	5.82	3,469,467.57

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,486,254.28	100.00	377,834.07	5.05	7,108,420.21
合计	7,486,254.28	100.00	377,834.07	5.05	7,108,420.21

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,481,522.50	174,076.11	5.00
1-2年	202,526.48	40,505.30	20.00
小计	3,684,048.98	214,581.41	5.82

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	377,834.07	-160,252.66			-3,000.00	214,581.41
合计	377,834.07	-160,252.66			-3,000.00	214,581.41

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
OC Specialities Pvt. Ltd	1,015,262.55	27.56	50,763.13
ALLTECH DO BRASIL AGROINDUSTRIAL LTDA	634,609.92	17.23	31,730.50
Kemin Industries, Inc.	406,830.29	11.04	20,341.51
Distribuidora Portland S.A.	403,430.59	10.95	20,171.53
Soft Chemicals SrI	297,522.98	8.08	14,876.15
小计	2,757,656.33	74.86	137,882.82

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,658,564.74	99.98		3,658,564.74	3,300,073.88	99.02		3,300,073.88

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1-2年	720.00	0.02		720.00	32,821.96	0.98		32,821.96
合计	3,659,284.74	100.00		3,659,284.74	3,332,895.84	100.00		3,332,895.84

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
Enom LLC.	2,282,231.54	62.37
浙江大学	165,000.00	4.51
阿里云计算有限公司	158,654.50	4.34
绍兴世茂新置业发展有限公司	145,250.00	3.97
北京环球驿道软件有限公司	144,041.71	3.94
小计	2,895,177.75	79.13

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	415,524.86	951,278.90
押金保证金	288,006.25	259,443.67
应收暂付款	249,190.05	173,360.23
合计	952,721.16	1,384,082.80

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	754,056.16	1,140,239.13
1-2年	13,600.00	58,778.67
2-3年		47,716.25
3年以上	185,065.00	137,348.75
合计	952,721.16	1,384,082.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	952,721.16	100.00	204,711.57	21.49	748,009.59
合计	952,721.16	100.00	204,711.57	21.49	748,009.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,384,082.80	100.00	182,410.62	13.18	1,201,672.18
合计	1,384,082.80	100.00	182,410.62	13.18	1,201,672.18

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	415,524.86		
账龄组合	537,196.30	204,711.57	38.11
其中：1年以内	338,531.30	16,926.57	5.00
1-2年	13,600.00	2,720.00	20.00
3年以上	185,065.00	185,065.00	100.00
小计	952,721.16	204,711.57	21.49

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	9,448.01	11,755.73	161,206.88	182,410.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-680.00	680.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	8,158.56	-9,715.73	23,858.12	22,300.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,926.57	2,720.00	185,065.00	204,711.57

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准 备
国家税务总局上海市浦东新区 税务局第三十二税务所	出口退税	415,524.86	1 年以内	43.61	
杭州东晖科技服务有限公司	押金保证金	177,324.25	[注]	18.61	176,127.96
代扣代缴住房公积金	应收暂付款	122,863.00	1 年以内	12.90	6,225.35
代扣代缴社保	应收暂付款	64,474.39	1 年以内	6.77	3,223.72
东莞市弘扬商业管理有限公司	押金保证金	33,232.00	1 年以内	3.49	1,661.60
小 计		813,418.50		85.38	187,238.63

[注]其中 1 年以内 1,259.25 元, 3 年以上 176,065.00 元

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发出商品	56,194.69		56,194.69	736,283.19		736,283.19
合同履约成本				184,417.02		184,417.02
库存商品	23,761.06		23,761.06			
合 计	79,955.75		79,955.75	920,700.21		920,700.21

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
品牌宣传业务	184,417.02		184,417.02		
小 计	184,417.02		184,417.02		

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的定期存款	51,068,821.61		51,068,821.61			
合 计	51,068,821.61		51,068,821.61			

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	97,408,644.76		97,408,644.76	102,966,396.23		102,966,396.23
预缴企业所得税	2,742,496.88		2,742,496.88	1,299,263.47		1,299,263.47
预付发行费用				1,037,735.84		1,037,735.84
待抵扣增值税进项税额	340,258.00		340,258.00	156,825.89		156,825.89
合 计	100,491,399.64		100,491,399.64	105,460,221.43		105,460,221.43

(2) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售服务费	102,966,396.23	67,086,916.73	72,644,668.20		97,408,644.76
小 计	102,966,396.23	67,086,916.73	72,644,668.20		97,408,644.76

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
山东创之谷信息技术有限公司	30,000.00				
杭州利贸企业管理咨询有限公司				65,525.14	
合 计	30,000.00			65,525.14	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
-----	-----	-----------	---------------------

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
山东创之谷信息技术有限公司	30,000.00		
杭州利贸企业管理咨询有限公司	65,525.14		
合 计	95,525.14		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有山东创之谷信息技术有限公司、杭州利贸企业管理咨询有限公司的股权投资属于非交易性权益投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	2,047,114.82	2,711,063.21	4,758,178.03
本期增加金额	242,650.25	4,071,906.03	4,314,556.28
1) 购置	242,650.25	4,071,906.03	4,314,556.28
本期减少金额	60,483.13	299,115.04	359,598.17
1) 处置或报废	60,483.13	299,115.04	359,598.17
期末数	2,229,281.94	6,483,854.20	8,713,136.14
累计折旧			
期初数	1,854,136.86	2,000,813.90	3,854,950.76
本期增加金额	127,133.33	265,267.54	392,400.87
1) 计提	127,133.33	265,267.54	392,400.87
本期减少金额	57,317.35	132,981.64	190,298.99
1) 处置或报废	57,317.35	132,981.64	190,298.99
期末数	1,923,952.84	2,133,099.80	4,057,052.64
账面价值			
期末账面价值	305,329.10	4,350,754.40	4,656,083.50
期初账面价值	192,977.96	710,249.31	903,227.27

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,869,282.69	3,869,282.69
本期增加金额	5,094,065.73	5,094,065.73
1) 租入	5,094,065.73	5,094,065.73
本期减少金额	3,778,751.60	3,778,751.60
1) 处置	3,778,751.60	3,778,751.60
期末数	5,184,596.82	5,184,596.82
累计折旧		
期初数	3,063,076.53	3,063,076.53
本期增加金额	1,591,893.03	1,591,893.03
1) 计提	1,591,893.03	1,591,893.03
本期减少金额	3,735,013.63	3,735,013.63
1) 处置	3,735,013.63	3,735,013.63
期末数	919,955.93	919,955.93
期末账面价值	4,264,640.89	4,264,640.89
期初账面价值	806,206.16	806,206.16

12. 无形资产

项 目	软件	域名	合 计
账面原值			
期初数	607,076.84	154,287.58	761,364.42
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	607,076.84	154,287.58	761,364.42
累计摊销			
期初数	205,042.97	88,645.18	293,688.15
本期增加金额	61,626.04	15,428.76	77,054.80
1) 计提	61,626.04	15,428.76	77,054.80

项 目	软件	域名	合 计
本期减少金额			
期末数	266,669.01	104,073.94	370,742.95
账面价值			
期末账面价值	340,407.83	50,213.64	390,621.47
期初账面价值	402,033.87	65,642.40	467,676.27

### 13. 商誉

#### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海灵计易动文化传媒有限公司				50,756.51	50,756.51	
上海京湛生物化工有限公司	421,320.35	421,320.35		421,320.35	421,320.35	
合 计	421,320.35	421,320.35		472,076.86	472,076.86	

#### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
上海灵计易动文化传媒有限公司	50,756.51		50,756.51		
上海京湛生物化工有限公司	421,320.35				421,320.35
合 计	472,076.86		50,756.51		421,320.35

#### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
上海灵计易动文化传媒有限公司	50,756.51			50,756.51		
上海京湛生物化工有限公司	421,320.35					421,320.35
合 计	472,076.86			50,756.51		421,320.35

#### (4) 商誉减值测试过程

公司 2021 年度已对上海京湛生物化工有限公司作了商誉减值测试，并已全额计提商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良	126,385.27		126,385.27		
技术服务费	338,283.82		99,009.90		239,273.92
合 计	464,669.09		225,395.17		239,273.92

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,581.41	15,102.37	358,434.07	15,670.87
预计延长服务期	554,279.19	83,141.88	940,785.17	141,117.78
可抵扣亏损	4,951,834.50	723,750.79	651,850.07	16,296.25
租赁负债	3,651,273.62	415,516.08		
合 计	9,371,968.72	1,237,511.12	1,951,069.31	173,084.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	23,670.16	1,964.72	6,736.84	255.41
使用权资产	4,264,640.89	494,018.04		
合 计	4,288,311.05	495,982.76	6,736.84	255.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	495,982.76	741,528.36	255.41	172,829.49
递延所得税负债	495,982.76		255.41	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	204,711.57	201,810.62
可抵扣亏损	4,327,444.25	4,585,823.96

项 目	期末数	期初数
合 计	4,532,155.82	4,787,634.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		22,376.50	
2024 年	327,994.29	328,748.35	
2025 年	825,371.19	873,698.09	
2026 年	656,423.25	1,871,194.18	
2027 年	565,129.06	1,489,806.84	
2028 年	1,952,526.46		
小 计	4,327,444.25	4,585,823.96	

#### 16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	15,164,333.33		15,164,333.33	49,345,775.01		49,345,775.01
合 计	15,164,333.33		15,164,333.33	49,345,775.01		49,345,775.01

#### 17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末无所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	166,126.00	166,126.00	保证金	远期结售汇保证金
合 计	166,126.00	166,126.00		

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
费用款	15,750.00	32,330.10
货款	813,927.93	1,985,590.83
合 计	829,677.93	2,017,920.93

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务款	201,625,145.54	203,335,584.48
合 计	201,625,145.54	203,335,584.48

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,791,805.45	30,894,528.28	29,555,888.13	5,130,445.60
离职后福利—设定提存计划	137,202.21	2,003,722.52	1,893,121.69	247,803.04
合 计	3,929,007.66	32,898,250.80	31,449,009.82	5,378,248.64

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,678,983.28	27,656,183.91	26,301,229.80	5,033,937.39
职工福利费		514,406.18	514,406.18	
社会保险费	112,641.17	1,188,535.57	1,204,668.53	96,508.21
其中：医疗保险费	110,729.80	1,157,487.14	1,175,129.98	93,086.96
工伤保险费	1,911.37	31,048.43	29,538.55	3,421.25
住房公积金	181.00	1,472,639.00	1,472,820.00	
工会经费和职工教育经费		62,763.62	62,763.62	
小 计	3,791,805.45	30,894,528.28	29,555,888.13	5,130,445.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,516.76	1,935,827.31	1,829,071.46	239,272.61
失业保险费	4,685.45	67,895.21	64,050.23	8,530.43
小 计	137,202.21	2,003,722.52	1,893,121.69	247,803.04

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		215.66

项 目	期末数	期初数
企业所得税	196,513.57	185,641.29
代扣代缴个人所得税	42,015.15	31,078.52
城市维护建设税	22,920.47	25,332.30
教育费附加	9,942.03	10,972.72
地方教育附加	6,628.04	7,315.15
印花税	12,220.42	12,682.03
车船税		360.00
合 计	290,239.68	273,597.67

#### 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,555,100.13	2,647,769.94
应付暂收款	1,335,219.72	1,748,155.91
合 计	3,890,319.85	4,395,925.85

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,756,101.06	111,004.52
合 计	1,756,101.06	111,004.52

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,992,120.35	1,785,255.66
合 计	2,992,120.35	1,785,255.66

#### 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,952,148.66	31,500.00
减：未确认融资费用	56,976.10	559.16

项 目	期末数	期初数
合 计	1,895,172.56	30,940.84

#### 26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
延长服务期款	1,670,510.62	2,496,297.11	
合 计	1,670,510.62	2,496,297.11	

#### 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,285,681.00						34,285,681.00

#### 28. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,228,267.99		6,591.56	9,221,676.43
合 计	9,228,267.99		6,591.56	9,221,676.43

##### (2) 其他说明

本期股本溢价减少 6,591.56 元，系公司本期购买子公司杭州思畅智云软件科技有限公司的少数股东 5% 股权所支付的对价与按比例享有该公司净资产份额的差额减少股本溢价。

#### 29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数	
		其他综合收益的税后净额						减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-500,000.00				65,525.14		-434,474.86	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-500,000.00				65,525.14		-434,474.86	
其他综合收益合计	-500,000.00				65,525.14		-434,474.86	

#### 30. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,198,491.94	438,532.14		9,637,024.08
合 计	9,198,491.94	438,532.14		9,637,024.08

(2) 其他说明

本期增加系根据 2023 年度母公司实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积 438,532.14 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,189,488.39	7,655,452.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		33,722.16
调整后期初未分配利润	28,189,488.39	7,689,174.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,434,534.77	22,530,697.04
减：提取法定盈余公积	438,532.14	2,030,382.92
应付普通股股利	28,457,115.23	
期末未分配利润	6,728,375.79	28,189,488.39

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	166,421,219.14	50,700,256.01	192,863,741.61	53,680,424.64
合 计	166,421,219.14	50,700,256.01	192,863,741.61	53,680,424.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	166,421,219.14	50,700,256.01	192,863,741.61	53,680,424.64

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
SaaS 软件及技术服 务	130,456,839.00	17,862,877.49	152,517,891.43	17,351,450.72
化工商城网	35,940,233.00	32,818,992.61	40,345,850.18	36,328,973.92

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他	24,147.14	18,385.91		
小 计	166,421,219.14	50,700,256.01	192,863,741.61	53,680,424.64

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	63,146,116.29	69,516,617.94
在某一时段内确认收入	103,275,102.85	123,347,123.67
小 计	166,421,219.14	192,863,741.61

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 201,625,145.54 元，公司预计该金额将随着合同的履约进度，在未来营业周期内确认为收入。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	257,032.16	446,275.42
教育费附加	109,827.22	191,498.10
地方教育附加	73,218.16	127,665.68
印花税	46,223.12	47,042.12
车船税	4,870.00	4,320.00
合 计	491,170.66	816,801.32

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	72,644,668.20	84,801,016.50
人工支出	12,193,265.86	9,514,454.61
广告及业务宣传费	718,819.31	2,512,322.43
差旅费	2,103,961.38	664,324.55
业务招待费	914,823.26	622,704.57
办公费	913,276.44	562,827.42

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	471,317.86	490,727.37
汽车费用	228,042.01	197,631.84
其他	348,301.17	217,245.26
合 计	90,536,475.49	99,583,254.55

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	3,624,026.68	3,696,148.91
办公费	1,120,705.45	708,325.77
中介咨询费	6,385,294.38	1,417,920.28
汽车费用	383,952.14	250,794.59
折旧及摊销	248,487.43	303,679.78
业务招待费	1,379,987.06	313,244.06
差旅费	304,508.07	205,269.35
其他	300,639.78	273,588.85
合 计	13,747,600.99	7,168,971.59

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	7,962,482.28	8,605,004.02
技术服务费	2,585,486.03	2,901,093.19
折旧	536,719.64	402,378.09
其他	279,819.33	245,418.87
合 计	11,364,507.28	12,153,894.17

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-4,863,544.18	-4,533,194.03
利息支出	96,939.85	55,220.13

项 目	本期数	上年同期数
手续费支出	76,863.21	74,638.79
汇兑损失	-269,025.14	-738,007.19
合 计	-4,958,766.26	-5,141,342.30

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,430,701.87	360,644.44	2,430,701.87
增值税进项税额加计扣除	168,722.40	372,412.39	168,722.40
代扣个人所得税手续费返还	8,863.84	7,453.20	
其他代缴税金返还		15,697.57	
合 计	2,608,288.11	756,207.60	2,608,288.11

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-268,298.62	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-82,224.33	86,003.43
合 计	-350,522.95	86,003.43

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	23,670.16	-5,742.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,481.23	-5,742.25
理财产品产生的公允价值变动收益	18,188.93	
合 计	23,670.16	-5,742.25

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	137,951.71	-145,159.50
合 计	137,951.71	-145,159.50

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,866.60		3,866.60
使用权资产处置收益	-10,996.23		-10,996.23
合 计	-7,129.63		-7,129.63

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无须支付款项	111,500.00		111,500.00
其他	27,283.59	21,493.04	27,283.59
合 计	138,783.59	21,493.04	138,783.59

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	500,000.00	110,000.00
固定资产报废损失	2,615.78	1,179.28	2,615.78
其他	1,854.23	1,077.96	1,854.23
合 计	114,470.01	502,257.24	114,470.01

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	25,322.17	2,358,649.25
递延所得税费用	-568,698.87	23,221.36
合 计	-543,376.70	2,381,870.61

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,976,545.95	24,812,282.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,046,481.89	3,721,842.41
子公司适用不同税率的影响	375,098.18	154,052.79

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		19,924.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-135,718.48	90,262.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,333.12	-25,422.71
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	-209,161.01	-198,336.98
研发费用加计扣除影响	-1,615,744.16	-1,380,452.05
所得税费用	-543,376.70	2,381,870.61

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	2,430,701.87	360,644.44
收到的押金保证金	421,778.67	408,669.81
收到的银行利息收入	2,976,164.25	2,824,194.02
代收代缴款	6,146,847.99	6,049,798.11
其他	86,670.35	44,643.81
合 计	12,062,163.13	9,687,950.19

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	68,894,175.08	69,934,588.44
办公费	2,033,981.89	1,103,711.79
房租费	437,314.13	452,015.75
差旅费	2,408,469.45	869,593.90
业务招待费	2,294,810.32	935,948.63
支付的押金保证金	431,511.06	487,499.87
广告及业务宣传费	718,819.31	2,512,322.43
中介咨询费	1,584,351.03	1,660,137.25
汽车费用	611,994.15	448,426.43
代收代缴款	6,582,304.59	6,068,121.43

项 目	本期数	上年同期数
其他	3,101,564.32	3,977,087.28
合 计	89,099,295.33	88,449,453.20

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回到期的理财产品	41,000,000.00	45,000,000.00
收回远期结售汇保证金	638,446.42	281,590.81
合 计	41,638,446.42	45,281,590.81

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品及定期存款支付的现金	59,000,000.00	45,000,000.00
支付远期结售汇保证金	472,320.42	222,439.82
远期结售汇亏损	244,353.70	228,734.40
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	142,015.67	
合 计	59,858,689.79	45,451,174.22

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产相关租赁款	1,781,270.52	1,822,766.17
支付发行费用	3,947,169.77	1,440,000.00
购买少数股东股权	50,000.00	
合 计	5,778,440.29	3,262,766.17

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,519,922.65	22,430,412.11
加：资产减值准备	-137,951.71	145,159.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	392,400.87	419,852.07
使用权资产折旧	1,591,893.03	1,586,160.64
无形资产摊销	77,054.80	77,054.80
长期待摊费用摊销	225,395.17	351,780.78

补充资料	本期数	上年同期数
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）	7,129.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,615.78	1,179.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,670.16	5,742.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-172,085.29	-682,787.06
投资损失（收益以“-”号填列）	350,522.95	-86,003.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-568,698.87	23,221.36
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）	840,744.46	386,653.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,876,927.40	13,159,800.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,264,747.01	-31,863,094.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,246,947.72	5,955,130.95
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	92,931,076.37	129,355,446.76
减：现金的期初余额	129,355,446.76	125,851,924.71
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	-36,424,370.39	3,503,522.05
3. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	92,931,076.37	129,355,446.76
其中：库存现金	96,154.50	16,433.31
可随时用于支付的银行存款	92,696,443.63	129,061,639.39
可随时用于支付的其他货币资金	138,478.24	277,374.06
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	92,931,076.37	129,355,446.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	141,945.36		5,290,598.78	1,781,270.52		3,651,273.62
小 计	141,945.36		5,290,598.78	1,781,270.52		3,651,273.62

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			403,272.58
其中：美元	56,937.69	7.0827	403,272.58
应收账款			3,246,893.83
其中：美元	458,426.00	7.0827	3,246,893.83

##### 2. 租赁

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	437,314.13	373,406.34
合 计	437,314.13	373,406.34

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	96,939.85	55,220.13
与租赁相关的总现金流出	2,218,584.65	2,274,781.92

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	7,962,482.28	8,605,004.02
技术服务费	2,585,486.03	2,901,093.19
折旧	536,719.64	402,378.09
其他	279,819.33	245,418.87
合 计	11,364,507.28	12,153,894.17
其中：费用化研发支出	11,364,507.28	12,153,894.17

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 本公司将杭州大显网络科技有限公司、上海京湛生物化工有限公司、杭州近来近往科技有限公司等 11 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地及注册 地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海京湛生物 化工有限公司	116.00	上海	商贸业	67.24[注]		非同一控制下企 业合并

[注]根据上海京湛生物化工有限公司的公司章程规定，股东会会议由股东按照各自的实缴出资比例行使表决权。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实缴出资比例为 100.00%，因此公司对上海京湛生物化工有限公司的表决权为 100.00%

### (二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司 名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
上海灵计易动 文化传媒有限 公司	60,000.00	100.00	股权出售	2023 年 8 月 4 日	控制权转移	-268,298.62

(续上表)

子公司 名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计 量剩余股 权产生的 利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方 法及主要假 设	与原子公司股权投 资相关的其他综 合收益、其他所有 者权益变动转入 投资损益的金 额
上海灵计 易动文化 传媒有限 公司						

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州思畅智云软件科技有限公司	2023年11月10日	52.00%	57.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	杭州思畅智云软件科技有限公司
购买成本对价	50,000.00
现金	50,000.00
购买成本对价合计	50,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	43,408.44
差额	6,591.56
其中：调整资本公积	6,591.56

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,430,701.87
其中：计入其他收益	2,430,701.87
合 计	2,430,701.87

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,430,701.87	360,644.44
合 计	2,430,701.87	360,644.44

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## （一）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。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.86%（2022 年 12 月 31 日：71.38%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性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。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	829,677.93	829,677.93	829,677.93		
其他应付款	3,890,319.85	3,890,319.85	3,890,319.85		
租赁负债	3,651,273.62	3,842,429.52	1,890,280.86	1,952,148.66	
小 计	8,371,271.40	8,562,427.30	6,610,278.64	1,952,148.66	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,017,920.93	2,017,920.93	2,017,920.93		
其他应付款	4,395,925.85	4,395,925.85	4,395,925.85		
租赁负债	141,945.36	145,012.60	113,512.60	31,500.00	
小 计	6,555,792.14	6,558,859.38	6,527,359.38	31,500.00	

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		3,023,670.16		3,023,670.16
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,023,670.16		3,023,670.16
理财产品投资		3,018,188.93		3,018,188.93
衍生金融资产		5,481.23		5,481.23
2. 其他权益工具投资			95,525.14	95,525.14
持续以公允价值计量的资产总额		3,023,670.16	95,525.14	3,119,195.30

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	依据
其他权益工具投资	30,000.00	因被投资企业山东创之谷信息技术有限公司的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化,故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。
	65,525.14	因被投资企业杭州利贸企业管理咨询有限公司由持续亏损转为盈利,经营环境、经营情况和财务状况发生重大变化,故公司采用账面净资产的份额作为最佳估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
何旭明、龚培彦夫妇	实际控制人	55.76[注]	55.76

[注]何旭明、龚培彦夫妇直接持有公司 53.82%的股权，并通过杭州快车投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.94%的股权，合计持有公司 55.76%的股权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐苏源	公司股东，持有公司 6.39%的股权
杭州淘意科技有限公司	受徐苏源控制之公司
杭州超普信息技术有限公司	子公司杭州思普智云科技有限公司之参股股东
宁波畅想软件股份有限公司	子公司杭州思畅智云软件科技有限公司之参股股东
宁波亿企贸网络科技有限公司	子公司杭州思畅智云软件科技有限公司之参股股东
山东创之谷信息技术有限公司	公司持有其 1%的股权

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州超普信息技术有限公司	软件使用费	26,548.67	26,548.67
宁波亿企贸网络科技有限公司	销售服务费	1,456,024.68	1,464,401.58
山东创之谷信息技术有限公司	销售服务费	1,491,314.43	1,691,898.81

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州淘意科技有限公司	技术服务费		1,172.90
宁波畅想软件股份有限公司	技术服务费	25,143.58	545.18
宁波亿企贸网络科技有限公司	技术服务费	22,641.51	2,455.61
山东创之谷信息技术有限公司	技术服务费	628.46	6,091.91

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	183.07 万元	174.20 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州淘意科技有限公司			1,176.71	58.84
预付款项	杭州超普信息技术有限公司	13,274.39		13,274.39	
其他流动资产	宁波亿企贸网络科技有限公司	1,468,411.57		1,524,938.44	
其他流动资产	山东创之谷信息技术有限公司	2,765,581.84		2,110,005.46	
小计		4,247,267.80		3,649,395.00	58.84

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	宁波畅想软件股份有限公司	4,575.47	19,057.79
合同负债	宁波亿企贸网络科技有限公司	68,950.64	15,061.96
合同负债	山东创之谷信息技术有限公司	28.30	628.46
其他应付款	宁波畅想软件股份有限公司		4,575.47
其他应付款	宁波亿企贸网络科技有限公司	23,000.00	30,000.00
其他应付款	山东创之谷信息技术有限公司	12,000.00	8,000.00
小计		108,554.41	77,323.68

### 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	本公司资产负债表日后拟不分配利润或股利
-----------	---------------------

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售外贸快车 SaaS 软件、化工商城网。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	64,554.29	388,117.93
1-2 年	202,526.48	
合 计	267,080.77	388,117.93

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	267,080.77	100.00	43,733.01	16.37	223,347.76
合 计	267,080.77	100.00	43,733.01	16.37	223,347.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	388,117.93	100.00	19,405.90	5.00	368,712.03
合 计	388,117.93	100.00	19,405.90	5.00	368,712.03

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,554.29	3,227.71	5.00
1-2 年	202,526.48	40,505.30	20.00
小 计	267,080.77	43,733.01	16.37

##### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,405.90	24,327.11				43,733.01
合 计	19,405.90	24,327.11				43,733.01

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
浙江橙树网络技术有限公司	202,526.48	75.83	40,505.30
浙江新秀箱包营销有限公司	18,857.28	7.06	942.86
绍兴帛仕进出口有限公司	13,290.11	4.98	664.51
钰迪科技(成都)有限公司	9,905.66	3.71	495.28
宁波瑞芝电气有限公司	10,207.33	3.82	283.02
小 计	254,786.86	95.40	42,890.97

## 2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	105,695.00	106,435.75
应收暂付款	172,759.72	105,002.00
拆借款	12,194,898.74	13,647,210.07
合 计	12,473,353.46	13,858,647.82

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,147,181.87	7,378,407.00
1-2 年	6,858,905.00	5,779,405.07
2-3 年	3,766,430.84	647,716.25
3 年以上	700,835.75	53,119.50
合 计	12,473,353.46	13,858,647.82

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,473,353.46	100.00	4,013,191.26	32.17	8,460,162.20
合计	12,473,353.46	100.00	4,013,191.26	32.17	8,460,162.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,858,647.82	100.00	1,901,778.99	13.72	11,956,868.83
合计	13,858,647.82	100.00	1,901,778.99	13.72	11,956,868.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,147,181.87	57,359.09	5.00
1-2年	6,858,905.00	1,371,781.00	20.00
2-3年	3,766,430.84	1,883,215.42	50.00
3年以上	700,835.75	700,835.75	100.00
小计	12,473,353.46	4,013,191.26	32.17

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	368,920.35	1,155,881.01	376,977.63	1,901,778.99
期初数在本期				
--转入第二阶段	-342,945.25	342,945.25		
--转入第三阶段		-753,286.17	753,286.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,383.99	626,240.91	1,453,787.37	2,111,412.27

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	57,359.09	1,371,781.00	2,584,051.17	4,013,191.26

2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
上海京湛生物化工有限公司	拆借款	9,579,021.46	[注 1]	76.80	2,684,940.70
杭州近来近往科技有限公司	拆借款	2,450,000.00	[注 2]	19.64	1,209,700.00
西安思亿欧网络科技有限公司	拆借款	138,419.10	1 年以内	1.11	6,920.96
代扣代缴公积金	应收暂付款	112,999.00	1 年以内	0.91	5,649.95
杭州东晖科技服务有限公司	押金保证金	98,095.00	[注 3]	0.79	96,898.71
小 计		12,378,534.56		99.25	4,004,110.32

[注 1]其中 1 年以内 405,285.62 元, 1-2 年 6,407,305.00 元, 2-3 年 2,766,430.84 元

[注 2]其中 1 年以内 402,000.00 元, 1-2 年 448,000.00 元, 2-3 年 1,000,000.00 元, 3 年以上 600,000.00 元

[注 3]其中 1 年以内 1,259.25 元, 3 年以上 96,835.75 元

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,062,000.00		5,062,000.00	5,353,000.00		5,353,000.00
合 计	5,062,000.00		5,062,000.00	5,353,000.00		5,353,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州大显网络科技有限公司[注]								

杭州思普智云科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
杭州近来近往科技有限公司	1,110,000.00					1,110,000.00	
杭州思畅智云软件科技有限公司	520,000.00		50,000.00			570,000.00	
上海京湛生物化工有限公司	1,162,000.00					1,162,000.00	
上海灵计易动文化传媒有限公司	2,051,000.00			2,051,000.00			
苏州思亿欧盛世时代网络科技有限公司			430,000.00			430,000.00	
杭州咪呀宠物科技有限公司			400,000.00			400,000.00	
宁波思亿欧盛世时代网络科技有限公司			430,000.00			430,000.00	
东莞思亿欧盛世时代网络科技有限公司			450,000.00			450,000.00	
小 计	5,353,000.00		1,760,000.00	2,051,000.00		5,062,000.00	

[注]本公司于2015年6月30日对杭州大显网络科技有限公司实现同一控制下企业合并，被合并方于合并日的净资产为负数，故母公司的长期股权投资按照0元确认

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	123,620,961.99	13,124,762.29	143,148,613.22	10,707,156.43
合 计	123,620,961.99	13,124,762.29	143,148,613.22	10,707,156.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	123,620,961.99	13,124,762.29	143,148,613.22	10,707,156.43

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
SaaS 软件及技术服务	123,620,961.99	13,124,762.29	143,148,613.22	10,707,156.43
小 计	123,620,961.99	13,124,762.29	143,148,613.22	10,707,156.43

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	26,226,278.61	27,340,279.25

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	97,394,683.38	115,808,333.97
小 计	123,620,961.99	143,148,613.22

(3) 履约义务的相关信息

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2023年12月31日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为190,159,561.99元，公司预计该金额将随着合同的履约进度，在未来营业周期内确认为收入。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	7,666,433.90	8,038,838.45
技术服务费	2,585,486.03	2,901,093.19
折旧	504,859.80	342,215.79
其他	279,739.33	245,298.87
合 计	11,036,519.06	11,527,446.30

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,991,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,449.63	296,761.96
合 计	-1,836,550.37	296,761.96

## 十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-278,044.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,430,701.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-58,554.17	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	26,929.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,722.40	
小 计	2,289,755.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	335,137.48	
少数股东权益影响额（税后）	56,532.70	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,898,085.25	

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	290,390.34
2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	283,874.15
差异	6,516.19

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	9.36	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.16	0.16

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,434,534.77	
非经常性损益	B	1,898,085.25	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,536,449.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	80,401,929.32	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	28,457,115.23	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	购买子公司少数股权而减少归属于公司普通股股东的净资产	I1	6,591.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	被投资单位其他权益增加而增加的归属于公司普通股股东的净资产	I2	65,525.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	79,408,557.44	
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.36%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.97%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,434,534.77
非经常性损益	B	1,898,085.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,536,449.52

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	34,285,681.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	34,285,681.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州思亿欧科技集团股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-278,044.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,430,701.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-58,554.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变	

动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	26,929.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,722.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,289,755.43</b>
减：所得税影响数	335,137.48
少数股东权益影响额（税后）	56,532.70
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,898,085.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用