

爱用科技

NEEQ: 836858

上海爱用科技股份有限公司

Shanghai Aiyong Technology 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、公司负责人康乐、主管会计工作负责人汪丽及会计机构负责人（会计主管人员）汪丽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、立信会计师事务所（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

不适用

目 录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息.....	24
第六节	公司治理.....	28
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	66

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	上海爱用科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
爱用科技、公司、本公司、母公司、股份公司	指	上海爱用科技股份有限公司
爱用宝有限、有限公司	指	上海爱用宝科技有限公司
爱用宝商务	指	上海爱用宝电子商务有限公司
上海声爻香、声爻香	指	上海声爻香投资中心(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	上海爱用科技股份有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	德恒上海律师事务所
报告期、本年度、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期期末	指	2023年12月31日
最近两年、近两年	指	2022年、2023年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
淘宝	指	淘宝(中国)软件有限公司
淘宝网	指	综合类C2C网上购物平台淘宝网
淘宝网店	指	淘宝网店
宝贝	指	淘宝网各商铺的商品
爱用交易	指	公司一款软件的名称,主要供淘宝网商家进行网店交易管理
爱用商品	指	公司一款软件的名称,主要用于淘宝网商家的宝贝管理
爱用供销	指	公司一款软件的名称,主要用于宝贝的分销、采购及批发
爱用数据	指	公司一款软件的名称,主要用于淘宝网商家对淘宝店铺流量及销量等数据的统计
爱用促销	指	公司一款软件的名称,主要用于淘宝店铺打折促销
淘宝开放平台	指	Taobao Open Platform,是淘宝(中国)软件有限公司面向第三方应用开发者,提供API接口和相关开发环境的开放平台
淘宝卖家服务平台、淘宝服务平台	指	fuwu.taobao.com是淘宝网提供给淘宝网卖家各种服务的平台,服务内容涵盖网店运营各种需要,既包括以软件(工具)的形式来满足淘宝卖家店铺运营的需要,也包括一些网店运营技巧知识和新手

		开网店等流程讲解
云计算	指	一种按使用量付费的模式,这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问进入可配置的计算资源共享池(资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务),这些资源只需投入很少的管理工作或服务供应商进行很少的交互便能够被快速提供

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海爱用科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Aiyong Technology Co.,Ltd		
	Aiyong Tech		
法定代表人	康乐	成立时间	2012年4月25日
控股股东	控股股东为（康乐）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康乐），一致行动人为（上海声爻香投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	电子商务行业,基于淘宝服务平台,向淘宝网店提供基于移动互联网技术的电子商务管理解决方案,并专注为淘宝网店提供包含订单处理、商品管理、分销供应、数据分析、营销打折等功能的软件产品		
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	爱用科技	证券代码	836858
挂牌时间	2016年4月22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）	38,062,500
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪丽	联系地址	上海市宝山区新二路 55 号北侧裙楼三层
电话	021-56448797	电子邮箱	partner@aiyongtech.com
传真	021-56448797		
公司办公地址	上海市宝山区新二路 55 号北侧裙楼三层	邮政编码	200437
公司网址	www.aiyongtech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005930871127		
注册地址	上海市宝山区一二八纪念路 968 号 1609 室		
注册资本（元）	38,062,500	注册情况报告期内是否变更	否

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、商业模式

公司属于软件开发行业，是从事软件和信息技术服务业的开发商和服务提供商，主要立足于电子商务行业，基于淘宝服务平台，向淘宝网店提供基于移动互联网技术的电子商务管理解决方案，并专注于淘宝网店提供包含订单处理、商品管理、分销供应、数据分析、营销打折等功能的软件产品。

公司的主营业务为电子商务服务软件的开发与销售。截至目前，依托于对电子商务及电商客户需求的深刻理解，主要产品包括爱用系列 SAAS 电商管理软件,包括爱用商品、爱用交易、爱用供销、爱用促销等，累计在线付费用户已达到 80 多万。

报告期内公司主要通过向淘宝网商家提供软件应用服务及短信增值服务获取收入和利润。对于软件应用服务，客户可依据实际情况按月、季度、年购买相应的软件服务。根据淘宝网规则，客户购买公司服务所支付的款项先汇入淘宝网自有账户，而后由淘宝网根据结算月实际提供服务天数按月与公司进行结算；对于短信增值服务，公司为客户提供多种套餐，客户根据自身需要预先支付全部订购款，公司则根据客户每月实际发送短信条数确认收入。

受益于中国网购市场规模增长，电商企业为了提高运营效率，节约成本支出，信息化软件的需求剧增，这也将进一步推动公司业务的高速发展。

目前，公司正以淘宝开放平台及自身业务形式为基础，进一步强化对电商行业客户的深度服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

公司是一家信息服务与应用相关软件服务，基于淘宝服务平台，为淘宝网广大商户提供多种基于移动互联网技术多终端店铺管理及优化解决方案的企业。报告期内，公司潜心经营，积极开拓市场，公司共实现营业收入 77,939,284.65 元，实现净利润 20,563,655.92 元。公司共同努力抢占机遇，克服宏观经济形势和市场经营中的现实困难，努力创收增利；公司采取一系列措施控制成本上升，有效提升了团队的凝聚力和战斗力，在一定程度上缓解了市场压力及劳动成本上升带来的不利影响；同时报告期内，公司继续加大对相关领域的研发投入，在研项目均取得阶段性/成果性进展。此外报告期内公司继续加强品质管理，提高客户满意度，鼓励科技人才对技术的不断创新，对品质管理和技术创新实施了一系列的改进措施，提升了技术和管理水平；报告期内，公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制，同时丰富员工的业余生活、建设和谐多元的企业文化，通过组织系统培训及专业认证，全面提高人才水平，全面提升企业软件及信息技术研发、生产、管理和服务的智能化水平。

(1) 公司的财务状况

2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 270,268,980.27 元，较上年末的 255,491,705.11 元增加 14,777,275.16 元，增幅 5.78%，主要原因为：（1）报告期期末公司的其他流动资产余额为 246,252,900.53 元，较去年期末增加 9.45%，主要原因系报告期内用于购买银行理财的流动资金较上年度有所增加所致；

（2）报告期期末公司的使用权资产余额为 6,010,200.43 元，较去年期末增加 669.09%，主要原因系报告期内新增加房屋租赁所致；（3）报告期期末公司的递延所得税资产为 226,106.45 元，较去年期末增加 100.00%，主要原因系报告期内新增加房屋租赁，公司执行《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”所致。

2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 10,893,656.52 元，较上年度末的 6,689,833.41 元增加 4,203,823.11 元，增幅 62.84%，主要原因为：（1）报告期期末公司的应付职工薪酬为 3,293,940.65 元，

较去年期末增加 76.81%，主要原因系报告期内工资及绩效奖金较上年有所提高；（2）报告期期末公司的应交税费为 610,641.24 元，较去年期末增加 56.23%，主要原因系报告期末应交企业所得税较上年增加 164,315.49 元所致；（3）报告期期末公司的租赁负债为 4,865,371.25 元，较去年期末增加 36758.09%，主要是报告期内新增加 6,884,411.40 元房屋租赁所致。

2023 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 259,375,323.75 元，较上年末的 248,801,871.70 元增加了 10,573,452.05 元，增幅 4.25%，主要原因是公司本期实现净利润 20,563,655.92 元以及本年度实施权益分派 9,999,999.96 元所致。

（2）公司的经营成果

报告期内，公司营业收入 77,939,284.65 元，较上年同期的 72,830,276.14 元增加了 5,109,008.51 元，增幅 7.01%；净利润 20,563,655.92 元，较上年同期减少 1,283,230.01 元，减幅 5.87%，主要原因是报告期内公司销售人员职工薪酬较上年增加了 1,552,257.80 元导致销售费用同比增长 50.32%，研发人员工资较上年增加了导致研发费用较上年增加 12.81%，伴随着公司资金量的增加，全年用于购买理财的资金增加，从而投资收益较上年增加了 30.18%。

（3）公司的现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 24,042,194.84 元，较去年同期增加 41.17%，主要系报告期内营业收入较上期增加导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2,743,602.39 元，云服务器及相关项目开发所需的费用降低致购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,616,885.28 元，企业享受税收优惠致缴纳各项税费较上年减少 3,497,158.01 元所致；报告期内投资活动产生的现金流量净额为 9,945,077.28 元，较去年同期增加 1181.09%，主要系报告期内用于购买银行理财的资金量较上期有明显增加，随之收到的投资收益较上期增加 1,534,714.45 元，并且公司资产需求趋于稳定致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 877,665.34 元所致；报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 -11,246,491.72 元，较去年同期减少 345.92%，主要系报告期内分配现金股利所致。

综上，公司报告期内业务发展势头良好，总体经营及整体发展趋势正常；公司以市场为基点，营业客户、维护客户、服务客户，同时关怀员工，提升员工的各项技能，提高作业量、作业效率和作业满意度，充分调动员工积极性，努力增收增利，力争全年创造良好的经济效益和社会效益。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视科技服务业和软件业，软件和电子信息行业保持着良好的发展态势。进入十四五时期，我国经济发展进入新常态，“中国制造 2025”、“一带一路”、“互联网+”、“5G 发展纲要”、“新一代人工智能发展规划”行动计划，云计算、大数据、人工智能、区块链、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务。公司依靠自身强大的研发能力，精耕于多个细分市场，服务领域持续拓展，致力于定制化服务和产品的不断完善，自主研发的多个系列服务和产品在业内树立了良好的口碑和品牌效应。公司根据不同行业和客户的特点，搭建灵活的业务架构、应用架构、技术架构和信息架构，帮助客户建设各类高效运行的数字化业务平台。公司集中优势力量，提高应用系统与基础平台的整合能力、从软件技术开发和解决方案到后续维护服务，形成结构完整、扩充性强、安全可靠的整体应用解决方案。公司所属软件和信息技术服务业，行业发展平稳，公司客户渠道、业务资源及团队结构无重大变化。

2023 年，我国软件和信息技术服务业运行稳步向好，软件业务收入高速增长，盈利能力保持稳定，软件业务出口小幅回落。根据工业和信息化部发布的《2023 年软件业经济运行情况》的数据，全国软件

和信息技术服务业规模以上企业超 3.8 万家，累计完成软件业务收入 123,258 亿元，同比增长 13.4%，增速较上年同期提高 2.2 个百分点；软件业利润总额 14,591 亿元，同比增长 13.6%，增速较上年同期提高 7.9 个百分点，主营业务利润率提高 0.1 个百分点至 9.2%；软件业务出口 514.2 亿美元，同比下降 3.6%。其中，软件外包服务出口同比增长 5.4%。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021 年 12 月 23 日，公司荣获上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202131005662。</p> <p>2022 年 8 月 4 日，公司荣获上海市经济和信息化委员会颁发的上海市“专精特新”中小企业认定，有效期三年。</p>

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	77,939,284.65	72,830,276.14	7.01%
毛利率%	64.43%	62.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,563,655.92	21,537,812.19	-4.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,764,271.12	19,052,272.29	3.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.94%	9.07%	-
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）	7.63%	8.03%	-
基本每股收益	0.54	0.57	-5.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,268,980.27	255,491,705.11	5.78%
负债总计	10,893,656.52	6,689,833.41	62.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,375,323.75	248,801,871.70	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.81	6.54	4.13%
资产负债率%（母公司）	4.09%	3.61%	-
资产负债率%（合并）	4.03%	2.62%	-
流动比率	42.76	43.01	-
利息保障倍数	92.85	334.39	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,042,194.84	17,030,377.12	41.17%
应收账款周转率	14.78	13.62	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.78%	6.63%	-
营业收入增长率%	7.01%	-7.26%	-
净利润增长率%	-5.87%	3.38%	-

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	2,617,391.61	0.97%	2,876,611.21	1.13%	-9.01%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,526,898.46	1.67%	6,021,068.36	2.36%	-24.82%
固定资产	458,865.66	0.17%	473,674.89	0.19%	-3.13%
预付款项	2,720,289.90	1.01%	3,511,216.59	1.37%	-22.53%
其他应收款	1,649,135.22	0.61%	6,752,961.13	2.64%	-75.58%
其他流动资产	246,252,900.53	91.11%	224,982,342.68	88.06%	9.45%
其他非流动金融资产	4,711,037.17	1.74%	5,000,000.00	1.96%	-5.78%
使用权资产	6,010,200.43	2.22%	781,468.20	0.31%	669.09%
长期待摊费用	1,096,154.84	0.41%	5,092,362.05	1.99%	-78.47%
递延所得税资产	226,106.45	0.08%	-	-	100.00%
应付账款	233,556.49	0.09%	290,683.75	0.11%	-19.65%
合同负债	155,276.71	0.06%	230,485.25	0.09%	-32.63%
应付职工薪酬	3,293,940.65	1.22%	1,863,029.77	0.73%	76.81%
应交税费	610,641.24	0.23%	390,867.73	0.15%	56.23%
其他应付款	545,523.41	0.20%	497,990.16	0.19%	9.55%
一年内到期的非流动负债	1,189,346.77	0.44%	2,403,576.47	0.94%	-50.52%
租赁负债	4,865,371.25	1.80%	13,200.28	0.01%	36,758.09%
长期应付款	-	-	1,000,000.00	0.39%	-100.00%
股本	38,062,500.00	14.08%	38,062,500.00	14.90%	-
资本公积	101,332,352.36	37.49%	101,332,352.36	39.66%	-
盈余公积	15,771,137.91	5.84%	13,648,543.54	5.34%	15.55%
未分配利润	104,209,333.48	38.56%	95,758,475.80	37.48%	8.83%
资产总计	270,268,980.27	100.00%	255,491,705.11	100.00%	5.78%

项目重大变动原因:

1、报告期期末公司的其他应收款余额为 1,649,135.22 元,较去年期末减少 75.58%,主要原因报告期末公司支付宝及财付通账户余额较上年年末减少 5,122,675.41 元所致;

2、报告期期末公司的使用权资产余额为 6,010,200.43 元,较去年期末增加 669.09%,主要原因系报告期内新增加房屋租赁所致;

3、报告期期末公司的长期待摊费用余额为 1,096,154.84 元,较去年期末减少 78.47%,主要原因系报告期内摊销所致;

4、报告期期末公司的递延所得税资产为 226,106.45 元,较去年期末增加 100.00%,主要原因系报告期内新增加房屋租赁,公司执行《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”所致;

4、报告期期末公司的合同负债为 155,276.71 元,较去年期末减少 32.63%,主要原因系报告期内短信项目收入减少所致;

5、报告期期末公司的应付职工薪酬为 3,293,940.65 元,较去年期末增加 76.81%,主要原因系报告期内工资及绩效奖金较上年有所提高;

6、报告期期末公司的应交税费为 610,641.24 元,较去年期末增加 56.23%,主要原因系报告期末应交企业所得税较上年增加 164,315.49 元所致;

7、报告期期末公司的一年内到期的非流动负债为 1,189,346.77 元,较去年期末减少 50.52%,主要是报告期内支付应支付的咨询服务合同费用 2,000,000.00 元所致;

8、报告期期末公司的租赁负债为 4,865,371.25 元,较去年期末增加 36758.09%,主要是报告期内新增加 6,884,411.40 元房屋租赁所致;

9、报告期期末公司的长期应付款为 0 元,较去年期末减少 100.00%,主要是报告期内解除咨询服务合同所致。

(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	77,939,284.65	-	72,830,276.14	-	7.01%
营业成本	27,725,596.55	35.57%	27,163,186.77	37.30%	2.07%
毛利率%	64.43%	-	62.70%	-	-
销售费用	3,804,564.52	4.88%	2,530,912.90	3.48%	50.32%
管理费用	10,370,371.23	13.31%	9,702,252.04	13.32%	6.89%
研发费用	22,249,436.13	28.55%	19,723,292.21	27.08%	12.81%
财务费用	185,784.35	0.24%	-67,440.73	-0.09%	375.48%
其他收益	1,320,043.09	1.69%	3,648,394.82	5.01%	-63.82%
投资收益	6,156,086.12	7.90%	4,729,061.25	6.49%	30.18%
公允价值变动收益	-288,962.83	-0.37%	-	-	100.00%
资产处置收益	23,218.44	0.03%	-	-	100.00%
营业利润	20,521,030.07	26.33%	21,881,961.57	30.05%	-6.22%

营业外收入	420.63	-	49,518.68	0.07%	-99.15%
营业外支出	-	-	61,919.17	0.09%	-100.00%
净利润	20,563,655.92	26.38%	21,846,885.93	30.00%	-5.87%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用同比增加 50.32%，主要原因是报告期内销售人员职工薪酬较上年增加了 1,552,257.80 元；
- 2、报告期内财务费用同比增加 375.48%，主要原因是报告期内确认的长期租赁合同导致的融资费用增加；
- 3、报告期内其他收益同比减少 63.82%，主要原因是报告期内收到的各级政府的补助较上期减少了 2,068,876.08 元；
- 4、报告期内投资收益同比增加 30.18%，主要原因是报告期内用于投资理财的闲置资金较上年有很大提高，随之投资收益增加了 1,427,024.87 元；
- 5、报告期内公允价值变动收益同比增加 100.00%，主要原因是报告期内增加以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产发生减值；
- 6、报告期内资产处置收益同比增加 100.00%，主要原因是部分房屋租赁到期，使用权资产处置；
- 7、报告期内营业外收入同比减少 99.15%，主要原因是报告期内各项补贴减少；
- 8、报告期内营业外支出同比减少 100.00%，主要原因是报告期内未发生合同违约金。

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	77,939,284.65	72,830,276.14	7.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,725,596.55	27,163,186.77	2.07%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
短信息服务	774,555.10	482,517.92	37.70%	-20.25%	-29.92%	8.59%
云码服务	266,028.31	227,601.57	14.44%	-47.14%	-32.13%	-18.92%
旺铺会员服务	20,543.89	7,617.28	62.92%	-54.49%	-58.98%	4.07%
外贸通宝服务	-	35,086.85	-	-	-63.01%	-
应用软件服务	75,439,698.07	26,279,384.02	65.17%	7.09%	1.25%	2.02%
数字化技术服务	1,347,000.00	592,577.43	56.01%	169.40%	100.00%	-43.99%
平台任务收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
其他	91,459.28	100,811.48	-10.23%	207.10%	294.70%	-24.47%
合计	77,939,284.65	27,725,596.55	64.43%	7.01%	2.07%	1.73%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内短信息服务营业收入比上年同期减少 20.25%，营业成本比上年同期减少 29.92%，主要原因是报告期内公司业务重心调整所致，成本随之下降；

2、报告期内云码服务营业收入比上年同期减少 47.14%，营业成本比上年同期减少 32.13%，主要原因系报告期内公司业务重心调整所致，成本随之下降；

3、报告期内旺铺会员营业收入比上年同期减少 54.49%，营业成本比上年同期减少 58.98%，主要原因是报告期内公司业务重心调整所致，成本随之下降；

4、报告期内外贸通宝服务营业收入比上年同期减少 100.00%，营业成本比上年同期减少 63.01%，主要原因系报告期内公司业务调整，此项业务终止，成本随之下降；

5、报告期内数字化技术服务营业收入比上年同期增加 169.40%，营业成本比上年同期减增加 100.00%，主要原因系报告期内此项业务属于报告期内此项业务逐渐成熟，成本亦有所增加；

6、报告期内平台任务收入营业收入比上年同期减少 100.00%，营业成本比上年同期减少 100.00%，主要原因系报告期内公司业务调整，此项业务终止。

7、报告期内其他收入营业收入比上年同期增加 207.10%，营业成本比上年同期增加 294.70%，主要原因系报告期内随着市场的变化，开发新的项目，成本较高。

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	银座箱包旗舰店	28,301.89	0.04%	否
2	梁火火火火火	13,207.55	0.02%	否
3	爱花的诗人	12,264.15	0.02%	否
4	Jintaizuo	9,433.96	0.01%	否
5	我是爱网购的女孩	9,433.96	0.01%	否
合计		72,641.51	0.10%	-

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	淘宝（中国）软件有限公司	18,942,102.98	46.84%	是
2	阿里云计算有限公司	3,350,881.39	8.29%	否
3	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	2,396,103.23	5.93%	是
4	孟州市百一软件技术服务有限公司	2,657,138.40	6.57%	否
5	上海高境资产经营管理有限公司	1,077,622.00	2.66%	否
合计		28,423,848.00	70.29%	-

(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	24,042,194.84	17,030,377.12	41.17%
投资活动产生的现金流量净额	9,945,077.28	-919,916.28	1,181.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,246,491.72	-2,522,062.54	-345.92%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 24,042,194.84 元，较去年同期增加 41.17%，主要系报告期内营业收入较上期增加导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2,743,602.39 元，云服务器及相关项目开发所需的费用降低致购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,616,885.28 元，企业享受税收优惠致缴纳各项税费较上年减少 3,497,158.01 元所致；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 9,945,077.28 元，较去年同期增加 1,181.09%，主要系报告期内用于购买银行理财的资金量较上期有明显增加，随之收到的投资收益较上期增加 1,534,714.45 元，并且公司资产需求趋于稳定致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 877,665.34 元所致；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-11,246,491.72 元，较去年同期减少 345.92%，主要系报告期内分配现金股利所致。

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
上海爱用宝电子商务有限公司	控股子公司	软件开发	15,000,000.00	30,677,660.28	30,677,639.24	91,459.28	-66,419.50
上海筑杉信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000.00	136.36	136.36	-	-89.84
上海爱用信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	2,000,000.00	198,316.53	104,357.96	-	-595,642.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
上海筑杉信息科技有限公司	注销	此公司未实际经营，不影响整体

		生产经营和业绩。
--	--	----------

(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	246,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	246,000,000.00	0.00	-

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	22,249,436.13	19,723,292.21
研发支出占营业收入的比例%	28.55%	27.08%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	7
本科以下	58	61
研发人员合计	63	68
研发人员占员工总量的比例%	70.79%	65.38%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>爱用科技公司的营业收入主要来自于爱用代发、爱用交易和爱用商品软件销售。2023 年度,爱用科技公司营业收入金额为人民币 7,793.93 万元,其中爱用代发、爱用交易和爱用商品的销售收入为人民币 7,471.01 万元,占营业收入的 95.86%。上述软件销售业务收入按照时段法确认。由于营业收入是爱用科技公司关键业绩指标之一,可能存在爱用科技公司管理层(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。同时,收入确认涉及复杂的信息系统判断。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(3)对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;</p> <p>(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、结算账单,款项的支付记录等;抽取复核各平台对软件使用收入的分摊过程;</p> <p>(5)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;</p> <p>(6)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。</p>

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
1、业务重大依赖风险	公司产品主要基于淘宝开放平台提供的应用程序编程接口进行开发,产品销售也依赖于淘宝卖家服务市场进行销售,销售回款也依赖于支付宝平台先收取后按月与公司分成返还公司,并在一

	<p>定程度上依靠淘宝卖家服务市场进行推广,同时在淘宝卖家服务市场还存在与公司免费版产品基础功能相似的淘宝官方软件。因此公司在产品、运营、销售等业务各方面对淘宝开放平台及淘宝卖家服务市场存在重大依赖。若未来市场环境发生重大变化或是公司与淘宝开放平台的合作关系不再继续,则可能会对公司的主营业务产生重大影响。防范措施:拓展新业务,发掘新的业务增长点,优化客户结构,扩展平台合作。公司将寻求更多的第三方电子商务平台的合作机会,并适时参与到有潜力的其他第三方电子商务平台的业务合作之中,从而避免受限于一、两个平台的约束,提升电子商务软件服务的覆盖程度。</p>
<p>2、结算重大依赖风险</p>	<p>公司基于淘宝服务平台进行运营,相关业务明细及收益分成数据均源于淘宝,淘宝每月通过“账房系统”(pay.taobao.com)向淘宝服务平台的供应商提供相关数据。公司每月的结算依据均来自于上述淘宝每月向公司“账房系统”账户发送的月度结算单,并依据对账单上当月公司的未分成收益及对应归属于淘宝的分成分别确认收入及成本。目前公司相关的结算及核算对其内部控制的依赖程度相对较低,若淘宝提供的业务数据源产生一定的偏差或未来平台结算规则发生重大变化,则可能会对公司结算产生重大影响。同时公司正在进一步完善内控体系,不断建立健全内控机制,提升公司治理水平。防范措施:公司正在进一步完善内控体系,完善业务及财务数据端口地连接,不断建立健全内控机制,提升公司治理以及数据管理的水平。</p>
<p>3、市场竞争风险</p>	<p>目前公司所在行业处于发展阶段,竞争者数量及相关产品的类型都在不断增加,行业内竞争日趋激烈。公司相关的经营业务发展较早,具有一定的客户资源,并通过资金和技术地不断投入打造了一支高效、富有凝聚力的团队,但不排除一些竞争者采取价格战的方式抢占客户资源,导致市场恶性竞争。防范措施:进一步加大公司产品、服务推广力度,形成规模效应。(1)在电子商务软件领域,积极引导免费用户了解软件的新功能,提高收费用户转化率;同时不断丰富软件的增值服务内容,开发具有吸引力的服务及产品,以满足客户日趋多样化、个性化的需求;(2)利用现有客户资源,在电子商务服务及物流供应链软件领域持续拓展,进一步解决公司盈利模式单一的问题。</p>
<p>4、技术升级风险</p>	<p>公司主要从事软件和信息技术服务,虽然公司已经掌握相关软件的核心技术并相应申请了软件著作权,具有一定的技术领先性。但由于行业内技术升级和产品更新的速度快,商业模式持续创新,行业面临一定的技术升级风险。未来公司如不能及时实现技术的升级换代,或持续开发出满足市场需求的新产品,公司可能无法保持足够的市场竞争力,将给公司的经营带来不利影响。防范措施:进一步完善研发团队,强化客户跟踪及用户体验的反馈及相关技术的升级更新,完善研发控制管理体系,进一步将知识产权管理贯彻整个研发之中,通过围绕软件功能的提升及用户体验的优化,强化目标客户的市场分析及应用分析,提升并构建大数据分析。</p>

5、人员流失和技术泄密风险	<p>公司是一家技术密集型企业,拥有多项软件著作权,公司的核心技术研发较为依赖专业人才,专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密,以及不能及时根据电商服务商行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术,将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成不利影响。防范措施:公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制,营造吸引和留住人才的环境氛围;将充分利用自身的资源为人才提供良好的学习和发展的平台,确保公司员工与公司的共同发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)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	30,496,018.67	21,338,206.21
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易，公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，系公司业务发展和经营的正常所需，符合公司实际经营和发展需要，具有合理性和必要性，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	其他承诺	《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《竞业限制承诺》、《保密承诺》	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	其他承诺	《规范关联交易承诺函》、《竞业禁止承诺》、《保密承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及实际控制人康乐出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《竞业限制承诺》、《保密承诺》，报告期内承诺未有违反情况。公司全体董事、监事、高级管理人员签署《规范关联交易承诺函》、《竞业禁止承诺》、《保密承诺》，报告期内承诺未有违反情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、 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	16,928,750	44.48%	-	16,928,750	44.48%
	其中：控股股东、实际控制人	4,350,000	11.43%	-	4,350,000	11.43%
	董事、监事、高管	761,250	2.00%	-	761,250	2.00%

	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,133,750	55.52%	-	21,133,750	55.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,050,000	34.29%	-	13,050,000	34.29%	
	董事、监事、高管	2,283,750	6.00%	-	2,283,750	6.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		38,062,500	-	0	38,062,500	-	
普通股股东人数							51

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	康乐	17,400,000	-	17,400,000	45.71%	13,050,000	4,350,000	-	-
2	上海声爻香投资中心（有限合伙）	8,700,000	-	8,700,000	22.86%	5,800,000	2,900,000	-	-
3	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	7,612,500	-	7,612,500	20.00%	-	7,612,500	-	-
4	江树源	1,522,500	-	1,522,500	4.00%	1,141,875	380,625	-	-
5	武海鹏	1,522,500	-	1,522,500	4.00%	1,141,875	380,625	-	-
6	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	725,000	-	725,000	1.90%	-	725,000	-	-
7	上海相合投资管理有限公司	290,000	-	290,000	0.76%	-	290,000	-	-
8	俞乐华	164,500		164,500	0.43%	-	164,500	-	-
9	张利娟	25,999	-8,529	17,470	0.05%	-	17,470	-	-
10	李军	0	15,362	15,362	0.04%	-	15,362	-	-
合计		37,962,999	6,833	37,969,832	99.76%	21,133,750	16,836,082	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：本报告期，上海声爻香投资中心（有限合伙）系公司员工									

持股平台，由控股股东、实际控制人康乐担任该有限合伙企业的普通合伙人并实际控制。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

康乐为公司控股股东、实际控制人。

康乐：男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年7月毕业于西安交通大学，本科学历。2003年7月至2005年4月就职于北京数位红软件应用技术有限公司，任开发工程师；2005年4月至2007年7月就职于国际商业机器有限公司中国研究中心，任软件工程师；2007年7月至2007年12月，自由职业者；2007年12月至2009年5月就职于国际商业机器有限公司策略与地区合作伙伴部，任IT专家；2009年6月至2012年4月，自由职业者；2012年4月至2015年9月就职于爱用宝有限，2015年9月至今股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

七、 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	2021年4月15日	108,000,000.00	100.00	否	否	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日募集资金尚余619,265.71元。公司2023年年度募集资金账户的基本情况如下：

项目	金额（元）
一、2023年1月1日募集资金余额	1,840,910.13
加：银行利息	15,578.86

银行理财赎回	100,000,000.00
银行理财投资收益	2,762,876.72
二、募集资金使用	104,000,100.00
银行手续费	100.00
银行理财	104,000,000.00
三、截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	619,265.71

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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 5 月 4 日	2.627257	-	-
合计	2.627257	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 38,062,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.627257 元人民币现金。权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 12 日，除权除息日为 2023 年 5 月 15 日。此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 5 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(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

1、2021年4月27日，公司荣获上海市公安局颁发的信息安全等级保护备案证明，公司第三级爱用业务系统予以备案，证书编号：31011350012-21001。

2、2021年12月23日，公司荣获上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202131005662；

3、2022年4月25日，公司取得工业和信息化部颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，有效期五年，编号为：合字 B2-20220131。

4、2022年8月4日，公司荣获上海市经济和信息化委员会颁发的上海市“专精特新”中小企业认定，有效期三年；

5、2022年12月30日，公司通过软件企业复审，荣获上海软件行业协会颁发的软件企业证书，有效期一年，证书编号：沪 RQ-2017-0036。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

公司拥有 86 项软件著作权，15 项商标，32 项软件产品，2 项发明专利，报告期内无新增著作权和专利。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施未发生变化，公司不存在涉及知识产权的诉讼、仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司始终坚持自主研发，以技术创新为驱动、以市场需求为导向进行产品研发。公司研发部负责研发全面工作，对行业技术发展进行研究与预判，掌握行业发展方向，组织专家委员会的专家对国家产业政策和行业技术规范进行深度分析，进行技术储备，并负责研发项目的立项论证和审批工作。研发部由研发经理、项目经理和研发工程师等组成。由研发经理收集客户需求和公司业务部门在具体项目实践中遇到产品功能问题，提出产品研发需求后，上报研发部组织项目立项论证；项目经理组建项目小组，承担具体产品的开发工作。公司产品研发主要分为需求、设计、开发及交付 4 个阶段：

1. 需求阶段：研发经理收集客户需求或销售人员、技术服务人员反馈的市场需求情况，提出产品开发需求，上报研发部组织项目论证、立项。

2. 设计阶段：由研发部组织进行顶层设计，研发部（项目组）进行概要设计、详细设计等，再由

研发中心组织方案设计评审。

3. 开发阶段：产品开发方案通过评审后进入软件开发阶段，工程师依据详细设计说明书进行功能模块开发。项目经理负责产品开发的代码核查、项目的管理协调，品质保证主管负责项目配置管理、组织测试等。硬件产品设计完成后，项目经理组织进行功能、性能及其他相关嵌入式软件开发，组织样机生产，对样机进行测试。开发完成后由项目组向研发中心申报项目内部验收。

4. 交付阶段：产品通过验收后，由销售部门交给客户试用，并跟进收集客户试用反馈意见，上报研发部，研发部根据出现的问题，组织项目组对产品进行 BUG 修复和功能迭代。试用通过后，协调组织正式验收。

(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	爱用数字订单解决方案	8,129,517.75	8,129,517.75
2	基于中小企业数字化平台建设的解决方案数字化	2,918,260.86	2,918,260.86
3	基于一件代发的处理系统	2,756,546.49	2,756,546.49
4	爱用多货品一站式解决方案	2,455,435.67	2,455,435.67
5	基于多平台一站式店铺解决方案	1,982,607.17	1,982,607.17
	合计	18,242,367.94	18,242,367.94

研发项目分析：

1、爱用数字订单解决方案

本项目以平台建设为基础，以市场需求为导向，以用户满意为目标。用户满意是公司产品开发的最终目标。产品只有获得用户认可和好评才能为公司带来长久的利益。因此公司重视用户的反馈意见，在产品研发、销售等不同阶段都与客户保持良好沟通。公司技术开发人员、销售人员和技术支持人员都能与客户进行接触和交流，就客户提出的产品需求和性能要求在产品的设计、用户体验等方面对产品各项性能做出持续性改进，以最大可能的满足客户需求。

2、基于中小企业数字化平台建设的解决方案 数字化

在全球数字经济的大浪潮下，开展数字化转型已经成为企业适应数字经济，谋求生产发展的必然选择。把握数字化、网络化、智能化方向，为中小电商提供现有业务流程再造以及数字化落地方案，根据企业数字化成熟度，业态现状制定针对性的数字化解决方案，长期陪跑，与客户共同成长目前已实现了一键手机详情/标题优化/自动上下架/自动橱窗推荐等。极大程度的为其管理店铺提供了高效便捷的办公环境。

3、基于一件代发的处理系统

本项目就是在阿里巴巴提供的一站式服务平台战略的指引下，为阿里巴巴的商户提供基于大数据在线交易管理解决方案。为商家提供方便快捷高效的计算和存储能力，多终端的使用对于商家的移动化办公以及碎片化办公提供了很好的支持。代发助手是以批发和采购业务为核心，实现一件代发，源头货源。通过专业化运营，完善客户体验，全面优化企业电子商务的业务模式。而移动互联网为此提供了一个契机，它给信息的调取、商业的应用和生活提供了一个互联网也无法提供的新接口。让人们利用碎片化的时间都可以做成生意，做好生意。

4、爱用多货品一站式解决方案

本项目为实现商品管理模块可以批量更改发布的商品信息，管理上下架时间，管理展示主图、详情

等信息的透出。信息发布模块接入订单实时消息，可以显示当日某时刻某类订单的实时数据，并可以和前日同时数据进行比对，可以有效监测收入成长数据。同时支持图表分析，可以在更大尺度时间范围内观测业务趋势，用于跟踪销售。促销管理模块可以根据节日等场景，利用优惠券，满就送等能力进行商品的促销推广服务。推广服务模块可以管理商品可参加活动的活动，进行报名，自动生成资源。

5、基于多平台一站式店铺解决方案

是一款无货源开网店赚钱神器，软件提供百万优质货源，帮助无货源商家将商品铺货到拼多多/抖音/快手/微信小商店/淘宝/天猫/小红书/快团团/淘特/有赞等店铺，并且提供自动采购、自动发货、物流同步、商品优化等能力，一站式解决从铺货到发货的全部问题。

四、 业务模式

公司的主营业务为电子商务服务软件的开发与销售。截至目前，依托于对电子商务及电商客户需求的深刻理解，主要产品包括爱用系列 SAAS 电商管理软件,包括爱用商品、爱用交易、爱用供销、爱用促销等，累计在线付费用户已达到 80 多万。

报告期内公司主要通过向淘宝网商家提供软件应用服务及短信增值服务获取收入和利润。对于软件应用服务，客户可依据实际情况按月、季度、年购买相应的软件服务。根据淘宝网规则，客户购买公司服务所支付的款项先汇入淘宝网自有账户，而后由淘宝网根据结算月实际提供服务天数按月与公司进行结算；对于短信增值服务，公司为客户提供多种套餐，客户根据自身需要预先支付全部订购款，公司则根据客户每月实际发送短信条数确认收入。

受益于中国网购市场规模增长，电商企业为了提高运营效率，节约成本支出，信息化软件的需求剧增，这也将进一步推动公司业务的高速发展。

目前，公司正以淘宝开放平台及自身业务形式为基础，进一步强化对电商行业客户的深度服务。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

由于产品和服务需要结合国家相关政策指导、行业发展趋势、客户需求及时做出调整，在满足其要求的基础上不断创新、优化升级，迭代周期一般为 3-12 个月。

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				
康乐	董事长、总经理	男	1980年10月	2022年4月11日	2025年4月10日	17,400,000	-	17,400,000	45.71%
武海鹏	董事、副总经理、产品部总经理	男	1982年1月	2022年4月11日	2025年4月10日	1,522,500	-	1,522,500	4%
江树源	董事、副总经理、研发部总经理	男	1982年6月	2022年4月11日	2025年4月10日	1,522,500	-	1,522,500	4%
于皓	董事	女	1988年4月	2023年12月10日	2025年4月10日	-	-	-	-
水浩淼	董事	男	1980年11月	2023年5月4日	2025年4月10日	-	-	-	-
关丽杰	监事会主席、职工监事	女	1988年12月	2022年4月11日	2025年4月10日	-	-	-	-
蔺欣征	监事	男	1984年10月	2023年5月4日	2025年4月10日	-	-	-	-
郭珊	监事	女	1992年3月	2023年5月4日	2025年4月10日	-	-	-	-
汪丽	董事会秘书、财务负责人	女	1985年10月	2022年4月11日	2025年4月10日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系情况，且相互之间不存在亲属关系情况。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
巢尔康	董事	离任	-	辞职
水浩淼	监事	离任	董事	辞任
李松	监事	离任	-	辞职
周彦	董事	离任	-	辞职
蔺欣征	-	新任	监事	新任
郭珊	-	新任	监事	新任
于皓	-	新任	董事	新任

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

<p>蔺欣征，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学，软件工程专业，本科学历。先后在数字天堂(北京)信息科技股份有限公司、数字天堂(北京)网络技术股份有限公司担任软件工程师工作，2018年9月至今就职于上海爱用科技股份有限公司，担任软件开发工程师。</p> <p>郭珊，女，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南大学，英语专业，本科学位。先后在成都恒图科技有限责任公司担任海外市场总监、上海互盾信息科技有限公司担任运营总监、上海网眼逸游信息技术有限公司担任产品运营总监职务。2022年3月至今就职于上海爱用科技股份有限公司，担任运营总监。</p> <p>于皓，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京外国语大学，阿拉伯语和金融专业，学士学位。先后在毕马威会计师事务所和安永企业咨询有限公司担任审计和交易并购咨询经理。2018年8月至2024年4月1日就职于阿里集团任战略投资部投资经理。</p>
--

(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
技术人员	80	-	12	68
财务人员	3	-	-	3
管理人员	6	5	-	11
销售人员	0	22	-	22
员工总计	89	27	12	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	11

本科	68	72
专科	12	18
专科以下	3	3
员工总计	89	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，为员工缴纳五险一金，提供完善的薪酬福利政策，包括但不限于固薪、福利津贴、变动奖金、带薪休假、健康体检、团队活动等。公司实行行政和专业双通道职位管理，支持员工纵向晋升与横向发展。公司根据各业务模块的发展阶段与发展需要，结合相关任职人员能力的不同要求和人才的市场稀缺程度，对公司的固定薪酬实行分序列管理。遵循市场化、专业化、制度化的原则，建立以业绩和能力为导向、能上能下的激励机制，持续优化相关人事政策。

2、培训计划

根据员工和业务的需要，进一步加强培训，并新增新员工业务培训角色扮演会，使员工更快了解业务熟悉业务，及时发现问题并指导应用于实际工作中；组织公司各部门核心成员的定向培训和拓展活动，增强部门之间的沟通和理解。未来，公司将继续优化培训制度，不断加强管理人员的管理技能培训。同时，公司以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力为目标，为公司未来的大发展奠定稳定基础。

3、离职退休情况

截至报告期末，公司尚未有需承担费用的离退休职工。

(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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司建立了《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等财务管理、风险控制相关制度，涵盖了公司财务管理及内部控制的重要环节，较好地控制了公司的财务、管理等相关风险，能够合理地保证内部控制目标的实现。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	信会师报字[2024]第 ZA10837 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞 4 年	肖骅 4 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10837 号

上海爱用科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海爱用科技股份有限公司（以下简称爱用科技）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，公允反映了爱用科技 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，我们独立于爱用科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
爱用科技公司的营业收入主要来自于爱用代发、爱用交易和爱用商品软件销售。2023 年度，爱用科技公司营业收入金额为人民币 7,793.93 万元，其中爱用代发、爱用交易和爱用商品的销售收入为人民币 7,471.01 万元，占营业收入的 95.86%。上述软件销售业务收入按照时段法确认。由于营业收入是爱用科技公司关键业绩指标之一，可能存在爱用科技公司管理层(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。同时，收入确认涉及复杂的信息系统判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (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)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算账单，款项的支付记录等；抽取复核各平台对软件使用收入的分摊过程； (5)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； (6)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。

四、 其他信息

爱用科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱用科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估爱用科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督爱用科技的财务报告过程。

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，就可能导致对爱用科技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爱用科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就爱用科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月十日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,617,391.61	2,876,611.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五。（二）	4,526,898.46	6,021,068.36
应收款项融资		-	-
预付款项	五。（三）	2,720,289.90	3,511,216.59
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。（四）	1,649,135.22	6,752,961.13
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		-	-
其他流动资产	五。（五）	246,252,900.53	224,982,342.68
流动资产合计		257,766,615.72	244,144,199.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五。（六）	-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五。（七）	4,711,037.17	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五。（八）	458,865.66	473,674.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五。（九）	6,010,200.43	781,468.20

无形资产		-	-
开发支出	五。(十)	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五。(十)	1,096,154.84	5,092,362.05
递延所得税资产	五。(十一)	226,106.45	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,502,364.55	11,347,505.14
资产总计		270,268,980.27	255,491,705.11
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五。(十二)	233,556.49	290,683.75
预收款项		-	-
合同负债	五。(十三)	155,276.71	230,485.25
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。(十四)	3,293,940.65	1,863,029.77
应交税费	五。(十五)	610,641.24	390,867.73
其他应付款	五。(十六)	545,523.41	497,990.16
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。(十七)	1,189,346.77	2,403,576.47
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,028,285.27	5,676,633.13
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五。(十八)	4,865,371.25	13,200.28
长期应付款	五。(十九)	-	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,865,371.25	1,013,200.28
负债合计		10,893,656.52	6,689,833.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五。（二十）	38,062,500.00	38,062,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五。（二十一）	101,332,352.36	101,332,352.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五。（二十二）	15,771,137.91	13,648,543.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	五。（二十三）	104,209,333.48	95,758,475.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		259,375,323.75	248,801,871.70
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		259,375,323.75	248,801,871.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,268,980.27	255,491,705.11

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

（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
流动资产：			
货币资金		1,981,338.85	2,558,582.32
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十四、（一）	4,526,898.46	6,021,068.36
应收款项融资			-
预付款项		2,720,289.90	3,509,801.59
其他应收款	十四、（二）	1,567,909.48	6,702,449.35
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		-	-
其他流动资产		216,242,929.01	196,982,342.68
流动资产合计		227,039,365.70	215,774,244.30
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	24,377,274.46	23,677,274.46
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		4,711,037.17	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		458,865.66	473,674.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		6,010,200.43	781,468.20
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,096,154.84	5,092,362.05
递延所得税资产		77,195.94	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,730,728.50	35,024,779.60
资产总计		263,770,094.20	250,799,023.90
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		233,556.49	2,928,683.75
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,208,350.30	1,709,635.55
应交税费		609,656.53	285,958.04
其他应付款		538,118.86	492,807.06
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		155,276.71	230,485.25
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,189,346.77	2,403,576.47

其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,934,305.66	8,051,146.12
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		4,865,371.25	13,200.28
长期应付款		-	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,865,371.25	1,013,200.28
负债合计		10,799,676.91	9,064,346.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,062,500.00	38,062,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		110,009,626.82	110,009,626.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,410,919.13	13,288,324.76
一般风险准备		-	-
未分配利润		89,487,371.34	80,374,225.92
所有者权益（或股东权益）合计		252,970,417.29	241,734,677.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		263,770,094.20	250,799,023.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五。（二十四）	77,939,284.65	72,830,276.14
其中：营业收入	五。（二十四）	77,939,284.65	72,830,276.14
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		64,628,639.40	59,325,770.64
其中：营业成本	五。（二十四）	27,725,596.55	27,163,186.77
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。（二十五）	292,886.62	273,567.45
销售费用	五。（二十六）	3,804,564.52	2,530,912.90
管理费用	五。（二十七）	10,370,371.23	9,702,252.04
研发费用	五。（二十八）	22,249,436.13	19,723,292.21
财务费用	五。（二十九）	185,784.35	-67,440.73
其中：利息费用		223,423.45	65,597.87
利息收入		38,754.26	136,236.87
加：其他收益	五。（三十）	1,320,043.09	3,648,394.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五。（三十一）	6,156,086.12	4,729,061.25
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。（三十二）	-288,962.83	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五。（三十三）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,218.44	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,521,030.07	21,881,961.57
加：营业外收入	五。（三十四）	420.63	49,518.68
减：营业外支出	五。（三十	-	61,919.17

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,521,450.70	21,869,561.08
减：所得税费用	五。（三十六）	-42,205.22	22,675.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,563,655.92	21,846,885.93
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）		20,563,655.92	21,846,885.93
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）		-	309,073.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,563,655.92	21,537,812.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		20,563,655.92	21,846,885.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,563,655.92	21,537,812.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	309,073.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五。（三十七）	0.54	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）	五。（三十七）	0.54	0.57

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四、(四)	77,847,825.37	72,797,222.56
减：营业成本	十四、(四)	27,032,207.64	25,617,472.04
税金及附加		292,392.52	272,907.22
销售费用		3,776,547.73	2,475,386.75
管理费用		9,806,055.82	9,632,607.40
研发费用		21,865,391.99	24,070,461.91
财务费用		190,453.12	-52,409.89
其中：利息费用		-	65,597.87
利息收入		33,738.00	119,530.00
加：其他收益		1,308,629.43	2,482,012.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	5,404,566.73	4,355,503.05
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）		-288,962.83	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,218.44	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,332,228.32	17,618,312.97
加：营业外收入		420.63	-
减：营业外支出		-	48,433.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,332,648.95	17,569,879.61
减：所得税费用		106,705.29	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,225,943.66	17,569,879.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,225,943.66	17,569,879.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-

5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		21,225,943.66	17,569,879.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,131,036.74	66,387,434.35
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,532,865.18	4,862,118.54
经营活动现金流入小计		72,663,901.92	71,249,552.89
购买商品、接受劳务支付的现金		17,866,808.16	22,483,693.44
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		25,716,477.67	22,176,227.90
支付的各项税费		2,810,480.39	6,307,638.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,227,940.86	3,251,616.03
经营活动现金流出小计		48,621,707.08	54,219,175.77
经营活动产生的现金流量净额	十、五、(三十八)	24,042,194.84	17,030,377.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		836,000,000.00	534,166,183.72
取得投资收益收到的现金		6,156,086.12	4,621,371.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			307,500.82
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		842,156,086.12	539,095,056.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,333,684.25	2,211,349.59
投资支付的现金		830,877,324.59	537,803,622.90
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		832,211,008.84	540,014,972.49
投资活动产生的现金流量净额		9,945,077.28	-919,916.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0.22	-
筹资活动现金流入小计		0.22	-
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		10,224,420.39	385,004.30
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		1,022,071.55	2,137,058.24
筹资活动现金流出小计		11,246,491.94	2,522,062.54
筹资活动产生的现金流量净额		-11,246,491.72	-2,522,062.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,740,780.40	13,588,398.30
加：期初现金及现金等价物余额		225,876,611.21	212,288,212.91
六、期末现金及现金等价物余额		248,617,391.61	225,876,611.21

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,027,687.75	62,063,396.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,506,250.43	2,819,445.30
经营活动现金流入小计		72,533,938.18	64,882,841.43
购买商品、接受劳务支付的现金		20,038,784.89	19,426,308.93
支付给职工以及为职工支付的现金		24,497,561.37	20,717,306.56
支付的各项税费		2,700,740.29	6,168,577.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,121,161.27	3,194,890.61
经营活动现金流出小计		49,358,247.82	49,507,083.57
经营活动产生的现金流量净额		23,175,690.36	15,375,757.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		702,000,136.36	417,010,000.00
取得投资收益收到的现金		5,404,430.37	4,018,002.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	307,500.82
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		707,404,566.73	421,335,503.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,333,684.25	2,211,349.59
投资支付的现金		697,577,324.59	420,607,622.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		698,911,008.84	422,818,972.49
投资活动产生的现金流量净额		8,493,557.89	-1,483,469.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0.22	-
筹资活动现金流入小计		0.22	-
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		10,224,420.39	77,319.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,022,071.55	2,137,058.24
筹资活动现金流出小计		11,246,491.94	2,214,378.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,246,491.72	-2,214,378.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		20,422,756.53	11,677,910.42
加：期初现金及现金等价物余额		197,558,582.32	185,880,671.90
六、期末现金及现金等价物余额		217,981,338.85	197,558,582.32

(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	38,062,500.00	-	-	-	101,332,352.36	-	-	-	13,648,543.54	-	95,758,475.80	-	248,801,871.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,792.87	-	9,792.87
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,062,500.00	-	-	-	101,332,352.36	-	-	-	13,648,543.54	-	95,768,268.67	-	248,811,664.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,594.37	-	8,441,064.81	-	10,563,659.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,563,655.92	-	20,563,655.92
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,594.37	-	-12,122,591.11	-	-9,999,996.74	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,594.37	-	-2,122,594.37	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,999,996.74	-	-9,999,996.74	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,062,500.00	-	-	-	101,332,352.36	-	-	-	15,771,137.91	-	104,209,333.48	-	259,375,323.75

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	38,062,500.00	-	-	-	101,332,352.36	-	-	-	11,891,555.58	-	75,977,651.57	-201,384.16	227,062,675.35
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	38,062,500.00	-	-	-	101,332,352.36	-	-	-	11,891,555.58	-	75,977,651.57	-201,384.16	227,062,675.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,756,987.96	-	19,780,824.23	201,384.16	21,739,196.35	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,537,812.19	309,073.74	21,846,885.93	
（二）所有者投入和减少资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

本														
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756,987.96	-	-1,756,987.96	-107,689.58	-107,689.58	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756,987.96	-	-1,756,987.96	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,689.58	-107,689.58	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	38,062,500.00	-	-	-	101,332,352.36	-	-	-	13,648,543.54	-	95,758,475.80	-	248,801,871.70

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(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	38,062,500.00	-	-	-	110,009,626.82	-	-	-	13,288,324.76	-	80,374,225.92	241,734,677.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,792.87	9,792.87
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,062,500.00	-	-	-	110,009,626.82	-	-	-	13,288,324.76	-	80,384,018.79	241,744,470.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,594.37	-	9,103,352.55	11,225,946.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,225,943.66	21,225,943.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,594.37	-	-2,122,594.37	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,594.37	-	-2,122,594.37	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,999,996.74	-9,999,996.74
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,999,996.74	-9,999,996.74
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	38,062,500.00	-	-	-	110,009,626.82	-	-	-	15,410,919.13	-	89,487,371.34	252,970,417.29

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	38,062,500.00	-	-	-	110,009,626.82	-	-	-	11,531,336.80	-	64,561,334.27	224,164,797.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,062,500.00	-	-	-	110,009,626.82	-	-	-	11,531,336.80	-	64,561,334.27	224,164,797.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756,987.96	-	15,812,891.65	17,569,879.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,569,879.61	17,569,879.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756,987.96	-	-1,756,987.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756,987.96	-	-1,756,987.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,062,500.00	-	-	-	110,009,626.82	-	-	-	13,288,324.76	-	80,374,225.92	241,734,677.50

上海爱用科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海爱用科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为杭州爱用科技有限公司,系自然人康乐、代建菊共同出资组建,于2012年4月25日成立,注册资本为人民币100万元,其中:康乐认缴出资金额为人民币70万元,占本公司注册资本的70%,代建菊认缴出资金额为人民币30万元,占本公司注册资本的30%。

2015年4月2日经工商核准更名为上海爱用宝科技有限公司,并换领了注册号为330106000218701的企业法人营业执照。

2015年5月6日,根据股东会决议及股权转让协议,股东康乐将5%的股权作价5万元转让给武海鹏,将5%的股权作价5万元转让给江树源,股东代建菊将30%的股权作价30万元转让给上海声爻香投资中心(有限合伙)。

经该次变更,各股东持股明细如下:

序号	股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
1	康乐	600,000.00	60.00
2	武海鹏	50,000.00	5.00
3	江树源	50,000.00	5.00
4	上海声爻香投资中心(有限合伙)	300,000.00	30.00
合计		1,000,000.00	100.00

2015年8月25日,根据临时股东大会决议,本公司以2015年6月30日为基准日,将上海爱用宝科技有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币200.00万元。原上海爱用宝科技有限公司的全体股东即为上海爱用宝科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程(草案)的规定,各股东以其所拥有的上海爱用宝科技有限公司截止2015年6月30日的净资产人民币10,787,137.27元按原出资比例认购公司股份,按1:0.1854的比例折合股份总额,共计200万股,净资产超过股本的金额8,787,137.27元计入资本公积。

公司完成上述股份公司改制后,各股东持股明细如下:

序号	股东名称	股份数量	股本(元)	持股比例(%)
1	康乐	1,200,000.00	1,200,000.00	60.00
2	上海声爻香投资中心(有限合伙)	600,000.00	600,000.00	30.00
3	武海鹏	100,000.00	100,000.00	5.00
4	江树源	100,000.00	100,000.00	5.00

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
	合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对上述股份公司改制增资进行了审验,并于2015年9月9日出具大信验字(2015)第4-00033号验资报告。2015年10月15日,本公司换领了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913100005930871127的营业执照。

本公司股票于2016年4月22日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码为836858。

2017年2月10日,根据2017年第一次临时股东大会决议,本公司以非公开发行方式定向增发,向投资者发行人民币普通股100,000股,发行价格为人民币200.00元/股,共计募集资金为人民币20,000,000.00元。扣除各项发行费用人民币198,784.81元后,实际募集资金净额为人民币19,801,215.19元。其中增加实收资本(股本)人民币100,000.00元,增加资本公积-股本溢价人民币19,701,215.19元。此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,于2017年3月16日出具信会师报字(2017)第ZA50263号验资报告。

公司完成上述定向增发后,各股东持股明细如下:

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	1,200,000.00	1,200,000.00	57.15
2	上海声旻香投资中心(有限合伙)	600,000.00	600,000.00	28.57
3	武海鹏	105,000.00	105,000.00	5.00
4	江树源	105,000.00	105,000.00	5.00
5	卢婧	40,000.00	40,000.00	1.90
6	华盖产业投资(深圳)企业(有限合伙)	50,000.00	50,000.00	2.38
	合计	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00

2017年6月22日,根据2017年第四次临时股东大会决议,本公司以资本公积向全体股东每10股转增90股,以未分配利润向全体股东每10股送红股45股,共计新增注册资本人民币28,350,000.00元,其中:由资本公积转增人民币18,900,000.00元,由未分配利润转增人民币9,450,000.00元。此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,于2017年7月18日出具信会师报字[2017]第ZA51647号验资报告。

公司完成上述定向增发后,各股东持股明细如下:

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	17,400,000.00	17,400,000.00	57.15
2	上海声旻香投资中心(有限合伙)	8,700,000.00	8,700,000.00	28.57

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
3	武海鹏	1,522,500.00	1,522,500.00	5.00
4	江树源	1,522,500.00	1,522,500.00	5.00
5	卢婧	580,000.00	580,000.00	1.90
6	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	725,000.00	725,000.00	2.38
	合计	30,450,000.00	30,450,000.00	100.00

本公司于 2019 年 3 月 9 日召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》及《关于修改公司章程的议案》，公司名称拟由“上海爱用宝科技股份有限公司”变更为“上海爱用科技股份有限公司”，证券简称拟由“爱用宝”变更为“爱用科技”，本公司已于 2019 年 4 月 4 日完成工商变更登记。

2020 年 9 月 23 日，根据 2020 年第四次临时股东大会决议，本公司以非公开发行方式定向增发，向投资者发行人民币普通股 7,612,500.00 股，发行价格为人民币 14.19 元/股，共计募集资金为人民币 108,000,000.00 元。扣除各项发行费用人民币 1,841,225.64 元后，实际募集资金净额为人民币 106,158,774.36 元。其中增加实收资本（股本）人民币 7,612,500.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 98,546,274.36 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2021 年 3 月 8 日出具信会师报字（2021）第 ZA10325 号验资报告。

公司完成上述定向增发后，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	17,400,000.00	17,400,000.00	45.71
2	上海声爻香投资中心（有限合伙）	8,700,000.00	8,700,000.00	22.86
3	武海鹏	1,522,500.00	1,522,500.00	4.00
4	江树源	1,522,500.00	1,522,500.00	4.00
5	卢婧	580,000.00	580,000.00	1.52
6	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	725,000.00	725,000.00	1.90
7	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	7,612,500.00	7,612,500.00	20.00
	合计	38,062,500.00	38,062,500.00	100.00

2021 年 9 月 3 日，自然人股东卢婧于全国中小企业股份转让系统转让所持有的本公司股份 290,000.00 股，此次股份变更后，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	17,400,000.00	17,400,000.00	45.71
2	上海声爻香投资中心（有限合伙）	8,700,000.00	8,700,000.00	4.00

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
3	武海鹏	1,522,500.00	1,522,500.00	4.00
4	江树源	1,522,500.00	1,522,500.00	22.86
5	卢婧	290,000.00	290,000.00	0.76
6	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	725,000.00	725,000.00	1.90
7	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	7,612,500.00	7,612,500.00	20.00
8	自然人股东（合计 27 名）	290,000.00	290,000.00	0.76
	合计	38,062,500.00	38,062,500.00	100.00

2021 年 10 月 8 日，自然人股东卢婧于全国中小企业股份转让系统转让所持有的本公司股份 290,000.00 股，此次股份变更后，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	17,400,000.00	17,400,000.00	45.71
2	上海声爻香投资中心（有限合伙）	8,700,000.00	8,700,000.00	4.00
3	武海鹏	1,522,500.00	1,522,500.00	4.00
4	江树源	1,522,500.00	1,522,500.00	22.86
5	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	725,000.00	725,000.00	1.90
6	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	7,612,500.00	7,612,500.00	20.00
7	上海相合投资管理有限公司	290,000.00	290,000.00	0.76
8	自然人股东（合计 27 名）	290,000.00	290,000.00	0.76
	合计	38,062,500.00	38,062,500.00	100.00

本公司所属行业为：软件开发业，自 2012 年 4 月起开始经营。主要经营活动为：作为淘宝网的电子商务软件及服务提供商，开发具有自主核心技术和知识产权的电子商务软件和服务产品，为淘宝网及天猫用户提供软件产品，包括网店系统、管理系统和网商工具等电子商务软件。

主要从事的经营范围为：许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机、网络信息、系统集成技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），商务咨询，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，电脑图文设计制作，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备，电子产品，通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），机电设备。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司注册地为：上海市宝山区一二八纪念路 968 号 1609 室。

办公地为：上海市宝山区新二路 55 号北侧裙楼三层。

本公司的最终控制人为自然人康乐。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	4	32.00
办公设备	年限平均法	4	4	24.00

3、 固定资产处置

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

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	10年	年限平均法	无	受益期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	5年	预计受益期限

(十四) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售平台店铺管理软件、云码流量充值（云码业务）、提供短信营销和数字化技术服务，销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 公司销售店铺管理软件属于在某一时段履行的履约义务，店铺管理软件按照各客户在商家平台按不同时段购买公司软件，公司根据收到的商家平台账单按照软件服务期分期确认收入。

(2) 公司提供短信营销、云码服务和数字化技术服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在提供完服务后一次性确认收入。

(十七) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十二) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16	递延所得税资产	127,013.10	127,013.10
	递延所得税负债	117,220.23	117,220.23

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项 目	合并	母公司
		2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
号》本年度新租 赁	未分配利润	9,792.87	9,792.87

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海爱用科技股份有限公司	15%
上海爱用宝电子商务有限公司	20%
上海爱用信息科技有限公司	20%
上海筑杉信息科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、2021 年 12 月 23 日，本公司被授予高新技术企业证书，所得税税率按 15% 征收，证书编号 GR202131005662，证书有效期：三年。

2、根据财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。

本公司子公司上海爱用宝电子商务有限公司、上海爱用信息科技有限公司、上海筑杉信息科技有限公司符合上述规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	2,617,391.61	2,876,611.21
其他货币资金		
合计	2,617,391.61	2,876,611.21

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,526,898.46	6,021,068.36
其中：0-6 个月（含 6 个月）	4,526,898.46	6,021,068.36
小计	4,526,898.46	6,021,068.36
减：坏账准备		
合计	4,526,898.46	6,021,068.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,526,898.46	100.00			4,526,898.46	6,021,068.36	100.00		6,021,068.36
其中：账龄分析法	4,526,898.46	100.00			4,526,898.46	6,021,068.36	100.00		6,021,068.36
合计	4,526,898.46	100.00			4,526,898.46	6,021,068.36	100.00		6,021,068.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	4,526,898.46		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额较大应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)
淘宝（中国）软件有限公司	3,676,977.67	81.23%

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,670,789.90	98.18	3,462,216.59	98.60
1 至 2 年	49,500.00	1.82	49,000.00	1.40
合计	2,720,289.90	100.00	3,511,216.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	1,850,263.19	68.02
淘宝（中国）软件有限公司	248,143.41	9.12
阿里巴巴华东有限公司	107,302.53	3.94
深圳美团科技有限公司	86,427.30	3.18

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
深圳科睿华企业管理有限公司	49,000.00	1.80
合计	2,341,136.43	86.06

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,649,135.22	6,752,961.13
合计	1,649,135.22	6,752,961.13

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,038,530.22	5,857,854.19
其中：0-6 个月（含 6 个月）	702,931.23	5,816,356.13
7-12 个月（含 12 个月）	335,598.99	41,498.06
1 年以内小计	1,038,530.22	5,857,854.19
1 至 2 年	75,498.06	46,105.00
2 至 3 年	46,105.00	489,001.94
3 年以上	489,001.94	360,000.00
小计	1,649,135.22	6,752,961.13
减：坏账准备		
合计	1,649,135.22	6,752,961.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,649,135.22	100.00			1,649,135.22	6,752,961.13	100.00			6,752,961.13
其中：风险较低的款项	960,803.99	58.26			960,803.99	990,605.00	14.67			990,605.00
账龄分析法	688,331.23	41.74			688,331.23	5,762,356.13	85.33			5,762,356.13
合计	1,649,135.22	100.00			1,649,135.22	6,752,961.13	100.00			6,752,961.13

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险较低的款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期的押金保 证金等	960,803.99		

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	688,331.23		

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	6,752,961.13			6,752,961.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-5,103,825.91			-5,103,825.91
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,649,135.22			1,649,135.22

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备

(5) 本期无核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	960,803.99	990,605.00
往来款	688,331.23	5,762,356.13
合计	1,649,135.22	6,752,961.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
支付宝及财付通账户 余额	往来款	685,269.83	0-6 个月	41.55	
支付宝(中国)网络技 术有限公司	押金及保证 金	350,000.00	3 年以上	21.22	
上海高境资产经营管 理有限公司	押金及保证 金	243,334.00	7-12 个月	14.76	
阿里巴巴通信技术(北 京)有限公司	押金及保证 金	15,998.06	1-2 年	4.24	
		54,001.94	3 年以上		
上海寻梦信息技术有 限公司	押金及保证 金	70,000.00	3 年以上	4.24	
合计		1,418,603.83		86.01	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税进项税（留底税额）	1,792.53	
待抵扣增值税进项税额	239,603.58	327,841.69
待认证增值税进项税	11,504.42	
预缴税金		1,654,500.99
保本理财产品	246,000,000.00	223,000,000.00
合计	246,252,900.53	224,982,342.68

(六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,711,037.17	5,000,000.00
其中：权益工具投资	4,711,037.17	5,000,000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	458,865.66	473,674.89
固定资产清理		
合计	458,865.66	473,674.89

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,236,500.27	363,554.50	1,600,054.77
(2) 本期增加金额—购置	242,121.41		242,121.41
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,478,621.68	363,554.50	1,842,176.18
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	823,304.68	303,075.20	1,126,379.88
(2) 本期增加金额—计提	211,170.64	45,760.00	256,930.64
(3) 本期减少金额			

项目	电子设备	办公设备	合计
(4) 期末余额	1,034,475.32	348,835.20	1,383,310.52
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	444,146.36	14,719.30	458,865.66
(2) 上年年末账面价值	413,195.59	60,479.30	473,674.89

3、 期末固定资产的账面原值中，无抵押或担保的固定资产、无暂时闲
置的固定资产

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	3,907,341.01
(2) 本期增加金额—新增租赁	6,884,411.40
(3) 本期减少金额—处置	3,907,341.01
(4) 期末余额	6,884,411.40
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	3,125,872.81
(2) 本期增加金额—计提	1,395,189.77
(3) 本期减少金额—处置	3,646,851.61
(4) 期末余额	874,210.97
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	6,010,200.43

项目	房屋及建筑物
(2) 上年年末账面价值	781,468.20

(九) 无形资产

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	2,800.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,800.00
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	2,800.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,800.00
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	
(2) 上年年末账面价值	

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,616,537.75	104,679.55	625,062.46		1,096,154.84
长期咨询费	3,475,824.30		1,485,148.50	1,990,675.80	
合计	5,092,362.05	104,679.55	2,110,210.96	1,990,675.80	1,096,154.84

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	744,552.55	148,910.51		
租赁负债	7,017,345.40	1,052,601.81		
其他非流动金融资产公允价值变动	288,962.83	43,344.42		
合计	8,050,860.78	1,244,856.74		

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	6,791,668.63	1,018,750.29		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	1,018,750.29	226,106.45		
递延所得税负债	1,018,750.29			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	137,579.15	3,716,374.04
合计	137,579.15	3,716,374.04

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	期末余额	上年年末余额	备注
2023年			
2024年	71,159.65	71,163.46	
2025年			
2026年			
2027年		3,645,210.58	
2028年	66,419.50		
合计	137,579.15	3,716,374.04	

(十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
客服外包费	220,765.62	280,683.75
其他	12,790.87	10,000.00
合计	233,556.49	290,683.75

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
短信销售	99,793.79	229,664.42
代发业务	55,482.92	820.83
合计	155,276.71	230,485.25

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,666,580.67	24,059,615.75	22,693,941.24	3,032,255.18
离职后福利-设定提存计划	159,179.00	2,155,493.17	2,108,256.80	206,415.37
辞退福利	37,270.10	668,594.82	650,594.82	55,270.10
合计	1,863,029.77	26,883,703.74	25,452,792.86	3,293,940.65

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,186,005.57	21,478,423.97	19,846,863.67	2,817,565.87
(2) 职工福利费		341,688.22	341,688.22	
(3) 社会保险费	410,652.10	1,327,015.56	1,610,558.35	127,109.31
其中：医疗保险费	409,080.00	1,305,653.29	1,589,633.09	125,100.20
工伤保险费	1,572.10	21,218.27	20,781.26	2,009.11
生育保险费		144.00	144.00	
(4) 住房公积金	69,923.00	912,488.00	894,831.00	87,580.00
合计	1,666,580.67	24,059,615.75	22,693,941.24	3,032,255.18

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	154,355.40	2,090,174.84	2,044,369.92	200,160.32
失业保险费	4,823.60	65,318.33	63,886.88	6,255.05
合计	159,179.00	2,155,493.17	2,108,256.80	206,415.37

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	287,950.42	268,164.15
企业所得税	174,108.36	
个人所得税	112,217.39	100,765.10
印花税	8,541.91	6,348.46
城市建设维护税	13,911.58	7,795.01
教育费附加	8,346.95	4,677.01
地方教育费附加	5,564.63	3,118.00
合计	610,641.24	390,867.73

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	545,523.41	497,990.16
合计	545,523.41	497,990.16

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人社保及公积金	218,935.25	171,220.10
应付装修款及装修设备	20,000.00	20,000.00
应付爱用旺铺保证金	306,588.16	306,770.06
合计	545,523.41	497,990.16

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,189,346.77	403,576.47
合计	1,189,346.77	2,403,576.47

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,697,469.52	429,977.03
减：未确认融资费用	642,751.50	13,200.28
小计	6,054,718.02	416,776.75
减：一年内到期的租赁负债	1,189,346.77	403,576.47
合计	4,865,371.25	13,200.28

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		1,000,000.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付咨询费		1,000,000.00

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
康乐	17,400,000.00						17,400,000.00
上海声爻香投资中心 (有限合伙)	8,700,000.00						8,700,000.00
江树源	1,522,500.00						1,522,500.00
武海鹏	1,522,500.00						1,522,500.00
华盖投资	725,000.00						725,000.00
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	7,612,500.00						7,612,500.00
上海相合投资管理有限公司	290,000.00						290,000.00
自然人股东 (合计 27 名)	290,000.00						290,000.00
合计	38,062,500.00						38,062,500.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	98,591,115.53			98,591,115.53
其他资本公积	2,741,236.83			2,741,236.83
合计	101,332,352.36			101,332,352.36

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,648,543.54	2,122,594.37		15,771,137.91

本期盈余公积系根据净利润的 10% 提取

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	95,758,475.80	75,977,651.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,792.87	
调整后年初未分配利润	95,768,268.67	75,977,651.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,563,655.92	21,537,812.19
减：提取法定盈余公积	2,122,594.37	1,756,987.96
应付现金股利	9,999,996.74	
期末未分配利润	104,209,333.48	95,758,475.80

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,939,284.65	27,725,596.55	72,830,276.14	27,163,186.77

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
短信息服务	774,555.10	971,194.17
云码服务	266,028.31	503,269.56

项目	本期金额	上期金额
旺铺会员服务	20,543.89	45,136.73
外贸通宝服务		331,065.30
应用软件开发服务	75,439,698.07	70,446,556.80
数字化技术服务	1,347,000.00	500,000.00
平台任务收入		3,271.70
其他	91,459.28	29,781.88
合计	77,939,284.65	72,830,276.14

其他说明：报告期内，公司主营业务成本主要由技术服务费（平台分成）、服务器使用费（云服务）、短信通道费、API 与数据同步费以及外包客服服务费等构成。其中技术服务费系各电商平台基于用户支付的平台订单金额按一定费率向本公司收取的服务费用；服务器使用费、API 与数据同步费系公司为电商商家提供软件服务时需要向电商平台采购的主要业务资源；短信通道费系公司提供短信服务时需要先向供应商采购短信资源；外包客服服务费系公司向服务供应商采购的客服外包服务，每月根据供应商提供的客服人员工时单按实支付服务费。

2、合同产生的收入情况

类别	本期金额	上期金额
	营业收入	营业收入
按商品转让时间分类：		
在某一时刻确认	2,499,586.58	2,052,654.04
在某一时段内确认	75,439,698.07	70,777,622.10
合计	77,939,284.65	72,830,276.14

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	38,349.08	40,252.74
城市维护建设税	127,268.77	126,630.88
教育费附加	76,361.26	64,010.29
地方教育费附加	50,907.51	42,673.54
合计	292,886.62	273,567.45

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,754,157.75	2,201,899.95
租费		130,935.45
办公费	24,520.54	10,774.26
差旅费	9,435.49	67,010.24
业务招待费	640.00	42,838.66
推广营销费	15,810.74	77,454.34
合计	3,804,564.52	2,530,912.90

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,558,602.89	4,484,002.80
水电费	140,621.29	115,147.83
折旧费	577,026.77	603,188.66
租费		7,838.00
办公费	612,416.88	364,030.59
差旅费	190,543.78	267,359.80
长期待摊费用摊销	1,556,939.65	2,177,627.90
无形资产摊销		1,120.00
业务招待费	7,549.25	5,649.42
中介机构费	1,376,464.09	1,285,064.62
残保基金	141,864.90	106,870.50
物业费	203,773.59	
其他	4,568.14	284,351.92
合计	10,370,371.23	9,702,252.04

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	17,525,288.46	15,179,308.30
折旧	1,075,093.64	1,222,046.06
技术服务费	10,000.00	216,232.00
服务器费用	2,719,620.68	2,496,190.90

项目	本期金额	上期金额
差旅费	37,389.22	106,140.09
长期待摊费用	553,271.31	497,108.86
办公费	328,772.82	6,266.00
合计	22,249,436.13	19,723,292.21

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	223,423.45	65,597.87
其中：租赁负债利息费用	223,423.45	65,597.87
减：利息收入	38,754.26	136,236.87
其他	1,115.16	3,198.27
合计	185,784.35	-67,440.73

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,204,600.00	3,273,476.08
增值税加计抵减	98,027.45	359,027.41
代扣个人所得税手续费	17,415.64	15,891.33
合计	1,320,043.09	3,648,394.82

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		107,689.58
银行理财产品投资收益	6,156,086.12	4,621,371.67
合计	6,156,086.12	4,729,061.25

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-288,962.83	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益	23,218.44		23,218.44

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	420.63	49,518.68	420.63

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		13,482.00	
赔偿金、违约金及各种罚款支出		48,437.17	
合计		61,919.17	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	174,108.36	22,675.15
递延所得税费用	-216,313.58	
合计	-42,205.22	22,675.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,521,450.70
按法定税率计算的所得税费用	5,093,164.64
子公司适用不同税率的影响	74,459.75

项目	本期金额
税收优惠的影响	-2,133,242.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,459.92
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	16,604.88
税法规定的额外可扣除费用的影响	-3,000,223.49
所得税费用	-42,205.22

(三十七) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,563,655.92	21,537,812.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	38,062,500.00	38,062,500.00
基本每股收益	0.54	0.57
其中：持续经营基本每股收益	0.54	0.57
终止经营基本每股收益		

计算过程

项目		本期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	20,563,655.92
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	799,384.80
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	19,764,271.12
期初股份股数	S0	38,062,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份数下一月份起至报告期年末的月	Mj	

项目		本期发生额
份数		
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的加权平均股数	$S2=S0+S1+S_i \cdot M_i / M0 - S_j \cdot M_j / M0$	38,062,500.00
归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	$EAS1= P1/S2$	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	$EAS2= P2/S2$	0.52

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,563,655.92	21,537,812.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	38,062,500.00	38,062,500.00
稀释每股收益	0.54	0.57
其中：持续经营稀释每股收益	0.54	0.57
终止经营稀释每股收益		

计算过程

项目		本期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	20,563,655.92
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	799,384.80
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	19,764,271.12
期初股份股数	S0	38,062,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S _i	
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	M _i	
报告期因回购等减少股份数	S _j	
减少股份数下一月份起至报告期年末的月	M _j	

项目		本期发生额
份数		
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的加权平均股数	$S2=S0+S1+S_i \cdot M_i / M0 - S_j \cdot M_j / M0$	38,062,500.00
归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	$EAS1= P1/S2$	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	$EAS2= P2/S2$	0.52

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,563,655.92	21,846,885.93
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	256,930.64	262,298.32
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,395,189.77	1,562,936.41
无形资产摊销		1,120.00
长期待摊费用摊销	2,110,210.96	2,674,736.76
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）	-23,218.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	288,962.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	223,423.45	77,319.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,156,086.12	-4,729,061.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-226,106.45	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,633,689.24	-4,466,524.82

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,024,456.96	-199,333.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,042,194.84	17,030,377.12
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,617,391.61	2,876,611.21
减：现金的期初余额	2,876,611.21	44,288,212.91
加：现金等价物的期末余额	246,000,000.00	223,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	223,000,000.00	168,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	22,740,780.40	13,588,398.30

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	136.36
其中：上海筑杉信息科技有限公司	136.36
处置子公司收到的现金净额	136.36

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,617,391.61	2,876,611.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,617,391.61	2,876,611.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	246,000,000.00	223,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	248,617,391.61	225,876,611.21

(三十九) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	223,423.45	65,597.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		138,773.45

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,431,033.33
1 至 2 年	1,460,000.00
2 至 3 年	1,541,113.34
3 年以上	2,265,322.85
合计	6,697,469.52

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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 点的判 断依据	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	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的账面价值	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 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	丧失控制权之日合并 财务报表层面剩余股 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 综合收益转入投 资损益/留存收益 的金额
上海筑杉信息科 技有限公司	136.36	100.00	注销 关闭	2023/11/9	工商注 销证明							

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 4 月 24 日组建设立上海爱用信息科技有限公司，注册资本为人民币 200 万元，其中本公司认缴 200 万元，占注册资本的 100%。故自上海爱用信息科技有限公司成立之日起，纳入本公司的合并范围内。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海爱用宝电子商务有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		同一控制下的企业合并
上海筑杉信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		投资设立
上海爱用信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		投资设立

八、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		金额	
		本期金额	上期金额
房租补贴	568,600.00	568,600.00	
绩效奖励	500,000.00		500,000.00
稳岗补贴	6,000.00	6,000.00	
稳岗补贴	28,395.08		28,395.08
专项补助	70,000.00	70,000.00	
专项补助	2,745,081.00		2,745,081.00
科技小巨人	560,000.00	560,000.00	
合计		1,204,600.00	3,273,476.08

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			4,711,037.17	4,711,037.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,711,037.17	4,711,037.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			4,711,037.17	4,711,037.17
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制人为康乐，其担任本公司董事长，直接持有本公司 45.71% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淘宝（中国）软件有限公司	间接持有本公司 5% 股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	对本公司具有重大影响的股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
淘宝（中国）软件有限公司	采购商品	18,942,102.98			17,232,354.78
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	采购商品	2,396,103.23			1,295,067.34

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,193,698.84	1,185,000.00

3、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淘宝（中国）软件有限公司	代收交易款	51,704,500.31	52,435,344.27
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	代收交易款	10,590,447.45	5,094,552.56

(五) 关联方应收应付等未结算项目

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	淘宝（中国）软件有限公司	3,676,977.67		4,736,160.70	
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	559,966.25		473,531.27	
预付款项					
	淘宝（中国）软件有限公司	248,143.41		235,668.46	
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	1,500.00			

十一、承诺及或有事项

本报告期无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本报告期无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

2024年4月12日，根据公司第三届董事会第八次会议，审议通过《关于2023年年度利润分配方案的议案》，本公司2023年度不进行利润分配。

（三）其他资产负债表日后事项说明

本报告期无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期无需要披露的债务重组情况。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

本报告期无需要披露的非货币性资产交换情况。

2、其他资产置换

本报告期无需要披露的其他资产置换情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,526,898.46	6,021,068.36
其中：0-6个月（含6个月）	4,526,898.46	6,021,068.36
小计	4,526,898.46	6,021,068.36
减：坏账准备		
合计	4,526,898.46	6,021,068.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,526,898.46	100.00			4,526,898.46	6,021,068.36	100.00			6,021,068.36
其中：账龄分析法	4,526,898.46	100.00			4,526,898.46	6,021,068.36	100.00			6,021,068.36
合计	4,526,898.46	100.00			4,526,898.46	6,021,068.36	100.00			6,021,068.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	4,526,898.46		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备

4、 本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)
淘宝（中国）软件有限公司	3,676,977.67	81.23

6、 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,567,909.48	6,702,449.35
合计	1,567,909.48	6,702,449.35

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	972,804.48	5,827,342.41
其中：0-6 个月（含 6 个月）	639,205.49	5,790,344.35
7-12 个月（含 12 个月）	333,598.99	36,998.06
1 至 2 年	59,998.06	46,105.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	46,105.00	469,001.94
3 年以上	489,001.94	360,000.00
小计	1,567,909.48	6,702,449.35
减：坏账准备		
合计	1,567,909.48	6,702,449.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,567,909.48	100.00			1,567,909.48	6,702,449.35	100.00			6,702,449.35
其中：风险较低的款项	940,203.99	59.97			940,203.99	955,105.00	14.25			955,105.00
账龄分析法	627,705.49	40.03			627,705.49	5,747,344.35	85.75			5,747,344.35
合计	1,567,909.48	100.00			1,567,909.48	6,702,449.35	100.00			6,702,449.35

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险较低的款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期的押金保证金等	940,203.99		

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	627,705.49		

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	6,702,449.35			6,702,449.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-5,134,539.87			-5,134,539.87
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,567,909.48			1,567,909.48

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备

(5) 本期无核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	940,203.99	955,105.00
往来款	627,705.49	5,747,344.35
合计	1,567,909.48	6,702,449.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
支付宝及财付通 账户余额	往来款	624,644.09	0-6 个月	39.84	
支付宝(中国)网 络技术有限公司	押金及保证 金	350,000.00	3 年以上	22.32	
上海高境资产经 营管理有限公司	押金及保证 金	243,334.00	7-12 个月	15.52	
阿里巴巴通信技 术(北京)有限公 司	押金及保证 金	15,998.06	1-2 年	4.46	
		54,001.94	3 年以上		
上海寻梦信息技 术有限公司	押金及保证 金	70,000.00	3 年以上	4.46	
合计		1,357,978.09		86.6	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额的情况

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,377,274.46		24,377,274.46	23,677,274.46		23,677,274.46
对联营、合营企业投资						
合计	24,377,274.46		24,377,274.46	23,677,274.46		23,677,274.46

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海爱用宝电子商务有限公司	23,677,274.46						23,677,274.46	
上海爱用信息科技有限公司			700,000.00				700,000.00	
合计	23,677,274.46		700,000.00				24,377,274.46	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,847,825.37	27,032,207.64	72,797,222.56	25,617,472.04

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	136.36	337,500.82
银行理财产品投资收益	5,404,430.37	4,018,002.23
合计	5,404,566.73	4,355,503.05

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,218.44	
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	1,204,600.00	
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	-288,962.83	
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资产损失		
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		

项目	金额	说明
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	420.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	939,276.24	
减: 所得税影响额	139,891.44	
减: 少数股东权益影响额(税后)		
合计	799,384.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.94%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63%	0.52	0.52

上海爱用科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月十日

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

重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》本年度新租赁	递延所得税资产	127,013.10	127,013.10
	递延所得税负债	117,220.23	117,220.23
	未分配利润	9,792.87	9,792.87

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	23,218.44
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,204,600.00
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	-288,962.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	420.63
非经常性损益合计	939,276.24
减: 所得税影响数	139,891.44
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	799,384.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用