



普瑾特

NEEQ: 870669

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司

Shanghai Pukinte Information Technology Service Co., Limited



年度报告

2023

公司年度大事记

十年可以是一个节点，更是一个新征程的起点。在这个谱写企业创世纪华章的年代，普瑾特砥砺前行，同舟共济迎来了今秋的第一个十年，正是在这十年里无论是代表了领航者的最高领导人还是披荆斩棘、携手同行的每一位员工创造了我们这十年的辉煌。十年中，我们成就了仅用了 4 年就从一个默默无闻的小公司走上了资本市场，凭借过硬的服务能力和一如既往的良好口碑，我们打造了国内民营企业第一个海外服务站点，携手品牌出海共创民族品牌。通过对行业和专业能力孜孜不倦第探索和深研，我们开创了服务外包行业内首家自主运营的跨境电商产业，通过丰富的行业模式和生态为品牌的服务进行赋能。这十年离不开每一位员工的辛勤付出和每一个客户的信任支持，十年的里程碑篇章已经成为了我们下一个扬帆征程的起点，让我们在这十周年庆为过去的里程碑喝彩，为未来的新征程鼓掌，让我们为普瑾特下一个辉煌奋进。



2023 年 9 月，日本伊藤忠商事株式会社以及日本伊藤忠物流株式会社旗下伊藤忠物流（中国）有限公司宣布战略投资上海普瑾特信息技术服务股份有限公司增持普瑾特的股份，成为普瑾特重要的股东。此次投资体现了伊藤忠卓越的战略眼光，为普瑾特专业的电商运营、客户联络中心服务将高效助力伊藤忠物流（中国）在电子商务 3PL 业务发展，帮助品牌和消费者提供多样化和高附加值的服务奠定了坚实的基础。



2023 年 9 月 24-25 日，上海普瑾特信息技术服务股份有限公司受邀参加了由“福布斯中国”和“中国电子商务会”在河北保定市举办的“福布斯中国客户服务企业 TOP100 颁奖典礼”

2023 年 6 月，上海普瑾特信息技术服务股份有限公司完成了对上海启明软件股份有限公司的收购。上海启明软件股份有限公司成立于 1988 年，作为一家专注于金融、消费品及制造业的数字化转型解决方案提供商，在行业内享有盛誉，并荣获多项殊荣，如国家火炬计划软件产业基地优秀软件企业、国家重点软件企业和上海市明星软件企业等。凭借其在中国软件行业协会常务理事单位和上海市软件行业协会副会长单位的地位，启明软件在业界拥有广泛的影响力。这次的收购对上海普瑾特信息技术服务股份有限公司未来在行业技术领域的拓展以及引领科技前沿趋势有着举足轻重的作用。

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、公司负责人沈恺、主管会计工作负责人张林林及会计机构负责人（会计主管人员）张林林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、立信中联会计师事务所（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

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 9 号——创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅提高的可能性，从而严重损害公司利益。由于这些数据信息不便透露，只能描述为“客户一”“供应商一”等。

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	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	127

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	上海市静安区江场三路 307 号 2 楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、普瑾特、股份公司	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司
天津分公司	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司天津分公司
上海光瑾丰	指	上海光瑾丰信息技术服务股份有限公司
武汉光瑾丰	指	武汉光瑾丰信息技术服务有限公司
香港光瑾丰	指	香港光瑾丰信息技术服务有限公司(HONGKONGHIKARI-PUKINTE-TOYODAINFORMATIONANDTECHNOLOGYCO.,LIMITED)
菲律宾 KKH	指	KKHPHILIPPINESTECHNOLOGYANDINFORMATIONSERVICEINC
瑾尊投资	指	上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）
雍儒投资	指	上海雍儒投资管理中心(有限合伙)
瑾熠投资	指	盐城瑾熠企业管理合伙企业(有限合伙)
润正咨询	指	上海润正商务信息咨询合伙企业(有限合伙)
《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》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司股东大会
董事会	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事大会
监事会	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司监事大会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	管理层
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Shang hai Pukinte Information and Technology Service Co.,Ltd KKH		
法定代表人	沈恺	成立时间	2013 年 8 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈恺、侯晓军），一致行动人为（沈恺、侯晓军）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	电子商务代运营和呼叫中心业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	普瑾特	证券代码	870669
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,686,630
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏雯君	联系地址	上海市静安区江场三路 307 号 2 楼
电话	021-80379263	电子邮箱	pkt@pukinte.com
传真	021-56357796		
公司办公地址	上海市静安区江场三路 307 号 2 楼	邮政编码	200436
公司网址	https://www.kkh-global.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	9131011407643055XT		
注册地址	上海市嘉定区兴贤路 1180 号 1 幢 3 层 308 室		
注册资本（元）	30,686,630.00	注册情况报告期内是否变更	是

注：2023 年 5 月 18 日召开公司第三届董事会第二次会议通过《关于拟修订<公司章程>》的议案修改公司注册资本，上述议案于 2023 年 6 月 5 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，2023 年 9 月 25 日公司在当地工商部门做了相应的变更登记。

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

公司根据与传统品牌企业签订的电子商务代运营合同及呼叫营销服务合同为其提供定制化的电子商务代运营服务和呼叫中心服务。公司立足于电子商务代运营，依托自身丰富的运营能力组建专门的项目运营团队，借助天猫、京东、亚马逊等第三方电子商务平台的相关资源和长期合作关系为传统品牌企业客户提供电子商务代运营服务。电子商务代运营服务包括网店运营、数据分析、客户服务和分销渠道管理服务。电子商务代运营的商业模式下根据项目情况、人员配比等因素综合考量服务费收取标准，每月根据合同对应的人员单价表和项目人员配置最终进行结算。

公司利用已经获取的第二类增值电信业务资质，凭借公司的技术积累与创新及丰富的行业经验，为企业客户提供呼叫中心外包服务。呼叫中心外包服务的商业模式可分为：一是按照电话呼出、接听数量和服务终端客服数量为计费标准，每月根据合同对应的单价表最终结算具体金额；二是收取销售佣金。

公司采取以直销为主的销售模式，直销模式主要为以下两种形式：一是参加招投标，中标后签订合同；二是经公司业务员开拓客户并与客户签订服务合同、取得订单。另外依靠良好的行业品牌形象，通过公司口碑，利用原有客户推荐介绍、网络搜索以及投放网络广告为主要方式与客户建立联系，掌握客户一手资源，获取业务合作机会。接到订单后，公司会具体使用场地、设备、人员、流动资金等关键资源来开展项目实现收入。公司在上海、南通、广州、苏州、成都、香港、日本、菲律宾、越南等地设立多处运营中心，总运营坐席数目超过千席。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

电子商务服务行业的发展经过不断的沉淀和进化愈发成熟，以为品牌提供全链路综合服务为导向，电商服务的范畴拓展到战略规划、业务转型等全新内容的同时，也开始与相关联服务行业的不断融合，形成协同发展、生态链路、合作共赢的关系。

随着电子商务行业尤其是移动互联网电子商务应用的快速发展、国内外物流配送体系的不断完善，网络购物消费逐渐成为消费的主要形式，同时也出现了线上引流线下消费等新模式，线上购物越来越成为人们生活中必不可少的消费方式。2023 年末，通过移动互联网进行网络购物的用户规模已达 8.84 亿人，占整体网民的 82.0%。全国网上零售额达 7.16 万亿元，同比增长 13.1%。消费方式已基本实现移动化。消费场景的移动化能够刺激线上消费的频率的提升，进而促进电子商务市场的进一步发展。

在后疫情时代，电子商务成为消费新业态，在市场保供和复工复产中发挥了独特作用。电子商务助力夺取疫情防控和经济社会发展双胜利，我国电商不仅助力防疫物资筹措，保障民生供应，而且还推进了复工复产，促进了灵活就业；在线服务业电商呈现爆发式增长；社交电商形成普遍高效应用，直播电商快速增长；加快驱动产业数字化转型，加速线上线下协同；跨境电商创新取得新突破，多渠道、多平台、品牌化发展趋势显著。作为网络消费模式的创新，社交电商和直播电商有效满足了消费者的多元需求，成为网络消费重要组成部分。

行业周期性、区域性、季节性特点

(1) 周期性

公司服务的品牌所在行业分布广泛，包括服饰、日化、奢侈品、美妆、卫浴、厨房家居、食品、母婴、航空、汽车等。总体而言，这些行业的景气周期、居民的消费能力以及国家的整体经济发展水平会对公司业务情况产生一定影响。随着居民消费水平以及品牌方专业服务的需求不断提

高，行业与经济周期的相关性将逐渐降低。

（2）区域性

由于我国发达地区与欠发达地区经济发展不均衡，不同区域人均可支配收入相差较大，目前大型品牌仍旧以较发达地区的居民作为主要的销售对象，作为服务商，也存在一定的区域性。未来，随着人均可支配收入的提升，三四线城市居民的消费能力不断增长，行业的区域性影响将会逐渐淡化，甚至成为行业新的利润增长点。

（3）季节性

近年来，以“双十一”、“618”等为代表的大规模电商节日对消费者的消费习惯影响逐渐增大，进而对公司销售收入的分布产生季节性的影响。此外，品牌方的销售计划、产品周期以及促销活动频次也会对行业内公司的收入产生一定的波动。未来，前述行业内的季节性特征将会持续存在。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于2022年12月通过“高新技术企业”认定，有效期为三年。由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发高新技术企业证书，证书编号为GR202231005948。 2、2022年12月，公司被上海市嘉定区科学技术委员会认定为“2022年度嘉定区科技小巨人企业”。 3、2022年12月，由上海市经济信息化委组织，经专家评审和综合评审，公司被认定为“2022年上海市专精特新企业”，有效期为三年。 4、2023年公司新获得“普瑾特智能试穿试戴系统”等5项软件著作权。

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	241,938,247.39	225,190,287.86	7.44%
毛利率%	35.92%	36.09%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	35,737,571.53	31,470,002.89	13.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,669,779.95	28,149,942.03	5.40%
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）	22.36%	22.47%	—
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）	18.56%	20.10%	—
基本每股收益	1.16	1.33	-12.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,788,844.96	209,592,448.12	22.52%
负债总计	86,121,604.27	53,976,839.71	59.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,611,342.79	152,647,129.65	9.80%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.46	6.47	-15.61%
资产负债率%（母公司）	42.09%	36.23%	-
资产负债率%（合并）	33.54%	25.75%	-
流动比率	2.5726	3.5716	-
利息保障倍数	39.84	39.16	-
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	46,824,661.42	35,391,840.81	32.30%
应收账款周转率	4.76	5.40	-
存货周转率	2.92	3.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.52%	29.59%	-
营业收入增长率%	7.44%	20.21%	-
净利润增长率%	13.81%	19.30%	-

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	81,092,344.41	31.58%	45,498,845.63	21.71%	78.23%
应收票据	129,000	0.05%	-	-	-
应收账款	53,505,410.59	20.84%	45,103,744.28	21.52%	18.63%
交易性金融资产	47,792,908.30	18.61%	70,608,027.28	33.69%	-32.31%
预付款项	1,468,170.30	0.57%	2,582,501.71	1.23%	-43.15%
其他应收款	9,596,602.42	3.74%	2,995,181.22	1.43%	220.40%
存货	16,564,609.62	6.45%	15,150,667.94	7.23%	9.33%
其他流动资产	1,728,056.49	0.67%	2,256,645.82	1.08%	-23.42%
长期股权投资	7,830,727.66	3.05%	4,694,083.10	2.24%	66.82%
固定资产	2,286,960.89	0.89%	2,393,111.48	1.14%	-4.44%
使用权资产	8,003,114.07	3.12%	5,687,378.90	2.71%	40.72%
无形资产	7,763,131.90	3.02%	7,358,928.63	3.51%	5.49%
商誉	17,396,941.44	6.77%	1,761,733.61	0.84%	887.49%
长期待摊费用	419,061.70	0.16%	834,239.74	0.40%	-49.77%
递延所得税资产	1,211,805.17	0.47%	207,358.78	0.10%	484.40%
其他非流动资产	-	-	2,460,000.00	1.17%	-100.00%
短期借款	42,058,027.77	16.38%	25,027,847.22	11.94%	68.04%
应付账款	9,028,902.01	3.52%	4,906,442.25	2.34%	84.02%
合同负债	304,100.30	0.12%	-	-	-
应付职工薪酬	9,100,179.43	3.54%	11,984,664.88	5.72%	-24.07%
应交税费	4,098,354.58	1.60%	3,771,327.52	1.80%	8.67%
其他应付款	12,479,644.61	4.86%	1,312,874.05	0.63%	850.56%

一年内到期的非流动负债	5,248,487.48	2.04%	4,568,494.26	2.18%	14.88%
其他流动负债	40,970.00	0.02%	-	-	-
租赁负债	2,310,014.05	0.90%	1,710,740.84	0.82%	35.03%
预计负债	108,503.14	0.04%	309,991.28	0.15%	-65.00%
递延所得税负债	1,344,420.90	0.52%	384,457.41	0.18%	249.69%

项目重大变动原因:

1、资产负债率本期期末比率为 33.54%，比上期期末 25.75%有所上涨，原因为：主要是本期银行短期借款、应付账款及其他应付款增加导致，但总体资产负债率相对还是处于较低水平。

2、货币资金本期期末金额 81,092,344.41 元与上年期末相较上涨 78.23%，原因为：主要是本期期末准备资金，主要来源于日常经营性回款及本期新增的短期银行借款，主要用于协定存款及支付新收购公司股权转让款所致。

3、交易性金融资产本期期末金额 47,792,908.30 元与上年期末相较减少 32.31%，原因为：主要是本期期末购买活期理财较上期减少较多导致。

4、预付款项本期期末金额 1,468,170.30 元与上年期末相较减少 43.15%，原因为：主要是前期预付的运费及采购款本期逐渐消耗减少导致。

5、其他应收款本期期末金额 9,596,602.42 元与上年期末相较增加 220.40%，原因为：主要是本期对外借款及利息新增 655 万左右导致。

6、长期股权投资本期期末金额 7,830,727.66 元与上年期末相较增加 66.82%，原因为：主要是本期新增加联营企业投资。

7、使用权资产本期期末金额 8,003,114.07 元与上年期末相较增加 40.72%，原因为：主要是本期租赁场地扩大导致租金增加。

8、商誉本期期末金额 17,396,941.44 元与上年期末相较上涨 887.49%，原因为：主要是本期收购的公司产生的商誉较大导致。

9、长期待摊费用本期期末金额 419,061.70 元与上年期末相较减少 49.77%，原因为：主要是本期没有较大的装修等长期待摊费用支出导致。

10、递延所得税资产本期期末金额 1,211,805.17 元与上年期末相较上涨 484.40%，原因为：主要是本期由于会计政策变更对租赁负债确认的递延所得税资产导致。

11、其他非流动资产本期无期末金额，与上年期末相较减少 100.00%，原因为：主要是投资意向金本期已满足确认为长期股权投资的条件。

12、短期借款本期期末金额 42,058,027.77 元与上年期末相较上涨 68.04%，原因为：主要是本期公司增加融资渠道，合理利用资金杠杆，增加银行信用借款所致。

13、应付账款本期期末金额 9,028,902.01 元上年期末相较上涨 84.02%，原因为：主要是本期新合并公司的期末余额较多导致。

14、其他应付款本期期末金额 12,479,644.61 元上年期末相较上涨 850.56%，原因为：主要是本期增加未支付收购款及新合并公司的期末余额较多导致。

15、租赁负债本期期末金额 2,310,014.05 元上年期末相较上涨 35.03%，原因为：主要是本期租赁场地扩大导致租金增加。

16、预计负债本期期末金额 108,503.14 元上年期末相较减少 65.00%，原因为：主要是本期期末销售货物应付退货款减少导致。

17、递延所得税负债本期期末金额 1,344,420.90 元上年期末相较上涨 249.69%，原因为：主要是本期由于会计政策变更对使用权资产确认的递延所得税负债导致。

(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	241,938,247.39	-	225,190,287.86	-	7.44%
营业成本	155,024,382.23	64.08%	143,916,196.29	63.91%	7.72%
毛利率%	35.92%	-	36.09%	-	-
销售费用	14,774,563.81	6.11%	16,283,121.47	7.23%	-9.26%
管理费用	28,502,732.50	11.78%	28,587,904.02	12.69%	-0.30%
研发费用	10,253,261.07	4.24%	6,696,976.92	2.97%	53.10%
财务费用	-1,169,527.22	-0.48%	-2,783,774.74	-1.24%	-57.99%
其他收益	3,022,542.04	1.25%	1,141,998.00	0.51%	164.67%
投资收益	1,298,799.04	0.54%	194,918.77	0.09%	566.33%
公允价值变动 收益	1,907,661.42	0.79%	2,133,187.61	0.95%	-10.57%
信用减值损失	-536,410.63	-0.22%	-110,362.30	-0.05%	386.05%
资产减值损失	-797,705.36	-0.33%	-313,899.33	-0.14%	154.13%
资产处置收益	239,095.21	0.10%	60,897.80	0.03%	292.62%
营业利润	38,912,168.81	16.08%	35,058,202.56	15.57%	10.99%
营业外收入	196,451.33	0.08%	4,303.53	0.00%	4,464.89%
营业外支出	84,769.63	0.04%	44,979.33	0.02%	88.46%
利润总额	39,023,850.51	16.13%	35,017,526.76	15.55%	11.44%
所得税费用	2,779,595.28	1.15%	3,172,494.00	1.41%	-12.38%
净利润	36,244,255.23	14.98%	31,845,032.76	14.14%	13.81%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用本期金额与上年同期相较增加 53.10%，原因为：本期根据业务需求新增研发人员所致。
- 2、财务费用本期金额与上年同期相较减少-57.99%，原因为：上期美金汇率上升幅度较大，导致汇兑收益较大所致。
- 3、其他收益本期金额与上年同期相较增加 164.67%，原因为：本期收到财政扶持基金补贴较上期增加所致
- 4、投资收益本期金额与上年同期相较增加 566.33%，原因为：本期赎回理财产品实现的收益较多所致。
- 5、信用减值损失本期金额与上年同期相较增加 386.05%，原因为：本期新合并公司应收账款期末余额较大导致计提的坏账准备增加所致。
- 6、资产减值损失本期金额与上年同期相较增加 154.13%，原因为：本期计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失较上期增加所致。
- 7、资产处置收益本期金额与上年同期相较增加 292.62%，原因为：本期租赁房子提前退租处置使用权资产产生的收益所致。
- 8、营业外收入本期金额与上年同期相较增加 4464.89%，原因为：主要是本期有笔超过三年的应付款项无需支付确认为营业业务收入所致。
- 9、营业外支出本期金额与上年同期相较增加 88.46%，原因为：主要是本期新合并公司罚款支出及税收滞纳金较多所致。
- 10、营业利润及净利润本期金额与上年同期相较有一定增长，原因为：主要是本期新合并公司

导致营业收入增长，理财收益增加，并且合理控制管理费用和销售费用所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	240,887,411.13	224,950,665.24	7.08%
其他业务收入	1,050,836.26	239,622.62	338.54%
主营业务成本	155,024,382.23	143,903,696.29	7.73%
其他业务成本	-	12,500.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电子商务代运营	174,615,116.88	105,022,651.77	39.85%	5.78%	5.09%	0.39%
外呼营销服务	3,206,141.98	1,910,907.84	40.40%	-17.93%	0.64%	-11.00%
销售货物	31,841,950.74	25,198,243.51	20.86%	-43.11%	-40.10%	-3.97%
软件开发	8,655,389.78	6,569,392.72	24.10%	-	-	-
技术服务费	22,483,503.78	16,289,658.41	27.55%	-	-	-
软硬件销售	85,307.97	33,527.98	60.70%	-	-	-
合计	240,887,411.13	155,024,382.23	35.64%	7.08%	7.73%	-0.38%

按地区分类分析：

√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
电子消费品	11,789,982.41	7,240,721.09	38.59%	16.87%	24.25%	-3.65%
服装	71,202,469.56	37,715,089.56	47.03%	6.51%	13.79%	-3.39%
互联网	21,733,591.91	13,475,613.00	38.00%	31.54%	23.82%	3.86%
教育	1,805,664.55	1,180,504.70	34.62%	10.17%	27.90%	-9.06%
快速消费品	4,907,215.42	3,284,465.24	33.07%	-54.07%	-56.13%	3.15%
金融	24,125,998.01	21,175,094.86	12.23%	-21.92%	-21.02%	-0.99%
汽车	1,184,865.31	638,315.15	46.13%	72.18%	285.08%	-29.79%
建材	10,087,405.64	6,520,798.50	35.36%	-6.48%	4.46%	-6.77%
精密仪器	6,361,394.16	3,276,429.03	48.50%	77.71%	78.21%	-0.14%
快递	14,778,791.93	6,344,118.66	57.07%	20.03%	16.77%	1.20%
航空	8,245,439.60	5,196,259.91	36.98%	67.56%	68.90%	-0.50%
其他	1,598,440.36	886,149.91	44.56%	12,586.03%	-	-55.44%

销售货物	31,841,950.74	25,198,243.51	20.86%	-43.11%	-40.10%	-3.97%
软件开发	8,655,389.78	6,569,392.72	24.10%	-	-	-
技术服务费	22,483,503.78	16,289,658.41	27.55%	-	-	-
软硬件销售	85,307.97	33,527.98	60.70%	-	-	-
合计	240,887,411.13	155,024,382.23	35.64%	7.08%	7.73%	-0.38%

收入构成变动的原因：

1、销售货物本期营业收入金额 31,841,950.74 元与上年同期相较减少 43.11%，原因为：主要系本期受美国国内消费市场萧条影响导致第三方电商平台销售业务规模缩减，特别是其中的跨境电商业务销售额减少较多所致。 2、互联网本期营业收入金额 21,733,591.91 元与上年同期相较增加 31.54%，原因为：主要系本期增加互联网行业客户业务增加所致。 3、快速消费品本期营业收入金额 4,907,215.42 元与上年同期相较减少 54.07%，原因为：主要系本期快速消费品行业客户业务规模减少所致。 4、汽车本期营业收入金额 1,184,865.31 元与上年同期相较增加 72.18%，原因为：主要系本期客户是上年中期新增所致；毛利率减少主要系本期客户重新招标后业务模式变化所致。 5、精密仪器本期营业收入金额 6,361,394.16 元与上年同期相较增加 77.71%，原因为：主要系本期客户规模扩大所致。 6、航空本期营业收入金额 8,245,439.60 元与上年同期相较增加 67.56%，原因为：主要系本期新增客户所致。 7、其他本期营业收入金额 1,598,440.36 元与上年同期相较增加 12586.03%，原因为：主要系本期新增其他行业客户。 公司业务结构的变化反映了整个市场趋势的变化，处于良好的态势。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	34,434,423.36	14.23%	否
2	客户二	27,134,606.43	11.22%	否
3	客户三	14,582,635.86	6.03%	否
4	客户四	13,436,086.93	5.55%	否
5	客户五	10,083,432.38	4.17%	否
合计		99,671,184.96	41.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,982,316.83	19.68%	否
2	供应商二	8,813,953.76	10.21%	否
3	供应商三	7,789,004.48	9.03%	否
4	供应商四	5,280,933.78	6.12%	否
5	供应商五	5,054,970.32	5.86%	否

合计	43,921,179.17	50.90%	-
----	---------------	--------	---

(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	46,824,661.42	35,391,840.81	32.30%
投资活动产生的现金流量净额	12,283,918.21	-9,264,077.29	232.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,577,094.04	6,624,953.88	-455.88%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额与上年同期相比较增加 32.30%，原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额与上年同期相比较增加 232.60%，原因为：主要是本期赎回理财产品多，购买理财产品少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 455.88%，原因为：本期分配现金股利所致。

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
上海瑾信科技服务有限公司	控股子公司	电子商务运营	4,500,000.00	21,593,797.89	16,735,642.54	14,747,938.85	2,686,564.84
香港瑾信科技服务有限公司	控股子公司	跨境电商销售及运营	8,616.96	75,821,934.79	-864,954.03	50,539,964.12	-1,428,351.89
上海瑾信科技	控股子公司	跨境电商	3,000,000.00	31,978,679.75	8,057,770.59	6,975,396.28	2,406,269.15

术有限公司	有公		及代 运营					
爱通科 （海有公	丰信技上）限	控子 股公	电 商代 营	10,000,000.00	12,688,025.97	12,257,292.05	5,546,938.04	2,882,713.10
上锐数 科有公	海繁数 据技有公	控子 股公	软 件 开 发	3,000,000.00	2,551,395.31	1,598,900.81	2,400,000.00	556,830.78
上瑾人 服有公	海辰才 务限公	控子 股公	人 力 资 源 服 务	2,000,000.00	5,489,259.51	5,034,744.04	4,341,041.17	2,406,269.15
上融汨 融务限	海汨金 服有公	控子 股公	电 商代 营	1,000,000.00	98,313.89	-1,686.11		-29.52
南光丰 息术务 限公	通瑾信 技服有公	控子 股公	电 商代 营	10,000,000.00	14,526,470.63	5,995,196.94	17,899,999.58	2,748,024.23
深普特 息术务 限公	圳瑾信 技服有公	控子 股公	电 商代 营	5,000,000.00				
上启软 股有	海明份 限	控子 股公	软 件 开 发 及 包 务	37,500,000.00	35,847,249.14	19,317,228.80	31,726,650.11	4,372,997.68

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

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
上海启明软件股份有限公司	控股合并	对收入和利润均有一定增长
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	子公司注销	由于业务规模小没影响

公司于 2023 年 4 月 12 日召开第二届董事会第十二次会议及 2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于收购上海启明软件股份有限公司部分股权的议案》。

公司 2023 年 8 月 17 日召开的第三届董事会第三次会议，审议通过《关于追认注销子公司武汉光瑾丰信息技术服务有限公司》的议案。

(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
券商理财产品	自有资金	47,792,908.30	0	不存在
合计	-	47,792,908.30	0	-

上述事项于 2023 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第十二次会议及 2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年度股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

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	10,253,261.07	6,696,976.92
研发支出占营业收入的比例%	4.24%	2.97%

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	9	15
本科以下	49	51
研发人员合计	58	66
研发人员占员工总量的比例%	11.37%	11.21%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量		
公司拥有的发明专利数量	4	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、事项描述

如合并财务报表附注三、（二十七）及附注五、（三十二）所述，上海普瑾特 2023 年营业收入为人民币 241,938,247.39 元。收入主要来源于电子商务代运营、外呼营销服务、商品销售业务、软件开发、技术服务费等。

由于营业收入是上海普瑾特的关键业绩指标之一，从而存在上海普瑾特管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的重要程序包括：

（1）了解和评价销售与收款循环相关的内部控制制度设计和运行有效性；

（2）复核收入确认政策，获取各类业务下与主要客户签订的合同或订单，检查合同或订单中与收入确认相关的条款，结合实际业务流程及结算情况，复核公司收入确认政策的合理性；

（3）获取主要客户以邮件形式确认无误的服务项目清单、服务合同、发票以及收款记录，与公司电子商务代运营、外呼营销服务销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；

（4）登录亚马逊平台导出交易记录，将亚马逊平台的交易记录、收款记录，与公司线上销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；

（5）获取主要客户以邮件形式确认的验收单、服务合同、发票以及收款记录，与

公司软件开发销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；

（6）获取主要客户以邮件形式确认无误的服务项目清单、服务合同、发票以及收款记录，与公司技术服务费销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；

（7）对报告期内的收入、成本、毛利率执行分析程序，分析是否存在异常波动及变动原因；

（8）对主要客户执行独立函证程序，确认销售额、开票金额、回款金额以及应收账款期末余额；

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.客户集中度高的风险	报告期内公司前五大客户占营业收入比重为 41.20%，占比仍较高，存在客户集中度较高风险。公司的业务对大客户存在依赖性，如果公司与上述客户的合作出现变更或终止，公司将面临营业收入下降的风险，对公司的经营产生不利影响。 应对措施：未来，公司将继续在业务上积极创新、满足客户多方面需求提高客户的黏性，稳定现有客户的同时，公司还将积极拓展新增客户，分散客户集中的风险。
2.市场竞争风险	互联网电子商务服务和呼叫中心行业面临较强的市场竞争风险。随着“互联网+”模式的进一步深化,众多呼叫中心企业势必向互联网转型,易出现盲目投资、低水平建设的现象,并使竞争日趋激烈。最终导致行业内企业的技术和服务水平参差不齐,低端市场的“同质化”和恶性价格竞争现象趋于严重,加剧市场的无序竞争,不利于行业的健康发展,为行业发展带来一定的风险。 应对措施：公司制定了符合公司实际情况和发展情况的经营策略，在竞争激烈的市场环境下，在保留与已有客户良好合作关系的同时，积极开拓新渠道。
3.公司治理风险	公司于 2016 年 8 月 5 日由原上海普瑾特信息技术服务有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立、健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，规章制度在实际执行过程中不可避免地会遇到各种问题和不足。未来公司治理和内部控制体系将在经营管理过程中逐渐完善同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内

	部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司在报告期内已经逐步建立了各个部门的管理制度，并已实施执行，公司治理的规范性与合理性取得效果显著，但为了巩固和提升公司的内部治理水平，未来公司将继续按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规的要求，进一步建立健全科学、合理的公司治理机制以及目标明确、责权清晰、可执行、可衡量、可管控的管理运营体系。逐步消除管理过程当中潜在的问题和风险，同时公司将进一步优化董事会的构成，强化其职能，充分发挥董事会的战略决策作用及监事会的监督作用。
4.公司毛利率下降的风险	报告期内，公司整体业务的毛利率为 35.92%，呈下降趋势，主要系本期公司跨境电商业务仓储费增加，以及毛利相对较低的金融行业的业务规模扩大导致。 应对措施：未来公司会随时关注国际政治环境的变动，关注国际海运和仓储价格波动，控制库存规模，规避市场风险。同时在营业成本的控制上，继续优化用工结构，控制人力成本，保证公司毛利率保持稳定。
5.公司营运资金不足风险	公司主营业务为电子商务代运营和呼叫中心外包服务。人员成本是营业成本的主要构成部分，公司所处的行业性质决定了公司应收账款回款期一般为三个月，但是公司业务开拓实施项目制，随着报告期内和期后公司业务快速成长，公司需要占用大量营运资金以满足项目开拓期间的人员成本支出等业务发展需要。公司营运资金的补充主要靠自身经营积累、股东投入和银行借款，可能无法满足公司业务发展的需要，使得公司面临营运资金不足的风险。 应对措施：公司将进一步拓宽融资渠道，通过股权融资等方式吸收更多潜在投资者，解决公司运营资金不足的问题；同时随着公司经营规模的不断扩大，盈利积累能力也在不断提升，可确保公司的营运资金满足业务发展的需要。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)

是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
ITECH WXCOMPANY LIMITED	无关联	否	2023年2月16日	2023年12月20日	-	3,654,430.69	3,654,430.69	-	已事前及时履行	否
HALJ APAN CO., LTD	无关联	否	2023年5月1日	2024年4月30日	-	6,549,399.32		6,549,399.32	已事前及时履行	否
WICLOUDCORPORATION	无关联	否	2023年6月1日	2023年12月20日	-	3,602,984.08	3,602,984.08	-	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	-	13,806,814.09	7,257,414.77	6,549,399.32	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

主要是为了利用美金闲置资金，获取一定的收益，上述借款未对公司的正常生产经营情况和财务状况造成不利影响。根据《公司章程》，上述对外提供借款未达到公司董事会议事标准，已由公司董事长审批通过。

(三) 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

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		2,274,612.11
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司为伊藤忠物流（中国）有限公司提供服务，伊藤忠物流（中国）有限公司 2023 年 9 月 18 日通过大宗交易持有公司股权 8.0745%，成为公司关联方，因此公司在 2023 年初未对上述关联交易进行预计；根据公司章程，上述关联交易未达董事会审议标准由董事长审批通过

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-007	购买理财产品	银行及券商理财产品	120,000,000.00	否	否
2023-009	对外投资	上海启明软件股份有限公司 99.44%股权	30,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买理财产品的资金仅限公司的闲置资金，投资规模限定在适当范围，且所购买的投资产品限定为保本型或其他低风险、短期金融机构理财产品，不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司自有闲置资金的使用效率和收益，符合公司全体股东的利益。

公司本次对外投资是为了实现公司未来的发展战略，加强普瑾特在服务技术领域、软件开发、系统整合等方面的能力从而进一步提高公司的盈利能力、市场竞争力和影响力。本次交易合法合规，经由深圳中洲资产评估有限公司出具评估报告进行合理的市场定价参考，不存在重大风险。本次收购对挂牌公司本期和未来的经营状况、市场拓展带来积极的影响，同时为公司下一步全面完成公司的业务布局，实现公司发展战略奠定基础。

(六) 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	2017年1月24日	-	挂牌	规范经营	公司未来发展中,将提高规范化经营意识,对于新设子公司或已有子公司,其业务开展将严格遵守法律法规和相应规范性文件的要求。对于需要母公司授权方能开展的业务,公司将及时办理相应手续。若因子公司业务规范性问题受到主管机关的处罚,本人愿意替公司承担相应经济损失。	正在履行中
其他股东	2016年8月5日	-	挂牌	资金占用承诺	公司股东均出具了《关于杜绝关联方资金占用、向关联方提供担保等事宜的承诺函》:(1)自本承诺函签署之日起,公司杜绝发生关联方资金占用、向关联方提供担保、替关联方代垫款项等事宜,公司将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度,严禁公司与关联方从事上述损害公司利益的行为。若因存在上述关联方资金占	正在履行中

					用等情形从而对公司和其他股东造成损失的，本人愿以个人财产优先承担全部损失。（2）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。 （3）本承诺函自签署之日即构成对承诺方具有法律效力的文件。	
董监高	2016年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	2016年9月，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心	正在履行中

					技术人员。	
--	--	--	--	--	-------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,070,830	68.08%	4,821,249	20,892,079	68.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,003,800	8.49%	302,140	2,305,940	7.51%
	董事、监事、高管	116,690	0.49%	35,107	151,797	0.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,534,270	31.92%	2,260,281	9,794,551	31.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,784,200	28.74%	2,035,260	8,819,460	28.74%
	董事、监事、高管	750,070	3.18%	225,021	975,091	3.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,605,100	-	7,081,530	30,686,630	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第十二次会议及 2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年度股东大会审议通过《关于<2022 年度权益分派>的议案》，该议案于 2023 年 6 月 12 日完成实施。实施后公司股本由 23,605,100 股变更为 30,686,630 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈恺	8,788,000	2,337,400	11,125,400	36.25%	8,819,460	2,305,940	0	0
2	上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）	7,173,480	1,619,044	8,792,524	28.65%	0	8,792,524	0	0
3	上海雍儒投资管理中心（有限合伙）	2,893,880	218,164	3,112,044	10.14%	0	3,112,044	0	0
4	伊藤忠物流（中国）有限公司	0	2,477,800	2,477,800	8.07%	0	2,477,800	0	0
5	上海润正商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,200,000	235,200	1,435,200	4.68%	0	1,435,200	0	0
6	盐城瑾熠企业管理合伙企业（有限合伙）	1,737,380	-349,787	1,387,593	4.52%	0	1,387,593	0	0
7	华富	940,000	282,000	1,222,000	3.98%	0	1,222,000	0	0

	瑞兴投资管理 有限公司								
8	王雪飞	466,760	140,128	606,888	1.98%	455,091	151,797	0	0
9	金蒙	400,000	120,000	520,000	1.69%	520,000	0	0	0
10	钱祥丰	2,100	630	2,730	0.009%	0	2,730	0	0
合计		23,601,600	7,080,579	30,682,179	99.99%	9,794,551	20,887,628	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

沈恺持有雍儒投资 69.76%股权，并担任执行事务合伙人；

瑾尊投资、瑾熠投资的控股股东及实际控制人均是侯晓军；

金蒙持有润正咨询 99%股权，为润正咨询实际控制人；

除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在其他的关联关系。

注：上海瑾熠投资管理合伙企业于 2023 年 12 月 15 日正式变更为盐城瑾熠企业管理合伙企业（有限合伙）。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

沈恺、侯晓军为公司实际控制人。

沈恺先生：中国国际，汉族，1977年9月出生，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，研究生学历。

侯晓军先生：中国国际，汉族，1979 年 9 月出生，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，本科学历。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 4 日	9.0	0	3
合计	9.0	0	3

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 4 月 12 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于<2022 年度权益分派方案>》的议案，并于 2023 年 5 月 4 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于<2022 年度权益分派方案>》的议案，分派方案如下： 公司总股本为 23,605,100,00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 9.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.00 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 3.00 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共派发现金红利 21,244,590.00 元，转增 7,081,530.00 股。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。 2023 年 6 月 12 日，公司披露《2022 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 19 日除权除息日为：2023 年 6 月 20 日，已实施完毕。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.0	0	0

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

公司是国家高新技术企业，获得 ISO27001,22301 等信息安全体系认证，拥有增值电信业务经营许可证等行业相关资质及认证。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新获得“普瑾特智能试穿试戴系统”等 5 项软件著作权。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

自主研发。

企业研发项目的目的是为了提高企业对客户的了解和把握，增强客户关系管理能力，促进企业营销和销售业绩的提升。通过建立客户信息库，分析客户需求、行为和趋势等数据，可以更好地把握市场变化和客户需求，为企业决策提供有力支持。

根据项目进度计划，项目目前均已研发完毕，并按时交付，达到预期效果。

拟达到的目标包括：

1、提高客户管理能力：通过客户信息库的建立和客户行为数据的分析，提高对客户了解和把握，有效促进客户关系的维护和提升。

2、提高营销和销售业绩：通过客户分析管理系统，优化销售流程和客户服务，提高销售业绩和客户满意度。

3、提高决策支持能力：通过客户分析管理系统，提供可视化的数据分析报告，为企业决策提供有力支持，帮助企业更好地把握市场变化和客户需求。

(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	普瑾特智能绘图系统	1,744,613.17	1,744,613.17
2	普瑾特智能试穿试戴系统	1,436,202.83	1,436,202.83
3	普瑾特虚拟主播系统	1,840,582.27	1,840,582.27
4	普瑾特内容管理系统	1,669,167.19	1,669,167.19
5	普瑾特主播管理系统	1,733,552.11	1,733,552.11
合计		8,424,117.57	8,424,117.57

研发项目分析：

该项目的成功实施，将对企业未来发展产生积极影响。首先，能够提高企业的市场竞争力，增强企业的核心竞争力。其次，能够提高客户满意度和忠诚度，进一步巩固企业市场地位。最后，能够为企业提供更好的决策支持，促进企业更好的发展和壮大。

四、 业务模式

公司电子商务代运营的主要业务模式包括：商品策划、店铺设计、产品上架、运营管理、数据分析等。通过对客户进行分析，了解其商品和目标市场。根据客户需求，从选品到销售，包括商品评价、物流配送等环节进行全方位服务。在运营过程中，公司与天猫、京东、拼多多、亚马逊、抖音等第三方电商平台合作，依托电商平台的交易体系，实现供应链、销售、物流等环节的协调管理，以确保客户能够获得稳定的销售额和良好的用户体验。同时公司还通过数据分析和市场研究等手段，帮助客户改进产品品质和销售方式，提高客户的竞争力，实现客户的利益最大化。

公司呼叫中心业务模式是基于呼叫技术，以提供高效的客户服务为主要目标。企业通过客户服务平台，提供在线客服、话务语音、短信推送等多种方式为客户提供服务和支持，满足客户需求。呼叫中心根据企业业务类型和客户群体的不同，采用不同的呼叫策略和技术手段，比如 IVR 语音导航、CTI 计算机电话集成、ACD 自动呼叫分配等，使客户与客服的沟通更便捷、高效。同时，呼叫中心还通过数据分析和反馈，对客户服务进行不断优化和改进，提升服务质量和客户满意度。公司已获得全国第二类增值电信业务资质。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
沈恺	董事长	男	1977年9月	2023年5月4日	2026年5月3日	8,788,000	2,337,400	11,125,400	36.25%
侯晓军	董事、总经理	男	1979年9月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%
王雪飞	董事、副总经理	男	1978年9月	2023年5月4日	2026年5月3日	466,760	140,128	606,888	1.98%
张林林	董事、财务负责人	女	1981年10月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%
夏雯君	董事、董事会秘书	女	1989年7月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%
金蒙	董事	男	1986年9月	2023年5月4日	2026年5月3日	400,000	120,000	520,000	1.69%
孙吉明	监事会主席	男	1977年1月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%
施培俊	监事	女	1977年7月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%
季佳蓉	监事	女	1990年8月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司上述董事、监事、高级管理人员中，除沈恺与侯晓军为一致行动人外，无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
部门经理及项目主管	38	5	2	41
研发与工程技术人员	58	63	8	113
市场营销人员	5	2	0	7
财务	6	0	1	5
行政人员	12	0	2	10
客服人员	384	36	14	406
员工总计	510	106	27	589

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	21
本科	162	222
专科	255	278
专科以下	82	68
员工总计	510	589

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

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司持续性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和有经验的优秀专业人才，并根据员工工作性质，组织员工参加专业能力的培训，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，监事会对报告期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

公司按照法律法规运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、销售体系、采购体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司资产独立公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。综上所述，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，也不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作的情况。公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0742 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市雨花台区软件大道 109 号雨花客厅 2 栋 1110 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小三	朱兴伟
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17	

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0742 号

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海普瑾特信息技术服务股份有限公司（以下简称上海普瑾特）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海普瑾特 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，我们独立于上海普瑾特，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如合并财务报表附注三、（二十七）及附注五、（三十二）所述，上海普瑾特 2023 年营业收入为人民币 241,938,247.39 元。收入主要来源于电子商务代运营、外呼营销服务、商品销售业务、软件开发、技术服务费等。

由于营业收入是上海普瑾特的关键业绩指标之一，从而存在上海普瑾特管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的重要程序包括：

- （1）了解和评价销售与收款循环相关的内部控制制度设计和运行有效性；
- （2）复核收入确认政策，获取各类业务下与主要客户签订的合同或订单，检查合同或订单中与收入确认相关的条款，结合实际业务流程及结算情况，复核公司收入确认政策的合理性；
- （3）获取主要客户以邮件形式确认无误的服务项目清单、服务合同、发票以及收款记录，与公司电子商务代运营、外呼营销服务销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；
- （4）登录亚马逊平台导出交易记录，将亚马逊平台的交易记录、收款记录，与公司线上销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；
- （5）获取主要客户以邮件形式确认的验收单、服务合同、发票以及收款记录，与公司软件开发销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；
- （6）获取主要客户以邮件形式确认无误的服务项目清单、服务合同、发票以及收款记录，与公司技术服务费销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；
- （7）对报告期内的收入、成本、毛利率执行分析程序，分析是否存在异常波动及变动原因；
- （8）对主要客户执行独立函证程序，确认销售额、开票金额、回款金额以及应收账款期末余额；

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海普瑾特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算上海普瑾特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海普瑾特的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海普瑾特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上海普瑾特不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小三

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱兴伟

中国天津市

2024 年 4 月 24 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	(一)	81,092,344.41	45,498,845.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	47,792,908.30	70,608,027.28
衍生金融资产			
应收票据	(三)	129,000.00	
应收账款	(四)	53,505,410.59	45,103,744.28
应收款项融资			
预付款项	(五)	1,468,170.30	2,582,501.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	9,596,602.42	2,995,181.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	16,564,609.62	15,150,667.94
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	(八)	1,728,056.49	2,256,645.82
流动资产合计		211,877,102.13	184,195,613.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	7,830,727.66	4,694,083.1
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	2,286,960.89	2,393,111.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	8,003,114.07	5,687,378.9
无形资产	(十二)	7,763,131.9	7,358,928.63
开发支出			
商誉	(十三)	17,396,941.44	1,761,733.61
长期待摊费用	(十四)	419,061.7	834,239.74

递延所得税资产	(十五)	1,211,805.17	207,358.78
其他非流动资产	(十六)		2,460,000
非流动资产合计		44,911,742.83	25,396,834.24
资产总计		256,788,844.96	209,592,448.12
流动负债：			
短期借款	(十七)	42,058,027.77	25,027,847.22
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	(十八)	9,028,902.01	4,906,442.25
预收款项			
合同负债	(十九)	304,100.3	
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	(二十)	9,100,179.43	11,984,664.88
应交税费	(二十一)	4,098,354.58	3,771,327.52
其他应付款	(二十二)	12,479,644.61	1,312,874.05
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	(二十三)	5,248,487.48	4,568,494.26
其他流动负债	(二十四)	40,970	
流动负债合计		82,358,666.18	51,571,650.18
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	(二十五)	2,310,014.05	1,710,740.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十六)	108,503.14	309,991.28
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	1,344,420.9	384,457.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,762,938.09	2,405,189.53
负债合计		86,121,604.27	53,976,839.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	30,686,630	23,605,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(二十八)	27,948,588.72	34,501,611.19
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	-678,584.13	-621,308.21
专项储备			
盈余公积	(三十)	10,247,300.43	7,892,177.27
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	99,407,407.77	87,269,549.4
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,611,342.79	152,647,129.65
少数股东权益		3,055,897.9	2,968,478.76
所有者权益（或股东权益）合计		170,667,240.69	155,615,608.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,788,844.96	209,592,448.12

法定代表人：沈恺 主管会计工作负责人：张林林 会计机构负责人：张林林

（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		14,152,328.75	8,035,063.97
交易性金融资产		38,817,683.12	62,927,784.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	84,669,970.87	70,418,903.76
应收款项融资			
预付款项		302,956.9	734,296.37
其他应收款	(二)	24,203,719.58	26,727,421.67
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		1,238,136.24	1,586,508.72
流动资产合计		163,384,795.46	170,429,979.28
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	(三)	43,438,067.6	14,938,067.6
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,689,731.78	2,359,598.78

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,761,056.95	2,832,246.24
无形资产		3,743,502.9	5,075,945.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		419,061.7	834,239.74
递延所得税资产		1,107,224.24	181,164.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,158,645.17	26,221,262.33
资产总计		220,543,440.63	196,651,241.61
流动负债：			
短期借款		25,058,027.77	25,027,847.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,943,959.12	26,076,754.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,719,841.94	8,831,451.69
应交税费		2,110,690.24	2,849,504.14
其他应付款		16,049,578.65	5,358,362.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		304,100.3	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,156,991.31	1,946,128.22
其他流动负债			
流动负债合计		89,343,189.33	70,090,048.08
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		2,310,014.05	775,654.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,182,452.98	384,396.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,492,467.03	1,160,050.84
负债合计		92,835,656.36	71,250,098.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,686,630	23,605,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		27,595,290.07	34,676,820.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,247,300.43	7,892,177.27
一般风险准备			
未分配利润		59,178,563.77	59,227,045.35
所有者权益（或股东权益）合计		127,707,784.27	125,401,142.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		220,543,440.63	196,651,241.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		241,938,247.39	225,190,287.86
其中：营业收入	(三十二)	241,938,247.39	225,190,287.86
利息收入		1,474,541.97	14,026.40
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,160,060.3	193,238,825.85
其中：营业成本	(三十二)	155,024,382.23	143,916,196.29
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	(三十三)	774,647.91	538,401.89
销售费用	(三十四)	14,774,563.81	16,283,121.47
管理费用	(三十五)	28,502,732.5	28,587,904.02
研发费用	(三十六)	10,253,261.07	6,696,976.92
财务费用	(三十七)	-1,169,527.22	-2,783,774.74
其中：利息费用		1,004,679.68	917,751.13
利息收入		1,474,541.97	14,026.4
加：其他收益	(三十八)	3,022,542.04	1,141,998
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,298,799.04	194,918.77
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）	(四十)	1,907,661.42	2,133,187.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-536,410.63	-110,362.3

资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-797,705.36	-313,899.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	239,095.21	60,897.8
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,912,168.81	35,058,202.56
加：营业外收入	(四十四)	196,451.33	4,303.53
减：营业外支出	(四十五)	84,769.63	44,979.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,023,850.51	35,017,526.76
减：所得税费用	(四十六)	2,779,595.28	3,172,494
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,244,255.23	31,845,032.76
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）		36,244,255.23	31,845,032.76
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）		506,683.7	375,029.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,737,571.53	31,470,002.89
六、其他综合收益的税后净额	(四十七)	-31,744.57	-291,127.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,275.92	-295,292.51
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		-57,275.92	-295,292.51
（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		-57,275.92	-295,292.51
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,531.35	4,164.98
七、综合收益总额		36,212,510.66	31,553,905.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,680,295.61	31,174,710.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		532,215.05	379,194.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	1.33
（二）稀释每股收益（元/股）		1.16	1.33

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(四)	166,259,535.93	163,803,957.26
减：营业成本	(四)	116,850,426.2	112,767,098.54
税金及附加		496,608.26	433,869.17
销售费用		4,999,161.3	3,416,238.5
管理费用		17,321,542.94	19,194,463.01
研发费用		8,421,879.05	6,694,910.59
财务费用		195,212.01	-559,841.63
其中：利息费用			917,751.13
利息收入			5,667.62
加：其他收益		2,202,714.31	996,864.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	4,475,263.55	289,210.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,618,529.82	2,142,600.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-485,830.8	-75,623.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-51,075.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,734,308	25,210,270.04
加：营业外收入		1.36	4,301.49
减：营业外支出		27,309.19	83.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,707,000.17	25,214,487.74
减：所得税费用		2,155,768.59	2,825,843.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,551,231.58	22,388,644.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,551,231.58	22,388,644.18
（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		23,551,231.58	22,388,644.18
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		254,723,842.28	226,707,593.12
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	(四十八)	4,249,697.22	2,593,375.76
经营活动现金流入小计		258,973,539.5	229,300,968.88
购买商品、接受劳务支付的现金		64,153,589.68	73,158,615.2
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		109,663,402.03	80,237,212.21
支付的各项税费		12,006,214.05	9,567,214.33
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	26,325,672.32	30,946,086.33
经营活动现金流出小计		212,148,878.08	193,909,128.07
经营活动产生的现金流量净额		46,824,661.42	35,391,840.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			84,290
处置子公司及其他营业单位收到的现金		5,382,463.01	

净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	224,970,993.18	224,738,893.78
投资活动现金流入小计		230,353,456.19	232,823,183.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,494,143.69	6,247,366.28
投资支付的现金			3,000,000
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		11,453,615.28	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	205,121,779.01	232,839,894.79
投资活动现金流出小计		218,069,537.98	242,087,261.07
投资活动产生的现金流量净额		12,283,918.21	-9,264,077.29
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		55,686,555.56	26,900,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,686,555.56	26,900,000
偿还债务支付的现金		46,000,000	9,467,880
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,389,746.61	5,619,447.89
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	(四十八)	5,873,902.99	5,187,718.23
筹资活动现金流出小计		79,263,649.60	20,275,046.12
筹资活动产生的现金流量净额		-23,577,094.04	6,624,953.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,013.19	-265,705.69
五、现金及现金等价物净增加额		35,593,498.78	32,487,011.71
加：期初现金及现金等价物余额		45,498,845.63	13,011,833.92
六、期末现金及现金等价物余额		81,092,344.41	45,498,845.63

法定代表人：沈恺 主管会计工作负责人：张林林 会计机构负责人：张林林

(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		161,856,570.29	147,532,566.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,569,479.12	13,247,392.27
经营活动现金流入小计		177,426,049.41	160,779,958.52

购买商品、接受劳务支付的现金		60,013,240.34	62,316,889.51
支付给职工以及为职工支付的现金		66,654,881.73	57,017,591.14
支付的各项税费		7,547,361.87	7,218,456.65
支付其他与经营活动有关的现金		20,349,525.51	30,700,303.81
经营活动现金流出小计		154,565,009.45	157,253,241.11
经营活动产生的现金流量净额		22,861,039.96	3,526,717.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,382,463.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		202,183,030.89	182,677,696.59
投资活动现金流入小计		207,565,493.9	190,677,696.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,768.99	4,558,409.21
投资支付的现金		22,300,000	3,060,000
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		175,361,598.86	187,589,894.79
投资活动现金流出小计		199,129,367.85	195,208,304
投资活动产生的现金流量净额		8,436,126.05	-4,530,607.41
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		46,000,000	26,900,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000	26,900,000
偿还债务支付的现金		46,000,000	9,467,880
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,953,915.48	5,619,447.89
支付其他与筹资活动有关的现金		3,225,985.75	3,436,032.9
筹资活动现金流出小计		71,179,901.23	18,523,360.79
筹资活动产生的现金流量净额		-25,179,901.23	8,376,639.21
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		6,117,264.78	7,372,749.21
加：期初现金及现金等价物余额		8,035,063.97	662,314.76
六、期末现金及现金等价物余额		14,152,328.75	8,035,063.97

(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	23,605,100				34,501,611.19		-621,308.21		7,892,177.27		87,269,549.4	2,968,478.76	155,615,608.41
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	23,605,100				34,501,611.19		-621,308.21		7,892,177.27		87,269,549.4	2,968,478.76	155,615,608.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,081,530				-6,553,022.47		-57,275.92		2,355,123.16		12,137,858.37	87,419.14	15,051,632.28
（一）综合收益总额							-57,275.92				35,737,571.53	532,215.05	36,212,510.66
（二）所有者投入和减少资本					528,507.53							-444,795.91	83,711.62
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					528,507.53							-444,795.91	83,711.62
(三) 利润分配								2,355,123.16		-		23,599,713.16	-21,244,590
1. 提取盈余公积								2,355,123.16		-2,355,123.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,244,590			-21,244,590
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	7,081,530				-7,081,530								
1.资本公积转增资本（或股本）	7,081,530				-7,081,530								
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	30,686,630				27,948,588.72		-	10,247,300.43		99,407,407.77	3,055,897.9		170,667,240.69
							678,584.13						

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	23,605,100				34,468,534.87		-326,015.7		5,653,312.85		62,759,430.93	2,682,360.23	128,842,723.18
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	23,605,100				34,468,534.87		-326,015.7		5,653,312.85		62,759,430.93	2,682,360.23	128,842,723.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					33,076.32		-295,292.51		2,238,864.42		24,510,118.47	286,118.53	26,772,885.23
（一）综合收益总额							-295,292.51				31,470,002.89	379,194.85	31,553,905.23
（二）所有者投入和减少资本					33,076.32							-93,076.32	-60,000
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					33,076.32							-93,076.32	-60,000
（三）利润分配									2,238,864.42		-6,959,884.42		-4,721,020
1．提取盈余公积									2,238,864.42		-2,238,864.42		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-4,721,020		-4,721,020
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	23,605,100			34,501,611.19		621,308.21		7,892,177.27		87,269,549.4	2,968,478.76	155,615,608.41

法定代表人：沈恺 主管会计工作负责人：张林林 会计机构负责人：张林林

（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：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	23,605,100				34,676,820.07				7,892,177.27		59,227,045.35	125,401,142.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,605,100				34,676,820.07				7,892,177.27		59,227,045.35	125,401,142.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	7,081,530				-7,081,530				2,355,123.16		-48,481.58	2,306,641.58
(一) 综合收益总额											23,551,231.58	23,551,231.58
(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									2,355,123.16		-	-21,244,590
1. 提取盈余公积									2,355,123.16		-2,355,123.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-21,244,590	-21,244,590
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转	7,081,530				-7,081,530							
1. 资本公积转增资本(或 股本)	7,081,530				-7,081,530							
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	30,686,630				27,595,290.07				10,247,300.43		59,178,563.77	127,707,784.27

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	23,605,100				34,676,820.07				5,653,312.85		43,798,285.59	107,733,518.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,605,100				34,676,820.07				5,653,312.85		43,798,285.59	107,733,518.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,238,864.42		15,428,759.76	17,667,624.18
（一）综合收益总额											22,388,644.18	22,388,644.18
（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									2,238,864.42		-6,959,884.42	-4,721,020
1. 提取盈余公积									2,238,864.42		-2,238,864.42	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,721,020	-4,721,020
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	23,605,100				34,676,820.07				7,892,177.27		59,227,045.35	125,401,142.69

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司

2023 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

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系上海普瑾特信息技术有限公司，系由王雅美、周肖宇共同出资组建的有限责任公司。公司的企业统一社会信用代码为 9131011407643055XT。2017 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,360.51 万股，注册资本为 2,360.51 万元，注册地：上海市嘉定区兴贤路 1180 号 1 幢 3 层 308 室，总部地址：上海市静安区江场三路 307 号二楼。本公司的实际控制人为沈恺和侯晓军。

本公司属于电子商务代运营和外呼营销服务业。

本公司主要经营活动为：从事计算机软硬件、网络技术、通讯设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务外包，市场营销策划，企业营销策划，企业形象策划，公关活动组织策划，文化艺术交流策划，设计、制作、代理各类广告，电信业务，计算机系统集成，计算机硬件及辅助设备、通信设备、数码产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，房地产经纪。【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】

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

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

三、重要会计政策及会计估计

(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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10%以上

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，

综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

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。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用

损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	不同板块的账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
电子商务代运营和外呼营销服务组合、销售货物组合		
软件开发、技术服务费以及软硬件销售组合		

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	软件开发、技术服务板块的应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用程度较高的承兑银行承兑的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取

对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）相关会计处理。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（十四） 持有待售

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五） 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，

计入当期损益。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、运输设备、办公及电子设备等。

3. 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。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 (%)
房屋及建筑物	直线法	30-50	10	1.80-3.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公及电子设备	直线法	3-5	3-10	18.00-32.33

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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。

（二十） 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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按直线法摊销；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	依据
软件	5 年	直线法	预计的使用年限

（二十一） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。本公司长期待摊费用包括装修费、软件使用费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

3. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

4. 具体原则

公司业务类型主要包括电子商务代运营、外呼营销服务、商品销售业务、软件开发业务、技术服务收入、软硬件销售等。其中：

电子商务代运营，即向客户提供代替客户运营其电子商务的服务，具体为承包客户的电子商务运营业务，包括运营、推广销售、客服服务等。

外呼营销服务，包括呼入与呼出业务两种，呼出业务即向潜在的客户推销产品，呼入业务即提供咨询服务、售后服务等。

上述两种业务类型的收入确认原则：公司根据与客户签订的专业服务合同提供相应的服务，每月以邮件的方式向客户提供包括服务费用在内的服务项目清单进行确认，公司根据客户确认无误的服务项目清单确认收入并开具发票。

商品销售业务：客户通过在第三方销售平台（如 Amazon）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将商品配送给客户或公司委托物流公司配送交付予客户，公司在收到销售平台结算单时确认收入。

软件开发业务：公司主要提供定制软件业务，在项目开发或实施完成且取得验收文件

时确认收入。

技术服务收入：公司主要向客户提供年度运维、系统维护、运营管理服务，主要分为约定总额合同和根据工作量结算合同两种形式。约定总额的技术服务收入：根据合同约定提供劳务并获取客户确认的进度 确认函后，按照直线法在服务期间内分期确认收入；根据工作量结算的技术服务收入：根据合同按照实际工作量并获取客户确认的结算单，在服务期间内分期确认收入。

软硬件销售收入：经客户确认并验收后确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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。

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	0%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、

税种	计税依据	税率
		15%、 16.5%、 20%、 23.2%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	20%
南通光瑾丰信息技术有限公司	20%
上海瑾续信息科技有限公司	20%
上海瑾辰人才服务有限公司	20%
上海融汨汨金融信息服务有限公司	25%
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	16.5%
菲律宾光瑾丰信息技术服务有限公司	5%
深圳普瑾特信息技术服务有限公司	25%
爱丰通信科技（上海）有限公司	25%
上海锐繁数据科技有限公司	20%
上海启明软件股份有限公司	15%
上海启明谐鸿信息科技有限公司	25%
启明软件（日本）有限公司	23.2%
深圳市启明软件有限公司	25%
济南启明软件有限公司	25%
南通上启软件有限公司	25%

（二）重要的税收优惠政策及依据

1、2022 年 12 月 14 日本公司被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR202231005948），有效期限为 3 年，有效期限自 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、上海启明软件股份有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202331006425），有效期限为3年，有效期限自2023年12月12日至2026年12月11日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

3、根据国家税务总局公告2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告2023年第6号《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》，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。

根据财政部 税务总局公告2023年第12号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

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	36,782.37	
银行存款	76,542,397.69	43,394,748.41
其他货币资金	4,513,164.35	2,104,097.22
存放财务公司款项		
合计	81,092,344.41	45,498,845.63
其中：存放在境外的款项总额	1,076,633.79	

（二） 交易性金融资产

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	47,792,908.30	70,608,027.28
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	47,792,908.30	70,608,027.28
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	47,792,908.30	70,608,027.28

其他说明：其他为购买的理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	129,000.00	
商业承兑汇票		
合计	129,000.00	

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的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	129,000.00	100.00								
其中：										
银行承兑汇票	129,000.00	100.00								
合计	129,000.00	100.00								

(1) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	129,000.00		
合计	129,000.00		

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6. 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 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	53,485,271.60	44,857,510.06
1 至 2 年	54,123.54	772,010.34
2 至 3 年	777,589.39	0.02
3 年以上	1,431,727.75	296,780.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	55,748,712.28	45,926,300.42
减：坏账准备	2,243,301.69	822,556.14
合计	53,505,410.59	45,103,744.28

注：本期发生非同一控制企业合并，因此期末余额的账龄与上年年末余额账龄无直接逻辑关系。

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,748,712.28	100.00	2,243,301.69	4.02	53,505,410.59
其中：					
电子商务代运营和外呼营销服务组合、销售货物组合	42,784,893.91	76.75	808,867.76	1.89	41,976,026.15
软件开发、技术服务费以及软硬件销售组合	12,963,818.37	23.25	1,434,433.93	11.06	11,529,384.44
合计	55,748,712.28	100.00	2,243,301.69	4.02	53,505,410.59

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	296,780.00	0.65	296,780.00	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收账款	296,780.00	0.65	296,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	45,629,520.42	99.35	525,776.14	1.15	45,103,744.28
其中：					
电子商务代运营和外呼营销服务组合、销售货物组合	45,629,520.42	99.35	525,776.14	1.15	45,103,744.28
合计	45,926,300.42	100.00	822,556.14	1.79	45,103,744.28

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	296,780.00	296,780.00				
合计	296,780.00	296,780.00				

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：电子商务代运营和外呼营销服务组合、销售货物组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,007,304.52	420,073.05	1.00
1-2 年			
2-3 年	777,589.39	388,794.71	50.00
3 年以上			
合计	42,784,893.91	808,867.76	1.89

②按组合计提坏账准备：软件开发、技术服务费以及软硬件销售组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,477,967.08		
1-2 年	54,123.54	2,706.18	5.00
3 年以上	1,431,727.75	1,431,727.75	100.00
合计	12,963,818.37	1,434,433.93	11.06

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	汇兑损益	合并转入	转销或核销	
应收账款 坏账准备	822,556.14	288,141.65	424,688.73	1,127.40	1,852,945.25	296,780.02	2,243,301.69
合计	822,556.14	288,141.65	424,688.73	1,127.40	1,852,945.25	296,780.02	2,243,301.69

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	296,780.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海易订体育发展有限公司	服务费	296,780.00	三年未收回	管理层审批	否
上海久科信息技术有限公司	服务费	0.02	三年未收回	管理层审批	否
合计					

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
		296,780.02			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,467,908.74		8,467,908.74	15.19	84,679.09
第二名	4,364,367.68		4,364,367.68	7.83	43,643.68
第三名	3,525,190.64		3,525,190.64	6.32	35,251.91
第四名	3,463,719.92		3,463,719.92	6.21	34,637.20
第五名	2,040,716.69		2,040,716.69	3.66	20,407.17
合计	21,861,903.67		21,861,903.67	39.21	218,619.05

(五) 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	1,450,812.07	98.82	1,789,712.73	69.30
1至2年	7,924.27	0.54	792,788.98	30.70
2至3年	9,433.96	0.64		
合计	1,468,170.30	100.00	2,582,501.71	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(%)
第一名	710,585.90	48.40
第二名	188,679.25	12.85
第三名	147,144.37	10.02
第四名	98,357.87	6.70
第五名	10,149.51	0.69
合计	1,154,916.90	78.66

(六) 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	9,596,602.42	2,995,181.22
合计	9,596,602.42	2,995,181.22

1. 其他应收款

(1) 其他应收款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
垫付款	18,444.89	16,349.56
借款及利息	6,549,399.32	
往来款	464,582.15	
押金及保证金	3,308,784.57	2,974,672.63
其他	363,418.17	6,804.86
合计	10,704,629.10	2,997,827.05

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,359,266.92	346,782.27
1 至 2 年	448,341.46	1,495,586.00
2 至 3 年	1,275,833.00	156,885.66
3 年以上	1,621,187.72	998,573.12
小计	10,704,629.10	2,997,827.05
减：坏账准备	1,108,026.68	2,645.83
合计	9,596,602.42	2,995,181.22

注：本期发生非同一控制企业合并，因此期末余额的账龄与上年年末余额账龄无直接逻辑关系。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	625,832.00	5.85	625,832.00	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	625,832.00	5.85	625,832.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,078,797.10	94.15	482,194.68	4.78	9,596,602.42
其中：					
押金保证金备用金组合	3,036,698.99	28.37			3,036,698.99
软件开发、技术服务板块的应收及暂付款项	454,297.21	4.24	416,155.90	91.60	38,141.31
除以上组合外的其他各种应收及	6,587,800.90	61.54	66,038.78	1.00	6,521,762.12

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
暂付款项					
合计	10,704,629.10	100.00	1,108,026.68	10.35	9,596,602.42

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,997,827.05	100.00	2,645.83	0.09	2,995,181.22
其中：					
各类押金及保证金、职工备用金组合	2,976,512.85	99.29			2,976,512.85
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	21,314.20	0.71	2,645.83	12.41	18,668.37
合计	2,997,827.05	100.00	2,645.83	0.09	2,995,181.22

①按单项计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海洪驰汽车销售有限公司			350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
上海颀闵文化发展有限公司			275,832.00	275,832.00	100.00	预计无法收回
合计			625,832.00	625,832.00	100.00	

②按组合计提坏账准备共 3 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：押金保证金备用金组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	3,036,698.99		
合计	3,036,698.99		

b.按组合计提坏账准备：软件开发、技术服务板块的应收及暂付款项

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,211.61		
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,033.00	103.30	10.00
3 年以上	416,052.60	416,052.60	100.00
合计	454,297.21	416,155.90	91.60

c.按组合计提坏账准备：除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,586,014.43	65,860.14	1.00
1 至 2 年	1,786.47	178.64	10.00
合计	6,587,800.90	66,038.78	1.00

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		2,645.83		2,645.83
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				
本期计提		325,440.04	350,000.00	675,440.04
本期转回		2,482.33		2,482.33
本期转销				
本期核销				
其他变动		156,591.14	275,832.00	432,423.14
期末余额		482,194.68	625,832.00	1,108,026.68

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
其他应收款坏账准备	2,645.83	675,440.04	2,482.33		432,423.14	1,108,026.68
合计	2,645.83	675,440.04	2,482.33		432,423.14	1,108,026.68

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款及利息	6,549,399.32	1年以内	61.18	65,493.97
第二名	押金	1,000,000.00	2-3年	9.34	
第三名	往来款	398,000.00	3年以上	3.72	398,000.00
第四名	往来款	350,000.00	1年以内	3.27	350,000.00
第五名	押金	348,560.00	3-4年 800.00、4-5年 347,760.00	3.26	
合计		8,645,959.32		80.77	813,493.97

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,700,995.89	931,083.21	6,769,912.68	15,488,859.72	338,191.78	15,150,667.94
合同履约成本	9,794,696.94		9,794,696.94			
合计	17,495,692.83	931,083.21	16,564,609.62	15,488,859.72	338,191.78	15,150,667.94

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	合并转入	转回或转销	汇兑损益		
库存商品	338,191.78	793,521.11	86,774.46	293,138.92	5,734.78	931,083.21	
合计	338,191.78	793,521.11	86,774.46	293,138.92	5,734.78	931,083.21	

注：本期转回或转销存货跌价准备为上期计提存货跌价准备的存货本期销售或报废。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5. 存货受限情况

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,860.89	19,975.04
待认证进项税	562,479.13	987,327.19
待摊费用	996,176.01	973,823.04
应收退货成本	87,336.42	275,520.55
预交企业所得税	79,894.27	
待退回的个人所得税	309.77	
合计	1,728,056.49	2,256,645.82

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期初余额	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	合并转入	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
上海商瑾信息科技有限公司	4,694,083.10					- 107,997.77					4,586,085.33	
上海滴水石数字科技有限公司			2,460,000.00			-54,133.52					2,405,866.48	
上海启明教育培训有限公司					527,276.13	311,499.72					838,775.85	
小计	4,694,083.10		2,460,000.00		527,276.13	149,368.43					7,830,727.66	
合计	4,694,083.10		2,460,000.00		527,276.13	149,368.43					7,830,727.66	

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,286,960.89	2,393,111.48
固定资产清理		
合计	2,286,960.89	2,393,111.48

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额		7,923,628.08	1,370,026.54	9,293,654.62
（2）本期增加金额	351,859.60	901,437.36	152,000.00	1,405,296.96
—购置		658,363.83	152,000.00	810,363.83
—在建工程转入				
—企业合并增加	351,859.60	243,073.53		594,933.13
（3）本期减少金额		828,583.07	526,000.00	1,354,583.07
—处置或报废		828,583.07	526,000.00	1,354,583.07
（4）期末余额	351,859.60	7,996,482.37	996,026.54	9,344,368.51
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额		6,621,116.10	279,427.04	6,900,543.14
（2）本期增加金额		920,191.01	165,324.00	1,085,515.01
—计提		920,191.01	165,324.00	1,085,515.01
（3）本期减少金额		803,725.58	124,924.95	928,650.53
—处置或报废		803,725.58	124,924.95	928,650.53
（4）期末余额		6,737,581.53	319,826.09	7,057,407.62
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	351,859.60	1,258,900.84	676,200.45	2,286,960.89
（2）上年年末账面价值		1,302,511.98	1,090,599.50	2,393,111.48

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	351,859.60
合计	351,859.60

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	351,859.60	

注：子公司上海启明软件股份有限公司名下拥有一处坐落于“桂平路 471 号”的房产，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 351,859.60 元。1999 年取得编号为“沪房地市字（1999）第 000294 号”的房产证。该房产坐落的土地系划拨用地，土地使用权期限为 1994 年 9 月 8 日至 2003 年 11 月 15 日，启明软件每年需按《标准厂房出售合同》支付场地租金，启明软件无法办理上述土地的《土地使用权证》，也无法办理《不动产证》。

（十一）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	16,079,235.50	16,079,235.50
2.本期增加金额	7,228,947.15	7,228,947.15
3.本期减少金额	8,070,722.81	8,070,722.81
4.期末余额	15,237,459.84	15,237,459.84
二、累计折旧		
1.上年年末余额	10,391,856.60	10,391,856.60
2.本期增加金额	4,335,464.65	4,335,464.65
（1）计提	4,335,464.65	4,335,464.65
3.本期减少金额	7,492,975.48	7,492,975.48
（1）处置	7,492,975.48	7,492,975.48
4.期末余额	7,234,345.77	7,234,345.77
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.上年年末余额	5,687,378.90	5,687,378.90
2.期末余额	8,003,114.07	8,003,114.07

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	14,293,607.10	14,293,607.10
（2）本期增加金额	3,784,519.15	3,784,519.15
—购置	451,615.92	451,615.92
—内部研发		
—企业合并增加	3,332,903.23	3,332,903.23
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	18,078,126.25	18,078,126.25
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	6,934,678.47	6,934,678.47
（2）本期增加金额	3,380,315.88	3,380,315.88
—计提	3,380,315.88	3,380,315.88
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	10,314,994.35	10,314,994.35
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	7,763,131.90	7,763,131.90
（2）上年年末账面价值	7,358,928.63	7,358,928.63

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇兑损益	处置	其他	
购买上海光瑾丰信息技术服务有限公司 77.33%股权	244,095.82					244,095.82
购买爱丰通信科技（上海）有限公司 85.10%股权	1,517,637.79					1,517,637.79
购买菲律宾光瑾丰信息技术服务有限公司 80.00%股权	246,753.69		4,184.25			250,937.94

购买上海启明软件股份有限公司 99.44%的股权		15,635,207.83				15,635,207.83
合计	2,008,487.30	15,635,207.83	4,184.25			17,647,879.38

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
购买菲律宾光瑾丰信息技术服务有限公司 80.00%股权	246,753.69	4,184.25				250,937.94
合计	246,753.69	4,184.25				250,937.94

注：1、于资产负债表日，本公司比较商誉与其可收回金额进行减值测试。

2、前期孙公司菲律宾光瑾丰信息技术服务有限公司一加海外手机项目与客户终止合作，未来合作项目的现金净流量暂时无法准确预测，根据谨慎性原则，上期已全额计提坏账，本期增加部分为外币产生的汇兑损益。

(十四) 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
装修费	772,919.02	232,163.94	598,285.38		406,797.58
软件使用费	61,320.72		49,056.60		12,264.12
合计	834,239.74	232,163.94	647,341.98		419,061.70

(十五) 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
资产减值准备	97,163.08	4,858.15		
信用减值准备	925,628.25	137,730.37	735,923.10	109,250.04
租赁负债	7,558,501.53	1,069,216.65	1,184,646.47	98,108.74
合计	8,581,292.86	1,211,805.17	1,920,569.57	207,358.78

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
固定资产折旧一次性扣除	645,186.04	96,777.91	883,714.00	132,557.10
交易性金融资产公允价值变动	702,002.12	127,822.83	1,679,173.77	251,900.31
使用权资产	8,003,114.07	1,119,820.16		
合计	9,350,302.23	1,344,420.90	2,562,887.77	384,457.41

3. 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	3,259,620.25	89,278.79
可抵扣亏损	25,129,942.50	7,897,755.78
合计	28,389,562.75	7,987,034.57

(十六) 其他非流动资产

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
投资意向金				2,460,000.00		2,460,000.00
合计				2,460,000.00		2,460,000.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	27,058,027.77	
信用借款	5,000,000.00	25,027,847.22
合计	42,058,027.77	25,027,847.22

注：1、质押借款为应收账款保理业务借款。

2、保证借款包含本金 2700 万元和利息 58027.77 元，其中：2500 万系由关联方担保，具体明细见附注八、（五）4、关联担保情况，200 万系由上海紫竹半岛地产有限公司、刘民、戴秋岚担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
外包服务费	7,647,411.09	2,111,906.90
中介服务费	196,054.14	553,406.88
劳务费	576,086.74	86,362.41
电话、宽带费	40,664.48	53,891.03
房租、水电费	147,431.36	292,878.42
固定资产、无形资产、办公用品等采购款	15,768.00	952,424.00
其他	405,486.20	855,572.61
合计	9,028,902.01	4,906,442.25

2. 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	304,100.30	
合计	304,100.30	

账龄超过一年的重要合同负债：无。

(二十) 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	8,669,253.26	95,513,809.96	95,946,003.22	8,237,060.00
离职后福利-设定提存计划	3,315,411.62	10,967,978.82	13,480,271.01	803,119.43
辞退福利		297,127.80	237,127.80	60,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	11,984,664.88	106,778,916.58	109,663,402.03	9,100,179.43

注：短期薪酬本期增加中包含本期合并转入 552,328.53 元。

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	5,420,877.29	79,870,884.11	77,976,600.11	7,315,161.29
(2) 职工福利费		2,757,192.73	2,757,192.73	
(3) 社会保险费	2,082,271.44	6,520,351.37	8,117,644.25	484,978.56
其中：医疗保险费	1,856,581.74	5,955,565.35	7,383,242.27	428,904.82
工伤保险费	34,622.07	137,870.28	162,290.29	10,202.06
生育保险费	191,067.63	426,915.74	572,111.69	45,871.68
(4) 住房公积金	177,016.92	2,936,779.11	2,948,028.03	165,768.00
(5) 工会经费和职工教育经费		18,800.00	18,800.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	989,087.61	3,409,802.64	4,127,738.10	271,152.15
合计	8,669,253.26	95,513,809.96	95,946,003.22	8,237,060.00

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	3,214,935.87	10,635,159.55	13,071,335.25	778,760.17
失业保险费	100,475.75	332,819.27	408,935.76	24,359.26
企业年金缴费				
合计	3,315,411.62	10,967,978.82	13,480,271.01	803,119.43

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,094,810.94	1,206,628.04
企业所得税	1,895,006.44	2,318,262.41
城市维护建设税	111,989.02	50,633.16
教育费附加	54,557.39	27,524.87
地方教育费附加	36,371.59	18,349.91
个人所得税	226,263.40	130,662.74
印花税	29,189.86	19,266.39
房产税	617,240.28	
土地使用税	508.15	
其他	32,417.51	
合计	4,098,354.58	3,771,327.52

注：其他为启明软件（日本）有限公司的消费税。

（二十二）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	12,479,644.61	1,312,874.05
合计	12,479,644.61	1,312,874.05

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣社保	1,008,351.08	409,734.39
代扣公积金	238,693.00	168,242.00
未报销费用	42,105.80	20,695.34
股权收购款	8,200,000.00	
押金	280,175.50	
往来款	787,777.98	
借款	1,500,000.00	
房产税滞纳金	420,191.16	
其他	2,350.09	14,202.32
租赁服务保证金		700,000.00
合计	12,479,644.61	1,312,874.05

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款：无。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,248,487.48	4,568,494.26
合计	5,248,487.48	4,568,494.26

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他	40,970.00	
合计	40,970.00	

(二十五) 租赁负债

1. 租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	7,558,501.53	6,279,235.10
减：一年内到期的租赁负债	5,248,487.48	4,568,494.26
合计	2,310,014.05	1,710,740.84

2. 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	2,310,014.05	1,710,740.84
2-5 年		
合计	2,310,014.05	1,710,740.84

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
应付退货款	309,991.28	108,503.14	亚马逊平台销售货物 1 个月无理由退货
合计	309,991.28	108,503.14	

(二十七) 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	
股份总额	23,605,100.00			7,081,530.00		7,081,530.00	30,686,630.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,501,611.19	528,507.53	7,081,530.00	27,948,588.72
合计	34,501,611.19	528,507.53	7,081,530.00	27,948,588.72

本期增加为购买上海锐繁、上海融汨汨少数股权所致，本期减少为公积金转增股本所致。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	621,308.21 ⁻	-31,744.57				-57,275.92	25,531.35	678,584.13 ⁻
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	621,308.21 ⁻	-31,744.57				-57,275.92	25,531.35	678,584.13 ⁻
其他综合收益合计	621,308.21 ⁻	-31,744.57				-57,275.92	25,531.35	678,584.13 ⁻

(三十) 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	7,892,177.27	2,355,123.16		10,247,300.43
合计	7,892,177.27	2,355,123.16		10,247,300.43

(三十一) 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	87,269,549.40	62,759,430.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	87,269,549.40	62,759,430.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,737,571.53	31,470,002.89
减：提取法定盈余公积	2,355,123.16	2,238,864.42
转作股本的普通股股利	21,244,590.00	4,721,020.00
期末未分配利润	99,407,407.77	87,269,549.40

(三十二) 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	240,887,411.13	155,024,382.23	224,950,665.24	143,903,696.29
其他业务	1,050,836.26		239,622.62	12,500.00
合计	241,938,247.39	155,024,382.23	225,190,287.86	143,916,196.29

(1) 主营业务（按类型分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务代运营	174,615,116.88	105,022,651.77	165,076,195.50	99,935,318.79
外呼营销服务	3,206,141.98	1,910,907.84	3,906,761.63	1,898,765.50
销售货物	31,841,950.74	25,198,243.51	55,967,708.11	42,069,612.00
软件开发	8,655,389.78	6,569,392.72		
技术服务费	22,483,503.78	16,289,658.41		
软硬件销售	85,307.97	33,527.98		
合计	240,887,411.13	155,024,382.23	224,950,665.24	143,903,696.29

(2) 主营业务（按服务对象分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务代运营和外呼营销服务板块：				
电子消费品	11,789,982.41	7,240,721.09	10,088,363.37	5,827,570.34
服装	71,202,469.56	37,715,089.56	66,851,071.02	33,144,962.19

互联网	21,733,591.91	13,475,613.00	16,522,899.72	10,883,116.30
教育	1,805,664.55	1,180,504.70	1,638,945.19	923,001.44
快速消费品	4,907,215.42	3,284,465.24	10,683,118.22	7,487,210.35
金融	24,125,998.01	21,175,094.86	30,897,853.67	26,811,707.03
汽车	1,184,865.31	638,315.15	688,170.00	165,760.74
建材	10,087,405.64	6,520,798.50	10,786,895.47	6,242,597.56
精密仪器	6,361,394.16	3,276,429.03	3,579,628.99	1,838,532.17
快递	14,778,791.93	6,344,118.66	12,312,670.20	5,433,034.25
航空	8,245,439.60	5,196,259.91	4,920,741.28	3,076,591.92
其他	1,598,440.36	886,149.91	12,600.00	
小计	177,821,258.86	106,933,559.61	168,982,957.13	101,834,084.29
销售货物板块：				
销售货物	31,841,950.74	25,198,243.51	55,967,708.11	42,069,612.00
小计	31,841,950.74	25,198,243.51	55,967,708.11	42,069,612.00
软件开发、技术服务费、软硬件销售板块：				
软件开发	8,655,389.78	6,569,392.72		
技术服务费	22,483,503.78	16,289,658.41		
软硬件销售	85,307.97	33,527.98		
小计	31,224,201.53	22,892,579.11		
合计	240,887,411.13	155,024,382.23	224,950,665.24	143,903,696.29

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	34,434,423.36	14.23
第二名	27,134,606.43	11.22
第三名	14,582,635.86	6.03
第四名	13,436,086.93	5.55
第五名	10,083,432.38	4.17
合计	99,671,184.96	41.20

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	324,088.13	246,796.00
教育费附加	186,024.57	140,914.13
地方教育费附加	124,016.52	93,950.59
印花税	109,355.47	56,741.17

项目	本期金额	上期金额
房产税	30,146.92	
土地使用税	1,016.30	
合计	774,647.91	538,401.89

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（包含工资、福利费、社保、住房公积金、职工教育经费、劳务费等）	2,320,969.59	1,479,586.19
广告费和业务宣传费	5,896,317.93	6,132,537.06
办公费	65,611.04	42,811.24
差旅费	355,297.59	143,814.65
业务招待费	820,033.11	198,023.82
咨询费	14,165.40	32,991.19
外包服务费	1,146,905.32	1,188,733.97
销售手续费	4,031,807.43	7,013,189.04
其他	123,456.40	51,434.31
合计	14,774,563.81	16,283,121.47

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	621,533.88	679,158.81
中介机构服务费	2,880,436.19	4,148,849.13
办公费	2,180,906.24	1,606,030.90
差旅费	906,894.83	790,429.67
职工薪酬（包含工资，福利费，社保公积金，辞退福利，劳务费，培训费等）	13,783,315.12	11,061,457.52
外包服务费	1,396,925.65	2,560,088.93
业务招待费	427,574.78	312,105.48
通讯费	460,554.41	1,071,686.23
房租及物业费	486,791.21	67,960.01
租赁费	672,381.86	727,061.57
水电费	853,907.61	830,126.56
软件摊销费	843,477.86	600,396.93
装修费	624,283.99	1,119,391.92
咨询费	728,802.36	1,169,745.63
其他	1,634,946.51	1,843,414.73
合计	28,502,732.50	28,587,904.02

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（包含薪资，年终奖，社保公积金等）	7,543,514.69	5,221,710.31
软件摊销	2,579,788.02	1,475,266.61
其他	129,958.36	
合计	10,253,261.07	6,696,976.92

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,004,679.68	917,751.13
减：利息收入	1,474,541.97	14,026.40
汇兑损益	-1,084,130.08	-4,315,623.07
手续费	144,825.29	222,183.69
其他	239,639.86	405,939.91
合计	-1,169,527.22	-2,783,774.74

注：其他为融资租赁费用

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	2,700,226.22	636,026.60
进项税加计抵减	306,726.90	497,450.61
代扣个人所得税手续费返还	15,588.92	8,520.79
合计	3,022,542.04	1,141,998.00

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	149,368.43	-185,489.59
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,354.94	72,902.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,148,075.67	307,504.98
合计	1,298,799.04	194,918.77

(四十) 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
交易性金融资产	1,907,661.42	2,133,187.61
合计	1,907,661.42	2,133,187.61

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	136,547.08	-150,762.59

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-672,957.71	40,400.29
合计	-536,410.63	-110,362.30

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-793,521.11	-293,034.78
商誉减值损失	-4,184.25	-20,864.55
合计	-797,705.36	-313,899.33

(四十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产	239,095.21	60,897.80
合计	239,095.21	60,897.80

(四十四) 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	196,451.33	4,303.53	196,451.33
合计	196,451.33	4,303.53	196,451.33

(四十五) 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
非流动资产毁损报废损失	24,857.49	44,858.66	24,857.49
罚款支出及税收滞纳金	59,912.14	120.67	59,912.14
合计	84,769.63	44,979.33	84,769.63

(四十六) 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	2,818,262.96	2,699,098.30
递延所得税费用	-38,667.68	473,395.70
合计	2,779,595.28	3,172,494.00

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	39,023,850.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,853,577.57
子公司适用不同税率的影响	-367,096.63
调整以前期间所得税的影响	-11,633.22
归属于合营企业和联营企业的损益	-69,768.36

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,304.55
加计扣除费用的影响	-1,733,904.69
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-9,446.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,244,733.39
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	231,682.19
其他	73,613.47
所得税费用	2,779,595.28

(四十七) 其他综合收益

详见附注五、(二十九)。

(四十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	59,328.80	1,949,748.19
其他收益	2,715,815.14	629,597.39
营业外收入	11.31	3.78
利息收入	1,474,541.97	14,026.40
合计	4,249,697.22	2,593,375.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,872,343.37	467,400.00
销售费用	12,453,594.22	15,523,535.28
管理费用、研发费用	11,852,043.32	14,732,846.69
手续费	144,825.29	222,183.69
罚款和滞纳金	2,866.12	120.67
合计	26,325,672.32	30,946,086.33

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品到期赎回	210,669,516.34	217,421,041.28
理财产品收益	4,034,263.68	1,027,014.15
归还借款和利息	10,267,213.16	6,290,838.35
合计	224,970,993.18	224,738,893.78

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆出款	188,831,569.01	
购买理财产品	16,290,210.00	232,839,894.79
合计	205,121,779.01	232,839,894.79

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息	5,321,402.99	5,065,171.06
归还借款本金	500,000.00	
贷款担保费、保理费	52,500.00	62,547.17
购买少数股东股权		60,000.00
合计	5,873,902.99	5,187,718.23

(四十九) 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	36,244,255.23	31,845,032.76
加：信用减值损失	536,410.63	110,362.30
资产减值准备	797,705.36	313,899.33
固定资产折旧	1,085,515.01	1,278,674.79
使用权资产折旧	4,335,464.65	4,196,996.67
无形资产摊销	3,380,315.88	2,026,606.89
长期待摊费用摊销	647,341.98	1,157,153.91
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）	-239,095.21	-60,897.80

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,857.49	44,858.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,907,661.42	-2,133,187.61
财务费用（收益以“－”号填列）	160,189.46	-2,991,932.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,298,799.04	-194,918.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,004,446.39	118,803.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	959,963.49	354,602.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,854,326.50	-5,256,863.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,127,854.26	-3,444,113.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,879,536.46	8,026,762.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,824,661.42	35,391,840.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,092,344.41	45,498,845.63
减：现金的期初余额	45,498,845.63	13,011,833.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,593,498.78	32,487,011.71

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	22,300,000.00
其中：上海启明软件股份有限公司	22,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,846,384.72
其中：上海启明软件股份有限公司	10,846,384.72
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	11,453,615.28

3. 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	5,382,463.01
其中：武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	5,382,463.01
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,382,463.01

注：武汉光瑾丰信息技术服务有限公司 2023 年度已被注销。

4. 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	81,092,344.41	45,498,845.63
其中：库存现金	36,782.37	
可随时用于支付的银行存款	76,542,397.69	43,394,748.41
可随时用于支付的其他货币资金	4,513,164.35	2,104,097.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	81,092,344.41	45,498,845.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	上海	上海	电子商务代运营和外呼营销服务	100.00		控股合并
南通光瑾丰信息技术服务有限公司	南通	南通	电子商务代运营和外呼营销服务		100.00	设立
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	香港	香港	电子商务代运营和外呼营销服务	100.00		设立
菲律宾光瑾丰信息技术服务有限公司	菲律宾	菲律宾	电子商务代运营和外呼营销服务		80.00	控股合并
上海瑾续信息科技有限公司	上海	上海	电子商务代运营和外呼营销服务	100.00		设立
上海瑾辰人才服务有限公司	上海	上海	企业管理物业管理和务信息咨询,	100.00		设立
上海融汨汨金融信息服务有限公司	上海	上海	融信息技术外包和商务咨询	100.00		控股合并
深圳普瑾特信息技术服务有限公司	深圳	深圳	电子商务代运营和外呼营销服务	100.00		设立

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	
爱丰通信科技（上海）有限公司	上海	上海	电子商务代运营和外呼营销服务	85.10		控股合并
上海锐繁数据科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
上海启明软件股份有限公司	上海	上海	软件开发和技术服务	99.44		控股合并
上海启明谐鸿信息科技有限公司	上海	上海	软件开发		100.00	设立
启明软件（日本）有限公司	日本	日本	软件开发		100.00	设立
深圳市启明软件有限公司	深圳	深圳	软件开发		100.00	设立
济南启明软件有限公司	济南	济南	软件开发		100.00	设立
南通上启软件有限公司	南通	南通	软件开发		100.00	设立

注：济南启明软件有限公司于 2022 年 12 月 26 日被吊销，南通上启软件有限公司于 2008 年 11 月 28 日被吊销。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
爱丰通信科技（上海）有限公司	14.90%	429,524.25		1,826,336.53
上海启明软件股份有限公司	0.56%	24,488.79		108,176.48

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
爱丰通信科技（上海）有限公司	10,954,576.48	1,733,449.49	10,954,576.48	319,979.17	110,754.75	430,733.92	8,267,737.03	1,996,824.86	10,264,561.89	889,922.32	60.62	889,982.94
上海启明软件股份有	32,054,460.16	3,792,788.98	35,847,249.14	16,530,020.34		16,530,020.34						

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
限公司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
爱丰通信科技（上海）有限公司	5,546,938.04	2,882,713.10	2,882,713.10	6,454,509.70	5,302,130.31	1,055,417.65	1,055,417.65	359,730.59
上海启明软件股份有限公司	31,726,650.11	4,372,997.68	4,368,725.01	-931,761.99				

注：1、上海启明软件股份有限公司 2023 年纳入合并范围，因此上期数不列示

2、上海启明软件股份有限公司本期并入 7-12 月数据

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并的基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
上海启明软	2023 年 6 月	30,500,000.00	99.44	现金出资	2023 年 6 月	合同中约定	31,726,650.11	4,372,997.68	-931,761.99

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
件股份有限公司	21 日				21 日	办妥工商变更登记			

2. 合并成本及商誉

项目	上海启明软件股份有限公司
合并成本	30,500,000.00
— 现金	30,500,000.00
合并成本合计	30,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,864,792.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,635,207.83

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海启明软件股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,846,384.72	10,846,384.72
应收账款	10,737,758.44	10,737,758.44
预付款项	422,054.12	422,054.12
其他应收款	890,902.27	890,902.27
存货	12,061,789.29	12,061,789.29
其他流动资产	80,666.07	80,666.07
长期股权投资	527,276.13	527,276.13
固定资产	594,933.13	594,933.13
无形资产	3,332,903.23	3,332,903.23
负债：		
短期借款	7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	9,976,533.26	9,976,533.26
应付职工薪酬	552,328.53	552,328.53
应交税费	1,123,968.67	1,123,968.67
其他应付款	5,852,363.15	5,852,363.15
其他流动负债	40,970.00	40,970.00
净资产	14,948,503.79	14,948,503.79
减：少数股东权益		
取得的净资产	14,948,503.79	14,948,503.79

(三) 同一控制下企业合并

无。

(四) 丧失子公司控制权的交易或事项

无。

(五) 其他原因导致的合并范围变动

武汉光瑾丰信息技术服务有限公司于 2023 年 2 月 27 日予以注销，因此该公司自 2023 年 2 月 27 日起不纳入合并范围。

(六) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期购买子公司上海融汨汨金融信息服务有限公司 2%的股权、购买子公司上海锐繁数据科技有限公司 45%的股权，购买后本公司对上海融汨汨、上海锐繁的持股比例均为 100%。

2. 交易对于归属于母公司所有者权益和少数股东权益的影响

	上海融汨汨金融信息服务有限公司	上海锐繁数据科技有限公司
购买成本/处置对价		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-33.13	528,540.66
差额	33.13	-528,540.66
其中：调整资本公积	-33.13	528,540.66

(七) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海滴水石数字科技有限公司	上海商瑾信息科技有限公司	上海滴水石数字科技有限公司	上海商瑾信息科技有限公司
合营企业：				
联营企业：				
投资账面价值合计	2,405,866.48	4,586,085.33		4,694,083.10
下列各项按持股比例计算的合计数				
— 净利润	-54,133.52	-107,997.77		-185,489.59
— 其他综合收益				
— 综合收益总额	-54,133.52	-107,997.77		-185,489.59

注：上海滴水石数字科技有限公司 2023 年 4 月 18 日为本公司子公司上海光瑾丰的联营企业，因此本期金额仅包括 5-12 月数据。

2. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
财政补贴及扶持基金	2,547,000.00	525,000.00
税收返还及补贴		14,950.00
稳岗补贴	62,976.52	
残疾服务中心补贴	5,435.70	926.60
失保基金培训补贴	12,000.00	45,900.00
其他补贴	72,814.00	49,250.00
	2,700,226.22	636,026.60

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例 (%)
沈恺	控股股东、实际控制人、董事长、通过对股东上海雍儒投资管理中心（有限合伙）投资间接持股	36.2549
上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）	股东	28.6526
上海雍儒投资管理中心（有限合伙）	股东	10.1414
伊藤忠物流（中国）有限公司	股东	8.0745
王雪飞	股东、董事、通过对股东上海雍儒投资管理中心（有限合伙）投资间接持股、子公司上海光瑾丰信息技术服务有限公司监事	1.9777

本公司无母公司，本公司最终控制方是：沈恺、侯晓军。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 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
张林林	财务负责人
夏雯君	董事会秘书
施培俊	监事
季佳蓉	监事
孙吉明	公司监事会主席
王雅美	实际控制人、董事、总经理侯晓军的岳母
上海雍倍投资有限公司	实际控制人沈恺控制的公司
上海菲迪营销策划中心（普通合伙）	实际控制人、董事、总经理侯晓军、监事施培俊持股
上海妙瑾投资管理服务部	实际控制人、董事、总经理侯晓军的母亲实际控制的公司，处于吊销未注销状态
上海商会网网络集团股份有限公司	实际控制人沈恺的姐姐沈璇任董事长秘书兼财务负责人、实际控制人沈恺的姐夫何振明持股35.58%、任董事长兼总经理
上海偲易磊建筑设计事务所	财务负责人张林林配偶沈辉控制的公司
JAPAN INTER-TRADE CALL CENTER CORPORATION	控股孙公司菲律宾光瑾丰的股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
伊藤忠物流（中国）有限公司太仓分公司	提供电子商务代运营	2,274,612.11	

注：该公司本期才被认定为关联方，因此上期金额不披露

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、侯晓军、沈恺	10,000,000.00	2023-9-13	2024-9-13	否
侯晓军、沈恺	5,000,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否
侯晓军、沈恺	10,000,000.00	2023-11-10	2024-11-9	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应收账款	伊藤忠物流（中国）有限公司太仓分公司	290,985.29	

注：伊藤忠物流（中国）有限公司太仓分公司本期才被认定为关联方，因此上年年末账面余额不披露。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	夏雯君		15,000.00
其他应付款	孙吉明	5,389.99	

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、 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	55,148,343.10	56,249,284.25
1 至 2 年	17,829,782.94	14,598,114.79
2 至 3 年	12,255,896.88	0.02
3 年以上		296,780.00
小计	85,234,022.92	71,144,179.06
减：坏账准备	564,052.05	725,275.30
合计	84,669,970.87	70,418,903.76

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,234,022.92	100.00	564,052.05	0.66	84,669,970.87
其中：					
合并范围内关联方	50,535,947.81	59.29		-	50,535,947.81
电子商务代运营和外呼营销服务组合、销售货物组合	34,698,075.11	40.71	564,052.05	1.63	34,134,023.06
合计	85,234,022.92	100.00	564,052.05	0.66	84,669,970.87

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	296,780.00	0.42	296,780.00		
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收账款	296,780.00	0.42	296,780.00		
按组合计提坏账准备	70,847,399.06	99.58	428,495.30	0.60	70,418,903.76
其中：					
合并范围内关联方	31,984,895.09	44.96			31,984,895.09
电子商务代运营和外呼营销服务组	38,862,503.97	54.62	428,495.30	1.10	38,434,008.67

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合、销售货物组合					
合计	71,144,179.06	100.00	725,275.30	1.02	70,418,903.76

(1) 按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款坏账准备	296,780.00	296,780.00				
合计	296,780.00	296,780.00				

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款坏账准备	50,535,947.81		
合计	50,535,947.81		

②按组合计提坏账准备：电子商务代运营和外呼营销服务组合、销售货物组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,255,072.47	342,550.72	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	443,002.64	221,501.33	50.00
3 年以上			-
合计	34,698,075.11	564,052.05	1.63

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	725,275.30	135,556.77		296,780.02		564,052.05
合计	725,275.30	135,556.77		296,780.02		564,052.05

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	296,780.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海易订体育发展有限公司	服务费	296,780.00	三年未收回	管理层审批	否
上海久科信息技术有限公司	服务费	0.02	三年未收回	管理层审批	否
合计		296,780.02			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	50,535,947.81		50,535,947.81	59.29	
第二名	7,462,101.78		7,462,101.78	8.75	74,621.02
第三名	4,364,367.68		4,364,367.68	5.12	43,643.68
第四名	3,525,190.64		3,525,190.64	4.14	35,251.91
第五名	2,040,716.69		2,040,716.69	2.39	20,407.17
合计	67,928,324.60		67,928,324.60	79.69	173,923.78

（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	24,203,719.58	26,727,421.67
合计	24,203,719.58	26,727,421.67

1. 其他应收款

（1）其他应收款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
垫付款	18,003.31	16,349.56
合并范围内关联方往来款	23,465,890.05	25,572,868.61
押金	710,592.00	1,138,367.00
其他	359,671.75	
合计	24,554,157.11	26,727,585.17

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,515,527.59	9,767,149.54
1 至 2 年	9,585,149.47	13,816,901.00
2 至 3 年	12,865,690.05	2,447,474.63
3 年以上	587,790.00	696,060.00
小计	24,554,157.11	26,727,585.17
减：坏账准备	350,437.53	163.50
合计	24,203,719.58	26,727,421.67

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	350,000.00	1.43	350,000.00	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	350,000.00	1.43	350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,204,157.11	98.57	437.53	0.00	24,203,719.58
其中：					
合并范围内关联方	23,465,890.05	95.57			23,465,890.05
押金保证金备用金组合	710,592.00	2.89			710,592.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	27,675.06	0.11	437.53	1.58	27,237.53
合计	24,554,157.11	100.00	350,437.53	1.43	24,203,719.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,727,585.17	100.00	163.50	0.00	26,727,421.67
其中：					
合并范围内关联方	25,572,868.63	95.68			25,572,868.63
押金保证金备用金组合	1,138,367.00	4.26			1,138,367.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	16,349.54	0.06	163.50	1.00	16,186.04

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	26,727,585.17	100.00	163.50	0.00	26,727,421.67

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海洪驰汽车销售有限公司			350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
合计			350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回

②按组合计提坏账准备共 3 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款	23,465,890.05		
合计	23,465,890.05		

b.按组合计提坏账准备：押金保证金备用金组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款	710,592.00		
合计	710,592.00		

c.按组合计提坏账准备：除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,888.59	258.88	1.00
1 至 2 年	1,786.47	178.65	10.00
合计	27,675.06	437.53	1.58

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		163.50		163.50
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				
本期计提		274.03	350,000.00	350,274.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		437.53	350,000.00	350,437.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
其他应收款	163.50	350,274.03				350,437.53
合计	163.50	350,274.03				350,437.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 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 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
第一名	合并范围内 关联方往来 款	23,365,890. 05	1 年以内 1,058,000.00、 1-2 年 9,500,000.00、 2-3 年 12,807,890.05	95.16	
第二名	往来款	350,000.00	1 年以内	1.43	350,000. 00
第三名	押金	348,560.00	3-4 年 800.00、 4-5 年 347,760.00	1.42	
第四名	合并范围内 关联方往来 款	100,000.00	5 年以上	0.41	
第五名	押金	88,930.00	3-4 年 51,930.00、5 年 以上 37,000.00	0.36	
合计		24,253,380. 05		98.78	350,000. 00

（三）长期股权投资

[illegible]

(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	166,259,535.93	116,850,426.20	163,564,334.64	112,754,598.54
其他业务			239,622.62	12,500.00
合计	166,259,535.93	116,850,426.20	163,803,957.26	112,767,098.54

(1) 主营业务（按类型分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务代运营	162,844,923.48	114,769,930.05	159,086,983.53	109,339,205.93
外呼营销服务	3,169,374.17	1,903,831.16	3,882,761.63	2,902,430.87
销售货物	245,238.28	176,664.99	594,589.48	512,961.74
合计	166,259,535.93	116,850,426.20	163,564,334.64	112,754,598.54

(2) 主营业务（按服务对象分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务代运营和外呼营销服务板块：				
电子消费品	8,115,297.02	6,744,619.06	7,630,694.40	4,958,264.37
服装	71,078,540.77	44,540,257.33	66,749,184.18	36,951,213.26
互联网	19,651,062.97	16,802,916.65	13,763,585.41	12,748,532.48
教育	1,805,664.55	1,184,929.47	1,638,945.19	921,112.73
快速消费品	4,559,057.87	3,287,908.05	10,569,303.45	7,443,989.09
金融	24,125,998.01	21,175,094.86	30,897,853.67	26,793,265.49
汽车	1,184,865.31	638,315.15	688,170.00	165,760.74
建材	10,087,405.64	7,681,428.25	10,786,895.47	10,141,960.79
精密仪器	2,020,352.99	1,078,891.31	2,999,101.91	1,468,520.24
快递	13,542,172.56	5,648,157.23	12,312,670.20	5,433,034.25
航空	8,245,439.60	6,787,412.89	4,920,741.28	5,215,983.36
其他	1,598,440.36	1,103,830.96	12,600.00	
小计	166,014,297.65	116,673,761.21	162,969,745.16	112,241,636.80
销售货物板块：				
销售货物	245,238.28	176,664.99	594,589.48	512,961.74

小计	245,238.28	176,664.99	594,589.48	512,961.74
合计	166,259,535.93	116,850,426.20	163,564,334.64	112,754,598.54

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	34,434,423.36	20.71
第二名	25,564,556.26	15.38
第三名	17,742,400.85	10.67
第四名	13,436,086.93	8.08
第五名	10,083,432.38	6.06
合计	101,260,899.78	60.90

(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	3,382,463.01	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,843.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,092,800.54	284,366.96
合计	4,475,263.55	289,210.17

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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	214,237.72	
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,700,226.22	
(三) 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	3,057,092.03	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	548,387.68	
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,539.19	
(六) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,315.82	
小计	6,978,798.66	
减: 所得税影响额	866,272.62	
少数股东权益影响额 (税后)	44,734.46	
合计	6,067,791.58	

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目为计入其他收益的进项税加计扣除和个人

所得税手续费返还。

(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	22.36	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	18.56	0.97	0.97

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司
2024 年 4 月 24 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

(1)《企业会计准则解释第 16 号》	
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	
(2)《企业会计准则解释第 17 号》	
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 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	214,237.72
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,700,226.22
(三) 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	3,057,092.03
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	548,387.68
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,539.19
(六) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,315.82
非经常性损益合计	6,978,798.66
减：所得税影响数	866,272.62
少数股东权益影响额（税后）	44,734.46
非经常性损益净额	6,067,791.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用