



小棉袄

NEEQ: 836935

苏州小棉袄信息技术股份有限公司

Suzhou Xiaomianao Information Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘华旭、主管会计工作负责人徐莉莉及会计机构负责人（会计主管人员）徐莉莉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、中汇会计师事务所（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

因我公司业务是为客户提供互联网全渠道营销服务，目前前五大客户的全部电商业务甚至公司全部销售业务均由我公司执行服务，即可从我公司公开披露的财务信息中获知其主要财务经营信息，如我公司公开披露相关财务信息，即相当于公开披露了这些客户的核心经营信息，现客户反馈该公开披露事宜已对其公司正常经营、市场竞争造成了重大不利影响，并强烈要求我公司在公开信息披露时对其财务信息予以保密，故在 2023 年年报中不予披露前五大客户的具体名称。

公司的前五名主要客户均为独立的第三方，与我司不存在关联关系，不属于我司的关联方。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司 19 楼档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、苏州小棉袄	指	苏州小棉袄信息技术股份有限公司
网商天下	指	苏州网商天下信息技术有限公司
商务公司、小棉袄商务	指	苏州小棉袄商务服务有限公司
旅游公司、小棉袄旅游、智慧旅游	指	苏州小棉袄智慧文化旅游有限公司
泰亚传媒	指	苏州泰亚传媒科技有限公司
淇山之阳	指	苏州淇山之阳电子商务有限公司
小棉袄投资、合伙企业	指	苏州下棉袄投资合伙企业（有限合伙）
小棉袄杭州、杭州分公司	指	苏州小棉袄信息技术股份有限公司杭州分公司
小棉袄广州、广州分公司	指	苏州小棉袄信息技术股份有限公司广州分公司
小棉袄绍兴、绍兴分公司	指	苏州小棉袄信息技术股份有限公司绍兴分公司
旺麦	指	苏州旺麦电子商务有限公司
麦空	指	苏州麦空电子商务有限公司
皓珀	指	苏州皓珀电子商务有限公司
苏州博询	指	苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）
百旅宜居	指	苏州百旅宜居管理咨询合伙企业（有限合伙）
海峰壹号	指	杭州海峰壹号股权投资合伙企业（有限合伙）
伍月芳号私募基金	指	深圳市丹桂顺资产管理有限公司一丹桂顺之伍月芳号私募基金
章程、公司章程	指	本公司章程
监事会	指	本公司监事会
董事会	指	本公司董事会
股东大会	指	本公司股东大会
商务部	指	中华人民共和国商务部
证监会、中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
公司会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律所	指	上海市锦天城律师事务所
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展改革委员会
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	苏州小棉袄信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Xiaomiaobao Information Technology Co.,Ltd		
	XMA		
法定代表人	刘华旭	成立时间	2012 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为刘华旭	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘华旭，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和互联网信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-互联网和相关服务（I6490）		
主要产品与服务项目	互联网综合服务业务		
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	小棉袄	证券代码	836935
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	38,350,000
主办券商（报告期内）	华英证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	王志亮	联系地址	苏州市东吴北路 299 号吴中大厦 19 楼
电话	0512-67866818	电子邮箱	wangzhiliang@xmainc.com
传真	0512-67867858		
公司办公地址	苏州市东吴北路 299 号 吴中大厦 19 楼	邮政编码	215000
公司网址	http://www.newb2b2c.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	913205000518771363		
注册地址	江苏省苏州市姑苏区东吴北路 299 号 1901 室（1909、1910、1911）		
注册资本（元）	38,350,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司立足于互联网综合商务服务领域，以“做天下网商贴心的小棉袄”为使命，致力于通过数字信息与技术赋能，为中小品牌及文旅企业提供全链路数字化营销服务解决方案，助力品牌提升市场的知名度与美誉度，帮助企业快速成长。

(1) 服务内容

根据服务内容的不同，公司主营业务分为品牌数字运营服务、品牌数字营销服务和智慧文旅服务。

品牌数字运营是指公司接受客户委托并以客户名义为其开展电子商务业务提供整体解决方案及运营服务，包括分析定位、营销策划、视觉内容、运营推广、客户服务等；

品牌数字营销是指公司基于品牌数字运营提供的增值服务，主要包含视觉创意策划服务、新媒体营销服务等；

智慧文旅服务是指公司基于自主研发的智慧文旅综合服务系统，为文旅企业提供一站式的数字技术及营销运营服务，主要包括技术支持、营销策划、活动营销、媒体推广、日常运营等。

(2) 客户类型和销售模式

公司主要客户群体包括办公、食品等终端消费品牌及部分旅游客户。报告期内，公司主要通过商务部门主动营销、客户转介绍、针对行业协会集中营销、展会营销等方式获取客户资源。公司商务部门与客户进行商务洽谈并签署信息服务合同后，根据客户所属行业的不同，分配至不同的运营部门，并由运营部门主导，品牌、创意、客服等部门参与，具体实施对客户的服务工作。

(3) 盈利模式

自成立以来，公司始终坚持以结果为导向，并基于客户的品牌力、产品力、发展诉求、经营支持、市场竞争等信息制定并提供针对性服务，帮助客户实现品牌营销、产品销售、消费者服务等经营目标；并根据服务内容的不同，采用不同的收费方式：

品牌数字运营业务采用“基础运营服务费”+“运营销售佣金”的收费方式，根据服务时长向客户收取固定金额的基础运营服务费，并通过帮助客户获得销售结果并根据销售结果的一定比例收取运营销售佣金；

品牌数字营销业务及智慧文旅服务采用额定服务费的收费方式，公司根据服务内容类别、工作量及营销投放量确定服务价款，并与客户签署服务合同。

报告期内，公司商业模式未发生变化。为适应新形势下的电子商务及互联网发展，公司一直并持续在现有服务内容的基础上进行升级、扩展和完善，通过大数据与人工智能技术的研发、标准化服务体系构建、创意策划能力提升、运营推广能力深化等方式不断提升公司服务能力、服务质量，进而推进公司业务更好发展。

二、经营计划实现情况

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层采取了稳健的经营策略，保障了公司的稳定经营发展，具体经营情况如下：

1、 公司财务状况

报告期末，公司总资产 86,857,029.62 元，较期初减少 42.17%；负债总计 24,482,630.27 元，较期初增加 9.92%；净资产总额 62,374,399.35 元，较期初减少 51.24%。

2、 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 106,250,474.00 元，较上年同期减少 6.80%；实现营业利润 24,176,535.08 元，较上年同期减少 44.58%；净利润 22,857,141.11 元，较上年同期减少了 41.40%。

3、技术及业务发展

报告期内，公司继续深入推进数据智能综合服务系统研发、标准化服务体系建设，进一步提升电商运营服务与管理的信息化、数据化、标准化水平，进而提升公司服务能力、服务质量和市场竞争力，持续推进公司业务更好发展；业务领域，公司进一步拓展基于抖音平台、快手等新媒体电商平台的服务产品，拓展产品链路、深化客户合作，促进公司业务发展。

(二) 行业情况

1、电子商务行业发展

(1) 网络普及度提升、网民结构变化为电子商务发展奠定了庞大的用户基础

随着互联网不断渗透，我国网民数量不断增长，城乡网络普及率大幅提升，网民基数持续扩大。根据第 53 次《中国互联网络发展状况统计报告》，截至 2023 年 12 月，我国网民规模达 10.92 亿人，较 2022 年 12 月增长 2,480 万人；互联网普及率达 77.5%，较 2022 年 12 月提升 1.9 个百分点。

(2) 网络购物成为重要消费渠道，电子商务交易规模持续扩大

电子商务的快速发展在零售端不断驱动消费格局的重建，用户网络购物的消费习惯已形成。近年来，中国电子商务交易规模持续扩大，稳居全球网络零售市场首位。据商务部发布，2023 年全年网上零售额 15.42 万亿元，增长 11%，连续 11 年成为全球第一大网络零售市场；在线旅游、在线文娱和在线餐饮销售额合计对网零增长贡献率 23.5%，拉动网零增长 2.6 个百分点。

(3) 电商新业态新模式彰显活力

2023 年中国直播电商市场规模达到 4.9 万亿元，同比增速为 35.2%。2023 年抖音和快手两大内容平台直播电商观看人次达 5,635.3 亿，购买转化率达 4.8%，“内容种草”已成为消费者形成购买决策的重要途径之一。

(4) 国际合作新空间更加广阔

“丝路电商”伙伴国增加到 30 个；上海“丝路电商”合作先行区 34 项任务已经启动，电子商务制度型开放新高地建设初见成效；与东盟共同发布加强电商合作倡议，为全球数字治理贡献中国智慧；举办国家级全球数字贸易博览会，打造贸易强国建设新平台；上海、广西、陕西、海南等举办东盟好物网购节、中亚主题日，开展使节直播，线上线下国际电商合作进一步深化；国内主要电商平台进口商品销售额达 2,903.4 亿元，消费选择更加丰富多元。

2、电子商务服务业

目前，我国电子商务服务行业整体集中度不高，但随着电商平台及电商营销方式的多样化，品牌电商服务趋向于多元化；同时随着大数据和人工智能技术应用深入，技术驱动将成为行业发展的主要要素，电商运营服务将更加数据化和智能化，电子商务服务行业的整合和洗牌亦随之加速。我国电子商务销售渠道主要集中在天猫、淘宝、京东、抖音、拼多多等大型第三方平台。为了更好地规范行业，各大平台纷纷制定相应政策，完善电子商务服务商在平台的准入、评级等制度，提高了行业准入门槛。在行业发展过程中，越来越多的小企业将面临准入压力，大企业则具有规模优势。这一市场变化将促使更多的品牌方客户向规模较大、资金实力雄厚的电子商务服务商集中，行业集中度将不断提升；在各个细分行业的实力较强的服务商，将获得更多的市场份额，成为行业领军企业，而行业内一大部分低端服务商，由于资金不足、综合运营和整合能力较弱，将逐渐被淘汰。

3、行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策对公司的影响

中国电子商务保持快速增长的强劲势头，国家有关部门高度重视对行业的规制监管。2021 年，商务部、中央网信办、发展改革委发布了《“十四五”电子商务发展规划》，明确了电子商务发展的指导思想、基本原则和发展目标，确立了 2025 年电子商务交易额 46 万亿元、网络零售总额 17 万亿元和

相关从业者 7000 万人三个发展指标。

2022 年，商务部、国家邮政局等八部门联合发布《关于加快贯通县乡村电子商务体系和快递物流配送体系有关工作的通知》，提出升级改造一批县级物流配送中心，促进县域快递物流资源整合，建设一批农村电商快递协同发展示范区，提升公共寄递物流服务能力，争取到 2025 年，在具备条件的地区基本实现县县有中心、乡乡有网点、村村有服务等工作目标。实现农村电子商务、快递物流配送覆盖面进一步扩大，县乡村电子商务体系和快递物流配送体系更加健全，农产品出村进城、消费品下乡进村的双向流通渠道更加畅通。从产业政策来看，仍然是大力促进电子商务的发展。

(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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、江苏省专精特新中小企业 公司于 2022 年 12 月被认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。 2、高新技术企业： 公司于 2022 年 10 月 12 日再次获得江苏省高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR202232003043。 3、科技型中小企业： 公司经认定成为科技型中小企业，入库登记编号为：202332050808017366。

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	106,250,474.00	114,002,297.57	-6.80%
毛利率%	54.13%	57.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,857,141.11	39,003,191.40	-41.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,537,771.19	33,458,628.73	-41.61%
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）	19.61%	36.57%	-
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）	16.76%	31.34%	-
基本每股收益	0.60	1.02	-41.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,857,029.62	150,185,274.14	-42.17%

负债总计	24,482,630.27	22,273,587.52	9.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,374,399.35	127,911,686.62	-51.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	3.34	-51.24%
资产负债率%（母公司）	31.87%	18.92%	-
资产负债率%（合并）	28.19%	14.83%	-
流动比率	3.67	6.56	-
利息保障倍数	-	-	-
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	16,800,474.08	33,307,309.56	-49.56%
应收账款周转率	3.27	4.15	-
存货周转率	431.65	430.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.17%	29.80%	-
营业收入增长率%	-6.80%	1.61%	-
净利润增长率%	-41.40%	-3.81%	-

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	33,582,494.47	38.66%	25,714,911.61	17.12%	30.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	32,925,019.01	37.91%	26,429,626.40	17.60%	24.58%
存货	-	-	225,812.07	0.15%	-100%
投资性房地产	-	-	-	-	0%
长期股权投资	-	-	441,476.36	0.29%	-100%
固定资产	1,394,433.33	1.61%	1,682,563.71	1.12%	-17.12%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	194,652.08	0.22%	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
合同负债	6,456,209.48	7.43%	8,049,312.68	5.36%	-19.79%
交易性金融资产	6,105,760.00	7.03%	89,265,176.72	59.44%	-93.16%

项目重大变动原因:

1、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产 610.58 万元，较上期减少 93.16%，系报告期内进行了分红，流动资金减少，理财减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	106,250,474.00	-	114,002,297.57	-	-6.80%
营业成本	48,735,399.55	45.87%	48,568,012.37	42.60%	0.34%
毛利率%	54.13%	-	57.40%	-	-
销售费用	10,260,665.10	9.66%	8,667,535.85	7.60%	18.38%
管理费用	12,461,766.57	11.73%	9,256,343.58	8.12%	34.63%
研发费用	11,308,108.67	10.64%	8,942,241.03	7.84%	26.46%
财务费用	-126,587.81	-0.12%	20,481.38	0.02%	-718.06%
信用减值损失	-2,517,279.78	-2.37%	-979,280.20	-0.86%	157.05%
资产减值损失			-	-	
其他收益	2,261,016.58	2.13%	5,084,709.52	4.46%	-55.53%
投资收益	1,193,484.98	1.12%	2,210,474.85	1.94%	-46.01%
公允价值变动 收益	130,990.40	0.12%	-665,613.35	-0.58%	-119.68%
资产处置收益	-5,387.01	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,176,535.08	22.75%	43,625,440.63	38.27%	-44.58%
营业外收入	1,694.23	0.00%	116,933.83	0.10%	-98.55%
营业外支出	20,992.35	0.02%	94,447.08	0.08%	-77.77%
净利润	22,857,141.11	21.51%	39,003,191.40	34.21%	-41.40%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：报告期内管理费用较上期增长 34.63%，主要系公司人员规模扩张，以及报告期支付中介机构的服务费增加所致；
- 2、财务费用：财务费用较上年减少 718.06%，主要系理财利息收入增加因素影响；
- 3、信用减值损失：信用减值损失较上年增加了 157.05%，主要系计提坏账准备所致；
- 4、其他收益：报告期内其他收益 226.10 万元，较上年减少 55.53%，主要系报告期内收到的政府相关补贴及补助较上年减少所致；
- 5、投资收益：报告期内投资收益 119.35 万元，较上年减少 46.01%，主要系报告期内理财购买减少，理财收益减少所致；
- 6、公允价值变动收益：报告期内，公司公允价值变动收益 13.10 万元，较上年同期增加 119.68%，主要系公司上年度进行银行理财公允价值变动收益纠正冲减，导致上期数异常所致，本期数无异常；
- 7、营业利润、净利润：报告期内营业利润 2,417.65 万元较上期减少 44.58%，净利润 2,285.71 万元，较上期减少了 41.40%。报告期内，因经济形势的不利影响，公司营业收入较去年减少 775.18 万元；且因公司新业务开发，人员规模扩张，管理、销售等各项费用支出增加，导致本期利润下降。
- 7、营业外收入：报告期内营业外收入 1,694.23 元，较上期减少 98.55%，主要系上期确认了无法支付

的应付款金额所致；

8、营业外支出：报告期内营业外支出 2.10 万元，较上期减少 77.77%，主要系报告期对外捐赠较上年减少所致；

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	106,229,247.57	113,917,391.93	-6.75%
其他业务收入	21,226.43	84,905.64	-
主营业务成本	48,735,399.55	48,568,012.37	0.34%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
综合服务收入	106,229,247.57	48,735,399.55	54.12%	-6.75%	0.34%	-5.65%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入未发生重大变动。

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 1	14,102,005.81	13.27%	否
2	客户 6	10,450,197.43	9.84%	否
3	客户 4	10,156,833.34	9.56%	否
4	客户 7	3,240,920.89	3.05%	否
5	客户 8	2,449,791.09	2.31%	否
合计		40,399,748.56	38.03%	-

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	江苏吴中集团有限公司城区分公司	5,012,524.78	27.00%	否

2	场播(浙江)科技有限公司	1,520,056.60	8.19%	否
3	襄阳众蚁云科技有限公司	1,149,490.54	6.19%	否
4	芜湖安普利科技有限责任公司	856,238.01	4.61%	否
5	华英证券有限责任公司	770,000.00	4.15%	否
合计		9,308,309.93	50.14%	-

(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	16,800,474.08	33,307,309.56	-49.56%
投资活动产生的现金流量净额	97,290,454.27	-18,382,844.51	629.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-106,223,345.49	2,748,089.55	-3,965.35%

现金流量分析：

- 1、报告期内实现经营活动产生的现金流量净额为 1,680.05 万元，较上年同期减少 49.56%。报告期的经营活动产生的现金流量净额减少，系公司营业利润减少，且受经济形势影响部分大客户回款延期导致应收账款增加所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量金额为 9,729.05 万元，较上年同期增加 629.25%，投资活动产生的现金流量净额较上期增长显著系公司在报告期内大量赎回理财产品所致；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-10,622.33 万元，较上年同期减少 3965.35%，主要系公司报告期内发生现金分红、股份回购等因素所致。

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
苏州网商天下信息技术有限公司	控股子公司	互联网营销策划服务	5,000,000	6,170,253.36	5,233,197.64	3,549,259.22	246,327.68
苏州小棉袄智慧文化旅	控股子公司	互联网营销策划服务	2,000,000	6,329,455.79	5,920,715.70	3,072,547.34	2,005,011.60

游有 限公 司							
苏州 小棉 袄商 务服 务有 限公 司	控 股 子 公 司	互 联 网 营 销 服 务	500,000	3,624,720.76	1,365,646.91	11,140,402.55	1,400,330.95
苏州 泰亚 传媒 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	电 商 直 播 服 务	1,000,000	9,694,925.14	4,142,010.20	18,060,866.62	1,781,769.12
苏州 淇山 之阳 电子 商务 有限 公司	控 股 子 公 司	互 联 网 营 销 策 划 服 务	2,000,000	4,323,507.40	3,429,516.33	10,485,774.93	1,789,072.32
苏州 太湖 甄选 文旅 传媒 有限 公司	参 股 公 司	文 化 旅 游 服 务	4,000,000	3,047,079.9	-694,248.49	2,820,980.23	- 4,267,574.36

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	太湖甄选控股股东苏州太湖文化旅游开发（集团）有限公司为公司文旅业务的客户，太湖甄选是小棉袄文旅业务与太旅集团资源结合的产物，其服务内容与小棉袄文旅部分服务内容相似，主要从事文旅业务。	拓展公司文旅业务，开创文旅服务新模式，更好实现公司文旅服务能力的变现。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,173,913.23	0	不存在
合计	-	5,173,913.23	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,308,108.67	8,942,241.03
研发支出占营业收入的比例%	10.64%	7.84%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	43	57
研发人员合计	43	59
研发人员占员工总量的比例%	9.68%	12.14%

(三) 专利情况

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

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

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
宏观经济波动和产业政策变化的风险	电子商务行业发展初期，网络购物市场依靠用户规模短期内爆发式增长获得快速发展。随着用户规模增长放缓，人口红利效应逐渐消失，人均消费支出逐渐成为网络购物市场增长的重要引擎。近年来，随着我国 GDP 增速放缓，未来宏观经济走势存在一定程度的不确定性，直接影响品牌企业特别是中小品牌企业的投资热情，间接影响居民人均可支配收入和消费支出，并对公司的经营业绩产生不利影响。 中国电子商务行业处于快速发展和不断变化的过程中，国家连续推出产业政策支持电子商务行业发展，行业监管的法律法规不断补充完善。2018 年，《电子商务法》作为我国首部电子商务领域综合性法律正式出台，推动我国电子商务发展进入权责明晰、有法可依的历史新阶段。未来，如果国家对电子商务行业的政策发生变化，可能影响公司业务持续稳定发展。
市场竞争加剧的风险	电子商务服务业属于开放性行业，公司所在行业内企业数量较多，不排除同行业其他中小公司为争取客户资源降低收费水平，导致市场竞争加剧的可能。随着行业规范度逐渐提高，品牌方对服务商的各项能力也提出了更高的要求，将更愿意选择资金实力强、运营能力有保障、精细化管理水平高、数字化技术水平高的优质服务商合作。缺乏资金实力和运营能力的中小服务企业将逐步退出市场，行业领先服务企业市占率逐步提升。公司具有一定的客户资源和精细化运营优势，但是过度的市场竞争会影响公司的议价能力，从而影响盈利能力。
第三方平台依赖的风险	目前我国电子商务第三方服务平台经过多年的发展，已经

	初步形成了以天猫、京东、拼多多、抖音等平台为主的寡头垄断格局。基于该现状,我国电子商务服务企业大都生存在天猫、京东、拼多多、抖音生态链内,并与其构成了协同扩张的格局。第三方服务平台与电子商务服务企业之间互相依赖、互相促进的关系目前促进电子商务行业的发展,但不排除第三方服务平台对电子商务企业的相关要求和收费政策发生不利变化,从而对公司业务发展施加限制或压力。因而,公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。
传统品牌单飞的风险	互联网综合商务服务是一个集信息技术开发与服务提供、数据挖掘与分析、内容营销与品牌建设、营销策划与销售达成、物流仓储及产品迭代等为一体的综合性服务产品,传统品牌企业受限于经营意识、人才储备、相关技能等因素,很难独立开展相关业务,目前主要通过专业的服务企业开展业务,随着电商市场竞争日趋激烈,经营要求不断提升,数字化、智能化水平介入度提升,专业的互联网综合商务服务逐渐提升为不可替代性的服务产品。但是,随着统品牌企业在“触网”的过程中对互联网、电子商务及网络行销等各方面有了进一步了解,无法排除公司所服务的部分或个别品牌企业选择“单飞”,自主开展互联网营销业务的可能性。因此,整个行业和公司面临传统品牌企业“单飞”的风险客观存在。
运营人才不足和流失的风险	公司业务发展对专业人才资源需求强烈,特别是对大数据、IT 技术开发、消费洞察、创意策划、运营推广、组织管理等高层次人才需求强烈。 由于公司以中小企业为主要服务标的,长期以来公司形成了较为独特的复合型人才结构,该人才结构可以实现低成本、高质量的服务提供,但同时也导致人才培养缓慢、人才引进困难等弊端,特别是公司业务规模的快速扩张,人才不足的局面愈发严峻。 同时,虽然近年公司的中高级专业人员及管理层整体保持稳定,但基层专业人员存在一定程度的流失,随着同行公司不断加大专业人才的招募和培养、品牌企业对相关专业人才需求的不断提高、以及智能化趋势下对技术人才需求强烈,若公司不能很好的吸引和留住现有的专业人才,将对公司的整体运营服务体系和长期经营产生不利影响。
实际控制人不当控制和公司治理风险	截止 2023 年 12 月 31 日,本公司的实际控制人刘华旭直接持有公司 51.5436%的股份,通过苏州小棉袄投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.5945%的股权,享有 52.1381%的表决权。 报告期内,刘华旭一直担任公司法定代表人、董事长、总经理职务,能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和管理层的任免。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度,对实际控制人的行为进行了规范,但若刘华旭利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能对公司或其他股东的利益产生不利影响。

企业所得税税收优惠的风险	公司 2022 年 10 月 12 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复评认定为高新技术企业，根据科技部、财政部、国家税务总局颁发的《高新技术企业认定管理办法》，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，即公司未来三年可按 15% 的税率计缴企业所得税。如果公司未来不能持续满足国家高新技术企业资格，将导致公司不能再享受国家高新技术企业税收优惠政策，公司将按 25% 的所得税税率征收，虽然公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖，但税率的提高将对公司的经营产生一定的影响。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,590,289.00	2.60%
作为被告/被申请人	155,000	0.25%
作为第三人	0	0%
合计	1,745,289.00	2.86%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	1,832,597.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

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日常性关联交易，系公司正常业务经营活动，是合理的，均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-022	对外投资	银行理财	545,840,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第七次会议、2022 年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，为进一步提高公司闲置资金使用效率，进一步提高公司整体效益，在不影响公司日常经营的前提下，公司拟使用自由闲置资金以购买流动性高的中低风险理财产品等方式进行投资理财，资金使用任一时点总额度不超过人民币 1.6 亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司总经理在上述额度内进行审批，由财务部门具体操作。

公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五) 股份回购情况

一、审议情况

经公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议、2023 年第三次临时股东大会，审

议通过了《回购股份方案》。

二、回购方案具体内容

(一) 回购目的：基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，同时为了建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性，使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果，公司拟回购挂牌公司股份，用于股权激励或员工持股计划。

(二) 回购方式：本次回购方式为竞价方式回购。

(三) 回购价格：为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 11.26 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

(四) 拟回购数量占总股本的比例：本次拟回购股份数量不少于 1,000,000 股，不超过 1,600,000 股，占公司目前总股本的比例为 2.61%-4.17%。自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

(五) 拟回购资金总额：根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 18,016,000 元，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

(六) 回购期限：

1、本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

(1) 如果在回购期限内，回购股份数量或资金使用金额达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

(2) 如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。

公司董事会在股东大会授权范围内，在回购期限内根据市场情况择机作出回购决策并予以实施。

2、公司在下列期间不得实施回购：

(1) 定期报告、业绩预告或者业绩快报披露前 10 个交易日内；

(2) 自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中，至依法披露后 2 个交易日内；

(3) 全国股转公司规定的其他情形。

三、回购进展情况

截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 1,548,700 股，占公司总股本的 4.04%，占拟回购总数量上限的 96.79%，最高成交价为 11.26 元/股，最低价为 11.00 元/股，已支付的总金额为 17,435,608.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），占本次拟回购资金总额上限 96.78%。

四、回购股份的处理及后续安排

已回购股份拟用于后续公司的股权激励或员工持股计划。

(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	2015 年 1 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝公司关联方占用公司资金（资产）的情况发生	正在履行中

其他	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝公司关联方占用公司资金（资产）的情况发生	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	关联交易承诺	不通过关联交易侵害公司和其他股份利益	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	关联交易承诺	不通过关联交易侵害公司和其他股份利益	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	限售承诺	承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，自公司离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	关于社会保险的承诺	承诺如果公司被要求为员工补缴社会保险金或发生其他损失，实际控制人将无条件承担相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 13 日	-	挂牌	关于税收风险的承诺	承诺公司改制以及历次股权转让均不违反法律、法规、规章等规范性文件规定的行为，如果由此可能给公司造成损失或处罚，股东	正在履行中

					将对公司承担连带赔偿责任，并确保公司不会因此遭受任何经济损失。	
其他股东	2015年11月13日	-	挂牌	关于税收风险的承诺	承诺公司改制以及历次股权转让均不违反法律、法规、规章等规范性文件规定的行为，如果由此可能给公司造成损失或处罚，股东将对公司承担连带赔偿责任，并确保公司不会因此遭受任何经济损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	14,722,150	38.3989%	-6,355,946	8,366,204	21.8154%
	其中：控股股东、实际控制人	3,277,336	8.5459%	-3,277,336	0	0%
	董事、监事、高管	4,835,946	12.6100%	-4,835,946	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,627,850	61.6111%	6,355,946	29,983,796	78.1846%
	其中：控股股东、实际控制人	16,489,620	42.9977%	3,277,336	19,766,956	51.5436%
	董事、监事、高管	23,627,850	61.6111%	4,835,946	28,463,796	74.2211%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,350,000	-	0	38,350,000	-

普通股股东人数	19
---------	----

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

1、截止 2023 年 12 月 31 日，回购股份数量为 1,118,400 股；
2、2023 年，刘华旭、彭巍、苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）、王志亮、徐莉莉、刘曦 6 名股东进行自愿限售登记，总计 6,355,956 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	刘华旭	19,766,956	0	19,766,956	51.5436%	19,766,956	0	0	0
2	彭巍	8,626,840	0	8,626,840	22.4950%	8,626,840	0	0	0
3	秦健	3,373,004	0	3,373,004	8.7953%	0	3,373,004	0	0
4	苏州小棉袄投资合伙企业(有限合伙)	1,520,000	0	1,520,000	3.9635%	1,520,000	0	0	0
5	苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）	1,520,000	0	1,520,000	3.9635%	0	1,520,000	0	0
6	苏州小棉袄信息技术股份有限公司回购专用证券账户	0	1,118,400	1,118,400	2.9163%	0	1,118,400	0	0

7	苏州百旅宜居管理咨询合伙企业(有限合伙)	760,000	0	760,000	1.9817%	0	760,000	0	0
8	苏锋	0	490,100	490,100	1.2780%	0	490,100	0	0
9	深圳市丹桂顺资产管理有限公司-丹桂顺之伍月芳号私募基金	380,000	0	380,000	0.9909%	0	380,000	0	0
10	桑连娥	250,000	0	250,000	0.6519%	0	250,000	0	0
合计		36,196,800	1,608,500	37,805,300	98.5797%	29,913,796	7,891,504	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 苏州百旅宜居管理咨询合伙企业（有限合伙）持有苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）46.26%的份额；刘华旭持有小棉袄投资 15.00%的份额，且担任执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

自然人刘华旭直接持有公司 51.5436%的股权，通过苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.5945%的股权，合计持有公司 52.1381%的股权，刘华旭一直担任公司的法定代表人、董事长、总经理，刘华旭能够支配公司行为，为公司的控股股东、实际控制人。 刘华旭，男，汉族，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 10 月至 2003 年 4 月，担任深圳康佳通信科技有限公司市场部业务经理；2003 年 4 月至 2003 年 10 月，自主创业；2003 年 10 月至 2004 年 2 月，担任广州乐华通信有限公司市场部渠道经理；2004 年 5 月至 2007 年 11 月，自主创业；2007 年 12 月至 2009 年 9 月，担任上海光大科技（集团）有限公司市场总监兼湖南湖北分公司总经理；2009 年 9 月至 2011 年 9 月，担任阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 B2B 业务销售主管；2011 年 9 月至 2012 年 8 月，担任杭州小棉袄信息技术有限公司执行董事和总经理；2012 年 8 月至 2015 年 12 月，担任小棉袄有限执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，担任小棉袄董事长、总经理。

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 9 月 15 日	20	0	0
合计	20	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

苏州小棉袄信息技术股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 8 月 30 日召开的第三届董事会第十一次会议、2023 年 9 月 15 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，报告期内已执行完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

不涉及

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

1、app 电子版权认证证书

报告期内，公司新获一项 app 电子版权认证证书，APP 软件名称为《海带星球》，证书号：电子认证第 R20230000066451 号，软著认 000065469 号，2023 年 9 月 29 日开发完成，2023 年 12 月 5 日原始取得全部权利。

2、专利

报告期内，公司新增 3 项专利申请，目前申请均已受理，尚在审查中。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司基于主营业务的发展需求，以大数据、人工智能等新一代信息技术为主要研究方向，以提升服务执行的数据化、智能化、自动化水平为主要研发目标。在综合考量市场前沿技术、行业发展方向、业务服务需求等多维度情况，公司通过会议研讨确定具体研发内容和方向，以确保研发工作的高效性和针对性。

1、研发内容：

公司主要开展应用型产品研发，即基于 AI 大模型的应用研究、数据算法研究、软件自动化研究，推进运营服务智能辅助系统、营销推广决策系统、项目管理数据化系统及智慧文旅服务系统等项目研发，这些研发项目的实施，将为公司提供更加先进、高效、智能的数据处理、数据分析及运营服务，进一步提升公司的服务水平和市场竞争力。

2、研发方式：

公司采用自主研发为主、合作研发为辅的方式进行。公司建有健全的研发组织机构，按服务内容分为研发中心及智慧文旅技术部，研发中心负责项目管理及数据运营业务相关的所有研发工作，由视

觉创意研发、策划创意研发、服务效率工程、服务质量管理、技术开发等成员构成，视觉创意、策划创意、服务效率负责行业专业知识、产品内容及实现方法研究，技术开发负责技术实现，服务质量管理服务项目管理项目研究及系统产品落地使用；文旅技术部独立完成智慧文旅业务的需求分析、产品设计、技术开发、测试使用等工作。通过这样的研发方式和组织机构，公司能够高效地推进研发项目的实施，不断提升自身的技术能力和服务水平。

（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	小棉袄数据智能综合运营服务系统研究与开发	4,677,223.59	4,677,223.59
2	小棉袄智慧文旅跨媒营销及智能化升级项目研究与开发	2,463,457.92	2,463,457.92
3	小棉袄运营服务管理系统二期项目	1,578,058.05	11,251,014.47
4	小棉袄项目数字化管理系统研究与开发	1,481,751.90	1,481,751.90
5	小棉袄运营分析决策管理系统	730,393.03	3,255,425.17
合计		10,930,884.49	23,128,873.05

研发项目分析：

报告期内，研发总支出 1,130.81 万元，公司通过增加在大数据、人工智能等领域的技术研发投入，与苏州大学建立研究生工作站、成立苏州大学-小棉袄数据智能联合实验室等方式加强公司的研发力量，并在管理信息化、决策智能化、操作自动化及数字化应用、内容电商营销系统化等领域加强投入。上述项目的研究是在现有技术积累的基础上开展，可以实现运营服务过程的部分环节智能化、自动化及标准化，将为公司提供更加先进、高效、智能的数据处理和分析服务，降低人员依赖，稳定运营决策水平，从而不断提升公司服务质量与核心竞争力；数据智能技术与内容电商营销系统化项目的研发，预期将为公司开辟新的服务领域，提供新的服务产品，推进公司业务重回快速增长轨道，实现更为长期快速规模化发展。公司以市场需求及行业发展趋势为导向，注重系统性地规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场奠定了基础。

四、 业务模式

参见“第二节 会计数据、经营情况和管理层讨论与分析 一、业务概要”

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

(一) 数据获取及存储

公司的服务内容涵盖数据处理和数据分析，其中品牌数字运营业务的数据主要通过对接电商平台API、客户主动提供等方式，数据主要存放于阿里云；智慧文旅服务的数据主要来自于客户持有网络营销平台，数据存放于客户指定的数据库；

(二) 数据应用及保密

在制度方面，与客户签订的合同中均包括数据获取和授权使用的规定，确保数据合法获取与使用；此外，公司已制定《商业秘密管理制度》并与员工签署了保密制度，以保证员工在工作中能够严格遵守保密规定，保护客户数据的机密性。在技术方面，建立数据加密和脱敏技术规范，以确保客户数据在存储和传输过程中的安全性和保密性。数据主要存放于阿里云或客户指定的数据库，以保证数据的可靠性和有效性。同时，为了保障数据的安全性，公司严格控制客户真实数据的使用，仅在严格的授权下进行使用。

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				
刘华旭	董事长、总经理	男	1981 年 12 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	19,766,956	0	19,766,956	51.5436%
彭巍	董事、副总经理	男	1984 年 1 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	8,626,840	0	8,626,840	22.4950%
王森	董事	女	1989 年 4 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
严康	独立董事	男	1976 年 1 月	2022 年 6 月 1 日	2024 年 2 月 17 日	0	0	0	0%
王要玉	独立董事	男	1983 年 2 月	2022 年 6 月 1 日	2024 年 2 月 17 日	0	0	0	0%
刘曦	监事会主席	女	1986 年 6 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	21,000	0	21,000	0.0548%
乐涛	职工监事	男	1994 年 4 月	2022 年 8 月 25 日	2024 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
顾亚军	职工监事	男	1987 年 3 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
王志亮	董事会秘书	男	1986 年 2 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	28,000	0	28,000	0.0730%
王志亮	副总经理	男	1986 年 2 月	2022 年 5 月 16 日	2024 年 12 月 17 日	28,000	0	28,000	0.0730%
徐莉莉	财务负责	女	1979 年 11 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	21,000	0	21,000	0.0548%

	人			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事长刘华旭任公司总经理，同时为公司控股股东、实际控制人，同时为公司股东苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；董事彭巍任公司副总经理，同时为公司股东；董事会秘书王志亮任公司副总经理，同时为公司股东；监事会主席刘曦为公司股东；财务负责人徐莉莉为公司股东；董事会秘书王志亮、董事王森、监事会主席刘曦、监事顾亚军为公司股东苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
王志亮	董事会秘书、副总经理	限制性股票	0	190,000	0	190,000	0.66	
王森	董事	限制性股票	0	38,000	0	38,000	0.66	
合计	-	-	0	228,000	0	228,000	-	-

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
生产人员	314	33	0	347
销售人员	40	1	0	41
技术人员	54	5	0	59
行政管理人员	25	2	0	27
财务人员	11	1	0	12
员工总计	444	42	0	486

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	7
本科	162	182
专科	247	263
专科以下	33	34
员工总计	444	486

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

公司员工培训分为：岗前培训、实操培训、技能培训及专题培训。每年定期开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，通过内部培训加外部培训的形式，从而提升员工的素养、技能。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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，公司按照《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制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。公司建立合理的法人治理结构，并形成了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《公司对外担保管理制度》《公司重大经营与投资决策管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》等一系列内部管理制度。

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，公司重大业务经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。

经董事会评估确定，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。公司业务独立，拥有从市场开拓、商务运营、客户协调、客户服务、视觉设计、技术开发、新媒体运营等完整健全的业务链条，能够为客户提供完整的互联网运营服务。控股股东、实际控制人刘华旭先生虽兼任公司董事长和总经理，但本着促进公司有效、持续经营发展的目标，公正、公允的行使相关的权利，未对公司的生产经营造成不利影响。

2、人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职，公司人员独立。

3、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、软件著作权等无形资产，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构、办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情况。公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立于控股股东，公司聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权。

5、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立

了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司已建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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。目前公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现，能够满足公司发展需要。由于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与完善，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(1) 会计核算体系

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

(2) 财务管理体系

报告期内，公司严格遵守国家政策及法规，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，事前反复验证、提前防范，事中调整控制，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。内部控制制度虽完善有效，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

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

2023 年第一次临时股东大会，公司提供现场投票和网络投票，已按相关规定进行。

(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	中汇会审[2024]6049 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛伟	吴继丽
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

中汇会审[2024]6049号

苏州小棉袄信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州小棉袄信息技术股份有限公司(以下简称小棉袄公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了小棉袄公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于小棉袄公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。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

相关信息披露详见财务报表附注五（二十六）。

小棉袄公司的营业收入主要来自于线上代运营服务。2023年度小棉袄公司营业收入金额为人民币106,250,474.00元，其中线上代运营服务占营业收入的82.42%。对电商代运营服务业务，小棉袄公司在每月销售完成后按照与品牌方(客户)约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)扣除约定费用后的一定比例计算确认代运营服务费收入。

由于营业收入是小棉袄公司的关键业绩指标之一，从而存在小棉袄公司管理层(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. 应对措施

我们针对收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于代运营服务收入，检查小棉袄公司与品牌方(客户)签订的合同，了解小棉袄公司对不同品牌方代运营服务收入的计算方法，并抽取主要代运营客户的主要店铺执行代运营服务收入的重新计算程序，并与账面记录核对；

（5）获取并审阅 IT 审计专家出具的《信息系统审计报告》并复核其程序执行情况及相关工作底稿，对《信息系统审计报告》中的数据与小棉袄公司和 IT 审计专家进行讨

论，利用 IT 审计专家工作对小棉袄公司提供的解释和说明进行复核和查证，包括对系统数据进行分析、对小棉袄公司关键业务人员访谈、现场查询第三方电商平台后台订单记录、获取相关截图等，以核验相关原因的真实性和合理性；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（7）对资产负债表日前后的确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

小棉袄公司治理层(以下简称治理层)负责监督小棉袄公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2024 年 04 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	33,582,494.47	25,714,911.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	6,105,760.00	89,265,176.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	32,925,019.01	26,429,626.40
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,388,043.21	572,522.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,880,361.95	2,494,987.06
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	-	225,812.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	16,792.50	10,701.09
流动资产合计		76,898,471.14	144,713,737.25
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	五（八）	-	441,476.36
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	五（九）	1,394,433.33	1,682,563.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	7,100,269.83	2,322,574.21
无形资产	五（十一）	194,652.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	736,548.83	801,477.90
递延所得税资产	五（十三）	532,654.41	223,444.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,958,558.48	5,471,536.89
资产总计		86,857,029.62	150,185,274.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	1,252,660.79	1,576,467.20
预收款项			
合同负债	五（十五）	6,456,209.48	8,049,312.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	8,324,961.97	5,961,360.55
应交税费	五（十七）	962,088.56	3,306,167.03
其他应付款	五（十八）	845,559.79	1,339,043.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	3,139,802.30	1,819,208.36
其他流动负债			
流动负债合计		20,981,282.89	22,051,558.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	3,485,044.84	156,558.20
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	五（十三）	16,302.54	65,470.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,501,347.38	222,028.53
负债合计		24,482,630.27	22,273,587.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	38,350,000.00	38,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	8,304,852.50	7,406,096.88
减：库存股	五（二十三）	12,593,184.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	13,118,836.15	10,183,660.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	15,193,894.70	71,971,929.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,374,399.35	127,911,686.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		62,374,399.35	127,911,686.62

负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,857,029.62	150,185,274.14
-------------------	--	---------------	----------------

法定代表人：刘华旭

主管会计工作负责人：徐莉莉

会计机构负责人：徐莉莉

（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		27,564,793.58	8,280,287.54
交易性金融资产		1,088,795.84	88,473,546.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	32,044,792.93	25,631,183.67
应收款项融资			
预付款项		504,372.21	308,421.43
其他应收款	十七（二）	1,425,387.91	1,436,573.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			204,216.41
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			
流动资产合计		62,628,142.47	124,334,228.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	11,029,050.32	11,470,526.68
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		996,917.41	1,431,539.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,875,809.16	1,055,183.89
无形资产		187,055.87	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			55,186.48
递延所得税资产		532,653.38	220,381.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,621,486.14	14,232,817.34
资产总计		78,249,628.61	138,567,046.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,946,296.89	12,142,456.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,869,205.12	3,519,625.57
应交税费		584,838.47	2,969,400.30
其他应付款		503,349.24	479,679.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,328,433.16	6,145,118.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,394,345.80	745,223.02
其他流动负债			
流动负债合计		23,626,468.68	26,001,503.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,310,597.04	156,558.20
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			53,753.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,310,597.04	210,311.33
负债合计		24,937,065.72	26,211,814.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,350,000	38,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,833,902.82	7,935,147.20

减：库存股		12,593,184.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,118,836.15	10,183,660.18
一般风险准备			
未分配利润		5,603,007.92	55,886,424.15
所有者权益（或股东权益）合计		53,312,562.89	112,355,231.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		78,249,628.61	138,567,046.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二十六）	106,250,474.00	114,002,297.57
其中：营业收入		106,250,474.00	114,002,297.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,136,764.09	76,027,147.76
其中：营业成本	五（二十六）	48,735,399.55	48,568,012.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	497,412.01	572,533.55
销售费用	五（二十八）	10,260,665.10	8,667,535.85
管理费用	五（二十九）	12,461,766.57	9,256,343.58
研发费用	五（三十）	11,308,108.67	8,942,241.03
财务费用	五（三十一）	-126,587.81	20,481.38
其中：利息费用		114,261.63	123,035.93
利息收入		268,679.32	118,167.55
加：其他收益	五（三十二）	2,261,016.58	5,084,709.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	1,193,484.98	2,210,474.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-441,476.36	-152,137.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	130,990.40	-665,613.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-2,517,279.78	-979,280.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-5,387.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,176,535.08	43,625,440.63
加：营业外收入	五（三十七）	1,694.23	116,933.83
减：营业外支出	五（三十八）	20,992.35	94,447.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,157,236.96	43,647,927.38
减：所得税费用		1,300,095.85	4,644,735.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,857,141.11	39,003,191.40
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）		22,857,141.11	39,003,191.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,857,141.11	39,003,191.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,857,141.11	39,003,191.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.60	1.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.60	1.02

法定代表人：刘华旭

主管会计工作负责人：徐莉莉

会计机构负责人：徐莉莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七（四）	90,973,647.54	105,135,107.44
减：营业成本	十七（四）	41,685,646.04	44,168,359.99
税金及附加		371,472.69	480,339.55
销售费用		10,146,249.55	8,947,930.27
管理费用		11,354,826.37	8,671,427.32
研发费用		11,617,080.79	8,966,137.01
财务费用		-176,760.93	-24,660.80
其中：利息费用		29,789.94	61,647.69
利息收入		222,683.67	91,778.49
加：其他收益		1,882,927.36	4,883,134.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	14,877,746.38	555,356.62
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）		9,354.90	-638,351.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,466,988.36	-924,732.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,091.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,273,081.51	37,800,981.58
加：营业外收入		1,691.90	116,915.39
减：营业外支出		20,566.14	94,447.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,254,207.27	37,823,449.89
减：所得税费用		902,447.53	4,480,396.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,351,759.74	33,343,053.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,351,759.74	33,343,053.39
（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		29,351,759.74	33,343,053.39
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		102,418,922.39	113,139,901.23
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	五（四十）	44,910,702.33	20,693,398.75
经营活动现金流入小计		147,329,624.72	133,833,299.98
购买商品、接受劳务支付的现金		10,388,838.50	9,627,883.01
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		59,125,661.22	58,134,594.49
支付的各项税费		9,960,807.18	11,898,306.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	51,053,843.74	20,865,206.27
经营活动现金流出小计		130,529,150.64	100,525,990.42
经营活动产生的现金流量净额		16,800,474.08	33,307,309.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		634,226,194.91	404,082,281.84
取得投资收益收到的现金		15,380,015.35	2,362,612.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,386.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		649,613,597.06	406,444,894.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,359,231.29	691,315.21
投资支付的现金		550,963,911.50	422,176,423.56
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			1,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,323,142.79	424,827,738.77
投资活动产生的现金流量净额		97,290,454.27	-18,382,844.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,022,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,022,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,416,930.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	15,806,415.19	2,274,410.45
筹资活动现金流出小计		106,223,345.49	2,274,410.45
筹资活动产生的现金流量净额		-106,223,345.49	2,748,089.55
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		7,867,582.86	17,672,554.60
加：期初现金及现金等价物余额		25,514,911.61	7,842,357.01
六、期末现金及现金等价物余额		33,382,494.47	25,514,911.61

法定代表人：刘华旭

主管会计工作负责人：徐莉莉

会计机构负责人：徐莉莉

(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		86,983,490.53	102,039,832.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,253,997.12	9,404,522.63
经营活动现金流入小计		90,237,487.65	111,444,355.20
购买商品、接受劳务支付的现金		31,780,931.86	27,083,622.85
支付给职工以及为职工支付的现金		31,035,449.25	34,425,960.78
支付的各项税费		7,264,124.89	10,197,392.29
支付其他与经营活动有关的现金		12,567,605.55	10,731,663.68
经营活动现金流出小计		82,648,111.55	82,438,639.60
经营活动产生的现金流量净额		7,589,376.10	29,005,715.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,794,039.48	369,592,828.35
取得投资收益收到的现金		15,319,222.74	3,973,880.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,330.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		616,120,593.02	373,566,708.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,757.95	87,797.36
投资支付的现金		513,399,933.70	402,361,423.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		513,935,691.65	404,409,220.92
投资活动产生的现金流量净额		102,184,901.37	-30,842,512.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,022,500.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,022,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		13,789,771.43	1,025,472.37

筹资活动现金流出小计		90,489,771.43	1,025,472.37
筹资活动产生的现金流量净额		-90,489,771.43	3,997,027.63
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		19,284,506.04	2,160,230.92
加：期初现金及现金等价物余额		8,280,287.54	6,120,056.62
六、期末现金及现金等价物余额		27,564,793.58	8,280,287.54

(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
	股本	其他权益工具	资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	38,350,000.00				7,406,096.88			10,185,961.22		72,002,309.16	127,944,367.26
加：会计政策变更								-2,301.04		-30,379.60	-32,680.64
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	38,350,000				7,406,096.88			10,183,660.18		71,971,929.56	127,911,686.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					898,755.62	12,593,184.00		2,935,175.97		-56,778,034.86	-65,537,287.27
（一）综合收益总额										22,857,141.11	22,857,141.11
（二）所有者投入和减少资本					898,755.62	12,593,184.00		2,935,175.97		-2,935,175.97	-11,694,428.38
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				898,755.62				2,935,175.97		-2,935,175.97		898,755.62
4. 其他					12,593,184.00							-12,593,184.00
(三) 利润分配										-76,700,000.00		-76,700,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-76,700,000.00		-76,700,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,350,000.00			8,304,852.50	12,593,184.00			13,118,836.15		15,193,894.70		62,374,399.35

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		
一、上年期末余额	38,000,000.00				1,887,707.88				6,849,354.84		36,303,043.50		83,040,106.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,000,000.00				1,887,707.88				6,849,354.84		36,303,043.50		83,040,106.22
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)	350,000.00				5,518,389.00				3,334,305.34		35,668,886.06		44,871,580.40
(一) 综合收益总额											39,003,191.40		39,003,191.40
(二) 所有者投入和减少资本	350,000.00				5,518,389.00								5,868,389.00
1. 股东投入的普通股	350,000.00				4,672,500.00								5,022,500.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额					845,889.00								845,889.00
4. 其他													

(三) 利润分配									3,334,305.34		-3,334,305.34		
1. 提取盈余公积									3,334,305.34		-3,334,305.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	38,350,000.00				7,406,096.88				10,183,660.18		71,971,929.56		127,911,686.62

法定代表人：刘华旭

主管会计工作负责人：徐莉莉

会计机构负责人：徐莉莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,350,000.00				7,935,147.20				10,185,961.22		55,907,133.51	112,378,241.93
加：会计政策变更									-2,301.04		-20,709.36	-23,010.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,350,000.00				7,935,147.20				10,183,660.18		55,886,424.15	112,355,231.53
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					898,755.62	12,593,184.00			2,935,175.97		-50,283,416.23	-59,042,668.64
（一）综合收益总额											29,351,759.74	29,351,759.74
（二）所有者投入和减少资本					898,755.62	12,593,184.00						-11,694,428.38
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					898,755.62							898,755.62

4. 其他					12,593,184.00						-12,593,184.00
(三) 利润分配								2,935,175.97		-79,635,175.97	-76,700,000.00
1. 提取盈余公积								2,935,175.97		-2,935,175.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东） 的分配										-76,700,000.00	-76,700,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转											
1. 资本公积转增资本 （或股本）											
2. 盈余公积转增资本 （或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	38,350,000.00				8,833,902.82	12,593,184.00		13,118,836.15		5,603,007.92	53,312,562.89

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00				2,416,758.20				6,849,354.84		25,877,676.10	73,143,789.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				2,416,758.20				6,849,354.84		25,877,676.10	73,143,789.14
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	350,000.00				5,518,389.00				3,334,305.34		30,008,748.05	39,211,442.39
（一）综合收益总额											33,343,053.39	33,343,053.39
（二）所有者投入和减少 资本	350,000.00				5,518,389.00							5,868,389.00
1. 股东投入的普通股	350,000.00				4,672,500.00							5,022,500.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					845,889.00							845,889.00
4. 其他												
（三）利润分配									3,334,305.34		-3,334,305.34	
1. 提取盈余公积									3,334,305.34		-3,334,305.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,350,000.00				7,935,147.20				10,183,660.18		55,886,424.15	112,355,231.53

苏州小棉袄信息技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

苏州小棉袄信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2015 年 10 月 27 日经股东会批准,在苏州小棉袄信息技术有限公司(以下简称有限公司)的基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 12 月 8 日在苏州市工商行政管理局登记注册,取得了统一社会信用代码为 913205000518771363 的《营业执照》。公司注册地:苏州市东吴北路 299 号 1901 室(1909、1910、1911)。法定代表人:刘华旭。公司现有注册资本为人民币 38,350,000.00 元,总股本为 38,350,000 股,每股面值人民币 1.00 元。

2012年8月24日,苏州小棉袄信息技术有限公司在苏州工商行政管理局金阊分局登记注册,取得注册号为320504000107082的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元,出资方式均为货币出资。上述出资业经江苏新中大会计师事务所有限公司验证,并于2012年8月24日出具苏新验字[2012]1874号验资报告。有限公司成立时股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(元人民币)	持股比例(%)	股东性质
刘华旭	315,000.00	63.00	自然人
陈胜	70,000.00	14.00	自然人
沈罗溪	65,000.00	13.00	自然人
彭巍	50,000.00	10.00	自然人
合 计	500,000.00	100.00	

2013年4月24日,根据有限公司股东会决议及公司章程修正案,股东陈胜将其拥有的有限公司9.00%股权转让给股东彭巍;股东沈罗溪将其拥有的有限公司8.00%股权转让给股东彭巍。股权转让双方已于2013年4月24日签订股权转让协议,有限公司于2013年5月6日完成工商变更登记。本次变更后股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(元人民币)	持股比例(%)	股东性质
刘华旭	315,000.00	63.00	自然人
彭巍	135,000.00	27.00	自然人

陈胜	25,000.00	5.00	自然人
沈罗溪	25,000.00	5.00	自然人
合 计	500,000.00	100.00	

根据有限公司2015年8月29日股东会决议及2015年8月30日有限公司章程修正案,股东陈胜将其拥有的有限公司5.00%股权转让给股东刘华旭;股东沈罗溪将其拥有的有限公司5.00%股权转让给股东刘华旭。股权转让双方已于2015年8月29日签订股权转让协议书,有限公司于2015年9月1日完成工商变更登记。本次变更后股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(元人民币)	持股比例(%)	股东性质
刘华旭	365,000.00	73.00	自然人
彭巍	135,000.00	27.00	自然人
合 计	500,000.00	100.00	

2015年9月1日,根据有限公司股东会决议及公司章程修正案,股东刘华旭将其拥有的有限公司10.00%股权转让给新股东高建明。股权转让双方已于2015年9月1日签订股权转让协议书。同时,全体股东同意有限公司注册资本从50.00万元增至150.00万元,此次增资额为100.00万元,出资方式为货币,其中刘华旭增资63.00万元,彭巍增资27.00万元,高建明增资10.00万元。此次股权转让及增资已于2015年9月15日完成工商变更登记。转让并增资后股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(元人民币)	持股比例(%)	股东性质
刘华旭	945,000.00	63.00	自然人
彭巍	405,000.00	27.00	自然人
高建明	150,000.00	10.00	自然人
合 计	1,500,000.00	100.00	

2015年10月27日,有限公司召开临时股东会,全体股东一致同意,以有限公司截至2015年9月30日经审计净资产5,066,378.96元按1.13:1比例,折合股份有限公司股本,共计折合股本450.00万股,每股面值为人民币1.00元,净资产大于股本部分566,378.96元计入股份公司的资本公积。有限公司现有全体股东作为发起人,按原各自所持股权比例分割有限公司经审计的账面净资产并以此抵作股款对股份公司出资。整体变更后股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(元人民币)	持股比例(%)	股东性质
刘华旭	2,835,000.00	63.00	自然人

彭巍	1,215,000.00	27.00	自然人
高建明	450,000.00	10.00	自然人
合 计	4,500,000.00	100.00	

2017年1月20日，秦健以现金方式按每股11.8088元的价格认购423,414.00股，认购金额为5,000,000.00元，扣除本次发行费用101,886.79元后，募集资金净额4,898,113.21元，其中增加股本人民币423,414.00元，增加资本公积人民币4,474,699.21元，变更后累计股本4,923,414.00元。上述出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2017年3月27日出具中汇会验[2017]1068号验资报告。此次注册资本变更已于2017年11月27日完成工商变更登记。增资后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
刘华旭	2,835,000.00	57.58	自然人
彭巍	1,215,000.00	24.68	自然人
高建明	450,000.00	9.14	自然人
秦健	423,414.00	8.60	自然人
合 计	4,923,414.00	100.00	

2019年5月7日，经2018年年度股东大会决议，全体股东一致审议通过《2018年年度权益分派的预案》：以公司现有总股本4,923,414.00股为基数，向全体股东每10.00股送红股1.2225股，每10.00股转增9.08861股，每10股派30.00元人民币现金。分红前本公司总股本为4,923,414.00股，分红后总股本增至10,000,000.00股。分红后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
刘华旭	5,758,200.00	57.58	自然人
彭巍	2,467,800.00	24.68	自然人
高建明	914,000.00	9.14	自然人
秦健	860,000.00	8.60	自然人
合 计	10,000,000.00	100.00	

2019年12月25日，经2019年第二次临时股东大会会议决议，全体股东一致审议通过《关于〈苏州小棉袄信息技术股份有限公司第一次股权激励计划〉的议案》：以公司控股股东、实际控制人刘华旭以每股2.5元的价格向苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）（以下简称小棉袄投资）转让本公司2.92%的股权，公司创始股东、第二大股东彭巍同意以每股2.5

元的价格向小棉袄投资转让本公司 1.08%的股权，合计转让本公司 4%的股权，转股后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
刘华旭	5,466,200.00	54.66	自然人
彭巍	2,359,800.00	23.60	自然人
高建明	914,000.00	9.14	自然人
秦健	860,000.00	8.60	自然人
苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	4.00	有限合伙企业
合 计	10,000,000.00	100.00	

2021 年 2 月 4 日，苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）通过二级市场大宗交易以每股 35 元的价格买入 400,000 股。交易后公司股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
刘华旭	5,174,199.00	51.7420	自然人
彭巍	2,251,800.00	22.5180	自然人
高建明	914,000.00	9.14	自然人
秦健	860,000.00	8.60	自然人
苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	4.00	有限合伙企业
苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	4.00	有限合伙企业
合 计	10,000,000.00	100.00	

2021 年 5 月 13 日，经 2020 年年度股东大会会议，全体股东一致审议通过《2020 年年度权益分派的预案》：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 26.298502 股，每 10 股转增 1.701498 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税；以盈余公积每 10 股转增 1.701498 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至 38,000,000 股。权益分派后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
------	-------------	---------	------

刘华旭	19,661,956.00	51.7420	自然人
彭巍	8,556,840.00	22.5180	自然人
高建明	3,473,200.00	9.14	自然人
秦健	3,268,004.00	8.60	自然人
苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）	1,520,000.00	4.00	有限合伙企业
苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）	1,520,000.00	4.00	有限合伙企业
合 计	38,000,000.00	100.00	

2022年1月25日,经2022年第一次临时股东大会决议,全体股东一致同意,向6名特定对象发行人民币普通股350,000.00股。2022年2月24日,6名特定对象按每股14.35元的价格认购350,000.00股,认购金额为人民币5,022,500.00元,扣除各项发行费用人民币0.00元,实际募集资金净额为人民币5,022,500.00元。其中新增注册资本及实收资本(股本)为人民币350,000.00元(人民币叁拾伍万元整),资本公积为人民币4,672,500.00元,变更后累计股本38,350,000.00元。上述出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2022年2月28日出具中汇会验[2022]0505号验资报告。此次注册资本变更已于2022年3月7日完成工商变更登记。增资后股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(元人民币)	持股比例(%)	股东性质
刘华旭	19,766,956.00	51.5436	自然人
彭巍	8,626,840.00	22.4950	自然人
高建明	3,473,200.00	9.0566	自然人
秦健	3,373,004.00	8.7953	自然人
苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）	1,520,000.00	3.9635	有限合伙企业
苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）	1,520,000.00	3.9635	有限合伙企业
王志亮	28,000.00	0.0730	自然人
刘曦	21,000.00	0.0548	自然人
徐莉莉	21,000.00	0.0548	自然人

合 计	38,350,000.00	100.00	
-----	---------------	--------	--

根据公司提供的《前 200 名全体排名证券持有人名册》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司的股东及股本结构如下：

股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）	股东性质
刘华旭	19,766,956.00	51.5436	境内自然人
彭巍	8,626,840.00	22.4950	境内自然人
秦健	3,373,004.00	8.7953	境内自然人
苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）	1,520,000.00	3.9635	境内非国有法人
苏州博询企业管理合伙企业（有限合伙）	1,520,000.00	3.9635	境内非国有法人
苏州小棉袄信息技术股份有限公司回购专用证券账户	1,118,400.00	2.9163	境内非国有法人
苏州百旅宜居管理咨询合伙企业（有限合伙）	760,000.00	1.9817	境内非国有法人
苏锋	490,100.00	1.2780	境内自然人
深圳市丹桂顺资产管理有限公司-丹桂顺之伍月芳号私募基金	380,000.00	0.9909	基金、理财产品
桑连娥	250,000.00	0.6519	境内自然人
应良	130,000.00	0.3390	境内自然人
邱文秀	120,300.00	0.3137	境内自然人
王美芝	100,000.00	0.2608	境内自然人
王永杰	63,000.00	0.1643	境内自然人
张亮	41,400.00	0.1080	境内自然人
王志亮	28,000.00	0.0730	境内自然人
刘曦	21,000.00	0.0548	境内自然人

徐莉莉	21,000.00	0.0548	境内自然人
王道虎	20,000.00	0.0522	境内自然人
合 计	38,350,000.00	100.000	

本公司属软件和信息技术服务业行业。经营范围为：计算机信息技术研发及服务、计算机网络信息研发及服务；计算机网络工程施工、电子商务技术服务、企业管理咨询、企业形象策划、网页设计；票务代理服务，国内旅游服务，摄影服务；动画设计；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；市场营销策划、文化艺术交流活动策划、大型活动组织服务；销售：计算机零配件、电子设备、办公用品、家具、家居用品、家纺母婴用品、家用电器、运动健身器材、音响设备及器材、皮革制品、玩具、化妆及护肤用品、工艺礼品、汽车用品、厨房用品、食品、钟表、眼镜（不含隐型眼镜）、体育用品、五金交电、安防器材及设备、锁具、文化用品、照相器材、卫生用品、化工产品（不含危险化学品）、服装鞋帽、日用品、装饰材料、通讯设备、建筑材料、机器人、仪器仪表、橡胶及塑料制品；会议服务、展览展示服务、酒店预订服务、酒店管理。（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）一般项目：进出口代理；货物进出口；技术进出口；食品进出口；进出口商品检验鉴定；化工产品销售（不含许可类化工产品）；会议及展览服务；国内贸易代理；贸易经纪；离岸贸易经营；经济贸易咨询；销售代理；社会经济咨询服务；对台小额贸易业务经营；寄卖服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。提供的主要劳务为电商代运营。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、长期待摊费用、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十)、本附注三(十五)、本附注三(十八)和本附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(七)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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,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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其

利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终

止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
----------	---------------

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十) 应收账款减值

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	按关联方划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十一) 应收款项融资减值

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用评级较高的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十二) 其他应收款减值

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司之关联方款项
低信用风险组合	(1) 各种保证金、押金； (2) 员工备用金； (3) 其他低信用风险款项。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十三) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业

会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;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。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	1-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职

工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间

发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十二) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔

不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

- (1) 网店建设服务收入：于网店开设当月一次性确认收入；
- (2) 运营服务收入：按合同约定的固定金额分月确认；
- (3) 销售佣金收入：根据服务合同约定的交易金额和佣金比例计算确认收入；
- (4) 线下活动收入：于活动策划实施完成后按照合同约定确认收入；
- (5) 技术服务收入：项目验收后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

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

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(八)公允价值披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》 (财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注 1]
--	-----------------	-------

[注 1]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, 解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定, 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整, 并将累计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, 可比期间财务报表已重新表述, 受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	32,680.64	23,010.40
盈余公积	-2,301.04	-2,301.04
未分配利润	-30,379.60	-20,709.36
2022 年度利润表项目		
所得税费用	32,680.64	23,010.40
净利润	-32,680.64	-23,010.40

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%，6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%[注1]

[注 1] 本公司之子公司苏州网商天下信息技术有限公司、苏州小棉袄智慧文化旅游有限公司、苏州小棉袄商务服务有限公司、苏州淇山之阳电子商务有限公司、苏州泰亚传媒科技有限公司和苏州皓珀电子商务有限公司为小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

2022 年 11 月 8 日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业(证书编号 GR202232003043)，有效期三年，2022 年至 2024 年享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	127,774.90	65,019.60
银行存款	27,510,924.97	25,427,655.67
其他货币资金	5,943,794.60	222,236.34
合 计	33,582,494.47	25,714,911.61

2. 期末存在监管户保证金冻结金额 200,000.00 元，除此之外无抵押、质押对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,105,760.00	89,265,176.72
其中：其他（银行理财产品）	6,105,760.00	89,265,176.72
合 计	6,105,760.00	89,265,176.72

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,118,578.67	25,327,606.70
1-2 年	4,478,577.59	1,867,683.30
2-3 年	1,599,815.38	750,445.19
3 年以上	750,310.23	-
合计	36,947,281.87	27,945,735.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,676,387.08	4.54	808,801.44	48.25	867,585.64
按组合计提坏账准备	35,270,894.79	95.46	3,213,461.42	9.11	32,057,433.37
合 计	36,947,281.87	100.00	4,022,262.86	10.89	32,925,019.01

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,389.44	0.32	88,389.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,857,345.75	99.68	1,427,719.35	5.13	26,429,626.40
合 计	27,945,735.19	100.00	1,516,108.79	5.43	26,429,626.40

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛适宝家居用品有限公司	88,389.44	88,389.44	88,389.44	88,389.44	100.00	根据诉讼结果, 确认无法收回
江苏大运文化旅游发展有限公司	-	-	1,587,997.64	720,412.00	45.37	部分无法收回
小 计	88,389.44	88,389.44	1,676,387.08	808,801.44	48.25	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	35,270,894.79	3,213,461.42	9.11

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,530,581.03	855,917.43	3.00
1-2 年	4,478,577.59	895,715.51	20.00
2-3 年	1,599,815.38	799,907.69	50.00
3 年以上	661,920.79	661,920.79	100.00
小 计	35,270,894.79	3,213,461.42	9.11

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	88,389.44	720,412.00	-	-	-	808,801.44
按组合计提坏账准备	1,427,719.35	1,785,742.07	-	-	-	3,213,461.42
小 计	1,516,108.79	2,506,154.07	-	-	-	4,022,262.86

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户 1	12,960,404.65	-	12,960,404.65	35.08	388,812.14
客户 4	3,825,476.09	-	3,825,476.09	10.35	114,764.28
江苏大运文化旅游发展有限公司	1,587,997.64	-	1,587,997.64	4.30	720,412.00

苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	1,501,499.99	-	1,501,499.99	4.06	45,045.00
客户 6	1,113,215.60	-	1,113,215.60	3.01	33,396.47
小 计	20,988,593.97	-	20,988,593.97	56.80	1,302,429.89

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,325,936.83	95.53	471,459.37	82.35
1-2年	62,106.38	4.47	71,062.93	12.41
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	30,000.00	5.24
合 计	1,388,043.21	100.00	572,522.30	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
场播（浙江）科技有限公司	502,943.40	36.23
上海浩然巍巍商贸有限公司	180,000.00	12.97
苏州蓝工坊文化产业有限公司	115,150.72	8.3
南通传橙信息科技有限公司	69,024.23	4.97
浙江天猫技术有限公司	63,587.71	4.58
小 计	930,706.06	67.05

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,927,962.28	47,600.33	2,880,361.95	2,531,461.68	36,474.62	2,494,987.06

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及押金	2,147,376.65	2,158,142.59
代收代付	613,079.96	320,246.96
往来款	144,102.92	28,734.42
其他	23,402.75	24,337.71
合计	2,927,962.28	2,531,461.68

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,973,449.19	794,192.88
1-2 年	670,003.09	567,283.33
2-3 年	100,615.00	937,342.42
3 年以上	183,895.00	232,643.05
合计	2,927,962.28	2,531,461.68

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,927,962.28	100.00	47,600.33	1.63	2,880,361.95
合 计	2,927,962.28	100.00	47,600.33	1.63	2,880,361.95

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 531, 461. 68	100. 00	36, 474. 62	1. 44	2, 494, 987. 06
合 计	2, 531, 461. 68	100. 00	36, 474. 62	1. 44	2, 494, 987. 06

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	757,182.88	47,600.33	6.29

低信用风险组合	2,170,779.40	-	-
小 计	2,927,962.28	47,600.33	1.63

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	728,448.46	21,853.45	3.00
1-2年	3,734.42	746.88	20.00
3年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小 计	757,182.88	47,600.33	6.29

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2023年1月1日余额	36,474.62	-	-	36,474.62
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,125.71	-	-	11,125.71
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	47,600.33	-	-	47,600.33

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(七)5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(二)“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,474.62	11,125.71	-	-	-	47,600.33

小 计	36,474.62	11,125.71	-	-	-	47,600.33
-----	-----------	-----------	---	---	---	-----------

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	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
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	代收代付	582,460.16	1年以内	19.89	17,473.80
支付宝(中国)网络技术有限公司	备用金及押金	350,000.00	1年以内 200,000.00 3年以上 150,000.00	11.95	-
杭州淮鹭网络科技有限公司	备用金及押金	200,000.00	1年以内	6.83	-
南通传橙信息科技有限公司	备用金及押金	162,500.00	1年以内	5.55	-
江苏吴中集团有限公司城区分公司	备用金及押金	137,172.00	1年以内 9,225.15 1-2年 127,946.85	4.68	-
小 计		1,432,132.16		48.90	17,473.80

(六) 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	-	-	-	225,812.07	-	225,812.07

(七) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税待抵扣进项税额	16,792.50	-	16,792.50	3,612.13	-	3,612.13
预缴增值税	-	-	-	7,088.96	-	7,088.96
合 计	16,792.50	-	16,792.50	10,701.09	-	10,701.09

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	441,476.36	-	441,476.36

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	-	441,476.36	-	-	-441,476.36	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	-	-	-	-	-	-

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,394,433.33	1,682,563.71

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	办公家具	运输工具	电子设备	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	565,032.48	2,361,493.81	2,613,156.26	5,539,682.55
2) 本期增加	126,355.76	-	375,839.30	502,195.06
① 购置	126,355.76	-	375,839.30	502,195.06
3) 本期减少	11,039.62	-	145,241.29	156,280.91
① 处置或报废	11,039.62	-	145,241.29	156,280.91
4) 期末数	680,348.62	2,361,493.81	2,843,754.27	5,885,596.70
(2) 累计折旧				
1) 期初数	329,123.49	1,494,146.25	2,033,849.10	3,857,118.84
2) 本期增加	76,374.95	355,602.96	349,071.48	781,049.39
① 计提	76,374.95	355,602.96	349,071.48	781,049.39
3) 本期减少	10,411.68	-	136,593.18	147,004.86
① 处置或报废	10,411.68	-	136,593.18	147,004.86

4) 期末数	395,086.76	1,849,749.21	2,246,327.40	4,491,163.37
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	285,261.86	511,744.60	597,426.87	1,394,433.33
2) 期初账面价值	235,908.99	867,347.56	579,307.16	1,682,563.71

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,839,187.74 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十) 使用权资产

项 目	使用权资产
(1) 账面原值	
1) 期初数	6,470,800.44
2) 本期增加	7,748,050.14
① 租赁	7,748,050.14
3) 本期减少	4,563,906.57
① 租赁终止	4,563,906.57
4) 期末数	9,654,944.01
(2) 累计折旧	
1) 期初数	4,148,226.23
2) 本期增加	2,970,354.52
① 计提	2,970,354.52
3) 本期减少	4,563,906.57
① 租赁终止	4,563,906.57
4) 期末数	2,554,674.18
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	7,100,269.83
2) 期初账面价值	2,322,574.21

(十一) 无形资产

项 目	软件
-----	----

(1) 账面原值	
1) 期初数	-
2) 本期增加	334,848.30
购置	334,848.30
3) 本期减少	-
4) 期末数	334,848.30
(2) 累计摊销	
1) 期初数	-
2) 本期增加	140,196.22
计提	140,196.22
3) 本期减少	-
4) 期末数	140,196.22
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	194,652.08
2) 期初账面价值	-

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	801,477.90	525,414.85	590,343.92	-	736,548.83	

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,069,863.19	597,112.69	1,552,583.41	223,444.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动	518,862.78	47,373.78	266,581.51	32,789.69
使用权资产	326,008.11	33,387.04	346,807.65	32,680.64

合 计	844,870.89	80,760.82	613,389.16	65,470.33
-----	------------	-----------	------------	-----------

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-64,458.28	532,654.41	-	223,444.71
递延所得税负债	-64,458.28	16,302.54	-	65,470.33

(十四) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	911,974.33	1,504,855.51
1-2 年	340,686.46	69,924.53
2-3 年	-	1,687.16
合 计	1,252,660.79	1,576,467.20

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十五) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务费	6,456,209.48	8,049,312.68

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	5,952,127.04	59,873,958.08	57,548,510.89	8,277,574.23
(2) 离职后福利—设定提存计划	9,233.51	3,768,104.41	3,729,950.18	47,387.74
合 计	5,961,360.55	63,642,062.49	61,278,461.07	8,324,961.97

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,558,984.45	54,941,113.32	52,766,993.40	7,733,104.37
(2) 职工福利费	-	546,601.90	546,601.90	-

(3) 社会保险费	6,281.75	1,504,190.41	1,488,773.98	21,698.18
其中：医疗保险费	6,157.36	1,299,352.53	1,285,972.09	19,537.80
工伤保险费	124.39	37,364.26	37,001.19	487.46
生育保险费	-	167,473.62	165,800.70	1,672.92
(4) 住房公积金	-	1,832,480.00	1,791,280.00	41,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费	386,860.84	1,049,572.45	954,861.61	481,571.68
小 计	5,952,127.04	59,873,958.08	57,548,510.89	8,277,574.23

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	8,923.30	3,653,449.06	3,616,446.12	45,926.24
(2) 失业保险费	310.21	114,655.35	113,504.06	1,461.50
小 计	9,233.51	3,768,104.41	3,729,950.18	47,387.74

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	346,239.60	653,048.80
城市维护建设税	31,632.52	52,569.73
企业所得税	306,267.58	2,359,334.84
教育费附加	13,393.99	22,341.47
地方教育附加	8,929.32	14,715.76
代扣代缴个人所得税	251,772.29	197,100.43
城镇垃圾处理费	3,853.26	7,056.00
合 计	962,088.56	3,306,167.03

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	845,559.79	1,339,043.17

2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付暂收款	845,559.79	1,289,043.17
押金保证金	-	50,000.00
小 计	845,559.79	1,339,043.17

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,139,802.30	1,819,208.36

(二十) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	3,485,044.84	156,558.20

(二十一) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,350,000.00	-	-	-	-	-	38,350,000.00

(二十二) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,406,096.88	898,755.62	-	8,304,852.50

2. 本期资本公积增减变动详见本财务报表附注十三（一）股份支付基本情况。

(二十三) 库存股

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购库存股	-	12,593,184.00	-	12,593,184.00

公司拟回购挂牌公司股份，用于股权激励或员工持股计划，预计回购资金总额不超过18,016,000元，资金来源为自有资金。截至资产负债表日，公司已回购股本1,118,400股，成交价格11.26元/股，回购金额12,593,184.00元。

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	10,183,660.18	2,935,175.97	-	13,118,836.15
--------	---------------	--------------	---	---------------

2. 公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	72,002,309.16	36,303,043.50
加：年初未分配利润调整	-30,379.60	-
调整后本年年初数	71,971,929.56	36,303,043.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,857,141.11	39,003,191.40
减：提取法定盈余公积	2,935,175.97	3,334,305.34
应付普通股股利	76,700,000.00	-
期末未分配利润	15,193,894.70	71,971,929.56

调整期初未分配利润明细

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整，年初未分配利润调整 -30,379.60 元。

利润分配情况说明

2023 年 9 月 15 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过以权益分派实施时股权登记日 2023 年 9 月 11 日应分配股数 38,350,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 20 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 76,700,000.00 元。

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	106,229,247.57	48,735,399.55	113,917,391.93	48,568,012.37
其他业务	21,226.43	-	84,905.64	-
合 计	106,250,474.00	48,735,399.55	114,002,297.57	48,568,012.37

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	14,102,005.81	13.27
客户 6	10,450,197.43	9.84

客户 4	10,156,833.34	9.56
客户 7	3,240,920.89	3.05
客户 8	2,449,791.09	2.31
小 计	40,399,748.56	38.03

(二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	288,551.52	328,625.56
教育附加税	123,677.28	140,672.31
地方教育附加	82,630.05	93,789.08
印花税	2,553.16	9,086.60
车船税	-	360.00
合 计	497,412.01	572,533.55

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,587,395.98	7,664,695.95
差旅费	1,035,496.58	448,825.02
房屋租赁费	87,081.48	108,943.87
宣传推广费	178,210.30	163,587.46
业务招待费	118,518.82	63,561.06
物业费	16,252.72	13,052.22
折旧费	104,659.89	96,027.29
服务费	54,214.73	30,059.43
办公费	7,139.18	17,039.19
汽车保养维修费	54,440.94	26,476.76
装修费	3,650.64	4,587.59
会务费	1,301.89	-
其他费用	12,301.95	30,680.01
合 计	10,260,665.10	8,667,535.85

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,030,223.88	5,484,348.87
股权激励	898,755.62	845,889.00
办公费	388,238.66	437,619.17
服务费	1,753,549.95	1,261,767.23
房屋租赁费	295,814.26	272,941.99
折旧费	278,345.51	284,079.01
业务招待费	798,619.61	332,566.24
差旅费	76,291.22	44,489.31
诉讼费	-30,121.53	54,919.30
水电费	188,307.59	72,554.87
会务费	105,183.26	1,040.50
其他费用	678,558.54	164,128.09
合 计	12,461,766.57	9,256,343.58

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,349,943.96	8,416,443.99
房租及物业费	459,492.28	324,722.89
折旧费	160,599.26	45,559.39
技术服务费	273,226.42	114,881.06
电费	33,918.15	32,732.80
差旅费	-	7,900.90
其他	30,928.60	-
合 计	11,308,108.67	8,942,241.03

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	114,261.63	123,035.93

其中：租赁负债利息费用	114,261.63	123,035.93
减：利息收入	268,679.32	118,167.55
手续费支出	27,829.88	15,613.00
合 计	-126,587.81	20,481.38

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	2,071,286.00	4,751,885.00
个税手续费返还	33,993.47	30,733.71
增值税加计抵扣	155,737.11	302,090.81
合 计	2,261,016.58	5,084,709.52

(三十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-441,476.36	-152,137.57
理财产品收益	1,634,961.34	2,362,612.42
合 计	1,193,484.98	2,210,474.85

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	-441,476.36	-152,137.57	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	130,990.40	-665,613.35
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	130,990.40	-665,613.35

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-2,506,154.07	-943,607.13

其他应收款坏账损失	-11,125.71	-35,673.07
合 计	-2,517,279.78	-979,280.20

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-5,387.01	-
其中：固定资产	-5,387.01	-

(三十七) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	-	0.20	-
无法支付的应付款	1,687.16	116,834.46	1,687.16
其他	7.07	99.17	7.07
合 计	1,694.23	116,933.83	1,694.23

(三十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,566.14	92,422.61	20,566.14
罚款支出	-	0.03	-
税收滞纳金	397.33	-	397.33
其他	28.88	2,024.44	28.88
合 计	20,992.35	94,447.08	20,992.35

(三十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,658,473.34	4,664,634.22
递延所得税费用	-358,377.49	-19,898.24
合 计	1,300,095.85	4,644,735.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

利润总额	24,157,236.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,623,585.54
子公司适用不同税率的影响	-761,996.01
调整以前期间所得税的影响	62,402.18
非应税收入的影响	66,221.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,505.42
研发加计扣除的影响	-1,742,562.12
其他	-60.62
所得税费用	1,300,095.85

(四十) 合并现金流量表主要项目注释

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	本期数	上年数
政府补助	2,071,286.00	4,751,885.00
代收代付款	41,179,842.02	15,269,146.83
往来款项	1,356,894.45	554,100.00
利息收入	268,679.32	118,167.55
其他	34,000.54	99.37
合 计	44,910,702.33	20,693,398.75

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	7,735,725.33	4,029,076.96
代收代付款	41,706,503.64	16,648,630.82
往来款项	1,562,792.54	77,195.33
手续费	27,829.88	15,856.08
其他	20,992.35	94,447.08
合 计	51,053,843.74	20,865,206.27

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
房租	3,213,231.19	2,274,410.45
回购库存股	12,593,184.00	-
合 计	15,806,415.19	2,274,410.45

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,975,766.56		8,135,452.65	3,213,231.19	273,140.88	6,624,847.14

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,857,141.11	39,003,191.40
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	2,517,279.78	979,280.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,049.39	884,122.40
使用权资产折旧	2,970,354.52	2,412,622.40
无形资产摊销	140,196.22	-
长期待摊费用摊销	590,343.92	596,717.97
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)	5,387.01	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-130,990.40	665,613.35
财务费用(收益以“-”号填列)	114,261.63	123,035.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,193,484.98	-2,210,474.85
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-309,209.70	41,126.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-49,167.79	-61,025.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	225,812.07	-225,812.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,230,360.69	262,856.44

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,386,893.63	-10,009,834.37
其他	898,755.62	845,889.00
经营活动产生的现金流量净额	16,800,474.08	33,307,309.56
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	7,748,050.14	778,773.46
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,382,494.47	25,514,911.61
减：现金的期初余额	25,514,911.61	7,842,357.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,867,582.86	17,672,554.60

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	33,382,494.47	25,514,911.61
其中：库存现金	127,774.90	65,019.60
可随时用于支付的银行存款	27,730,924.97	25,227,655.67
可随时用于支付的其他货币资金	5,523,794.60	222,236.34
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	33,382,494.47	25,514,911.61
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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	200,000.00	200,000.00	冻结

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	200,000.00	200,000.00	冻结	-
续上表:				
项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00	冻结	-

(四十三) 租赁

作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	114,261.63

(3)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	58,000.00

(1)与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,213,231.19
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	58,000.00

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,349,943.96	8,416,443.99
房租及物业费	459,492.28	324,722.89
折旧费	160,599.26	45,559.39
技术服务费	273,226.42	114,881.06
电费	33,918.15	32,732.80
差旅费	-	7,900.90
其他	30,928.60	-

合 计	11,308,108.67	8,942,241.03
其中：费用化研发支出	11,308,108.67	8,942,241.03

七、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023年12月,子公司苏州网商天下信息技术有限公司出资设立苏州皓珀电子商务有限公司、苏州麦空电子商务有限公司和苏州旺麦电子商务有限公司。这三家公司于2023年12月完成工商设立登记,注册资本均为人民币100万元,苏州网商天下信息技术有限公司占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日,苏州皓珀电子商务有限公司的净资产为149,800.00元,成立日至期末的净利润为-200.00元。苏州麦空电子商务有限公司和苏州旺麦电子商务有限公司从成立日至期末尚未实际经营。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主 要 经 营地	注册地	业 务 性 质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州网商天下信息技术有限公司	一级	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
苏州小棉袄智慧文化旅游有限公司	一级	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	直接设立
苏州小棉袄商务服务有限公司	一级	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	直接设立
苏州淇山之阳电子商务有限公司	一级	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	直接设立
苏州泰亚传媒科技有限公司	一级	苏州市	苏州市	零售业	100.00	-	非同一控制下企业合并
苏州皓珀电子商务有限公司	二级	苏州市	苏州市	服务业	-	100.00	直接设立
苏州麦空电子商务有限公司	二级	苏州市	苏州市	服务业	-	100.00	直接设立
苏州旺麦电子商务有限公司	二级	苏州市	苏州市	服务业	-	100.00	直接设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	苏州市	苏州市	文化艺术业	49.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
流动资产	1,073,228.14	2,414,390.80
其中：现金和现金等价物	779,619.17	2,343,731.20
非流动资产	1,973,851.76	2,793,442.89
资产合计	3,047,079.90	5,207,833.69
流动负债	3,741,328.39	1,634,507.82
非流动负债	-	-
负债合计	3,741,328.39	1,634,507.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-694,248.49	3,573,325.87
按持股比例计算的净资产份额	-340,181.76	1,750,929.68
对联营企业权益投资的账面价值	-	441,476.36
营业收入	2,820,980.23	347,271.80
财务费用	-4,063.97	-978.87
所得税费用	-	-
净利润	-4,267,574.36	-426,674.13
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-4,267,574.36	-426,674.13
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	2,071,286.00	4,751,885.00

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之

内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化，确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司除租赁负债以外没有于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,252,660.79	-	-	-	1,252,660.79
其他应付款	845,559.79	-	-	-	845,559.79
一年内到期的非流动负债	3,357,014.28	-	-	-	3,357,014.28

租赁负债	-	2,771,794.29	844,694.28	-	3,616,488.57
金融负债合计	5,455,234.86	2,771,794.29	844,694.28	-	9,071,723.43

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,576,467.20	-	-	-	1,576,467.20
其他应付款	1,339,043.17	-	-	-	1,339,043.17
一年内到期的非流动负债	1,846,140.80	-	-	-	1,846,140.80
租赁负债	-	191,819.84	-	-	191,819.84
金融负债合计	4,761,651.17	191,819.84	-	-	4,953,471.01

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.19%（2022 年 12 月 31 日：14.83%）。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1. 明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	6,105,760.00	-	6,105,760.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	6,105,760.00	-	6,105,760.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	6,105,760.00	-	6,105,760.00

(二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量。期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	业务性质	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
刘华旭	自然人	股东	52.039	55.5071

本公司的实际控制人刘华旭直接持有本公司 51.5436%股份。苏州小棉袄投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 3.9635%股份，而本公司的实际控制人刘华旭持有苏州小棉袄投资合伙企业(有限合伙)12.5%股份，因此本公司实际控制人刘华旭间接持有本公司 0.4954%股份，合计持有 52.039%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注八(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
彭巍	股东、董事、副总经理
王森	董事
王要玉	独立董事
严康	独立董事
刘曦	股东、监事会主席
顾亚军	监事
乐涛	监事
王志亮	股东、副总经理、董事会秘书
徐莉莉	股东、财务负责人

(二) 关联交易情况

1. 提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
苏州太湖甄选 文旅传媒有限 公司	提供服务	市场价	1,832,597.89	1,459,854.94

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	12
在本公司领取报酬人数	10	12

报酬总额(万元)	321.49	252.45
----------	--------	--------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	1,501,499.99	45,045.00	1,222,446.23	-

十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

2015年12月15日，员工持股平台苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）成立（简称“小棉袄投资”），刘华旭为普通合伙人，王志亮为有限合伙人。2019年12月26日，股东刘华旭与王志亮等15名员工签订《苏州小棉袄投资合伙企业（有限合伙）出资转让协议》，由王志亮等15名员工受让股东刘华旭在小棉袄投资的出资份额，双方在转让协议中作出约定，员工自获得小棉袄投资财产份额之日起5年作为服务期，本次股权激励计划的15名激励对象将通过小棉袄投资入股的出资额折算成本公司的股份350,000.00股，每股出资成本2.5元，以2019年6月30日为基准日，经天源资产评估有限公司天源评报字[2020]第0187号评估报告评估的本公司的股权价值为15.717元/股，员工入股确认的股份支付金额4,625,950.00元，本公司按5年服务期进行摊销，2023年计提股权激励898,755.62元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(二) 股份支付总体情况

各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	68,000.00	898,755.62	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用

对可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,595,023.62

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	898,755.62	-

(五) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	3,595,023.62
----------------	--------------

十四、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

2023年12月，子公司苏州网商天下信息技术有限公司出资设立苏州皓珀电子商务有限公司、苏州麦空电子商务有限公司和苏州旺麦电子商务有限公司。这三家公司于2023年12月完成工商设立登记，注册资本均为人民币100万元。截至资产负债表日，对苏州皓珀电子商务有限公司实缴出资15万元，苏州麦空电子商务有限公司和苏州旺麦电子商务有限公司尚未实缴出资。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,307,301.61	24,559,832.05
1-2年	4,386,269.92	1,828,800.92

2-3 年	1,560,933.00	705,254.34
3 年以上	705,254.34	-
合计	35,959,758.87	27,093,887.31

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,676,387.08	4.66	808,801.44	48.25	867,585.64
按组合计提坏账准备	34,283,371.79	95.34	3,106,164.50	9.06	31,177,207.29
合 计	35,959,758.87	100.00	3,914,965.94	10.89	32,044,792.93

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,389.44	0.33	88,389.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,005,497.87	99.67	1,374,314.20	5.09	25,631,183.67
合 计	27,093,887.31	100.00	1,462,703.64	5.40	25,631,183.67

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛适宝家居用品有限公司	88,389.44	88,389.44	88,389.44	88,389.44	100.00	根据诉讼结果，确认无法收回
江苏大运文化旅游发展有限公司	-	-	1,587,997.64	720,412.00	45.37	部分无法收回
小 计	88,389.44	88,389.44	1,676,387.08	808,801.44	48.25	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,283,371.79	3,106,164.50	9.06

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,719,303.97	831,579.12	3.00

1-2 年	4,386,269.92	877,253.98	20.00
2-3 年	1,560,933.00	780,466.50	50.00
3 年以上	616,864.90	616,864.90	100.00
小 计	34,283,371.79	3,106,164.50	9.06

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按单项计提 坏账准备	88,389.44	720,412.00	-	-	-	808,801.44
按组合计提 坏账准备	1,374,314.20	1,731,850.30	-	-	-	3,106,164.50
小 计	1,462,703.64	2,452,262.30	-	-	-	3,914,965.94

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资 产期末 数	应收账款和合 同资产期末数	占应收账款和 合同资产期末 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末数
客户 1	12,972,004.67	-	12,972,004.67	36.07	389,160.14
客户 4	3,825,290.69	-	3,825,290.69	10.64	114,758.72
江苏大运文化旅游 发展有限公司	1,587,997.64	-	1,587,997.64	4.42	720,412.00
苏州太湖甄选文旅 传媒有限公司	1,501,499.99	-	1,501,499.99	4.18	45,045.00
客户 6	1,100,554.85	-	1,100,554.85	3.06	33,016.65
小计	20,987,347.84	-	20,987,347.84	58.37	1,302,392.51

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收 款	1,446,617.23	21,229.32	1,425,387.91	1,443,076.29	6,503.26	1,436,573.03

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及押金	756,531.00	1,271,984.00

代收代付	613,079.96	154,535.16
往来款	73,402.61	3,734.42
其他	3,603.66	12,822.71
合计	1,446,617.23	1,443,076.29

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	967,682.63	475,349.87
1-2 年	478,934.60	181,034.00
2-3 年	-	672,342.42
3 年以上	-	114,350.00
合计	1,446,617.23	1,443,076.29

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,446,617.23	100.00	21,229.32	1.47	1,425,387.91
合 计	1,446,617.23	100.00	21,229.32	1.47	1,425,387.91

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,443,076.29	100.00	6,503.26	0.45	1,436,573.03
合 计	1,443,076.29	100.00	6,503.26	0.45	1,436,573.03

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	686,482.57	21,229.32	3.09
低信用风险组合	760,134.66		-
小 计	1,446,617.23	21,229.32	1.47

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	682,748.15	20,482.44	3.00
1-2 年	3,734.42	746.88	20.00
小 计	686,482.57	21,229.32	3.09

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,503.26	-	-	6,503.26
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	14,726.06	-	-	14,726.06
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	21,229.32	-	-	21,229.32

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明:

各阶段划分依据详见本附注三(七)5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(二)“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏 账准备	6,503.26	14,726.06	-	-	-	21,229.32
小 计	6,503.26	14,726.06	-	-	-	21,229.32

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质或内容	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计	坏账准备 期末余额
------	--------------	------	----	----------------------	--------------

				数的比例 (%)	
国药控股怀德居医药(厦门)有限公司	代收代付	582,460.16	1年以内	40.26	17,473.80
江苏吴中集团有限公司城区分公司	备用金及押金	137,172.00	1年以内 9,225.15 1-2年 127,946.85	9.48	-
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	备用金及押金	120,000.00	1年以内	8.30	-
网银在线(北京)科技有限公司	备用金及押金	110,000.00	1-2年	7.60	-
南通传橙信息科技有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	4.15	1,800.00
小 计		1,009,632.16		69.79	19,273.80

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,029,050.32	-	11,029,050.32	11,029,050.32	-	11,029,050.32
对联营、合营企业投资	-	-	-	441,476.36	-	441,476.36
合 计	11,029,050.32	-	11,029,050.32	11,470,526.68	-	11,470,526.68

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州网商天下信息技术有限公司	5,529,050.32	-	-	5,529,050.32	-	-
苏州小棉袄智慧文化旅游有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
苏州小棉袄商务服务有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
苏州淇山之阳电子商务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
苏州泰亚传媒科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	11,029,050.32	-	-	11,029,050.32	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	-	441,476.36	-	-	-441,476.36	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	90,973,647.54	41,685,646.04	105,135,107.44	44,168,359.99

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	13,552,100.17	14.90
客户 4	9,901,092.85	10.88
客户 6	9,148,211.98	10.06
客户 7	3,237,701.62	3.56
客户 8	2,449,791.09	2.69
小 计	38,288,897.71	42.09

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-441,476.36	-1,518,523.64
其他投资收益	-	2,073,880.26
理财产品投资收益	1,602,292.44	-
子公司分红	13,716,930.30	-
合 计	14,877,746.38	555,356.62

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
苏州太湖甄选文旅传媒有限公司	-441,476.36	-1,518,523.64	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十八、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,387.01	-
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	2,059,786.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,765,951.74	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,798.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,993.47	-
小 计	3,846,546.08	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“—”表示)	527,176.16	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,319,369.92	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.61	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.76	0.51	0.51

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	22,857,141.11
非经常性损益	2	3,319,369.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,537,771.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	127,911,686.62
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	22,323,296.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-449,377.81
加权平均净资产	8=4+1*0.5 +5-6+7	116,567,583.37
加权平均净资产收益率	9=1/8	19.61%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	16.76%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,857,141.11
非经常性损益	2	3,319,369.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,537,771.19
期初股份总数	4	38,350,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	38,350,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.51

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

苏州小棉袄信息技术股份有限公司
2024 年 04 月 29 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
（合并报表）递延所得税负债	32,789.69	65,470.33		
（合并报表）盈余公积	10,185,961.22	10,183,660.18		
（合并报表）未分配利润	72,002,309.16	71,971,929.56		
（合并报表）所得税费用	4,612,055.34	4,644,735.98		
（合并报表）净利润	39,035,872.04	39,003,191.40		
（母公司报表）递延所得税负债	30,742.73	53,753.13		
（母公司报表）盈余公积	10,185,961.22	10,183,660.18		
（母公司报表）未分配利润	55,907,133.51	55,886,424.15		
（母公司报表）所得税费用	4,457,386.10	4,480,396.50		
（母公司报表）净利润	33,366,063.79	33,343,053.39		

(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、重要会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注 1]
[注 1] 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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始		

确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计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，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	32,680.64	23,010.40
盈余公积	-2,301.04	-2,301.04
未分配利润	-30,379.60	-20,709.36
2022 年度利润表项目		
所得税费用	32,680.64	23,010.40
净利润	-32,680.64	-23,010.40

会计估计变更或重大会计差错更正

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,387.01
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	2,059,786.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,765,951.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,798.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,993.47

非经常性损益合计	3,846,546.08
减：所得税影响数	527,176.16
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	3,319,369.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用