



新世傲  
NEEQ: 833057

上海新世傲文化传播股份有限公司



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、公司负责人朱政平、主管会计工作负责人王琼华及会计机构负责人（会计主管人员）王琼华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无保留意见董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 董事会就审计意见的说明

公司董事会认为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解。

- 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

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息 .....	29
第六节	公司治理 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、新世傲股份、股份公司	指	上海新世傲文化传播股份有限公司
股东大会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	上海新世傲文化传播股份有限公司章程
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
新世傲影视	指	上海新世傲影视投资管理有限公司，上海新世傲文化传播股份有限公司之全资子公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年年度

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海新世傲文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	shanghaisinnsaculturecommunication		
法定代表人	朱政平	成立时间	2009 年 3 月 17 日
控股股东	控股股东为（上海盛顺服装有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱政平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-L72 商务服务业--L729 其他商业服务业-L7299 其他未列明商业服务业		
主要产品与服务项目	公司业务涉及的服务类型主要分为礼赠品和促销品、品牌转授权；积分换礼以及积分加现金购买产品；市场营销服务等三大类，公司面对的最终客户群体主要为金融机构、邮电通讯企业。		
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	新世傲	证券代码	833057
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,013,677
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王琼华	联系地址	上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号
电话	021-34698056	电子邮箱	wqhua@sinnsa.com
传真	021-34698065		
公司办公地址	上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号	邮政编码	200233
公司网址	http://www.sinnsa.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	913100006855198166		
注册地址	上海市富联路 888 号 3 幢 102 室		
注册资本（元）	31,013,677.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为商务服务业，公司业务涉及的服务类型主要分为礼赠品和促销品、品牌转授权；积分换礼以及积分加现金购买产品；市场营销服务等三大类。公司致力于为客户从事品牌特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业公司。

公司具有完善的团队配置和丰富的行业经验，通过招投标、机构客户直接销售、个人客户直接销售等方式销售公司获得授权或代理或者定制的创新产品。主要定位于为金融保险系统等各大机关及大型企业服务提供完善的客户回馈服务解决方案，自设立以来，公司主要服务的金融客户涵盖了工商银行、中国银行、建设银行、交通银行、招商银行、广发银行、农业银行、中信银行、华夏银行、浦发银行、上海银行、平安万里通（壹钱包）、平安寿险、太平洋保险、交银康联、中国移动、中国电信等多个传统金融机构的战略合作伙伴，除了提供各类积分礼品、分期礼品、开刷卡礼品等定制产品外，还致力于互联网营销的数字化解决方案；研究各大金融机构的高端客户的需求，将产品消费升级至体验消费，为理财类金融机构（平安陆金所、万达金融、蚂蚁金服）提供VIP理财客户的生日礼品及高级定制产品，以及提供众多海内外线下专享活动的服务。

公司现已成为国内营销活动礼赠品解决方案提供商、金融机构客户服务方案供应商及具有成长性、创新性的创意服务商。公司积极开发新的客户资源和渠道，创新销售模式，提升市场占有率。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### (二) 行业情况

随着市场竞争的加剧，人们消费水平不断提升，消费意识趋于理性及个性化潮流，目前大企业促销赠品采购更看重，质量可靠、品牌响亮、设计新颖、时尚潮流、包装精美，附加文化价值的诉求，来作为重要的宣传方式打动目标顾客，增加对客户的黏性的营销礼品。品牌化、创意化、收藏化、定制化、传递大企业自身的观念和文化植入性营销已经成为营销礼品发展的必然趋势。银行保险等金融机构、商超便利店、三大电信运营商、大企

业等具有强大的购买力和礼品需求的企业都会根据需求订制营销赠品，这些特点决定了未来的大客户营销礼品采购市场仍将欣欣向荣，提供金融机构及大企业的个性化客户回馈服务方案将成为公司目前及未来的发展目标。

同时礼品电子商务 B2C 市场进入快速发展的阶段。社会各类主体的日常及节日礼品的选购转战电子商务 B2C 领域，积分换礼、积分换购、福利和商务馈赠已经基本被电子化。以专业策划为引导、具备产品供应整合能力、电子信息化为支撑的新型礼品集成服务商将会引领行业的发展，成为行业的未来风向标。公司将整合目前资源，融合科技技术继续着力各大企业的积分换礼、积分换购业务，引领礼品行业的发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	5,230,708.49	37,727,412.22	-86.14%
毛利率%	38.50%	27.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,111,582.04	3,812,455.07	-207.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,968,047.12	3,084,041.44	-228.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.41%	7.75%	-
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）	-9.11%	6.27%	-
基本每股收益	-0.12	0.11	-207.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,102,386.37	48,915,835.51	20.06%
负债总计	1,332,267.26	3,171,895.84	-58.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,770,119.11	45,743,939.67	-17.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.34	-9.35%
资产负债率%（母公司）	3.41%	6.48%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	28.99	15.05	-
利息保障倍数	-	109.15	-



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	-14,555,072.87	7,781,739.64	-287.04%
应收账款周转率	1.55	2.79	-
存货周转率	0.95	3.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.06%	-28.67%	-
营业收入增长率%	-86.14%	-49.67%	-
净利润增长率%	-207.85%	-56.69%	-

### 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	19,508,622.97	49.89%	34,063,506.61	69.64%	-42.73%
应收票据					
应收账款	4,085,325.24	10.45%	5,151,129.22	10.53%	-20.69%
其他应收款	3,195,174.80	8.17%	562,054.97	1.15%	468.48%
预付款项	6,863,764.94	17.55%	2,096,232.77	4.29%	227.43%
存货	4,812,769.44	12.31%	5,818,982.80	11.90%	-17.29%
其他流动资产	158,890.33	0.41%	47,036.57	0.10%	237.80%
固定资产	53,384.88	0.14%	90,043.57	0.18%	-40.71%
使用权资产	-	0.00%	673,424.95	1.38%	-100.00%
应付账款	1,042,562.20	2.67%	1,485,586.04	3.04%	-29.82%
应付职工薪酬	-	0.00%	335,424.47	0.69%	-100.00%
应交税费	277,085.94	0.71%	643,047.80	1.31%	-56.91%
其他应付款	12,619.12	0.03%	2,928.30	0.01%	330.94%
资本公积	-	0.00%	807,175.94	1.65%	-100.00%
未分配利润	308,064.46	0.79%	4,346,898.77	8.89%	-92.91%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：报告期末公司货币资金 19,508,622.97 元，较上年期末减少 42.73%，主要原因系公司在报告期内用资金回购股份所致；
- (2) 其他应收款：报告期末公司其他应收款 3,195,174.80 元，较上年期末增加 468.48%，主要原因系为集采订单采购支付的保证金所致；
- (3) 预付款项：报告期末公司预付款 6,863,764.94 元，较上年期末增加 227.43%，主要原因系备货增加所致；
- (4) 其他流动资产：报告期末公司其他流动资产 158,890.33 元，较上年期末增加 237.80%，主要原因系报告期增值税留抵税额比上年增加所致；
- (5) 固定资产：报告期末公司固定资产 53,384.88 元，较上年期末减少 40.71%，主要原因

系报告期有到期报废资产所致；

(6) 使用权资产：报告期末公司使用权资产 0.00 元，较上年期末减少 100.00%，主要原因系报告期内使用权资产全部折旧完毕并转销所致；

(7) 应付职工薪酬：报告期末公司应付职工薪酬 0.00 元，较上年期末减少 100.00%，主要原因系上年期末因政策缓缴的社保金在本报告期内全部缴纳所致；

(8) 应交税费：报告期末应交税费 277,085.94 元，较上年期末减少 56.91%，主要原因系报告期销售减少所致；

(9) 其他应付款：报告期末其他应付款 12,619.12 元，上期期末为 2,928.30 元，报告期末较上年期末增加 330.94%，主要原因系报告期末的产品质保金增加所致；

(10) 一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债 0.00 元，较上年期末减少 100.00%，主要原因系本报告期末租赁合同到期，一年内到期的租赁负债转销所致所致；

(11) 资本公积：报告期末资本公积 0.00 元，较上年期末减少 100.00%，主要原因系报告期内按回购股份，回购股本金的溢价 879,953.67 元，冲销报告期资本公积全额，余额冲销盈余公积；

(12) 未分配利润：报告期末未分配利润 308,064.46 元，较上年期末减少 92.91%，主要原因系报告期亏损所致；

(13) 流动比率：报告期末流动比率为 28.99，上年期末为 15.05，增长的主要原因系报告期初的应收货款收回，货币资金增加所致；

(14) 应收账款周转率：报告期末应收账款周转率为 1.55，较上年期末下降 1.24，主要原因系客户延迟支付货款所致；

(15) 存货周转率：报告期末存货周转率为 0.95，较上年期末下降 2.40，主要原因系自疫情开始销售骤降，直致本报告期的第四季度才开始恢复，造成周转率下降；

## (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	5,230,708.49	-	37,727,412.22	-	-86.14%
营业成本	3,216,825.80	61.50%	27,421,270.47	72.68%	-88.27%
毛利率%	38.50%	-	27.32%	-	-
销售费用	1,694,557.23	32.40%	3,074,527.70	8.15%	-44.88%
管理费用	3,787,535.58	72.41%	4,159,825.74	11.03%	-8.95%
财务费用	-227,732.56	-4.35%	-35,053.34	-0.09%	-549.67%
信用减值损失	-114,957.52	-2.20%	792,448.58	2.10%	-114.51%
资产减值损失	-621,362.05	-11.88%	-850,716.71	-2.25%	26.96%
其他收益	3,820.28	0.07%	4,157.78	0.01%	-8.12%
投资收益	189.23	0.00%	1,183,383.56	3.14%	-99.98%

营业利润	-3,975,067.33	-75.99%	4,122,123.80	10.93%	-196.43%
营业外收入	140,000.01	2.68%	967,400.01	2.56%	-85.53%
营业外支出	287,544.44	5.50%	339.62	0.00%	84,566.52%
净利润	-4,111,582.04	-78.60%	3,812,455.07	10.11%	-181.01%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期公司营业收入为 5,230,708.49 元，较上年同期减少 86.14%。主要原因系自疫情开始销售骤降，本报告期的第四季度才开始恢复所致；
(2) 营业成本：报告期公司营业成本为 3,216,825.80 元，较上年同期减少 88.27%。主要原因系报告期营业收入减少而对应的营业成本减少所致；
(3) 税金及附加：报告期公司税金及附加 2,279.71，较上年同期减少 98.00%。主要原因系报告期营业收入减少 86.14%，而对应的税金减少所致；
(4) 销售费用：报告期公司销售费用为 1,694,557.23 元，较上年同期减少 44.88%，主要原因系公司报告期内营业收入减少而对应的销售费用减少所致；
(5) 财务费用：报告期公司财务费用为-227,732.56 元，较上年同期减少 549.67%，主要原因系报告期内银行存款增加导致利息收入增多所致。
(6) 信用减值损失：报告期公司信用减值损失为-114,957.52 元，较上年同期减少 114.51%，主要原因系公司报告期末应收账款余额较上期减少，对应计提坏账损失转回所致。
(7) 资产减值损失：报告期公司资产减值损失为-621,362.05 元，较上年同期增加 26.96%，主要原因系公司本报告期内购入的商品销售后结余数量少于上年，以致于计提的存货跌价准备也比上年减少所致。
(8) 投资收益：报告期公司投资收益为 189.23 元，较上年同期减少 99.98%，主要原因系公司今年理财投资减少，投资收益减少所致。
(9) 营业利润：报告期公司营业利润为-3,975,067.33 元，较上年同期减少 196.43%，主要原因系公司营业收入减少，销售毛利无法覆盖运营成本和人力成本所致。
(10) 营业外收入：报告期公司营业外收入为 140,000.01 元，较上年同期减少 85.53%，主要原因系营业收入减少导致税收减少，园区财政补贴减少所致。
(11) 营业外支出：报告期公司营业外支出为 287,544.44 元，较上年同期增加 84,566.52%，主要原因系报告期有捐赠支出所致。
(12) 净利润：报告期公司净利润为-4,111,582.04 元，较上年同期减少 181.01%，主要原因系公司营业收入减少所致。

## 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	5,230,708.49	37,727,412.22	-86.14%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	3,216,825.80	27,421,270.47	-88.27%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
礼赠品、促销品及品牌转授权类	46,713.57	41,980.61	10.13%	-98.87%	-98.76%	-8.00%
各机构积分兑换平台类	4,504,139.88	3,174,845.19	29.51%	-84.57%	-85.07%	-2.37%
市场营销服务咨询类	679,855.04		100.00%	-84.53%	-100.00%	-62.89%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	3,360,694.98	2,058,703.80	38.74%	-90.51%	-92.13%	12.63%
华北地区	1,265,037.44	776,026.90	38.66%	-25.75%	-10.96%	-10.19%
华南地区	604,976.07	382,095.10	36.84%	-1.81%	-0.99%	-0.52%

### 收入构成变动的原因：

1. 报告期内公司收入主要分为三类：礼赠品、促销品及品牌转授权类、各机构积分兑换平台类、市场营销服务咨询类。收入构成变动原因如下：

(1) 礼赠品、促销品及品牌转授权类收入：报告期内公司本类收入为 46,713.57 元，较上年同期相比减少 98.87%，主要原因系疫情起公司大客户的集采招标项目骤减致使公司订单萎缩直致本报告期尚未恢复所致。

(2) 各机构积分兑换平台类收入：报告期内公司本类收入为 4,504,139.88 元，较上年同期相比减少 84.57%，主要原因系疫情起销售骤降，直致本报告期的第四季度才开始恢复。

(3) 市场营销服务咨询类收入：报告期内公司本类收入为 679,855.04 元，较上年同期相比减少 84.53%，主要原因系报告期内公司未承接到项目所致。

2. 报告期内公司收入主要分为三大区域：华东地区、华北地区、华南地区。

收入构成变动原因如下：

(1) 华东地区收入：报告期内公司在华东地区收入为 3,360,694.98 元，较上年同期相比减少 90.51%，主要原因系疫情原因销售骤减，直致本报告期的第四季度才开始恢复所致；

(2) 华北地区收入：报告期内公司在华北地区收入为 1,265,037.44 元，较上年同期相比减少 25.75%，主要原因系疫情原因销售骤减，直致本报告期的第四季度才开始恢复所致；

(3) 华南地区收入：报告期内公司在华南地区收入为 604,976.07 元，较上年同期相

比减少 1.81%，主要原因系疫情原因销售骤减，直致本报告期的第四季度才开始恢复所致；

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东方航空电子商务有限公司	2,223,157.03	42.50%	否
2	礼诚天下国际贸易（北京）有限公司	837,027.16	16.00%	否
3	上海哈华电子商务有限公司	582,301.30	11.13%	是
4	广发银行股份有限公司信用卡中心	408,523.83	7.81%	否
5	中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	381,113.10	7.29%	否
合计		4,432,122.42	84.73%	-

### 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	上海新世傲集团股份有限公司	281,228.75	6.03%	是
2	上海简一商贸有限公司	212,435.90	4.56%	否
3	上海哈华电子商务有限公司	133,526.30	2.86%	是
4	素湃科技（上海）有限公司	101,827.35	2.18%	否
5	上海耐思工业设备成套有限公司	90,264.90	1.94%	否
合计		819,283.20	17.57%	-

### (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	-14,555,072.87	7,781,739.64	-287.04%
投资活动产生的现金流量净额	189.23	16,431,438.36	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,870,080.00	-100.00%

#### 现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-14,555,072.87 元，较上年同期减少 287.04%，主要原因系报告期公司销售额较上年同期减少导致销售回款减少所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额为 189.23 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系上年有收回理财产品款所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，

较上年同期减少 100.00%，主要原因系公司上年分派了红利款，报告期末分红所致。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海新世傲影视投资管理有限公司	注销	无

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 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	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

##### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0.00%	0.00%

### (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	0	0

### (四) 研发项目情况

公司本期无研发项目。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

#### 收入确认事项

1、事项描述如财务报表附注“3.24 收入”所述的会计政策及财务报表附注“5.20 营业收入和营业成本”所示，新世傲公司收入构成主要为礼赠品、促销品及品牌转授权类收入和各机构积分兑换平台类收入以及市场营销服务咨询类收入。2023 年度新世傲公司营业收入 523.71 万元，较 2022 年下降 86.14%，营业收入作为新世傲公司重要业绩指标，因此，我们将新世傲公司收入确认识别为关键审计事项。

2、针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 对新世傲公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了解、测试与评价。

(2) 针对礼赠品、促销品及品牌转授权类收入，我们查阅了新世傲公司与客户签订的商品销售合同，结合合同中约定的价格、交货时间、结算方式等主要条款，获取并检查了相关记账凭证，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 抽查了发票、发货单、物流签收单以及实施截止测试, 以评价新世傲公司礼赠品、促销品及品牌转授权类收入是否正确计入了恰当的会计期间。

(4) 针对各机构积分兑换平台类收入, 我们选取了收入占比较大的平台, 查阅其平台业务结算系统, 并与新世傲公司账面金额进行核对, 以评价新世傲公司各机构积分兑换平台收入确认是否恰当。

(5) 结合市场因素, 分析本期营业收入变动的合理性。

(6) 我们对相关客户应收账款及本年确认的收入进行函证及期后回款检查等替代程序。

(3) 抽查了发票、发货单、物流签收单以及实施截止测试, 以评价新世傲公司礼赠品、促销品及品牌转授权类收入是否正确计入了恰当的会计期间。

(4) 针对各机构积分兑换平台类收入, 我们选取了收入占比较大的平台, 查阅其平台业务结算系统, 并与新世傲公司账面金额进行核对, 以评价新世傲公司各机构积分兑换平台收入确认是否恰当。

(5) 结合市场因素, 分析本期营业收入变动的合理性。

(6) 我们对相关客户应收账款及本年确认的收入进行函证及期后回款检查等替代程序。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司, 始终坚持“客户第一”, 不断满足客户需求, 在追求企业价值的同时, 积极承担社会责任。同时, 公司积极与上海高校建立了产学研基地。

公司尽全力做到对股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责, 始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展, 与社会共享企业发展成果。

2023 年公司向上海市红十字会捐物资合计人民币 28.73 万元。



## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 □否

#### （一）行业发展趋势

我国历来重视服务业发展，近年来制定了一系列鼓励和支持服务业发展的政策措施，取得了明显成效，服务业规模继续扩大，结构和质量得到改善。随着市场经济的发达程度的提高、社会分工的不断细化、国际化程度的日益加强，市场对商务服务业的需求就越大，为我公司的商业服务提供了良好的外部环境。

随着市场竞争的加剧，人们消费水平不断提升，消费意识趋于理性及个性化潮流，目前大企业促销赠品采购更看重，质量可靠、品牌响亮、设计新颖、时尚潮流、包装精美，附加文化价值的诉求，来作为重要的宣传方式打动目标顾客，增加对客户的黏性的营销礼品。品牌化、创意化、收藏化、定制化、传递大企业自身的观念和文化植入性营销已经成为营销礼品发展的必然趋势。银行保险等金融机构、商超便利店、三大电信运营商、大企业等具有强大的购买力和礼品需求的企业都会根据需求订制营销赠品，这些特点决定了未来的大客户营销礼品采购市场仍将欣欣向荣，提供金融机构及大企业的个性化客户回馈服务方案将成为公司目前及未来的发展目标。

同时礼品电子商务 B2C 市场进入快速发展的阶段。社会各类主体的日常及节日礼品的选购转战电子商务 B2C 领域，积分换礼、积分换购、福利和商务馈赠已经基本被电子化。以专业策划为引导、具备产品供应整合能力、电子信息化为支撑的新型礼品集成服务商将会引领行业的发展，成为行业的未来风向标。

在这种良好且具有竞争力的环境下，公司只有在整合所有资源发挥多年的经营优势，同时保持不断创新的基础上才能脱颖而出，成为市场上的佼佼者，保持良好的发展势头。

#### （二）公司发展战略

公司将在既定的发展战略下，公司将整合目前资源，融合科技技术继续着力各大企业的积分换礼、积分换购业务，引领礼品行业的发展。加大发展金融、银行、保险业的个性化客户回馈服务方案：客户端扩大金融客户群体，为其终端客户提供更好的服务；产品端不断满足日益增长和变化客户需求，定制开发适合金融客户需求的各类产品。

同时继续积极深入开拓市场，强化渠道建设、优化营销模式、提升网络服务平台运营能力、加快推进产品研发进程、全力降低企业经营成本等举措，优化公司治理结构，

不断提升公司的收入水平和盈利能力，确保公司业绩连续稳步增长，实现营业收入和营业利润增长的目标。

### （三）经营计划或目标

1. 公司立足于为现有资源和经验，继续加强金融业客户回馈方案的深度和广度，将传统的品牌定制业务与数字化营销充分结合，并为金融客户中的高端客户专业定制稀缺式、体验式消费，从而为金融客户提供更专业化、深入化、个性化的服务。

2. 公司继续在现有积分平台的基础上，开发和引进新品牌和产品，争取更大的销量；

3. 公司不断开发和入驻新的平台，成为新平台的礼品供应商，同时积极参加新的项目投标，公司发展计划的资金主要来源于自有资金和适当的外部融资。

### （四）不确定性因素

礼品创意定制服务目前在我国还是个新兴行业，目前利润率较高，吸引了大批企业投入其中，市场竞争加剧，其未来发展具有一定的不确定性。同时，版权方的战略变化和客户未来礼品及积分换礼需求的不确定性等。这些因素在一定程度上制约了公司的发展。

## 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
宏观经济波动风险	<p>公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民经济的景气程度有很强的关联性。受新冠疫情影响，经济不景气会影响公司各平台业务的交易量，对公司的主营业务有不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司优化管理流程，提高服务效率，降低运营成本，力求扩大现有平台的销售量。</li> <li>2. 公司也在积极拓展政府大型活动的特许经营权、拓展新的销售平台、新的销售模式，挖掘新的收入增长点，力求降低抗击宏观经济波动对公司的影响力。</li> <li>3. 关注原有积分平台随着疫情彻底放开销售开始回升的趋势，根据平台和最终客户的喜好，积极开发和组织新品类的商品，有望为积分礼品销售带来了实质性量的增长。</li> </ol>
行业未来发展不确定风险	<p>公司所处的特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业化服务，目前在我国仍处于新兴行业，具有较大市场潜力，国内相关的法律法规和政策还有待完善，行业发展存在不确定因素。目前我公司的礼赠品和促销品、品牌转授权、营销</p>

	<p>活动礼品创意定制服务等系列产品主要服务于金融机构、邮电通讯、零售品牌等企业，这些企业目前普遍推行采取“供应商体系”管理，采购招标只有进入“供应商体系”才能参与营销活动礼品、市场营销方案策划、积分换礼、积分换购等招标，公司进一步培育和拓展市场份额，以此获得企业的稳步发展，新开拓的开拓需要较长的培育和挖掘期，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司产品技术紧紧结合市场和热点，开发新的产品与服务，适应最新市场与企业需求。</li> <li>2. 大力拓展新的行业用户，充分利用互联网平台和自身营销资源，加大市场开发和品牌宣传力度，实行全方位销售，建立品牌效应。</li> </ol>
<p>版权方战略变化的不确定性风险</p>	<p>公司品牌类授权方基本来自国内外品牌，不同的版权方采用不同的授权商务模式。基于战略布局和市场变化，版权方对于被授权方的研发和设计能力、质量控制、分销渠道、营销能力等方面的要求越来越高，衍生品授权不排除改变现有带来模式和商务模型，对公司授权业务的延续性带来不稳定因素。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加大对产品研发和设计的力度，积极引进和培养研发和设计人员，提升公司整体研发能力和设计水平。</li> <li>2. 完善公司内部控制制度，在公司产品的采购、库存、销售、售后服务等各个环节进行严格的质量把控，提升产品与服务的质量。</li> <li>3. 强化品牌与市场推广效果，实行全方位、多维度营销，提升公司整体营销水平，占领更多市场份额。</li> <li>4. 随着国内自有 IP 的不断成熟和市场的不断接受，逐渐尝试与国内 IP 版权方形成战略合作，从 IP 产业链前段介入，提早配合 IP 的包装、营销和立体规划。</li> </ol>
<p>核心技术人才流失及核心技术泄密风险</p>	<p>公司所在行业具有典型的智力、知识、技术密集型特点，公司自成立以来，通过内部培养和外部引进等方式构建了一支专业结构合理、行业经验丰富的人才队伍，为公司的快速发展奠定了基础，部分核心人才直接体现为公司的核心竞争力。随着国内礼品行业的不断整合，行业内对人才、渠道的争夺尤为激烈。虽然公司采取了诸如员工保密协议等措施，但仍不能排除核心技术人员流失的可能性。如果核心技术人员流失，可能会对公司产品的技术保密和后续设计产生影响，从而影响公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定和完善人力资源相关的制度与文件，建立了科学的人力资源制度和机制，完善了激励机制，促使企业利益和个人利益共同发展。全面提升管理团队，重视员工的自我提升和发展，吸引和留住核心人才。</li> <li>2. 公司建立了较为完善的《保密制度》。</li> </ol>

实际控制人不当控制 风险	<p>公司实际控制人朱政平直接持有公司 245,760 股股份即 0.7924%股本总额，同时持有公司控股股东上海盛顺服装有限公司 61%的出资额，并担任公司股东上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并作为普通合伙人以货币方式认缴上海政鸿投资中心（有限合伙）84,000.00 元即 84%的出资额；同时也担任公司董事长及总经理的职务。其能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。</p> <p>应对措施： 公司将严格执行公司治理及内控制度，对该风险加以严格的防范</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

√是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,900,000.00	1,507,590.91
销售产品、商品，提供劳务	3,100,000.00	2,959,341.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000.00	378,000.00
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易不会对公司生产经营情况产生重大不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股份回购情况

##### 1、回购方案基本情况

上海新世傲文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 19 日召开第三届董事会第十五次会议、于 2023 年 6 月 7 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司要约回购股份方案的议案》等相关议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《上海新世傲文化传播股份有限公司回购股份方案公告》。

根据《上海新世傲文化传播股份有限公司回购股份方案公告》，本次回购方案的基本情况如下：

##### （1）回购股份的目的

为了促进公司长期健康发展，增强未来投资者信心，维护投资者利益，提升公司运营效率指标，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，减少公司注册资本。

##### （2）回购股份的方式

本次回购方式为要约方式回购。

(3) 回购股份的价格

根据《回购实施细则》中规定，本次回购股份采用固定价格的方式，回购价格为 1.29 元/股。

(4) 拟回购股份数的数量占总股本的比例

本次回购股份前，公司的总股本为 34,048,000 股，本次回购股份的数量不超过 3,300,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 9.69%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。

(5) 拟用于回购的资金总额及资金来源

本次回购的资金总额不超过 4,257,000.00 元，具体回购资金总额以回购期满时实际回购资金为准，资金来源为自有资金。

(6) 回购股份的实施期限

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 2 个月。要约期限自要约公告披露的次一交易日起 30 个自然日。根据公司于 2023 年 7 月 7 日披露的《关于开始接受要约申报的提示性公告》，本次要约回购期限即 2023 年 7 月 10 日起至 2023 年 8 月 8 日止。

2、回购方案实施结果

本次预受股份数量 3,300,000 股，已回购股份数量 3,034,323 股，占总股本比例 8.91%，占拟回购总数量比例 91.94%，回购资金总额 3,914,276.67 元。

要约股份成交价 1.29 元/股，回购过户费 39.14 元，经手费 1,957.14 元，支付总金额为 3,916,272.95 元。本次回购期间不涉及权益分派事项。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

报告期内，公司已完成股份回购注销事项。

(五) 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 7 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人朱政平先生出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

“本人作为上海新世傲文化传播股份有限公司的实际控制人，目前未从事或经营与公司存在同业竞争的行为。为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人郑重承诺如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

2、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；

3、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

执行情况：报告期内公司实际控制人朱政平先生严格按照承诺事项执行，未违反《避免同业竞争的承诺函》。

#### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	履约保证	100,000.00	0.25%	合同履行保证金
<b>总计</b>	-	-	100,000.00	0.25%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

本公司的所有权受到限制的货币资金为建行积分兑换平台保证金，该受限制资金对公司无影响。



## 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	33,421,120	98.16%	-3,034,323	30,386,797	97.98%
	其中：控股股东、实际控制人	15,476,949	45.46%	0	15,476,949	49.90%
	董事、监事、高管	208,960	0.61%	-147,520	61,440	0.20%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	626,880	1.84%	0	626,880	2.02%
	其中：控股股东、实际控制人	184,320	0.54%	0	184,320	0.59%
	董事、监事、高管	626,880	1.84%	0	626,880	2.02%
	核心员工					
总股本		34,048,000	-	-3,034,323	31,013,677	-
普通股股东人数						61

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司在第三届董事会第十五次会议及 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司要约回购股份方案》等相关议案，并予以实施。在要约回购期即 2023 年 7 月 10 日起至 2023 年 8 月 8 日，回购股份数量 3,034,323 股，回购前后股本结构发生了变动：

持有人类别	回购前		回购后		变动
	股数	比例	股数	比例	
国有法人	717,167	2.11	0	0.00	717,167
境内非国有法人	31,512,722	92.55	29,674,634	95.68	1,838,088
境内自然人	1,818,111	5.34	1,339,043	4.32	479,068
合计	34,048,000	100.00	31,013,677	100.00	3,034,323

本次回购后，股本持有人结构中不再含国有法人。

## (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	上海盛顺服装有限公司	15,415,509	0	15,415,509	49.71%	0	15,415,509	0	0
2	上海奥力福实业有限公司	8,419,989	0	8,419,989	27.15%	0	8,419,989	0	0
3	上海政鸿投资中心（有限合伙）	1,536,000	-1,912,294	3,448,294	11.12%	0	3,448,294	0	0
4	上海维楚纺织服饰有限公司	905,272	0	905,272	2.92%	0	905,272	0	0
5	上海明天纺织制衣有限公司	635,400	0	635,400	2.05%	0	635,400	0	0
6	上海夏浪服饰有限公司	370,101	0	370,101	1.19%	0	370,101	0	0
7	吴怡	0	-330,000	330,000	1.06%	0	330,000	0	0
8	上海百灵实业有限公司	317,700	0	317,700	1.02%	0	317,700	0	0
9	朱政平	245,760	0	245,760	0.79%	184,320	66,440	0	0
10	钟海英	245,760	61,440	184,320	0.59%	184,320	0	0	0
	<b>合计</b>	28,091,491	-2,180,854	30,272,345	97.61%	368,640	29,908,705	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

朱政平为上海盛顺服装有限公司的法定代表人，为上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，上海盛顺服装有限公司和上海政鸿投资中心（有限合伙）为关联公司；上海盛顺服装有限公司、上海奥力福实业有限公司、上海维楚纺织服饰有限公司和上海明天纺织制衣有限公司持有上海新世傲集团股份有限公司股份，为上海新世傲集团股份有限公司股东。

除此之外，前十名股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为上海盛顺服装有限公司，持公司 49.71%的股份。

上海盛顺服装有限公司的基本情况如下：公司名称：上海盛顺服装有限公司，法定代表人：朱政平，成立时间：1999 年 3 月 16 日，统一社会信用代码：9131011361375239Q，注册资本：1,200.00 万元。

报告期内无变动。

### （二）实际控制人情况

朱政平，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986 年 7 月至 1991 年 12 月，任上海二十一棉纺织厂工程师、厂办主任；1992 年 1 月至 1995 年 12 月，任中国出口商品基地建设上海公司业务经理；1996 年 1 月至 1999 年 2 月，任上海盛顺毛皮厂公司董事长、总经理；1999 年 3 月至 2007 年 5 月，任上海盛顺服装有限公司董事长、总经理；2007 年 6 月至 2017 年 1 月今，任上海新世傲集团股份有限公司总裁；2007 年 6 月至今任上海新世傲集团股份有限公司董事长；2009 年 3 月至 2014 年 11 月，任上海新世傲文化传播有限公司执行董事。股份公司成立后，2014 年 11 月至今任上海新世傲文化传播股份有限公司董事长，任期自 2014 年 11 月 28 日起至 2024 年 1 月 14 日止；自 2017 年 11 月 27 日担任上海新世傲文化传播股份有限公司总经理，任期至 2024 年 1 月 14 日止。

报告期内无变动。



### 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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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				
朱政平	董事长、总经理	男	1964年11月	2021年1月15日	2024年1月14日	245,760	0	245,760	0.7924%
孙鸿祖	董事	男	1945年11月	2021年1月15日	2024年1月14日	6,400	-1,600	4,800	0.0155%
徐仁明	董事	男	1956年11月	2021年1月15日	2024年1月14日	0	0	0	0.00%
钟海英	董事、副总经理	女	1978年1月	2022年1月15日	2024年1月14日	245,760	-61,440	184,320	0.5943%
王漪	董事、副总经理	女	1978年2月	2021年1月15日	2024年1月14日	92,160	-23,040	69,120	0.2229%
葛鑫红	监事会	男	1963年8月	2021年1月15日	2024年1月14日	0	0	0	0.00%
陶明生	监事	男	1953年10月	2021年1月15日	2024年1月14日	0	0	0	0.00%
金海燕	职工监事	女	1975年9月	2021年1月15日	2024年1月14日	0	0	0	0.00%
王琼华	财务总监、董事会秘书	女	1964年12月	2021年1月15日	2024年1月15日	245,760	-61,440	184,320	0.5943%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理朱政平为公司实际控制人，为控股股东上海盛顺服装有限公司的法  
定代表人和股东，其他无关联关系。

**(二) 变动情况**

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3		1	2
销售人员	4		1	3
财务人员	2		0	2
生产人员	4		2	2
技术人员	3		2	1
<b>员工总计</b>	<b>16</b>		<b>6</b>	<b>10</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	5
专科	4	3
专科以下	2	
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>10</b>

**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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、公司无需承担离退休职工人员费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内,公司根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立了行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和成员均依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内修订完善了《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

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**

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系,具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。



#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2024)005048 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	庄盛旺 1 年	徐建华 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8 万元			

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2024)005048 号

上海新世傲文化传播股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海新世傲文化传播股份有限公司（以下简称新世傲）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新世傲 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留审计意见的基础

1、由于注册会计师考虑对预付上海哈华电子商务有限公司款项的商业合理性及可收回性存在不确定性而出具保留意见报告。

财务报表附注 5.3 所述，新世傲对上海哈华电子商务有限公司存在预付款 6,847,817.47 元，其中 1 年以内账龄金额为 6,249,183.81 元，1-2 年账龄金额为 598,633.66，并计提坏账 372,322.56 元。考虑该事项的真实业务性质存在异常，属于重大账项商业合理性及可回收性存在不确定性而出具保留意见报告。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海新世傲文化传播股份有限公司，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、其他信息

上海新世傲文化传播股份有限公司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。

### 四、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，新世傲 2023 年度营业收入 5,230,708.49 元，较上年降低 86.14%，发生净亏损 4,111,582.04 元，2023 年 12 月 31 日该公司净资产 37,770,119.11 元。如财务报表附注所述，这些事项或情况，连同财务报表附注所示的其他事项，表明存在可能导致对新世傲持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 五、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

#### 收入确认事项

3、事项描述如财务报表附注“3.24 收入”所述的会计政策及财务报表附注“5.20 营业收入和营业成本”所示，新世傲公司收入构成主要为礼赠品、促销品及品牌转授权类收入和各机构积分兑换平台类收入以及市场营销服务咨询类收入。2023 年度新世傲公司营业收入 523.71 万元，较 2022 年下降 86.14%，营业收入作为新世傲公司重要业绩指标，因此，我们将新世傲公司收入确认识别为关键审计事项。

4、针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 对新世傲公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了解、测试与评价。

(2) 针对礼赠品、促销品及品牌转授权类收入，我们查阅了新世傲公司与客户签订的商品销售合同，结合合同中约定的价格、交货时间、结算方式等主要条款，获取并检查了相关记账凭证，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 抽查了发票、发货单、物流签收单以及实施截止测试，以评价新世傲公司礼赠品、促销品及品牌转授权类收入是否正确计入了恰当的会计期间。

(4) 针对各机构积分兑换平台类收入，我们选取了收入占比较大的平台，查阅其平台业务结算系统，并与新世傲公司账面金额进行核对，以评价新世傲公司各机构积分兑换平台收入确认是否恰当。

(5) 结合市场因素，分析本期营业收入变动的合理性。

(6) 我们对相关客户应收账款及本年确认的收入进行函证及期后回款检查等替代程序。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

上海新世傲文化传播股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海新世傲文化传播股份有限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上海新世傲文化传播股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海新世傲文化传播股份有限公司的财务报告过程。

## 七、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所导致，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，就可能导致对上海新世傲文化传播股份有限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上海新世傲文化传播股份有限公司不能持续经营。

（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）就和新世傲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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：庄盛旺  
（签名并盖章）

中国注册会计师：徐建华  
（签名并盖章）

二〇二四年四月三十日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、5.1	19,508,622.97	34,063,506.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	三、5.2	4,085,325.24	5,151,129.22
应收款项融资			
预付款项	三、5.3	6,863,764.94	2,096,232.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、5.4	3,195,174.80	562,054.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、5.5	4,812,769.44	5,818,982.80
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	三、5.6	158,890.33	47,036.57
流动资产合计		38,624,547.72	47,738,942.94
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、5.7	53,384.88	90,043.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、5.8	-	673,424.95
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三、5.9	424,453.77	413,424.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		477,838.65	1,176,892.57
资产总计		39,102,386.37	48,915,835.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、5.10	1,042,562.20	1,485,586.04
预收款项			
合同负债			
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	三、5.11	-	335,424.47
应交税费	三、5.12	277,085.94	643,047.80
其他应付款	三、5.13	12,619.12	2,928.30
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	三、5.14	-	704,909.23
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,332,267.26</b>	<b>3,171,895.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,332,267.26</b>	<b>3,171,895.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、5.16	31,013,677.00	34,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、5.17	-	807,175.94
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、5.18	6,448,377.65	6,541,864.96
一般风险准备			
未分配利润	三、5.19	308,064.46	4,346,898.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,770,119.11	45,743,939.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		37,770,119.11	45,743,939.67
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		39,102,386.37	48,915,835.51

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		5,230,708.49	37,727,412.22
其中：营业收入	三、5.20	5,230,708.49	37,727,412.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,473,465.76	34,734,561.63
其中：营业成本	三、5.20	3,216,825.80	27,421,270.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、5.21	2,279.71	113,991.06
销售费用	三、5.22	1,694,557.23	3,074,527.70
管理费用	三、5.23	3,787,535.58	4,159,825.74
研发费用			
财务费用	三、5.24	-227,732.56	-35,053.34
其中：利息费用		7,303.83	47,058.18
利息收入		242,502.46	91,933.51
加：其他收益	三、5.25	3,820.28	4,157.78
投资收益（损失以“-”号填列）	三、5.26	189.23	1,183,383.56
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、5.27	-114,957.52	792,448.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、5.28	-621,362.05	-850,716.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,975,067.33	4,122,123.80
加：营业外收入	三、5.29	140,000.01	967,400.01
减：营业外支出	三、5.30	287,544.44	339.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,122,611.76	5,089,184.19
减：所得税费用	三、5.31	-11,029.72	1,276,729.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,111,582.04	3,812,455.07
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）		-4,111,582.04	3,812,455.07
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）		-4,111,582.04	3,812,455.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,111,582.04	3,812,455.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,111,582.04	3,812,455.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.11

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,693,454.04	58,250,421.85
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	三、5.32	886,322.74	1,086,161.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,579,776.78</b>	<b>59,336,583.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,703,620.42	28,763,828.57
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		3,340,718.51	4,641,014.36
支付的各项税费		932,155.35	6,676,369.06
支付其他与经营活动有关的现金	三、5.32	12,158,355.37	11,473,631.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,134,849.65	51,554,843.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		- 14,555,072.87	7,781,739.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		189.23	1,431,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		189.23	31,431,438.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		-	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	15,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		189.23	16,431,438.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,197,138.18
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		-	672,941.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	7,870,080.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-7,870,080.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	三、5.33	- 14,554,883.64	16,343,098.00
加：期初现金及现金等价物余额	三、5.33	33,963,506.61	17,620,408.61
六、期末现金及现金等价物余额	三、5.33	19,408,622.97	33,963,506.61

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	34,048,000.00				807,175.94				6,541,864.96		4,346,898.77	45,743,939.67
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	34,048,000.00				807,175.94				6,541,864.96		4,346,898.77	45,743,939.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,034,323.00				-807,175.94				-93,487.31		-4,038,834.31	-7,973,820.56
(一) 综合收益总额											-4,111,582.04	-4,111,582.04
(二) 所有者投入和减少 资本	-3,034,323.00				-807,205.94							-3,841,528.94
1. 股东投入的普通股	-3,034,323.00				-807,205.94							-3,841,528.94
2. 其他权益工具持有者 投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				30.00				-93,487.31	72,747.73				-20,709.58
1. 提取盈余公积								-72,747.73	72,747.73				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他				30.00				-20,739.58					-20,709.58
(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	31,013,677.00							6,448,377.65		308,064.46	37,770,119.11
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--------------	--	------------	---------------

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	34,048,000.00	-	-	-	807,175.94				6,081,533.97		8,144,854.69	49,081,564.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												-
二、本年期初余额	34,048,000.00	-	-	-	807,175.94				6,081,533.97		8,144,854.69	49,081,564.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-							460,330.99		-3,797,955.92	-3,337,624.93
(一) 综合收益总额											3,812,455.07	3,812,455.07
(二) 所有者投入和减少 资本		-	-	-								
1. 股东投入的普通股		-	-	-								
2. 其他权益工具持有者投 入资本												



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 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													
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	34,048,000.00	-	-	-	807,175.94				6,541,864.96		4,346,898.77		45,743,939.67
----------	---------------	---	---	---	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

### 三、 财务报表附注

## 上海新世傲文化传播股份有限公司 2023 年度财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

上海新世傲文化传播股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海新世傲文化传播有限公司,由上海新世傲集团股份有限公司出资于 2009 年 3 月 17 日设立,发起人为朱政平。注册资本:31,013,677 元。

截止至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本 31,013,677 元。

2015 年 7 月 30 日,本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,于全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:833057,证券简称:新世傲。目前处于新三板的创新层。

##### 1.1 公司概况

公司注册地、组织形式和总部地址等消息

公司营业执照号:913100006855198166

营业期限:2009 年 3 月 17 日-长期

法定代表人:朱政平

登记机关:上海市市场监督管理局

公司组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司注册地址:上海市宝山区富联路 888 号 3 幢 102 室

公司总部办公地址:上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号

公司的业务性质和主要经营活动:

主要经营活动:礼赠品和促销品、品牌转授权;积分换礼以及积分加现金购买产品;市场营销服务等三大类,公司面对的最终客户群体主要为金融机构、邮电通讯企业、电影院线。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 30 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 0 户,详见附注“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期,减少 1 户,详见附注“合并范围的变更”。

#### 2、 财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修

订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

新世傲截止 2023 年 12 月 31 日，营业收入 7,164,956.51 元，较上年降低 81.01%，发生净亏损 3,426,462.75 元，在 2023 年 12 月 31 日，该公司净资产 38,455,238.4 元。

公司主要客户群体为银行、航空及保险行业，受疫情及国内房地产市场等因素影响，公司所处行业形势严峻，进而导致新世傲业务规模紧缩，管理层积极拓展业务市场，为扭亏为盈，增强可持续经营能力，公司拟采取以下措施来应对持续经营能力的不确定性：

1、公司积极参与各项投标活动，并于 2024 年初通过京东平台中标了建行积分商城的部分积分礼品的供应。

2、公司积极拓展政府大型活动，并有望在 2024 年 9 月获得某一政府大型活动的特许经营权。

3、公司积极维护航空业业务，由于航空公司随着疫情彻底放开和国际航班的进一步增加，航空积分大幅增加，有望为积分礼品带来了实质性量的增长。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果、现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 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。

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	资产总额*0.5%
重要的的预付账款	资产总额*0.5%
重要的的其他应收款	资产总额*0.5%

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.7 合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余

一并转为当期投资收益)。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,详见附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”(详见附注)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。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。

### 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准



本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 3.10.1 金融资产的分类和计量

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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

### 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.10.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：在此处披露评估信用风险是否显著增加的主要标准。CAS22 应用指南指出了 15 项考虑因素等。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例(%)

1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例(%)

1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.13 存货

### 3.13.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品及包装物。

### 3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均计价。

### 3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制

### 3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.14 合同资产

### 3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 3.15 长期股权投资

### 3.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

### 3.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 3.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价



值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

### 3.16 固定资产

#### 3.16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3	5	5.00	31.67

运输设备	4	5	5.00	23.75
电子设备	3	5	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

### 3.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定和赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 3.16.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

## 3.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 3.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

② 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

## 3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、油气资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### 3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.22.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

#### 3.22.4 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。

### 3.23 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.24 收入

#### 3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移

给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，



回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3.24.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

收入确认的具体方法

#### (1) 礼赠品、促销品及品牌转授权类

收入确认时点：按照客户要求送货并经客户验收合格后，确认收入。

#### (2) 各机构积分兑换平台类

收入确认时点：按月与各机构提供的后台结算数据进行核对，核对无误后，确认收入。

#### (3) 市场营销服务咨询类

策划服务，设计以及会务服务，在提供服务，并经客户验收后，确认收入。

咨询服务费是根据与客户签订的合同、协议的约定，按照客户与交易对手的交易完成情况，在客户收到交易对手的货款后，按照合同约定的咨询费收取方式，计算并确认咨询服务收入。

### 3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### **3.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 3.26.4 所得税的抵销

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。

## 3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“固定资产”），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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

### 3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### 3.27.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 3.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### 3.28.1 重要会计政策变更

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日)。

初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。此政策变更对公司报表数据无重要影响。

根据新世傲公司业务实质，认为新世傲与关联方交易中缺乏关键证据，以净额法确认相关收入更具有合理性，将该部分收入调整到其他业务收入列示。公司其他合同均系由公司提供主要商品交易及服务，不存在其他类似合同及相关会计处理方式。

#### (2) 会计估计变更

无。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴

## 4.2 税收优惠及批文

无

## 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79.23	79.23
银行存款	19,504,225.13	34,059,076.93
其他货币资金	4,318.61	4,350.45
<b>合计</b>	<b>19,508,622.97</b>	<b>34,063,506.61</b>

其他说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 100,000.00 元，其中：建行积分兑换平台保证金 100,000.00 元。

### 5.2 应收账款

#### 5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,797,865.94	5,375,757.40
1 至 2 年	522,186.28	47,609.59
2 至 3 年	14,769.90	2,622.13
3 年以上	2,550.13	6,528.10
<b>小计</b>	<b>4,337,372.25</b>	<b>5,432,517.22</b>
减：坏账准备	252,047.01	281,388.00
<b>合计</b>	<b>4,085,325.24</b>	<b>5,151,129.22</b>

#### 5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,337,372.25	100.00	252,047.01	5.81	4,085,325.24

其中：账龄组合	4,337,372.25	100.00	252,047.01	5.81	4,083,860.25
押金、保证金及备用金组合					
<b>合 计</b>	<b>4,337,372.25</b>	<b>100.00</b>	<b>252,047.01</b>	<b>5.81</b>	<b>4,083,860.25</b>

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
其中：账龄组合	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
押金、保证金及备用金组合					
<b>合 计</b>	<b>5,432,517.22</b>	<b>100.00</b>	<b>281,388.00</b>	<b>5.18</b>	<b>5,151,129.22</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,797,865.94	189,893.30	5.00%
1 至 2 年	522,186.28	52,218.63	10.00%
2 至 3 年	14,769.90	7,384.95	50.00%
3 年以上	2,550.13	2,550.13	100.00%
<b>合计</b>	<b>4,337,372.25</b>	<b>252,047.01</b>	

## 5.2.3 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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	281,388.00	22,742.92	52,083.91			252,047.01
<b>合计</b>	<b>281,388.00</b>	<b>22,742.92</b>	<b>52,083.91</b>			<b>252,047.01</b>

## 5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
上海哈华电子商务有限公司	关联方	1,955,456.50	97,772.83	45.08
上海魔集思电子商务有限公司	关联方	1,520,665.38	102,142.58	35.06
东方航空电子商务有限公司	非关联方	609,417.59	30,470.88	14.05
上海安壹通电子商务有限公司	非关联方	60,150.97	3,007.55	1.39
中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	非关联方	41,291.72	2,064.59	0.95
合计		<b>4,186,982.16</b>	<b>235,458.42</b>	<b>96.53</b>

### 5.3 预付款项

#### 5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,622,453.84	96.14	2,087,151.81	99.57
1 至 2 年	613,633.66	3.86	8,246.76	0.39
2 至 3 年		-	105.00	0.01
3 年以上		-	729.20	0.03
合计	<b>6,863,764.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,096,232.77</b>	<b>100.00</b>

其他说明：新世傲预付账款期末余额原值为 7,236,087.5 元，对上海哈华电子商务有限公司余额计提坏账准备，1 年以内计提 312,459.19 元；1-2 年计提 59,863.37 元。预付账款期末净值为 6,863,764.94 元。

#### 5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,749,165.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.27%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海哈华电子商务有限公司	6,475,494.91	89.49
广州陆合泳润科技有限公司	94,386.24	1.30
上海荣恺商贸有限公司	81,299.78	1.12
上海亨藏文化传播有限公司	71,435.00	0.99
上海信屹实业有限公司	26,550.00	0.37
合计	<b>6,749,165.93</b>	<b>93.27</b>

### 5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,195,174.80	562,054.97



<b>合计</b>	<b>3,195,174.80</b>	<b>562,054.97</b>
-----------	---------------------	-------------------

## 5.4.1 其他应收款

## 5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	821,056.60	1,072,920.00
备用金	32,926.80	10,243.13
往来款	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>1,083,163.13</b>

## 5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,189,794.78	472,163.13
1 至 2 年	183,188.62	70,000.00
2 至 3 年	-	101,000.00
3 年以上	481,000.00	440,000.00
<b>小计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>1,083,163.13</b>
减：坏账准备	658,808.60	521,108.16
<b>合计</b>	<b>3,195,174.80</b>	<b>562,054.97</b>

## 5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,853,983.40	100.00	658,808.60	100.00	3,195,174.80
其中：账龄组合	3,853,983.40	100.00	658,808.60	100.00	3,195,174.80
押金、保证金及备用金组合					
<b>合计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>100.00</b>	<b>658,808.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,195,174.80</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	1,083,163.13	100.00	521,108.16	100.00	562,054.97
其中：账龄组合	1,083,163.13	100.00	521,108.16	100.00	562,054.97
押金、保证金及备用金组合					
<b>合 计</b>	<b>1,083,163.13</b>	<b>100.00</b>	<b>521,108.16</b>	<b>100.00</b>	<b>562,054.97</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,189,794.78	9,489.74	5%
1 至 2 年	183,188.62	18,318.86	10%
2 至 3 年	-		50%
3 年以上	481,000.00	481,000.00	100%
<b>合计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>508,808.60</b>	

如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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	521,108.16			<b>521,108.16</b>
—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	150,000.00			150,000.00
本期转回	-12,299.56			<b>-12,299.56</b>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	658,808.60			<b>658,808.60</b>

## 5.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长乐永丰羽绒制品有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	51.89%	100,000.00
上海麦季文化传播有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	25.95%	50,000.00
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	保证金	100,000.00	1-2年	2.59%	10,000.00
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	3-4年	2.59%	100,000.00
广发银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	4-5年	2.59%	100,000.00
<b>合计</b>		<b>3,300,000.00</b>		<b>84.09%</b>	<b>360,000.00</b>

其他说明：长乐永丰羽绒制品有限公司期末余额 200.00 万元已于 24 年 1 月 17 日全部收回。

## 5.5 存货

### 5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
库存商品	5,912,525.64	1,099,756.20	4,812,769.44	6,669,699.51	850,716.71	5,818,982.80
<b>合计</b>	<b>5,912,525.64</b>	<b>1,099,756.20</b>	<b>4,812,769.44</b>	<b>6,669,699.51</b>	<b>850,716.71</b>	<b>5,818,982.80</b>

### 5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
库存商品	850,716.71	249,039.49				1,099,756.20	
<b>合计</b>	<b>850,716.71</b>	<b>249,039.49</b>				<b>936,959.47</b>	

## 5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预交增值税		
待抵扣进项税额		
待认证进项税额		
增值税留抵税额	158,890.33	47,036.57
<b>合计</b>	<b>158,890.33</b>	<b>47,036.57</b>

## 5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,384.88	90,043.57
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>53,384.88</b>	<b>90,043.57</b>

### 5.7.1 固定资产

#### 5.7.1.1 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
<b>1. 期初余额</b>	<b>663,344.31</b>	<b>319,516.42</b>	<b>982,860.73</b>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		241,994.31	241,994.31
(1) 处置或报废		241,994.31	241,994.31
<b>4. 期末余额</b>	<b>663,344.31</b>	<b>77,522.11</b>	<b>740,866.42</b>
<b>二、累计折旧</b>			
<b>1. 期初余额</b>	<b>636,521.29</b>	<b>256,295.87</b>	<b>892,817.16</b>
2. 本期增加金额		36,658.69	36,658.69
(1) 计提		36,658.69	36,658.69
3. 本期减少金额		241,994.31	241,994.31
(1) 处置或报废		241,994.31	241,994.31
<b>4. 期末余额</b>	<b>636,521.29</b>	<b>50,960.25</b>	<b>687,481.54</b>
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>26,823.02</b>	<b>26,561.86</b>	<b>53,384.88</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>26,823.02</b>	<b>63,220.55</b>	<b>90,043.57</b>

## 5.8 使用权资产

### 5.8.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		

1. 期初余额	2,020,275.19	2,020,275.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	321,212.08	321,212.08
4. 期末余额	1,699,063.11	1,699,063.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,346,850.24	1,346,850.24
2. 本期增加金额	352,212.87	352,212.87
(1) 计提	352,212.87	352,212.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,699,063.11	1,699,063.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	673,424.95	673,424.95

## 5.9 延所得税资产

### 5.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,697,815.08	424,453.77	1,653,212.87	413,303.22
使用权资产			483.30	120.83
合计	1,697,815.08	424,453.77	1,653,696.17	413,424.05

### 5.9.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,697,815.08	
合计	1,697,815.08	

## 5.10 应付账款

### 5.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	435,178.57	1,445,568.64
1—2 年	567,366.23	2,792.00
2—3 年	2,792.00	538.56

3 年以上	37,225.40	36,686.84
<b>合计</b>	<b>1,042,562.20</b>	<b>1,485,586.04</b>

## 5.10.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海魔集思电子商务有限公司	567,366.23	尚未到结算期
<b>合计</b>	<b>567,366.23</b>	

## 5.11 应付职工薪酬

## 5.11.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	132,079.01	2,449,482.35	2,581,561.36	
二、离职后福利-设定提存计划	203,345.46	436,896.70	640,242.16	
三、辞退福利		119,649.64	119,649.64	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>335,424.47</b>	<b>3,006,028.69</b>	<b>3,341,453.16</b>	

## 5.11.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,985,613.91	1,985,613.91	
2、职工福利费		11,810.16	11,810.16	
3、社会保险费	132,079.01	214,184.28	346,263.29	
其中：医疗保险费	111,177.62	209,710.46	320,888.08	
工伤保险费	2,371.79	4,473.82	6,845.61	
生育保险费	18,529.60		18,529.60	
4、住房公积金		237,874.00	237,874.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>132,079.01</b>	<b>2,449,482.35</b>	<b>2,581,561.36</b>	

## 5.11.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	197,169.50	419,418.94	616,588.44	
2、失业保险费	6,175.96	17,477.76	23,653.72	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>203,345.46</b>	<b>436,896.70</b>	<b>640,242.16</b>	

## 5.12 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	254,326.94	611,991.45
个人所得税	22,329.56	28,044.94

印花税	429.44	3,011.41
<b>合计</b>	<b>277,085.94</b>	<b>643,047.80</b>

### 5.13 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,619.12	2,928.30
<b>合计</b>	<b>12,619.12</b>	<b>2,928.30</b>

#### 5.13.1 其他应付款

##### 5.13.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,154.12	2,928.30
其他	1,465.00	
<b>合计</b>	<b>12,619.12</b>	<b>2,928.30</b>

### 5.14 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		704,909.23
<b>合计</b>		<b>704,909.23</b>

### 5.15 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		704,909.23
减：一年内到期的租赁负债		704,909.23
<b>合计</b>		

### 5.16 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	减资	小计	
股份总数	34,048,000.00				3,034,323.00		31,013,677.00

其他说明：2023年5月22日董事会决议拟以自有资金回购公司股份，减少公司注册资本。本决议已在全国中小股份转让系统官网披露。

### 5.17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	807,175.94		807,175.94	
<b>合计</b>	<b>807,175.94</b>		<b>807,175.94</b>	

其他说明：2023年5月22日董事会决议拟以自有资金回购公司股份，减少公司资本公积。

### 5.18 营业收入和营业成本

#### 5.18.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,550,853.45	3,216,825.80	37,727,412.22	27,421,270.47
其他业务	679,855.04	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,230,708.49</b>	<b>3,216,825.80</b>	<b>37,727,412.22</b>	<b>27,421,270.47</b>

其他说明：根据新世傲公司业务实质，认为新世傲与关联方交易中缺乏关键证据，以净额法确认相关收入更具有合理性，将该部分收入调整到其他业务收入列示。公司其他合同均系由公司提供主要商品交易及服务，不存在其他类似合同及相关会计处理方式。

#### 5.18.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
礼赠品、促销品及品牌授权类收入	46,713.57	41,980.61	4,140,291.47	3,389,662.86
各机构积分兑换平台及电商开放平台类收入	4,504,139.88	3,174,845.19	29,191,292.55	21,267,253.88
市场营销服务咨询类			4,395,828.20	2,764,353.73
<b>合计</b>	<b>4,550,853.45</b>	<b>369,322.81</b>	<b>37,727,412.22</b>	<b>27,421,270.47</b>

#### 5.18.3 公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
东方航空电子商务有限公司	非关联方	2,223,157.03	42.50
礼诚天下国际贸易（北京）有限公司	非关联方	837,027.16	16.00
上海哈华电子商务有限公司	关联方	582,301.30	11.13
广发银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	408,523.83	7.81
中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	非关联方	381,113.10	7.29
<b>合计</b>		<b>4,432,122.42</b>	<b>84.73</b>

#### 5.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,541,864.96		93,487.31	6,448,377.65
<b>合计</b>	<b>6,541,864.96</b>		<b>93,487.31</b>	<b>6,448,377.65</b>

#### 5.20 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----



调整前上年末未分配利润	4,346,898.77	8,144,854.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,346,898.77	8,144,854.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,111,582.04	3,812,455.07
减：提取法定盈余公积	-72,747.73	460,330.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,150,080.00
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
期末未分配利润	<b>308,064.46</b>	<b>4,346,898.77</b>

### 5.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		55,111.83
教育费附加		33,067.09
地方教育费附加		22,044.73
车船使用税	360.00	
印花税	1,919.71	3,767.41
<b>合计</b>	<b>2,279.71</b>	<b>113,991.06</b>

### 5.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,110,225.98	2,349,438.09
平台费	531,353.45	389,624.98
运费		13,392.95
业务宣传费	1,435.21	111,589.70
包装费	20,442.03	135,061.91
差旅费	18,226.84	
业务招待费	9,376.00	
办公费	1,376.00	
展览费	1,413.26	
其他	708.46	75,420.07
<b>合计</b>	<b>1,694,557.23</b>	<b>3,074,527.70</b>

### 5.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,133,564.72	2,631,304.12
折旧和摊销费	36,658.69	24,558.96
业务招待费	416,344.97	143,852.58
聘请中介机构	379,910.63	217,425.08
租赁费	4,500.00	6,900.00
办公用品	152,584.23	71,014.37
车辆费	63,275.22	136,986.31
通讯费		46,622.87

差旅费	153,712.99	17,055.40
水电费		27,470.90
交通费	8,272.30	2,213.56
使用权资产折旧	352,212.87	673,425.12
咨询费	13,240.04	
其他	73,258.92	160,996.47
<b>合计</b>	<b>3,787,535.58</b>	<b>4,159,825.74</b>

其他说明：本期回购股权导致中介服务费大幅增加，由于业务拓展需求增加，差旅费及业务招待费大幅增加。

#### 5.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,303.83	47,058.18
减：利息收入	242,502.46	91,933.51
手续费支出	7,466.07	9,821.99
其他		
<b>合计</b>	<b>-227,732.56</b>	<b>-35,053.34</b>

#### 5.25 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助		
代扣个人所得税手续费返回	3,820.28	4,157.78
<b>合计</b>	<b>3,820.28</b>	<b>4,157.78</b>

#### 5.26 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	189.23	
理财收益		1,183,383.56
<b>合计</b>	<b>189.23</b>	<b>1,183,383.56</b>

其他说明：本公司的同一控制人股东上海新世傲集团股份有限公司在9月份卖出本公司股票6500股，10月份买入6000股本公司股票。股东上海新世傲集团股份有限公司是首次在六个月内买入卖出的，收益转入本公司。

#### 5.27 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	22,742.92	804,007.95
其他应收款坏账损失	-137,700.44	-11,559.37
<b>合计</b>	<b>-114,957.52</b>	<b>792,448.58</b>

#### 5.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-249,039.49	-850,716.71
预付账款坏账损失	-372,322.56	
<b>合计</b>	<b>-621,362.05</b>	<b>-850,716.71</b>

### 5.29 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	140,000.00	930,000.00	140,000.00
非流动资产损坏报废收入			
其他	0.01	37,400.01	0.01
<b>合计</b>	<b>140,000.01</b>	<b>967,400.01</b>	<b>140,000.01</b>

### 5.30 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	287,344.44		287,344.44
罚款支出	200.00		200.00
其他		339.62	
<b>合计</b>	<b>287,544.44</b>	<b>339.62</b>	<b>287,544.44</b>

### 5.31 所得税费用

#### 5.31.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,283,666.73
递延所得税费用	-11,029.72	-6,937.61
<b>合计</b>	<b>-11,029.72</b>	<b>1,276,729.12</b>

#### 5.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,122,611.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,030,652.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,180.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	753,163.35
所得税费用	-11,029.72

### 5.32 现金流量表项目

#### 5.32.1 与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	242,502.46	91,933.51
政府补助	140,000.00	930,000.00
营业外收入及其他收益	3,820.28	4,157.79

往来款项中收到其它金额		65.69
保证金	500,000.00	60,004.25
<b>合计</b>	<b>886,322.74</b>	<b>1,086,161.24</b>

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,613,110.76	11,269,959.28
往来款及其他	9,545,244.61	203,672.18
<b>合计</b>	<b>12,158,355.37</b>	<b>11,473,631.46</b>

### 5.32.2 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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）	704,909.23				704,909.23	
<b>合计</b>	<b>704,909.23</b>				<b>704,909.23</b>	

### 5.33 现金流量表补充资料

#### 5.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,111,582.04	3,812,455.07
加：资产减值准备	621,362.05	850,716.71
信用减值损失	114,957.52	-792,448.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,658.69	24,558.96
使用权资产折旧	352,212.87	673,425.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,303.83	47,058.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-189.23	-1,183,383.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,029.72	-6,937.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-929,659.39	3,885,275.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,810,134.01	16,060,937.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,824,973.44	-15,589,917.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,555,072.87	7,781,739.64
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,408,622.97	33,963,506.61
减：现金的期初余额	33,963,506.61	17,620,408.61
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	-14,554,883.64	16,343,098.00

注：现金的期末余额与货币资金余额 19,508,622.97 元的差额 100,000.00 元系受限资金，详见注释 5.1 货币资金中的描述。

#### 5.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,408,622.97	33,963,506.61
其中：库存现金	79.23	79.23
可随时用于支付的银行存款	19,404,225.13	33,959,076.93
可随时用于支付的其他货币资金	4,318.61	4,350.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>19,408,622.97</b>	<b>33,963,506.61</b>
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		

#### 5.34 政府补助

##### 5.34.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
宝山区顾村镇人民政府财政扶持资金	140,000.00	930,000.00
合计	<b>140,000.00</b>	<b>930,000.00</b>

#### 6、合并范围的变更

##### 6.1 子公司注销

子公司上海新世傲影视投资管理有限公司，于 2023 年 2 月 6 日完成工商注销手续。

#### 7、与金融工具相关的风险

##### 7.1 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

##### (一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响。

2、利率风险，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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## (二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

## (三) 流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海盛顺服装有限公司	上海市宝山区富联路 888号	服装加工销售	12,00.00	49.71	49.71

本公司最终控制方为朱政平

### 8.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海新世傲集团股份有限公司	同一实际控制人
上海魔集思电子商务有限公司	同一实际控制人
上海哈华电子商务有限公司	同一实际控制人

上海盛顺服装有限公司	同一实际控制人
上海奥力福实业有限公司	股东
朱政平	实际控制人

### 8.3 关联方交易情况

#### 8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新世傲集团股份有限公司	货品采购	281,612.77	1,239,100.00
上海魔集思电子商务有限公司	货品采购	877,107.34	112,500.00
上海魔集思电子商务有限公司	软件开发		1,800,000.00
上海哈华电子商务有限公司 (注)	货品采购	320,837.49	2,014,800.00
上海哈华电子商务有限公司	快递服务	28,033.30	-
<b>合计</b>		<b>1,507,590.91</b>	<b>5,166,400.00</b>

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新世傲集团股份有限公司	货品销售	5,406.14	22,400.00
上海魔集思电子商务有限公司	货品销售	998,479.10	807,100.00
上海哈华电子商务有限公司	货品销售	1,955,456.50	76,700.00
<b>合计</b>		<b>2,959,341.74</b>	<b>906,200.00</b>

注：本年度与上海哈华电子商务有限公司商品采购交易，实际为支付给其商品采购备货款。根据上海新世傲文化传播股份有限公司于 2022 年 9 月发布的编号为 2022-040 号公告所述，关联方上海哈华电子商务有限公司获得了与中国工商银行手机银行系统直链，进行积分兑换礼品的业务资质，由于积分业务属于上海新世傲文化传播股份有限公司的主营业务。为避免同业竞争，为此，上海新世傲文化传播股份有限公司与上海哈华电子商务有限公司签订协议，上海哈华电子商务有限公司作为上海新世傲文化传播股份有限公司的代理人，负责运营中国工商银行手机银行积分商城业务，上海新世傲文化传播股份有限公司根据上海哈华电子商务有限公司在中国工商银行的销售业绩，按照 2% 的运营代理费与其结算，其余利润均归上海新世傲文化传播股份有限公司所有，由此产生的备货款也有上海新世傲文化传播股份有限公司提供。

#### 8.3.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海盛顺服装有限公司	房屋租赁	360,000.00	720,000.00

#### 8.4 关联方应收应付款项

##### 8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海魔集思电子商务有限公司	1,520,665.38	102,142.58	523,276.48	26,163.82
上海哈华电子商务有限公司	1,955,456.50	97,772.83		
<b>合计</b>	<b>3,476,121.88</b>	<b>199,915.41</b>	<b>523,276.48</b>	<b>26,163.82</b>
预付款项：				
上海哈华电子商务有限公司	6,847,817.47	372,322.56	1,985,944.85	
<b>合计</b>	<b>6,847,817.47</b>	<b>372,322.56</b>	<b>1,985,944.85</b>	

##### 8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海新世傲集团股份有限公司	248,875.00	249,167.57
上海哈华电子商务有限公司	118,164.87	28,899.89
上海魔集思电子商务有限公司	776,201.19	41,771.51
<b>合计</b>	<b>1,143,241.06</b>	<b>319,838.97</b>

#### 9、承诺及或有事项

##### 9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 10、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 11、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 12、公司财务报表重要项目注释



## 12.1 应收账款

## 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,797,865.94	5,375,757.40
1 至 2 年	522,186.28	47,609.59
2 至 3 年	14,769.90	2,622.13
3 年以上	2,550.13	6,528.10
小计	<b>4,337,372.25</b>	<b>5,432,517.22</b>
减：坏账准备	252,047.01	281,388.00
合计	<b>4,085,325.24</b>	<b>5,151,129.22</b>

## 12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,337,372.25	100.00	252,047.01	5.81	4,085,325.24
其中：账龄组合	4,337,372.25	100.00	252,047.01	5.81	4,085,325.24
合 计	<b>4,337,372.25</b>	<b>100.00</b>	<b>252,047.01</b>	<b>5.81</b>	<b>4,085,325.24</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
其中：账龄组合	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
合 计	<b>5,432,517.22</b>	<b>100.00</b>	<b>281,388.00</b>	<b>5.18</b>	<b>5,151,129.22</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,797,865.94	189,893.30	5.00

1 至 2 年	522,186.28	52,218.63	10.00
2 至 3 年	14,769.90	7,384.95	50.00
3 年以上	2,550.13	2,550.13	100.00
<b>合计</b>	<b>4,337,372.25</b>	<b>252,047.01</b>	

## 12.1.3 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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	281,388.00	22,742.92	52,083.91			252,047.01
<b>合计</b>	<b>281,388.00</b>	<b>22,742.92</b>	<b>52,083.91</b>			<b>252,047.01</b>

## 12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
上海哈华电子商务有限公司	关联方	1,955,456.50	97,772.83	45.08
上海魔集思电子商务有限公司	关联方	1,520,665.38	102,142.58	35.06
东方航空电子商务有限公司	非关联方	609,417.59	30,470.88	14.05
上海安壹通电子商务有限公司	非关联方	60,150.97	3,007.55	1.39
中国工商银行股份有限公司上海市第一支行（工行融E购）	非关联方	41,291.72	2,064.59	0.95
<b>合计</b>		<b>4,186,982.16</b>	<b>235,458.42</b>	<b>96.53</b>

## 12.2 预付款项

## 12.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,309,994.65	96.14	2,087,151.81	99.57
1 至 2 年	553,770.29	3.86	8,246.76	0.39
2 至 3 年		-	105.00	0.01
3 年以上		-	729.20	0.03
<b>合计</b>	<b>6,863,764.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,096,232.77</b>	<b>100.00</b>

其他说明：新世傲预付账款期末余额原值为 7,236,087.5 元，对上海哈华电子商务有限公司余额计提坏账准备，1 年以内计提 312,459.19 元；1-2 年计提 59,863.37 元。预付账款期末净值为 6,863,764.94 元。

## 12.2.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,749,165.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.27%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海哈华电子商务有限公司	6,475,494.91	89.49
广州陆合泳润科技有限公司	94,386.24	1.30
上海荣恺商贸有限公司	81,299.78	1.12
上海享藏文化传播有限公司	71,435.00	0.99
上海信屹实业有限公司	26,550.00	0.37
<b>合计</b>	<b>6,749,165.93</b>	<b>93.27</b>

### 12.3 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,195,174.80	562,054.97
<b>合计</b>	<b>3,195,174.80</b>	<b>562,054.97</b>

#### 12.3.1 其他应收款

##### 12.3.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	821,056.60	1,072,920.00
备用金	32,926.80	10,243.13
往来款	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>1,083,163.13</b>

##### 12.3.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,189,794.78	472,163.13
1 至 2 年	183,188.62	70,000.00
2 至 3 年	-	101,000.00
3 年以上	481,000.00	440,000.00
<b>小计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>1,083,163.13</b>
减：坏账准备	658,808.60	521,108.16
<b>合计</b>	<b>3,195,174.80</b>	<b>562,054.97</b>

##### 12.3.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	3,853,983.40	100.00	658,808.60	17.09	3,195,174.80
其中：账龄组合	3,853,983.40	100.00	658,808.60	17.09	3,195,174.80
<b>合 计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>100.00</b>	<b>658,808.60</b>		<b>3,195,174.80</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,083,163.13	100.00	521,108.16	48.11	562,054.97
其中：账龄组合	1,083,163.13	100.00	521,108.16	48.11	562,054.97
<b>合 计</b>	<b>1,083,163.13</b>	<b>100.00</b>	<b>521,108.16</b>		<b>562,054.97</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,189,794.78	159,489.74	5.00
1 至 2 年	183,188.62	18,318.86	10.00
2 至 3 年	-		50.00
3 年以上	481,000.00	481,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,853,983.40</b>	<b>658,808.60</b>	

如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	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	521,108.16			521,108.16
—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	150,000.00			150,000.00
本期转回	12,299.56			12,299.56
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	658,808.60			658,808.60

#### 12.3.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长乐永丰羽绒制品有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	51.89	100,000.00
上海麦季文化传播有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	25.95	50,000.00
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	保证金	100,000.00	1-2年	2.59	10,000.00
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	3-4年	2.59	100,000.00
广发银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	4-5年	2.59	100,000.00
<b>合计</b>		<b>3,300,000.00</b>		<b>85.61</b>	<b>360,000.00</b>

### 12.4 营业收入和营业成本

#### 12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,550,853.45	3,216,825.80	37,727,412.22	27,421,270.47
其他业务	679,855.04	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,550,853.45</b>	<b>369,322.81</b>	<b>37,727,412.22</b>	<b>27,421,270.47</b>

其他说明：根据新世傲公司业务实质，认为新世傲与关联方交易中缺乏关键证据，以净额法确认相关收入更具有合理性，将该部分收入调整到其他业务收入列示。公司其他合同均系由公司提供主要商品交易及服务，不存在其他类似合同及相关会计处理方式。

#### 12.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类 业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：				
礼赠品、促销品及品牌转授权类收入	46,713.57	41,980.61	4,140,291.47	3,389,662.86
各机构积分兑换平台及电商开放平台类收入	4,504,139.88	3,174,845.19	29,191,292.55	21,267,253.88
市场营销服务咨询类			4,395,828.20	2,764,353.73
<b>合计</b>	<b>4,550,853.45</b>	<b>3,216,825.80</b>	<b>37,727,412.22</b>	<b>27,421,270.47</b>

## 12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东方航空电子商务有限公司	非关联方	2,223,157.03	42.50
礼诚天下国际贸易（北京）有限公司	非关联方	837,027.16	16.00
上海哈华电子商务有限公司	关联方	582,301.30	11.13
广发银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	408,523.83	7.81
中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	非关联方	381,113.10	7.29
<b>合计</b>		<b>4,432,122.42</b>	<b>84.73</b>

## 13、补充资料

## 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（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）	140,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	189.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,724.15	
<b>小计</b>	<b>-143,534.92</b>	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-143,534.92</b>	

## 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-9.44	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.11	-0.12	-0.12

上海新世傲文化传播股份有限公司

2023 年 4 月 30 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 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	
计入当期损益的政府补助（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）	140,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	189.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,724.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-143,534.92</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-143,534.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用