

证券代码：839573

证券简称：ST 瑞铂

主办券商：西部证券



浦辰瑞铂

PUCHEN RICHBOX

证券代码：839573

ST 瑞铂

NEEQ：839573

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司

Shanghai Puchen Richbox Technology Development Co., Ltd



半年度报告

2025

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、公司负责人朱谦、主管会计工作负责人朱谦及会计机构负责人（会计主管人员）朱谦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司管理人办公室

释义

释义项目		释义
报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
公司、本公司、股份公司、瑞铂慧家、瑞铂科技、浦辰瑞铂	指	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
有限公司、瑞铂有限	指	上海瑞铂慧家科技集团股份有限公司、上海瑞铂慧家互联网科技有限公司、瑞铂商业管理（上海）有限公司
股东大会	指	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司管理层、管理层	指	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司管理层
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
子公司	指	浦辰瑞铂全资、控股或通过其他方式纳入合并报表的公司
持有待售准则	指	《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》
会计准则		《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 42 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。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Puchen Richbox Technology Development Co. Ltd		
	Puchen Richbox		
法定代表人	王建国	成立时间	2013 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为（朱谦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱谦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	策划咨询服务、招商代理服务和运营管理服务		
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	ST 瑞铂	证券代码	839573
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53, 000, 000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱谦	联系地址	上海市闵行区申虹路 683 弄 3 号 1 号楼 8 楼
电话	021-51695978	电子邮箱	zhuqian@richbox.biz
传真	021-51695978		
公司办公地址	上海市闵行区申虹路 683 弄 3 号 1 号楼 8 楼	邮政编码	201100
公司网址	www.richbox.biz		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131010107296671XX		
注册地址	上海市奉贤区南桥镇顺福路 65 号 2 幢		
注册资本（元）	53, 000, 000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“L72 商业服务业”，公司是商业地产全产业链的综合服务商，全国高新技术企业。公司凭借多年积累的项目管理经验和双向客户资源，依托自行研发的智慧办公系统、商业管理系统和会员平台服务系统为地方政府、地产开发商、物业方等提供研策定位、招商运营、市场推广、智慧商办、产业园区、资产管理等全链条服务。公司开拓业务的渠道为市场化拓展、品牌效应对新客户的吸引及通过自行研发系统分析现有客户需求偏好后的持续维护。

公司的主营业务收入按照产业链中所涉环节不同，分为商业管理及顾问服务收入、租赁及运营服务收入、网络科技服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2021〕21号）的有关规定，公司于2022年10月12日通过了2022年度上海市第一批高新技术企业认定，有效期三年。

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	314,002.45	19,239,354.73	-98.37%
毛利率%	100.00%	26.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,405,304.01	-54,438,794.68	80.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-859,786.78	2,770,379.62	-131.03%
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）	-	-52.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司	-	2.69%	-

股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.20	-1.03	80.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,133,545.29	176,145,697.70	1.70%
负债总计	195,759,350.83	198,334,079.78	-1.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	-31,451,118.22	-21,045,814.21	-49.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.59	-0.40	-49.44%
资产负债率% (母公司)	101.24%	92.13%	-
资产负债率% (合并)	109.28%	112.60%	-
流动比率	1.00	0.97	-
利息保障倍数	-294.32	-827.93	-
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	-426,050.12	-6,905,291.47	93.83%
应收账款周转率	0.00	0.20	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.70%	-28.39%	-
营业收入增长率%	-98.37%	-66.44%	-
净利润增长率%	84.80%	808.01%	-

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	253,833.43	0.14%	508,099.97	0.29%	-50.04%
应收票据					
应收账款	26,708,639.38	14.91%	21,679,084.97	12.31%	23.20%
其他流动资产	100,564.95	0.06%	35,698.74	0.02%	181.70%
应付账款	46,314,237.12	25.85%	60,055,144.83	34.09%	-22.88%
合同负债	200,827.50	0.11%			100.00%

项目重大变动原因

1、货币资金

本报告期末货币资金253,833.43元，较本期期初减少254,266.54元，变动比例-50.04%，主要是公司进入破产清算程序，根据管理人指令将司法解冻的252,000.00元货币资金转入管理人账户所致。

2、应收账款

本报告期末应收账款26,708,639.38元，较本期期初增加5,029,554.41元，变动比例23.20%，主要原因是本期合并范围加入上海福景物业管理有限公司数据所致。

3、其他流动资产

本报告期末其他流动资产100,564.95元，较本期期初增加64,866.21元，变动比例181.70%，主要原因是本期合并范围加入上海福景物业管理有限公司数据所致。

4、应付账款

本报告期末应付账款46,314,237.12元，较本期期初减少13,740,907.71元，变动比例-22.88%，主要原因是本期合并范围加入上海福景物业管理有限公司数据合并抵消所致。

5、合同负债

本报告期末合同负债200,827.50元，较本期期初增加200,827.50元，变动比例100.00%，主要原因是本期合并范围加入上海福景物业管理有限公司数据所致。

6、资产负债表结构分析

本报告期末资产总计179,133,545.29元，较本期期初增加2,987,847.59元，变动比例1.70%；公司负债合计195,759,350.83元，资产负债率为109.28%，较本期期初112.60%的资产负债率下降3.32个百分点。资产构成中较强变现能力的流动资产部分占资产总额的99.83%，流动负债占资产总额的99.49%，流动比率1倍。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	314,002.45	-	19,239,354.73	-	-98.37%
营业成本			14,120,412.19		-100.00%
毛利率	100.00%	-	26.61%	-	-
税金及附加	188.40	0.06%	14,465.86	0.08%	-98.70%
销售费用	-25,246.77	-8.04%	3,971,596.13	20.64%	-100.64%
管理费用	32,089.26	10.22%	1,698,896.93	8.83%	-98.11%
研发费用			1,137,968.92	5.91%	-100.00%
财务费用	26,001.20	8.28%	179,768.71	0.93%	-85.54%
其他收益	1,419.21	0.45%	14,335.28	0.07%	-90.10%
投资收益			2,548,607.63	13.25%	-100.00%
信用减值损失	3,494,381.11	1,112.85%	9,503,923.15	49.40%	-63.23%
资产处置收益			8,537,623.41	44.38%	-100.00%
营业外收入			740,773.71	3.85%	-100.00%
营业外支出	11,224,552.02	3,574.67%	79,936,510.92	415.48%	-85.96%
所得税费用	955,730.39	304.37%	-5,198,221.14	-27.02%	118.39%
净利润	-8,403,511.73	-2,676.26%	-55,276,780.61	-287.31%	84.80%
经营活动产生的现金流量净额	-426,050.12	-	-6,905,291.47	-	93.83%

投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	6,922,016.15	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,219.29	-	-2,609,934.69	-	99.03%

项目重大变动原因

一、因进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动，只涉及前期个别业务的少量结算，上述因素严重影响了本期利润。

1、营业收入

报告期营业收入为 314,002.45 元，较上年同期减少了 18,925,352.28 元，同比下降 98.37%，主要原因是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动，本期发生下属金华豪铂商业管理有限公司对中机联合投资发展有限公司的服务费开票结算。

2、营业成本

报告期营业成本未发生，主要原因是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动。

3、税金及附加

报告期税金及附加为 188.40 元，较上年同期减少了 14,277.46 元，同比下降 98.70%，主要金华豪铂商业管理有限公司对中机联合投资发展有限公司的服务费开票结算产生。

4、销售费用

报告期销售费用为-25,246.77 元，较上年同期减少了 3,996,842.90 元，同比下降 100.64%，主要原因是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动，发生的数据是法院退回诉讼费所致。

5、管理费用

报告期管理费用为 32,089.26 元，较上年同期减少了 1,666,807.67 元，同比下降 98.11%，主要原因是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动，发生的数据是无形资产摊销所致。

6、研发费用

报告期研发费用未发生，主要原因是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动。

7、财务费用

报告期财务费用 26,001.20 元，较上年同期减少了 153,767.51 元，较上年同期下降 85.54%，主要是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动，发生的数据大头是贷款银行账户司法解冻后账面资金自动被扣息 25,219.29 所致。

8、其他收益

报告期其他收益 1,419.21 元，较上年同期下降 90.10%，主要原因是进入破产清算程序，根据管理人指令停止经营活动，与业务相关的进项税加计抵减无来源。

9、投资收益

报告期投资收益未发生，上年同期主要是处置上海崇瑞商业管理有限公司及名下临海瑞坊商业管理有限公司和宁波市瑞坊商业管理有限公司股权的收益。

10、信用减值损失

报告期信用减值损失 3,494,381.11 元，较上年同期变动-63.23%，主要是本期合并范围加入上海福景物业管理有限公司，对该公司原账面对合并范围内关联方的坏账准备进行了调整。

11、资产处置收益

报告期信用资产处置收益未发生，上年同期主要是对退出项目使用权资产进行了处置。

12、营业外收入

报告期营业外收入未发生，上年同期主要是针对客户违约金的收取。

13、营业外支出

报告期营业外支出 11,224,552.02 元，较上年同期减少 68,711,958.90 元，同比下降了 85.96%，主要是

上年同期公司应对破产事宜，对各退出项目进行了债权债务清理的债务重组损失和根据判决及合同条款对我司违约项目已支付的保证金处理，本期主要是根据法院第二次债权裁定进行了确认。

14、所得税费用

报告期所得税费用 955,730.39 元，较上年同期增加 6,153,951.53 元，变动比例 118.39%，主要是上述项目综合影响导致利润总额大幅变化所致。

15、净利润

综上所述，受进入破产程序影响，净利润同比减亏 46,873,268.88 元，变动比例 84.80%。

二、现金流量分析如下：

1、本期“经营活动产生的现金流量净额”同比少支出了 6,479,241.35 元，变动比例 93.83%。主要原因：进入破产清算程序，只发生少量经营活动。

2、本期“投资活动产生的现金流量净额”未发生，上年同期主要是处置了上海崇瑞商业管理有限公司及名下临海瑞坊商业管理有限公司和宁波市瑞坊商业管理有限公司，收回股权转让款。

3、本期“筹资活动产生的现金流量净额”同比少支出 2,584,715.40 元，变动比例 99.03%。主要原因上年同期归还了更多银行借款及利息。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海瑞铂慧天地商业管理有限公司	子公司	企业管理咨询，市场营销策划，商务咨询等	5,000,000	22,259,718.74	-572,434.01	0.00	-261,154.37
上海杰澳企业服务有限公司	子公司	企业管理；市场主体登记注册代理；	1,000,000	1,089,635.28	254,059.82	0.00	-17,985.65

		商标代理 ; 信息咨询服务等					
上海迈园企业服务有限公司	子公司	企业管理 ; 市场主体登记注册代理 ; 技术服务等	1,000,000	2,927,054.73	-4,248,526.57	0.00	0.00
上海瑞铂物业管理有限公司	子公司	物业管理 ; 酒店管理 ; 停车场经营管理等	1,000,000	46,985,677.57	-19,234,591.81	0.00	-92,762.16
上海善策商业管理有限公司	子公司	各类工程建设活动、咨询服务、物业管理等	500,000	3,151,240.41	-180,266.03	0.00	0.00
上海金彪商业管理有限公司	子公司	非居住房地产租	500,000	2,113,052.34	-2,226,641.70	0.00	-8.55

		赁；住房租赁；企业管理咨询等					
上海淮宇商业管理有限公司	子公司	商业综合体管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁等	8,000,000	8,946,510.77	4,243,511.94	0.00	-202,749.93
上海浦澳科技有限公司	子公司	技术服务、物业管理、停车场服务等	5,000,000	4,575,224.51	2,195,036.41	0.00	44,477.09
上海瑞海益商业管理有限公司	子公司	商业综合体管理服务；非居住房地产租赁等	8,000,000	23,310,096.82	7,748,265.63	0.00	37.57
宿迁浦辰企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询；	1,000,000	254,077.00	237,196.51	0.00	0.00

		企业形象策划；项目策划与公关服务等					
南京浦辰科技发展有限公司	子公司	食品销售、食品互联网销售、科技中介服务等	1,000,000	5,149.98	-1,832.02	0.00	-56.91
淮安睿谷企业服务有限公司	子公司	代理记账、财务咨询、企业管理咨询等	1,000,000	1,391,040.98	-495,202.57	0.00	0.00
淮安瑞铂商业管理有限公司	子公司	商业综合体管理服务；非居住房地产租赁；企业管理等	1,000,000	3,118,343.14	333,944.64	0.00	-145.70
金华瑞铂	子公司	商业	5,000,000	3,809,348.67	600,822.21	314,002.45	161,433.64

商业管理有限公司	司	综合体管理服务；本市范围内公共租赁住房的建设、租赁经营管理等					
嘉兴瑞铂物业管理有限公司	子公司	物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务等	500,000	2,845,127.41	1,807,131.94	0.00	-182,172.51
上海思源瑞铂科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询；人力资源服务；企业	1,000,000	162,700.51	-7,245.11	0.00	-1,061.95

		管理咨询					
上海福景物业管理有限公司	子公司	物业管理；保洁服务；停车场经营管理等	1,000,000	39,552,664.88	32,871,116.64	0.00	3,858,895.68

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
绍兴市栖湖商业管理有限公司	从事商业综合体管理服务、办公服务、会议及展览服务	共同经营管理商业项目

（二）理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、政策风险	<p>政策风险主要指房地产行业受宏观政策影响会间接影响面向商业地产的商务服务业的利润水平。如遇房地产特定调控政策出台，对房地产市场发展带来了不确定性，进而对公司所处行业发展带来一定风险。如公司不能充分预测未来政策对下游行业的影响、或未能采取有效的应对措施，则会对公司业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用行业内资源，密切关注房地产市场宏观走向，及时对公司经营策略做出调整。同时公司将以现有业务为基础，通过技术手段，逐步降低运营成本，提高服务的广度、深度及附加值，降低受下游行业波动造成的影响。</p>
二、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人朱谦持有公司 30.0016%的股份，同时任公司董

	<p>事长兼董事会秘书。如朱谦利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
三、公司治理风险	<p>公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由实际控制人朱谦决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构，公司的规范运作仍待进一步提高，因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。随着公司的发展，根据公司生产经营实际情况逐步健全完善公司的相关制度体系，制定和修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等。公司通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识。</p>
四、行业竞争加剧风险	<p>在房地产去库存化的背景下，因面向商业地产的商务服务行业本身审批准入门槛低，会吸引更多的行业新进入者，特别是全国性的大型商业地产商务服务机构加入到公司目前所处区域市场的竞争。如公司不能采取有效措施，增强自身核心竞争力，则会对公司未来业务拓展造成影响。</p> <p>应对措施：公司将继续提升竞争力，完善人才梯队建设，强化团队培养，提升行业内的核心竞争力；同时尝试利用新媒体平台拓展营销方式、营销手段，巩固在市场中的口碑。</p>
五、人才流失风险	<p>因公司属于人力资本密集型企业，核心竞争力更多依赖于公司员工的智力创造力及项目执行力，如发生人员流失且公司未能建立完善的人才梯队培养，则会削弱公司的竞争力并对公司发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司在挂牌之前已赋予重要员工公司股权；挂牌后，公司进行了核心员工的认定，并对其发行股票。随着业务规模的扩大，还会适时推进员工激励措施。同时公司不断学习其他企业的优秀文化基因，补充和优化公司文化，打造富有凝聚力的公司文化。</p>

六、应收账款规模扩大的风险	<p>报告期内应收账款余额较大，虽然期末应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，且客户信用较好，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生重大影响，并对公司短期流动性造成压力。</p> <p>应对措施：1、保证金的收取落实；2、日常维护对客户状态掌握，客户出现经营异常及时通知相关方；3、合同账期内的正常催收；4、超期账款超出保证金的覆盖后法务介入，及时取证及止损。</p>
七、诉讼风险	<p>公司及子公司的主营业务为商业地产的策划咨询服务、招商代理、运营管理。而在商业地产的运营管理中，可能存在因经营不善商户拖欠公司租金等各类纠纷，存在潜在的诉讼风险。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将采取加强运营管理人员管理和培训、在合同中进一步明确约定纠纷解决条款等措施，减少运营管理中各类纠纷。</p>
八、破产清算风险	<p>报告期内公司债务较多，因经营不善公司流动资金不足，公司无力偿还到期债务，存在被债权人申请破产清算的风险。应对措施：公司调整经营策略，及时退出亏损项目。积极与债权人沟通，共同制定债务偿还方案。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>浦辰瑞铂管理人确定好重整计划并于 2025 年 5 月 19 日发布了召开第二次债权人会议，2025 年 5 月 30 日发布了管理人发布了《关于召开出资人组会议的通知公告》，本案第二次债权人会议于 2025 年 6 月 3 日召开，出资人组会议于 2025 年 6 月 17 日召开。本案重整计划表决根据《破产法》的相关规定适用分组表决，各权人组、出资人组均同意视为重整计划表决通过。目前根据已发布的《关于第二次债权人会议表决结果暨出资人组会议表决结果的公告》。重整计划(草案)获职工债权组、普通债权组、出资人组表决通过。管理人已根据破产法的相关规定向上海三中院申请确认重整计划并终结破产程序。2025 年 6 月 25 日，上海市第三中级人民法院已裁定批准上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司重整计划并终止上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司重整程序。2025 年 6 月 26 日，管理人根据《重整计划》在全国中小企业股份转让系统发布《关于公司下属子公司股份将进行公开拍卖公告》并将 14 家子公司股份在京东司法拍卖网上挂拍。2025 年 7 月 5 日，公司名下 14 家子公司已完成拍卖，买受人是上海海忆德企业管理合伙企业(有限合伙)与上海祥利商业管理有限公司作为一个联合体共同购买，成交金额为人民币 14,000 元。现管理人、债务人根据《重整计划》，正筹备股权划转事宜，管理人着手向中国结算申请设立管理人证券账户。</p>

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	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在破产重整事项	√是 □否	三. 二. (六)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	5,622,381.88	-33.82%
作为第三人		
合计	5,622,381.88	-33.82%

浦辰瑞铂公司及子公司已审结案件（2025.1.1--2025.6.30）：

- 1、（2024）沪 7101 民初 962 号：上海瑞疆商业管理有限公司诉上海瑞海益商业管理有限公司请求确认债务人行为无效纠纷案，诉请金额 4000.00 元，已判决。
- 2、（2025）沪 0112 民初 10860 号：中信银行股份有限公司上海分行诉上海迈园企业服务有限公司房屋租赁合同纠纷，诉请金额 199590 元，已判决。
- 3、（2024）沪 0120 民初 15432 号：上海鸣雀房地产经纪有限公司诉上海善策商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，已撤诉。
- 4、（2024）浙 0402 民初 9449 号：浙江凯盾保安服务有限公司诉嘉兴瑞铂物业管理有限公司保安服务合同纠纷，诉请金额 181927.5 元，已判决。
- 5、（2024）浙 0402 民初 8938 号：浙江玮城保洁服务有限公司诉嘉兴瑞铂物业管理有限公司服务

合同纠纷，诉请金额 206640 元，已判决。

6、（2025）沪 0115 民初 8645 号：汪存柱、郭梅香诉上海瑞铂慧天地商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，诉请金额 44867.52 元，已判决。

7、（2024）沪 0115 民初 104632 号：上海畅通培训学校有限公司诉上海瑞铂慧天地商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，诉请金额 53113.35 元，已判决。

8、（2024）沪 0115 民初 106454 号：上海辉灏文化传播有限公司诉上海瑞铂慧天地商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，诉请金额 38886 元，已判决。

9、（2024）沪 0106 诉前调确 3194 号：上海蓝盾保安服务集团有限公司诉上海福景物业管理有限公司申请司法确认调解协议案，诉请金额 425080 元，已判决。

10、（2024）沪 0106 民初 30721 号：上海杰亨保安服务有限公司诉上海福景物业管理有限公司服务合同纠纷，诉请金额 404078 元，已判决。

浦辰瑞铂公司及子公司未审结案件（2025.1.1--2025.6.30）：

1、（2025）浙 1082 民初 3562 号：孙新友诉上海瑞海益商业管理有限公司等股东损害公司债权人利益责任纠纷，诉请金额 49085.00 元，待判决。

2、（2025）沪 0112 民初 49111 号：上海万通新地置业有限公司诉上海淮宇商业管理有限公司、海瑞海益商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，诉请金额 3411581.11 元，待判决。

3、（2025）沪 0112 民初 36322 号：提姆（上海）餐饮管理有限公司诉上海淮宇商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，诉请金额 194999.8 元，待判决。

4、（2025）沪 7101 民初 961 号：上海瑞疆商业管理有限公司诉上海瑞铂物业管理有限公司请求确认债务人行为无效纠纷，待判决。

5、（2025）沪 0115 民初 30945 号：上海慧嘉健康科技有限公司诉上海瑞铂慧天地商业管理有限公司房屋租赁合同纠纷，待判决。

6、（2025）沪 0106 民初 21500 号：上海润森保洁有限公司诉上海福景物业管理有限公司服务合同纠纷，诉请金额 246533.6 元，待判决。

（2024）沪 0106 民初 4050 号：上海中城卫保安服务有限公司诉上海福景物业管理有限公司保安服务合同纠纷，诉请金额 162000 元，待判决。

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

本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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（关联方资金往来的承诺）	2016 年 6 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联方资金拆借	2016 年 6 月 25 日	-	正在履行中

		问题的承诺)			
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺(不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺)	2016年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺(对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的承诺)	2016年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(就管理层诚信状况发表的书面声明)	2016年6月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
货币资金	货币资金	冻结	234,055.99	0.13%	涉诉司法冻结
总计	-	-	234,055.99	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司经营不构成重大影响。

(五) 失信情况

淮安睿谷企业服务有限公司成为失信被执行人， 执行法院：江苏省淮安市淮安经济技术开发区人民法院，案号：(2025)苏0891执1853号； 上海浦澳科技有限公司成为失信执行人， 执行法院：上海市长宁区人民法院，案号：(2025)沪0105执659号； 执行法院：上海市长宁区人民法院，案号：(2025)沪0105执625号； 执行法院：上海市长宁区人民法院，案号：(2025)沪0105执289号；

执行法院：上海市长宁区人民法院，案号：（2025）沪 0105 执 389 号；

执行法院：上海市长宁区人民法院，案号：（2025）沪 0105 执 379 号

上海福景物业管理有限公司成为失信被执行人，

执行法院：上海市静安区人民法院，案号：（2025）沪 0106 执 1562 号；

嘉兴瑞铂物业管理有限公司成为失信执行人，

执行法院：嘉兴南湖法院，案号：（2025）浙 0402 执 3678 号；

上海瑞铂慧天地商业管理有限公司成为失信执行人，

执行法院：上海市浦东新区人民法院，案号：（2025）沪 0115 执 22703 号；

执行法院：上海市浦东新区人民法院，案号：（2025）沪 0115 执 15750 号

上海迈园企业服务有限公司成为失信执行人，

执行法院：上海市闵行区人民法院，案号：（2025）沪 0112 执 10305 号；

上海善策商业管理有限公司成为失信执行人，

执行法院：上海市长宁区人民法院，案号：（2025）沪 0105 执 2458 号；

上海金彪商业管理有限公司成为失信执行人，

执行法院：上海市闵行区人民法院，案号：（2025）沪 0112 执 10193 号；

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司、董事长朱谦、法定代表人王建国被限制高消费。

（六） 破产重整事项

上海市第三中级人民法院根据申请人嘉捷（上海）物业管理有限公司的申请于 2024 年 5 月 9 日作出（2024）沪 03 破 418 号民事裁定书受理了对上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司（以下简称“债务人”）申请破产清算一案，并于 2024 年 5 月 14 日作出（2024）沪 03 破 418 号决定书指定立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任债务人管理人。2024 年 6 月 26 日，在三中院的组织下召开了本案第一次债权人会议，在会议中已向所有已知债权人通报了管理人对于公司情况的调查。

受理破产的原因为，上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司欠付嘉捷（上海）物业管理有限公司房租，且公司因长期被拖欠债权导致暂时无法偿还租金，对方公司依照法律规定申请浦辰瑞铂破产。

浦辰瑞铂董事长朱谦考虑到如果公司破产对于投资人的影响，所以预计将以债转股的方式进行重整，目前与大债权人初步沟通后，几大债权人均初步同意债转股的方式进行重整。在法院通过董事长朱谦的重整申请后，2025 年 5 月 19 日，浦辰瑞铂管理人发布了召开第二次债权人会议的公告、2025 年 5 月 30 日发布了管理人发布了《关于召开出资人组会议的通知公告》，本案第二次债权人会议于 2025 年 6 月 3 日召开，出资人组会议于 2025 年 6 月 17 日召开。2025 年 6 月 17 日，重整计划(草案)获职工债权组、普通债权组、出资人组表决通过，根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条之规定，公司管理人依法向上海市第三中级人民法院提出批准重整计划的申请。公司管理人于 2025 年 6 月 27 日收到上海市三中院送达的(2024)沪 03 破 418 号之四《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序。

第四节 股份变动及股东情况

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	37,528,132	70.81%	0	37,528,132	70.81%
	其中：控股股东、实际控制人	693,700	1.31%	0	693,700	1.31%
	董事、监事、高管	71,575	0.14%	0	71,575	0.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,471,868	29.19%	0	15,471,868	29.19%
	其中：控股股东、实际控制人	15,207,143	28.69%	0	15,207,143	28.69%
	董事、监事、高管	214,725	0.41%	0	214,725	0.41%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-
普通股股东人数		494				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱谦	15,900,843	0	15,900,843	30.0016%	15,207,143	693,700	0	0
2	马玉林	2,655,604	0	2,655,604	5.0106%	0	2,655,604	0	0
3	陈斯	2,530,900	0	2,530,900	4.7753%	0	2,530,900	0	0
4	上海乐享企	2,051,000	0	2,051,000	3.8698%	0	2,051,000	0	0

	业 管 理 集 团 有 限 公 司								
5	上 海 南 桥 企 业 管 理 有 限 公 司	2,000,000	0	2,000,000	3.7736%	0	2,000,000	0	0
6	周 文 娟	1,442,597	0	1,442,597	2.7219%	0	1,442,597	0	0
7	谢 伟 龙	1,204,300	0	1,204,300	2.2723%	0	1,204,300	0	0
8	陈 文 武	1,140,120	0	1,140,120	2.1512%	0	1,140,120	0	0
9	麻 长 伦	950,000	0	950,000	1.7925%	0	950,000	0	0
10	王 子 堂	771,000	0	771,000	1.4547%	0	771,000	0	0
合计		30,646,364	-	30,646,364	58%	15,207,143	15,439,221	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
朱谦	董事长兼董秘	男	1969年10月	2022年2月11日	-	15,900,843	0	15,900,843	30.0016%
丁文钧	董事	男	1975年11月	2022年2月11日	-	0	0	0	0%
傅健	董事	男	1973年4月	2022年10月11日	-	0	0	0	0%
石赛波	董事	女	1985年10月	2022年10月14日	-	0	0	0	0%
朱业业	董事	男	1982年4月	2023年11月24日	-	0	0	0	0%
万凤华	监事会主席	男	1985年2月	2022年2月11日	-	235,600	0	235,600	0.4445%
吴其	职工监事	男	1983年5月	2022年1月20日	-	50,700	0	50,700	0.0957%
黄慧琼	监事	女	1988年1月	2022年2月11日	-	0	0	0	0%
王建国	总经理	男	1962年1月	2023年5月8日	-	0	0	0	0%

备注：因为企业破产重整，董监高任职期满后尚未换届

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	0	0
销售人员	0	0
员工总计	0	0

因公司进入破产，公司员工被管理人遣散。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	253,833.43	508,099.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	26,708,639.38	21,679,084.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,737,849.96	1,463,116.93
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、4	150,032,942.96	152,155,255.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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、5	100,564.95	35,698.74
流动资产合计		178,833,830.68	175,841,256.36
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、6	52,194.60	52,194.60
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	220,157.48	252,246.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	27,362.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计		299,714.61	304,441.34
资产总计		179,133,545.29	176,145,697.70
流动负债：			
短期借款	五、9	17,400,000.00	17,400,000.00
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、10	46,314,237.12	60,055,144.83
预收款项	五、11	2,598.92	2,598.92
合同负债	五、12	200,827.50	
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、13	6,046,263.74	5,924,791.15
应交税费	五、14	41,825,278.17	41,104,997.82
其他应付款	五、15	66,428,465.94	56,304,867.62
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			
其他流动负债			
流动负债合计		178,217,671.39	180,792,400.34
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	17,541,679.44	17,541,679.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,541,679.44	17,541,679.44
负债合计		195,759,350.83	198,334,079.78
所有者权益：			
股本	五、17	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	6,727,360.12	6,727,360.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	10,758,867.09	10,758,867.09
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-101,937,345.43	-91,532,041.42
归属于母公司所有者权益合计		-31,451,118.22	-21,045,814.21
少数股东权益		14,825,312.68	-1,142,567.87
所有者权益合计		-16,625,805.54	-22,188,382.08
负债和所有者权益总计		179,133,545.29	176,145,697.70

法定代表人：王建国

主管会计工作负责人：朱谦

会计机构负责人：朱谦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,972.12	297,775.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	28,825,185.96	28,927,238.91
应收款项融资			
预付款项		1,318,816.93	1,318,816.93

其他应收款	十二、2	124,128,177.18	124,396,970.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		154,291,152.19	154,940,802.18
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	十二、3	37,515,332.73	27,515,332.73
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		220,157.48	252,246.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,735,490.21	27,767,579.47
资产总计		192,026,642.40	182,708,381.65
流动负债：			
短期借款		17,400,000.00	17,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,386,428.50	53,359,455.67
预收款项		3,453,764.62	3,453,764.62
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,152,040.51	5,104,361.92
应交税费		33,781,862.93	33,781,862.93
其他应付款		48,143,419.71	38,143,419.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		177,317,516.27	151,242,864.85
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,093,944.86	17,093,944.86
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,093,944.86	17,093,944.86
负债合计		194,411,461.13	168,336,809.71
所有者权益：			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,817,329.93	6,817,329.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,581,772.83	10,581,772.83
一般风险准备			
未分配利润		-72,783,921.49	-56,027,530.82
所有者权益合计		-2,384,818.73	14,371,571.94
负债和所有者权益合计		192,026,642.40	182,708,381.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		314,002.45	19,239,354.73
其中：营业收入	五、21	314,002.45	19,239,354.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,032.09	21,123,108.74
其中：营业成本	五、21		14,120,412.19
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、22	188.40	14,465.86
销售费用	五、23	-25,246.77	3,971,596.13
管理费用	五、24	32,089.26	1,698,896.93
研发费用	五、25		1,137,968.92
财务费用	五、26	26,001.20	179,768.71
其中：利息费用		25,219.29	164,429.28
利息收入		150.86	1,827.51
加：其他收益	五、27	1,419.21	14,335.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28		2,548,607.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、29	3,494,381.11	9,503,923.15
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、30		8,537,623.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,776,770.68	18,720,735.46
加：营业外收入	五、31		740,773.71
减：营业外支出	五、32	11,224,552.02	79,936,510.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,447,781.34	-60,475,001.75
减：所得税费用	五、33	955,730.39	-5,198,221.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,403,511.73	-55,276,780.61
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)		-8,403,511.73	-55,276,780.61
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)		2,001,792.28	-837,985.93
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,405,304.01	-54,438,794.68
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		-8,403,511.73	-55,276,780.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,405,304.01	-54,438,794.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,001,792.28	-837,985.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.20	-1.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.20	-1.03

法定代表人: 王建国

主管会计工作负责人: 朱谦

会计机构负责人: 朱谦

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十二、4		10,661,207.07
减: 营业成本	十二、4		7,732,786.60
税金及附加			

销售费用			1,359,962.86
管理费用		32,089.26	1,462,643.56
研发费用			1,137,968.92
财务费用		25,779.33	164,230.65
其中：利息费用		25,219.29	164,429.36
利息收入		56.33	300.51
加：其他收益		1,312.01	13,144.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		6,662,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-625,182.67	4,622,736.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			224,058.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-681,739.25	10,326,254.17
加：营业外收入			644,068.68
减：营业外支出		16,074,651.42	66,835,571.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,756,390.67	-55,865,248.41
减：所得税费用			-7,557,974.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,756,390.67	-48,307,274.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,756,390.67	-48,307,274.04
（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		-16,756,390.67	-48,307,274.04
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	2025年1-6月	2024年1-6月
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		11,456.94	20,554,535.38
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			90.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	50,890.85	25,557,284.41
经营活动现金流入小计		62,347.79	46,111,910.04
购买商品、接受劳务支付的现金		36,128.00	12,330,298.82
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			3,346,236.86
支付的各项税费			428,776.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	452,269.91	36,911,889.21
经营活动现金流出小计		488,397.91	53,017,201.51
经营活动产生的现金流量净额		-426,050.12	-6,905,291.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,290,594.15
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,290,594.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			368,578.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			368,578.00
投资活动产生的现金流量净额			6,922,016.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			154,494.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			154,494.67
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			154,494.67
偿还债务支付的现金			2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,219.29	164,429.36
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			
筹资活动现金流出小计		25,219.29	2,764,429.36
筹资活动产生的现金流量净额		-25,219.29	-2,609,934.69
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		-451,269.41	-2,593,210.01
加：期初现金及现金等价物余额		471,046.85	2,625,982.22
六、期末现金及现金等价物余额		19,777.44	32,772.21

法定代表人：王建国

主管会计工作负责人：朱谦

会计机构负责人：朱谦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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			4,308,875.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,368.34	36,000,382.03
经营活动现金流入小计		1,368.34	40,309,257.83
购买商品、接受劳务支付的现金			4,315,807.42
支付给职工以及为职工支付的现金			46,797.79

支付的各项税费			89,500.70
支付其他与经营活动有关的现金		254,952.81	41,017,383.02
经营活动现金流出小计		254,952.81	45,469,488.93
经营活动产生的现金流量净额		-253,584.47	-5,160,231.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			990,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,662,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,652,700.00
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			7,652,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,219.29	164,429.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,219.29	2,764,429.36
筹资活动产生的现金流量净额		-25,219.29	-2,764,429.36
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		-278,803.76	-271,960.46
加：期初现金及现金等价物余额		297,775.88	289,438.27
六、期末现金及现金等价物余额		18,972.12	17,477.81

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、16

附注事项索引说明

截至2025年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共22户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比去年增加1户。详见本附注六“合并范围的变更”。预计负债由未决诉讼预计产生，详见本附注五、16。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名上海瑞铂慧家科技集团股份有限公司, 2022 年 11 月 15 日进行了更名。公司成立于 2013 年 7 月 9 日, 2016 年 1 月公司整体变更为股份公司, 统一社会信用代码为 9131010107296671XX。法定代表人: 王建国; 注册资本: 5,300.00 万元; 住所: 上海市奉贤区南桥镇顺福路 65 号 2 幢。

公司经营范围: 网络科技服务(不得从事科技中介), 网页设计、制作, 计算机软件开发、销售, 计算机软件及辅助设备销售(除计算机信息系统安全专业产品), 商业

管理，企业管理服务，市场营销策划，商务咨询，商务服务，投资管理，投资咨询，房地产经纪，酒店管理，物业管理，停车场（库）经营。

公司主要从事商业管理、市场营销策划、房地产经纪等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比去年增加 1 户。详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2024 年 5 月 9 日，上海市第三中级人民法院根据嘉捷（上海）物业管理有限公司的申请，受理对本公司破产清算一案。2024 年 5 月 14 日，上海市第三中级人民法院立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司管理人。2024 年 6 月 26 日，公司召开第一次债权人会议，通过《财产管理方案》、《采取非现场方式召开债权人会议及表决的方案》两项方案，另《财产变价方案》未通过。2024 年 12 月 25 日，公司经上海市第三中级人民法院同意进入重整程序，截止报告日重整方案及计划尚未提交债权人会议批准通过。后分别于 2025 年 6 月 3 日召开了第二次债权人会议，于 2025 年 6 月 17 日召开了出资人组会议；重整计划（草案）获职工债权组、普通债权组、出资人组表决通过。公司管理人于 2025 年 6 月 27 日收到上海市三中院送达的（2024）沪 03 破 418 号之四《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序。报告期内，公司已处于停止经营状态。

综上所述，本公司管理层认为基于浦辰瑞铂公司已处于停止经营状态，2025 年度 1-6 月浦辰瑞铂公司财务报表应以非持续经营为基础列报，同时公司 2025 年 1-6 月的财务报表编制基础应采用清算价值基础编制，公司的资产计量基础应按照可变现净值计量、负债计量基础应按照其预计的结算金额计量。原基于企业会计准则的部分会计政策及估计需要做出调整，如尚未摊销完毕长期待摊费用已摊销不再冲回，未摊销完毕的一次性计入本期损益、相关租赁负债及使用权资产应终止确认和原确认为长期借款的银行贷款，因公司进入重整程序，存在随时清偿的风险，应调整至短期借款等。

三、 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以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。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3） 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、 合并财务报表编制方法

（1） 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3） 购买子公司少数股东股权

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5） 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3） 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

（4） 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7） 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。

10、 公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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低层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品等。

（2） 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、 长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3） 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、 无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10	年限平均法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、 研究开发支出

本公司将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。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、 资产减值

对存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 职工薪酬

（1） 职工薪酬的范围

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。

（2） 短期薪酬

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。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。

（3） 离职后福利

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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4） 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

（5） 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

收入

（1） 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2） 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）合同签订固定回报的商业管理服务，在承担劳务总期间，按合同总额在承担风险的期间平均分摊计收入。

（2）合同约定存在激励措施的招商代理服务，根据业绩完成单或类似单据，由合同当事方确认后，确认收入。

报告年度内，因公司采用非持续经营基础编制会计报表。公司收入确认方法变更为实际履行完毕合同约定，已收取相关业绩报酬或基本确定能够向客户收取履约报酬后，确认相关收入。

22、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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。

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，本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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4） 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

26、 使用权资产

（1） 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原

等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

27、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	应税收入按 5%、6%、9%、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	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25%计缴

2、 税收优惠及批文

- (1) 根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。” 本公司享受上述研发费用加计扣除政策。
- (2) 公司 2022 年 10 月高新技术企业认定复审通过，高新技术企业证书编号为 GR202231000079，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税[2008]985 号）有关规定，本公司自 2022 年度起三年内享受 15%的所得税优惠税率。）（本年度，因公司高新收入占比低于规定比例，高新技术企业税收优惠公司不再适用）

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2025.6.30	2024.12.31
库存现金	159.51	159.51
银行存款	253,673.92	507,940.46
合 计	253,833.43	508,099.97

注:截止 2025 年 6 月 30 日,本公司因诉讼导致司法冻结对使用有限制的款项为 234,055.99 元。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	10,295,334.06	9,164,024.20
1 至 2 年	20,615,251.70	18,553,270.97
2 至 3 年	14,127,540.95	13,623,872.33
3 至 4 年	13,030,388.85	13,003,008.90
4 至 5 年	10,128,291.27	10,128,291.27
5 年以上	30,060,743.23	28,447,707.63
小 计	98,257,550.06	92,920,175.30
减: 坏账准备	71,548,910.68	71,241,090.33
合 计	26,708,639.38	21,679,084.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	66,202,312.97	67.38	66,202,312.97	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	32,055,237.09	32.62	5,346,597.71	16.68	26,708,639.38
其中：					
账龄组合	32,055,237.09	32.62	5,346,597.71	16.68	26,708,639.38
合 计	98,257,550.06	100.00	71,548,910.68	72.82	26,708,639.38

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	66,189,277.37	71.23	66,189,277.37	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	26,730,897.93	28.77	5,051,812.96	18.90	21,679,084.97
其中：					
账龄组合	26,730,897.93	28.77	5,051,812.96	18.90	21,679,084.97
合 计	92,920,175.30	100.00	71,241,090.33	76.67	21,679,084.97

按单项计提坏账准备：

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长沙新世界国际大饭店有限公司	12,450,904.17	12,450,904.17	100.00	无法收回
上海锦策房产咨询有限公司	12,346,987.48	12,346,987.48	100.00	无法收回
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	5,062,504.44	5,062,504.44	100.00	无法收回
上海瑞垒资产管理有限公司	4,852,873.01	4,852,873.01	100.00	无法收回
上海七剑投资管理有限公司	4,661,001.06	4,661,001.06	100.00	无法收回
上海秀潮体育发展有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	无法收回
上海瑞垒商业管理有限公司	3,386,531.90	3,386,531.90	100.00	无法收回
上海创通实业发展有限公司	2,662,782.00	2,662,782.00	100.00	无法收回
西安亿高置业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	无法收回
上海绣石投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	无法收回
上海三拙餐饮有限公司	1,349,266.44	1,349,266.44	100.00	无法收回
上海信步商务咨询中心	1,025,673.00	1,025,673.00	100.00	无法收回
上海澜伊投资管理有限公司	893,262.69	893,262.69	100.00	无法收回
上海智引餐饮管理有限公司	709,773.24	709,773.24	100.00	无法收回
李军	527,789.98	527,789.98	100.00	无法收回
上海南洋昂立教育培训有限公司	440,122.12	440,122.12	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中信银行股份有限公司上海分行	411,156.00	411,156.00	100.00	无法收回
上海聚衡医疗器械有限公司	378,750.00	378,750.00	100.00	无法收回
上海市闵行区人民政府新虹街道办事处	293,900.22	293,900.22	100.00	无法收回
集韵化妆品（上海）有限公司	246,074.93	246,074.93	100.00	无法收回
上海佳赋投资管理有限公司	222,527.00	222,527.00	100.00	无法收回
潘鹏明	201,582.23	201,582.23	100.00	无法收回
王允	171,922.01	171,922.01	100.00	无法收回
上海福满家便利有限公司-高东慧天地	163,735.53	163,735.53	100.00	无法收回
张怡	187,200.03	187,200.03	100.00	无法收回
上海慎达投资管理有限公司	160,813.43	160,813.43	100.00	无法收回
上海广成医疗器械有限公司	151,623.92	151,623.92	100.00	无法收回
成都睿敏置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
杨攀攀	141,269.97	141,269.97	100.00	无法收回
上海随一网络科技有限公司	136,199.99	136,199.99	100.00	无法收回
徐本虎	133,812.34	133,812.34	100.00	无法收回
上海玺誉文化传播有限公司	128,043.98	128,043.98	100.00	无法收回
上海艾米娅生物医疗科技有限公司	127,561.50	127,561.50	100.00	无法收回
长沙新世界国际大饭店有限公司管理人	126,000.01	126,000.01	100.00	无法收回
乐岁（上海）实业有限公司	116,847.01	116,847.01	100.00	无法收回
江苏元封（上海）律师事务所	108,943.31	108,943.31	100.00	无法收回
上海桃贝贝文化传播有限公司	100,546.48	100,546.48	100.00	无法收回
上海精锐教育培训有限公司	100,397.37	100,397.37	100.00	无法收回
上海和虔设计咨询有限公司	97,942.59	97,942.59	100.00	无法收回
上海海韬机械有限公司	81,984.90	81,984.90	100.00	无法收回
石建强	79,981.52	79,981.52	100.00	无法收回
上海琪异桢果文化传播有限公司	78,099.66	78,099.66	100.00	无法收回
上海四弦文化传播有限公司	77,252.30	77,252.30	100.00	无法收回
姚伽清	76,890.04	76,890.04	100.00	无法收回
上海吾形舞秀文化艺术有限公司	73,478.59	73,478.59	100.00	无法收回
上海杉麦投资管理有限公司	71,854.55	71,854.55	100.00	无法收回
上海卓俪荟科技有限公司	70,470.00	70,470.00	100.00	无法收回
上海天轩纳信息科技咨询有限公司	68,592.73	68,592.73	100.00	无法收回
图达通智能科技（上海）有限公司	67,432.02	67,432.02	100.00	无法收回
张立中	67,245.56	67,245.56	100.00	无法收回
宋燕	65,609.28	65,609.28	100.00	无法收回
王伟	64,079.80	64,079.80	100.00	无法收回
再辰健康管理咨询（上海）有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
无锡勇诚信息技术有限公司	67,057.90	67,057.90	100.00	无法收回
上海艺兰教育科技有限公司	62,137.79	62,137.79	100.00	无法收回
锐智教育	60,174.12	60,174.12	100.00	无法收回
无锡启辰企业管理咨询有限公司	68,180.28	68,180.28	100.00	无法收回
张世豪	58,395.70	58,395.70	100.00	无法收回
上海航棋棋牌有限公司	57,835.44	57,835.44	100.00	无法收回
逸捷（上海）品牌管理有限公司	57,492.57	57,492.57	100.00	无法收回
费尔顿技术（上海）有限公司	57,458.10	57,458.10	100.00	无法收回
毕诚国际贸易（上海）有限公司	56,273.79	56,273.79	100.00	无法收回
上海海晨行食品有限公司	55,644.56	55,644.56	100.00	无法收回
罗琼	55,589.86	55,589.86	100.00	无法收回
陌臣健康管理咨询（上海）有限公司	54,003.52	54,003.52	100.00	无法收回
上海慧嘉健康科技有限公司	51,458.07	51,458.07	100.00	无法收回
上海东荟商业管理有限公司	49,266.01	49,266.01	100.00	无法收回
上海惠诚医疗设备发展有限公司	49,123.70	49,123.70	100.00	无法收回
广东凌丰家居用品股份有限公司	55,992.02	55,992.02	100.00	无法收回
厦门通程物流有限公司上海分公司	46,342.71	46,342.71	100.00	无法收回
陈浩	45,462.55	45,462.55	100.00	无法收回
长沙丛茂广告有限公司	44,850.00	44,850.00	100.00	无法收回
黄莲芳	43,897.94	43,897.94	100.00	无法收回
嘉业（上海）人力资源有限责任公司	41,605.04	41,605.04	100.00	无法收回
驰链(上海)科技有限公司	40,883.35	40,883.35	100.00	无法收回
上海脑壳网络科技有限公司	40,434.30	40,434.30	100.00	无法收回
浙江兆创京汇投资管理有限公司	39,927.01	39,927.01	100.00	无法收回
罗焕成	39,674.30	39,674.30	100.00	无法收回
加拿大英特福销售和市场有限公司上海代表处	39,200.00	39,200.00	100.00	无法收回
曹锋	38,495.31	38,495.31	100.00	无法收回
上海云涵餐饮管理有限公司	38,219.83	38,219.83	100.00	无法收回
金凌	38,166.24	38,166.24	100.00	无法收回
宗檬檬	37,859.82	37,859.82	100.00	无法收回
单红伟	37,724.00	37,724.00	100.00	无法收回
派依克节能设备（上海）有限公司	37,536.60	37,536.60	100.00	无法收回
上海汪顺实业发展有限公司	36,969.61	36,969.61	100.00	无法收回
谢承勤	36,495.99	36,495.99	100.00	无法收回
上海熙漾餐饮管理有限公司	36,482.11	36,482.11	100.00	无法收回
大家旺食品（上海）有限公司	36,223.70	36,223.70	100.00	无法收回
北京芯格诺微电子有限公司	36,141.00	36,141.00	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
王茂	40,800.02	40,800.02	100.00	无法收回
上海道格实业有限公司	35,626.81	35,626.81	100.00	无法收回
周彬	35,495.19	35,495.19	100.00	无法收回
符磊	35,200.00	35,200.00	100.00	无法收回
北京新合作商业发展有限公司深圳分公司	34,237.02	34,237.02	100.00	无法收回
格韵（上海）服饰有限公司	34,133.26	34,133.26	100.00	无法收回
长沙小武科技有限公司	33,199.99	33,199.99	100.00	无法收回
上海畅游餐饮管理有限公司	31,652.24	31,652.24	100.00	无法收回
高骏	35,832.00	35,832.00	100.00	无法收回
纳瑞微康（上海）科技有限公司	30,157.76	30,157.76	100.00	无法收回
上海洛汐网络科技有限公司	30,000.04	30,000.04	100.00	无法收回
上海普邦达实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
上海亿嵘商务咨询有限公司	29,285.75	29,285.75	100.00	无法收回
彬蕊营销策划（上海）有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00	无法收回
上海硅扬电子科技有限公司	28,717.75	28,717.75	100.00	无法收回
吕俊贤	28,656.02	28,656.02	100.00	无法收回
无锡罗尔伊斯机械有限公司	28,095.39	28,095.39	100.00	无法收回
上海爱莫儿医疗美容门诊部有限公司	27,962.16	27,962.16	100.00	无法收回
康图技术（广州）有限公司	27,722.74	27,722.74	100.00	无法收回
纪开元	27,510.00	27,510.00	100.00	无法收回
铁伟宾	26,204.78	26,204.78	100.00	无法收回
上海武动仁声文化传媒有限公司	25,808.10	25,808.10	100.00	无法收回
湖南佳成知识产权有限公司	25,416.13	25,416.13	100.00	无法收回
无锡创欧信息咨询有限公司	29,040.00	29,040.00	100.00	无法收回
励昆工贸（上海）有限公司	25,053.00	25,053.00	100.00	无法收回
上海传储科技有限公司	24,397.00	24,397.00	100.00	无法收回
上海柏晟教育科技有限公司	23,965.71	23,965.71	100.00	无法收回
北京猎户星空科技有限公司	23,958.32	23,958.32	100.00	无法收回
上海辉颢文化传播有限公司	23,830.31	23,830.31	100.00	无法收回
王满刚	23,600.00	23,600.00	100.00	无法收回
陈本强	23,200.01	23,200.01	100.00	无法收回
湖南优想商业管理有限公司	22,800.00	22,800.00	100.00	无法收回
余青莎	22,666.67	22,666.67	100.00	无法收回
上海比利华房地产有限公司	22,288.21	22,288.21	100.00	无法收回
上海煦邦医药科技有限公司	22,142.19	22,142.19	100.00	无法收回
孙丽莉	22,133.33	22,133.33	100.00	无法收回
厦门绿厨食品有限公司	21,551.42	21,551.42	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京新氧科技有限公司	20,393.58	20,393.58	100.00	无法收回
森绮品牌发展(上海)有限公司	20,127.90	20,127.90	100.00	无法收回
爱彼此电子商务（上海）有限公司	20,055.85	20,055.85	100.00	无法收回
赣州启蒙私募基金管理有限公司	20,000.02	20,000.02	100.00	无法收回
上海和欣房地产开发有限公司	20,000.01	20,000.01	100.00	无法收回
北京博旺兴盛科技有限公司	18,680.00	18,680.00	100.00	无法收回
上海飞申兽文化传媒有限公司	18,643.19	18,643.19	100.00	无法收回
无锡鑫悦礼商贸有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	无法收回
戴新民	21,500.00	21,500.00	100.00	无法收回
毛小姣	18,409.93	18,409.93	100.00	无法收回
上海阅放文化传播发展有限公司	18,206.76	18,206.76	100.00	无法收回
许江涛	17,988.19	17,988.19	100.00	无法收回
无锡市柠檬树科技服务有限公司	20,399.98	20,399.98	100.00	无法收回
无锡市中天塑料保持架制造有限公司	20,399.99	20,399.99	100.00	无法收回
卢达春	17,743.85	17,743.85	100.00	无法收回
简玉柱（原名：熊正平）	17,486.00	17,486.00	100.00	无法收回
上海曦典建筑规划设计咨询有限公司	17,224.00	17,224.00	100.00	无法收回
江瑾	16,779.00	16,779.00	100.00	无法收回
金襦（上海）贸易有限公司	16,698.00	16,698.00	100.00	无法收回
上海紫毋实业有限公司	16,658.02	16,658.02	100.00	无法收回
李娟	16,318.51	16,318.51	100.00	无法收回
代艳俊	16,060.01	16,060.01	100.00	无法收回
上海厅艺文化传媒有限公司	15,557.76	15,557.76	100.00	无法收回
上海玖津企业管理咨询有限公司	15,376.92	15,376.92	100.00	无法收回
上海高者创业孵化器有限公司	15,253.31	15,253.31	100.00	无法收回
上海轻我健康管理咨询有限公司	15,116.96	15,116.96	100.00	无法收回
食哼（上海）科技服务有限公司	15,000.01	15,000.01	100.00	无法收回
上海奢物臻品国际贸易有限公司	14,276.88	14,276.88	100.00	无法收回
孟娟	13,933.33	13,933.33	100.00	无法收回
许奉雷	17,514.28	17,514.28	100.00	无法收回
上海霏桁润钢结构科技有限公司	15,410.22	15,410.22	100.00	无法收回
天津华德运宝供应链管理有限公司	12,843.99	12,843.99	100.00	无法收回
辰巳午未（上海）文化传媒有限公司	12,647.27	12,647.27	100.00	无法收回
王春宇	18,000.01	18,000.01	100.00	无法收回
王丽丽	18,000.00	18,000.00	100.00	无法收回
吴晓蕾	12,459.24	12,459.24	100.00	无法收回
上海浦东世豹工贸有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	无法收回

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
安增强	11,785.83	11,785.83	100.00	无法收回
孔祥利	11,293.43	11,293.43	100.00	无法收回
上海果莓餐饮店	11,085.84	11,085.84	100.00	无法收回
康振（上海）信息科技有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	无法收回
上海瑞疆商业管理有限公司	10,745.60	10,745.60	100.00	无法收回
上海琢津贸易商行	10,646.70	10,646.70	100.00	无法收回
邓达	10,546.67	10,546.67	100.00	无法收回
江苏道泽环保科技有限公司	12,832.00	12,832.00	100.00	无法收回
上海恒企教育培训有限公司	9,979.33	9,979.33	100.00	无法收回
湖南省懒懒猫食品科技有限公司	9,660.00	9,660.00	100.00	无法收回
秦昌臣	10,967.74	10,967.74	100.00	无法收回
无锡卓汇企业管理咨询有限公司	10,800.00	10,800.00	100.00	无法收回
北京鸿腾智能科技有限公司	9,512.02	9,512.02	100.00	无法收回
江苏华之康健康科技集团有限公司	9,104.49	9,104.49	100.00	无法收回
无锡壹陆地产有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	8,260.00	8,260.00	100.00	无法收回
上海羽霖企业管理有限公司	8,099.08	8,099.08	100.00	无法收回
无锡天庭文化传媒有限公司	9,000.02	9,000.02	100.00	无法收回
陆亮	10,600.01	10,600.01	100.00	无法收回
周新敏	7,052.70	7,052.70	100.00	无法收回
李乐	6,933.33	6,933.33	100.00	无法收回
上海将乎信息科技有限公司	6,562.65	6,562.65	100.00	无法收回
暖心落地（上海）设计咨询有限公司	6,400.00	6,400.00	100.00	无法收回
北京天华永筑建筑工程有限公司	6,364.97	6,364.97	100.00	无法收回
谢末一	6,800.00	6,800.00	100.00	无法收回
无锡韵河钢琴销售有限公司	5,774.30	5,774.30	100.00	无法收回
长沙睿意高攀文化创意有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	无法收回
无锡嘉宏房地产经纪有限公司	4,992.00	4,992.00	100.00	无法收回
单美琴	4,640.00	4,640.00	100.00	无法收回
上海超满亿房产经纪有限公司	4,595.97	4,595.97	100.00	无法收回
裕豐諮詢有限公司	4,500.02	4,500.02	100.00	无法收回
无锡展荣商务咨询有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	无法收回
上海擎朗智能科技有限公司	4,500.00	4,500.00	100.00	无法收回
上海辰收新材料科技有限公司	3,600.01	3,600.01	100.00	无法收回
南京猫猫种草网络科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	无法收回
长沙云战企业咨询服务服务有限公司	3,200.00	3,200.00	100.00	无法收回
南方经贸集团（上海）实业有限公司	3,127.82	3,127.82	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
网宿科技股份有限公司广州分公司	3,039.98	3,039.98	100.00	无法收回
苏州九一高科无纺设备有限公司	2,919.12	2,919.12	100.00	无法收回
万玺	2,880.00	2,880.00	100.00	无法收回
上海炽慧信息科技有限公司	2,799.98	2,799.98	100.00	无法收回
溧阳环球融创文化旅游有限公司	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回
朱日国	2,632.62	2,632.62	100.00	无法收回
上海冉修科技有限公司	2,628.41	2,628.41	100.00	无法收回
无锡艾派欣科技有限公司	2,591.99	2,591.99	100.00	无法收回
湖南南风迦叶健康管理有限责任公司	2,293.33	2,293.33	100.00	无法收回
笑拼购(苏州)网络科技有限公司	2,451.61	2,451.61	100.00	无法收回
正信光电科技股份有限公司	2,143.01	2,143.01	100.00	无法收回
无锡德品源商贸有限公司	2,080.00	2,080.00	100.00	无法收回
浩露（上海）科技有限公司	1,967.78	1,967.78	100.00	无法收回
上海廓清信息技术有限公司	1,950.00	1,950.00	100.00	无法收回
广州尚品宅配家居股份有限公司	1,861.29	1,861.29	100.00	无法收回
上海美谷商务服务有限公司	1,818.67	1,818.67	100.00	无法收回
上海磐槃宠物服务有限公司	1,799.23	1,799.23	100.00	无法收回
无锡至家家政服务有限责任公司	1,664.00	1,664.00	100.00	无法收回
舟山浩雅物资有限公司	1,751.85	1,751.85	100.00	无法收回
无锡市慧臣企业管理咨询有限公司	1,670.96	1,670.96	100.00	无法收回
上海辰韦仲德医院管理有限公司	1,306.82	1,306.82	100.00	无法收回
苏州市明若钦进出口有限公司	1,200.06	1,200.06	100.00	无法收回
上海流溪润文化科技有限公司	1,087.77	1,087.77	100.00	无法收回
上海诚甲信息技术有限公司	1,057.00	1,057.00	100.00	无法收回
李早琴	1,055.05	1,055.05	100.00	无法收回
陈兴	942.96	942.96	100.00	无法收回
亚筱品牌管理（上海）有限公司	802.84	802.84	100.00	无法收回
上海馨起点体育文化发展有限公司	787.69	787.69	100.00	无法收回
上海正驰服饰有限公司	716.03	716.03	100.00	无法收回
上海济天恒信息科技有限公司	644.02	644.02	100.00	无法收回
上海吾邀印印务科技有限公司	481.01	481.01	100.00	无法收回
析康（无锡）物联网科技有限公司	278.00	278.00	100.00	无法收回
02D 上海天朔儿童用品有限公司	234.01	234.01	100.00	无法收回
上海南桥企业管理有限公司	219.82	219.82	100.00	无法收回
普拉利斯科技服务（上海）有限公司	85.32	85.32	100.00	无法收回
深圳瑞泰信资讯有限公司	82.01	82.01	100.00	无法收回
梁溪区飞影文化创意工作室	96.78	96.78	100.00	无法收回

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海中奕商置房地产经纪有限公司	64.99	64.99	100.00	无法收回
湖南天下合商业经营管理有限公司	59.99	59.99	100.00	无法收回
杭州柚凡信息科技有限公司	42.99	42.99	100.00	无法收回
闵令艳	41.73	41.73	100.00	无法收回
威施尔（上海）能源技术有限公司	15.94	15.94	100.00	无法收回
徐菁	10.00	10.00	100.00	无法收回
上海吾栋企业服务有限公司	7.02	7.02	100.00	无法收回
芸萱（上海）品牌管理有限公司	7.01	7.01	100.00	无法收回
关朝晖	6.09	6.09	100.00	无法收回
上海巴肤利化妆品有限公司	3.01	3.01	100.00	无法收回
上海澜栗信息技术有限公司	0.88	0.88	100.00	无法收回
云施（上海）电气科技有限公司	0.04	0.04	100.00	无法收回
源法（上海）电器有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
湖南翰林院教育咨询有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
其他	0.02	0.02	100.00	无法收回
浙江省机电产品质量检测所有限公司上海分公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
上海亲约婚姻介绍服务有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
中豫绿发（上海）实业有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
湖南诺驰传媒有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海斗磬电子商务有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
弘米信息技术服务（无锡）有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
赵蓝蓝	0.01	0.01	100.00	无法收回
单伟	0.01	0.01	100.00	无法收回
江苏海钧钢铁（集团）有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
南京不木人力资源有限公司无锡分公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
无锡艾发化工科技有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
长沙大珂知识产权代理事务所(普通合伙)无锡分所	0.01	0.01	100.00	无法收回
苏州鸿光体育有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海轻嗨科技有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海闵行区尚政法律调解服务中心	0.01	0.01	100.00	无法收回
彪洋科技（北京）有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海羽柯商贸有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
合 计	66,202,312.97	66,202,312.97		/

续：

名 称	2024.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
长沙新世界国际大饭店有限公司	12,450,904.17	12,450,904.17	100.00	无法收回
上海锦策房产咨询有限公司	12,346,987.48	12,346,987.48	100.00	无法收回
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	5,062,504.44	5,062,504.44	100.00	无法收回
上海瑞垒资产管理有限公司	4,852,873.01	4,852,873.01	100.00	无法收回
上海七剑投资管理有限公司	4,661,001.06	4,661,001.06	100.00	无法收回
上海秀潮体育发展有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	无法收回
上海瑞垒商业管理有限公司	3,384,241.90	3,384,241.90	100.00	无法收回
上海创通实业发展有限公司	2,662,782.00	2,662,782.00	100.00	无法收回
西安亿高置业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	无法收回
上海绣石投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	无法收回
上海三拙餐饮有限公司	1,349,266.44	1,349,266.44	100.00	无法收回
上海信步商务咨询中心	1,025,673.00	1,025,673.00	100.00	无法收回
上海澜伊投资管理有限公司	893,262.69	893,262.69	100.00	无法收回
上海智引餐饮管理有限公司	709,773.24	709,773.24	100.00	无法收回
李军	527,789.98	527,789.98	100.00	无法收回
上海南洋昂立教育培训有限公司	440,122.12	440,122.12	100.00	无法收回
中信银行股份有限公司上海分行	411,156.00	411,156.00	100.00	无法收回
上海聚衡医疗器械有限公司	378,750.00	378,750.00	100.00	无法收回
上海市闵行区人民政府新虹街道办事处	293,900.22	293,900.22	100.00	无法收回
集韵化妆品（上海）有限公司	246,074.93	246,074.93	100.00	无法收回
上海佳赋投资管理有限公司	222,527.00	222,527.00	100.00	无法收回
潘鹏明	201,582.23	201,582.23	100.00	无法收回
王允	171,922.01	171,922.01	100.00	无法收回
上海福满家便利有限公司-高东慧天地	163,735.53	163,735.53	100.00	无法收回
张怡	187,200.03	187,200.03	100.00	无法收回
上海慎达投资管理有限公司	160,813.43	160,813.43	100.00	无法收回
上海广成医疗器械有限公司	151,623.92	151,623.92	100.00	无法收回
成都睿敏置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
杨攀攀	141,269.97	141,269.97	100.00	无法收回
上海随一网络科技有限公司	136,199.99	136,199.99	100.00	无法收回
徐本虎	133,812.34	133,812.34	100.00	无法收回
上海玺誉文化传播有限公司	128,043.98	128,043.98	100.00	无法收回
上海艾米娅生物医疗科技有限公司	127,561.50	127,561.50	100.00	无法收回
长沙新世界国际大饭店有限公司管理人	126,000.01	126,000.01	100.00	无法收回
乐岁（上海）实业有限公司	116,847.01	116,847.01	100.00	无法收回
江苏元封（上海）律师事务所	108,943.31	108,943.31	100.00	无法收回
上海桃贝贝文化传播有限公司	100,546.48	100,546.48	100.00	无法收回
上海精锐教育培训有限公司	100,397.37	100,397.37	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海和虔设计咨询有限公司	97,942.59	97,942.59	100.00	无法收回
上海海韬机械有限公司	81,984.90	81,984.90	100.00	无法收回
石建强	79,981.52	79,981.52	100.00	无法收回
上海琪异桢果文化传播有限公司	78,099.66	78,099.66	100.00	无法收回
上海四弦文化传播有限公司	77,252.30	77,252.30	100.00	无法收回
姚伽清	76,890.04	76,890.04	100.00	无法收回
上海吾形舞秀文化艺术有限公司	73,478.59	73,478.59	100.00	无法收回
上海杉麦投资管理有限公司	71,854.55	71,854.55	100.00	无法收回
上海卓俪荟科技有限公司	70,470.00	70,470.00	100.00	无法收回
上海天轩纳信息科技有限公司咨询有限公司	68,592.73	68,592.73	100.00	无法收回
图达通智能科技（上海）有限公司	67,432.02	67,432.02	100.00	无法收回
张立中	67,245.56	67,245.56	100.00	无法收回
宋燕	65,609.28	65,609.28	100.00	无法收回
王伟	64,079.80	64,079.80	100.00	无法收回
再辰健康管理咨询（上海）有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回
无锡勇诚通信信息技术有限公司	67,057.90	67,057.90	100.00	无法收回
上海艺兰教育科技有限公司	62,137.79	62,137.79	100.00	无法收回
锐智教育	60,174.12	60,174.12	100.00	无法收回
无锡启辰企业管理咨询有限公司	68,180.28	68,180.28	100.00	无法收回
张世豪	58,395.70	58,395.70	100.00	无法收回
上海航棋棋牌有限公司	57,835.44	57,835.44	100.00	无法收回
逸捷（上海）品牌管理有限公司	57,492.57	57,492.57	100.00	无法收回
费尔顿技术（上海）有限公司	57,458.10	57,458.10	100.00	无法收回
毕诚国际贸易（上海）有限公司	56,273.79	56,273.79	100.00	无法收回
上海海晨行食品有限公司	55,644.56	55,644.56	100.00	无法收回
罗琼	55,589.86	55,589.86	100.00	无法收回
陌臣健康管理咨询（上海）有限公司	54,003.52	54,003.52	100.00	无法收回
上海慧嘉健康科技有限公司	51,458.07	51,458.07	100.00	无法收回
上海东荟商业管理有限公司	49,266.01	49,266.01	100.00	无法收回
上海惠诚医疗设备发展有限公司	49,123.70	49,123.70	100.00	无法收回
广东凌丰家居用品股份有限公司	55,992.02	55,992.02	100.00	无法收回
厦门通程物流有限公司上海分公司	46,342.71	46,342.71	100.00	无法收回
陈浩	45,462.55	45,462.55	100.00	无法收回
长沙丛茂广告有限公司	44,850.00	44,850.00	100.00	无法收回
黄连芳	43,897.94	43,897.94	100.00	无法收回
嘉业（上海）人力资源有限责任公司	41,605.04	41,605.04	100.00	无法收回
驰链(上海)科技有限公司	40,883.35	40,883.35	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海脑壳网络科技有限公司	40,434.30	40,434.30	100.00	无法收回
浙江兆创京汇投资管理有限公司	39,927.01	39,927.01	100.00	无法收回
罗焕成	39,674.30	39,674.30	100.00	无法收回
加拿大英特福销售和市场有限公司上海代表处	39,200.00	39,200.00	100.00	无法收回
曹锋	38,495.31	38,495.31	100.00	无法收回
上海云涵餐饮管理有限公司	38,219.83	38,219.83	100.00	无法收回
金凌	38,166.24	38,166.24	100.00	无法收回
宗檬檬	37,859.82	37,859.82	100.00	无法收回
单红伟	37,724.00	37,724.00	100.00	无法收回
派依克节能设备（上海）有限公司	37,536.60	37,536.60	100.00	无法收回
上海汪顺实业发展有限公司	36,969.61	36,969.61	100.00	无法收回
谢承勤	36,495.99	36,495.99	100.00	无法收回
上海熙漾餐饮管理有限公司	36,482.11	36,482.11	100.00	无法收回
大家旺食品（上海）有限公司	36,223.70	36,223.70	100.00	无法收回
北京芯格诺微电子有限公司	36,141.00	36,141.00	100.00	无法收回
王茂	40,800.02	40,800.02	100.00	无法收回
上海道格实业有限公司	35,626.81	35,626.81	100.00	无法收回
周彬	35,495.19	35,495.19	100.00	无法收回
符磊	35,200.00	35,200.00	100.00	无法收回
北京新合作商业发展有限公司深圳分公司	34,237.02	34,237.02	100.00	无法收回
格韵（上海）服饰有限公司	34,133.26	34,133.26	100.00	无法收回
长沙小武科技有限公司	33,199.99	33,199.99	100.00	无法收回
上海畅游餐饮管理有限公司	31,652.24	31,652.24	100.00	无法收回
高骏	35,832.00	35,832.00	100.00	无法收回
纳瑞微康（上海）科技有限公司	30,157.76	30,157.76	100.00	无法收回
上海洛汐网络科技有限公司	30,000.04	30,000.04	100.00	无法收回
上海普邦达实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
上海亿嵘商务咨询有限公司	29,285.75	29,285.75	100.00	无法收回
彬蕊营销策划（上海）有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00	无法收回
上海硅扬电子科技有限公司	28,717.75	28,717.75	100.00	无法收回
吕俊贤	28,656.02	28,656.02	100.00	无法收回
无锡罗尔伊斯机械有限公司	28,095.39	28,095.39	100.00	无法收回
上海爱莫儿医疗美容门诊部有限公司	27,962.16	27,962.16	100.00	无法收回
康图技术（广州）有限公司	27,722.74	27,722.74	100.00	无法收回
纪开元	27,510.00	27,510.00	100.00	无法收回
铁伟宾	26,204.78	26,204.78	100.00	无法收回
上海武动仁声文化传媒有限公司	25,808.10	25,808.10	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖南佳成知识产权有限公司	25,416.13	25,416.13	100.00	无法收回
无锡创欧信息咨询有限公司	29,040.00	29,040.00	100.00	无法收回
励昆工贸（上海）有限公司	25,053.00	25,053.00	100.00	无法收回
上海传储科技有限公司	24,397.00	24,397.00	100.00	无法收回
上海柏晟教育科技有限公司	23,965.71	23,965.71	100.00	无法收回
北京猎户星空科技有限公司	23,958.32	23,958.32	100.00	无法收回
上海辉颢文化传播有限公司	23,830.31	23,830.31	100.00	无法收回
王满刚	23,600.00	23,600.00	100.00	无法收回
陈本强	23,200.01	23,200.01	100.00	无法收回
湖南优想商业管理有限公司	22,800.00	22,800.00	100.00	无法收回
余青莎	22,666.67	22,666.67	100.00	无法收回
上海比利华房地产有限公司	22,288.21	22,288.21	100.00	无法收回
上海煦邦医药科技有限公司	22,142.19	22,142.19	100.00	无法收回
孙丽莉	22,133.33	22,133.33	100.00	无法收回
厦门绿厨食品有限公司	21,551.42	21,551.42	100.00	无法收回
北京新氧科技有限公司	20,393.58	20,393.58	100.00	无法收回
森绮品牌发展(上海)有限公司	20,127.90	20,127.90	100.00	无法收回
爱彼此电子商务（上海）有限公司	20,055.85	20,055.85	100.00	无法收回
赣州启蒙私募基金管理有限公司	20,000.02	20,000.02	100.00	无法收回
上海和欣房地产开发有限公司	20,000.01	20,000.01	100.00	无法收回
北京博旺兴盛科技有限公司	18,680.00	18,680.00	100.00	无法收回
上海飞申兽文化传媒有限公司	18,643.19	18,643.19	100.00	无法收回
无锡鑫悦礼商贸有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	无法收回
戴新民	21,500.00	21,500.00	100.00	无法收回
毛小姣	18,409.93	18,409.93	100.00	无法收回
上海阅放文化传播发展有限公司	18,206.76	18,206.76	100.00	无法收回
许江涛	17,988.19	17,988.19	100.00	无法收回
无锡市柠檬树科技服务有限公司	20,399.98	20,399.98	100.00	无法收回
无锡市中天塑料保持架制造有限公司	20,399.99	20,399.99	100.00	无法收回
卢达春	17,743.85	17,743.85	100.00	无法收回
简玉柱（原名：熊正平）	17,486.00	17,486.00	100.00	无法收回
上海曦典建筑规划设计咨询有限公司	17,224.00	17,224.00	100.00	无法收回
江瑾	16,779.00	16,779.00	100.00	无法收回
金澜（上海）贸易有限公司	16,698.00	16,698.00	100.00	无法收回
上海紫毋实业有限公司	16,658.02	16,658.02	100.00	无法收回
李娟	16,318.51	16,318.51	100.00	无法收回
代艳俊	16,060.01	16,060.01	100.00	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海厅艺文化传媒有限公司	15,557.76	15,557.76	100.00	无法收回
上海玖津企业管理咨询有限公司	15,376.92	15,376.92	100.00	无法收回
上海高者创业孵化器有限公司	15,253.31	15,253.31	100.00	无法收回
上海轻我健康管理咨询有限公司	15,116.96	15,116.96	100.00	无法收回
食哼（上海）科技服务有限公司	15,000.01	15,000.01	100.00	无法收回
上海奢物臻品国际贸易有限公司	14,276.88	14,276.88	100.00	无法收回
孟娟	13,933.33	13,933.33	100.00	无法收回
许奉雷	17,514.28	17,514.28	100.00	无法收回
上海霏桁润钢结构科技有限公司	15,410.22	15,410.22	100.00	无法收回
天津华德运宝供应链管理有限公司	12,843.99	12,843.99	100.00	无法收回
辰巳午未（上海）文化传媒有限公司	12,647.27	12,647.27	100.00	无法收回
王春宇	18,000.01	18,000.01	100.00	无法收回
王丽丽	18,000.00	18,000.00	100.00	无法收回
吴晓蕾	12,459.24	12,459.24	100.00	无法收回
上海浦东世豹工贸有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	无法收回
安增强	11,785.83	11,785.83	100.00	无法收回
孔祥利	11,293.43	11,293.43	100.00	无法收回
上海果莓餐饮店	11,085.84	11,085.84	100.00	无法收回
康振（上海）信息科技有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	无法收回
上海琢津贸易商行	10,646.70	10,646.70	100.00	无法收回
邓达	10,546.67	10,546.67	100.00	无法收回
江苏道泽环保科技有限公司	12,832.00	12,832.00	100.00	无法收回
上海恒企教育培训有限公司	9,979.33	9,979.33	100.00	无法收回
湖南省懒懒猫食品科技有限公司	9,660.00	9,660.00	100.00	无法收回
秦昌臣	10,967.74	10,967.74	100.00	无法收回
无锡卓汇企业管理咨询有限公司	10,800.00	10,800.00	100.00	无法收回
北京鸿腾智能科技有限公司	9,512.02	9,512.02	100.00	无法收回
江苏华之康健康科技集团有限公司	9,104.49	9,104.49	100.00	无法收回
无锡壹陆地产有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	8,260.00	8,260.00	100.00	无法收回
上海羽寐企业管理有限公司	8,099.08	8,099.08	100.00	无法收回
无锡天庭文化传媒有限公司	9,000.02	9,000.02	100.00	无法收回
陆亮	10,600.01	10,600.01	100.00	无法收回
周新敏	7,052.70	7,052.70	100.00	无法收回
李乐	6,933.33	6,933.33	100.00	无法收回
上海将乎信息科技有限公司	6,562.65	6,562.65	100.00	无法收回
暖心落地（上海）设计咨询有限公司	6,400.00	6,400.00	100.00	无法收回

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京天华永筑建筑工程有限公司	6,364.97	6,364.97	100.00	无法收回
谢末一	6,800.00	6,800.00	100.00	无法收回
无锡韵河钢琴销售有限公司	5,774.30	5,774.30	100.00	无法收回
长沙睿意高攀文化创意有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	无法收回
无锡嘉宏房地产经纪有限公司	4,992.00	4,992.00	100.00	无法收回
单美琴	4,640.00	4,640.00	100.00	无法收回
上海超满亿房产经纪有限公司	4,595.97	4,595.97	100.00	无法收回
裕豐諮詢有限公司	4,500.02	4,500.02	100.00	无法收回
无锡展荣商务咨询有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	无法收回
上海擎朗智能科技有限公司	4,500.00	4,500.00	100.00	无法收回
上海辰收新材料科技有限公司	3,600.01	3,600.01	100.00	无法收回
南京猫猫种草网络科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	无法收回
长沙云战企业咨询服务有限责任公司	3,200.00	3,200.00	100.00	无法收回
南方经贸集团（上海）实业有限公司	3,127.82	3,127.82	100.00	无法收回
网宿科技股份有限公司广州分公司	3,039.98	3,039.98	100.00	无法收回
苏州九一高科无纺设备有限公司	2,919.12	2,919.12	100.00	无法收回
万玺	2,880.00	2,880.00	100.00	无法收回
上海炽慧信息科技有限公司	2,799.98	2,799.98	100.00	无法收回
溧阳环球融创文化旅游有限公司	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回
朱日国	2,632.62	2,632.62	100.00	无法收回
上海冉修科技有限公司	2,628.41	2,628.41	100.00	无法收回
无锡艾派欣科技有限公司	2,591.99	2,591.99	100.00	无法收回
湖南南风迦叶健康管理有限责任公司	2,293.33	2,293.33	100.00	无法收回
笑拼购(苏州)网络科技有限公司	2,451.61	2,451.61	100.00	无法收回
正信光电科技股份有限公司	2,143.01	2,143.01	100.00	无法收回
无锡德品源商贸有限公司	2,080.00	2,080.00	100.00	无法收回
浩露（上海）科技有限公司	1,967.78	1,967.78	100.00	无法收回
上海廓清信息技术有限公司	1,950.00	1,950.00	100.00	无法收回
广州尚品宅配家居股份有限公司	1,861.29	1,861.29	100.00	无法收回
上海美谷商务服务有限公司	1,818.67	1,818.67	100.00	无法收回
上海磐槃宠物服务有限公司	1,799.23	1,799.23	100.00	无法收回
无锡至家家政服务有限责任公司	1,664.00	1,664.00	100.00	无法收回
舟山浩雅物资有限公司	1,751.85	1,751.85	100.00	无法收回
无锡市慧臣企业咨询管理有限公司	1,670.96	1,670.96	100.00	无法收回
上海辰韦仲德医院管理有限公司	1,306.82	1,306.82	100.00	无法收回
苏州市明若钦进出口有限公司	1,200.06	1,200.06	100.00	无法收回
上海流溪涧文化科技有限公司	1,087.77	1,087.77	100.00	无法收回

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海诚甲信息技术有限公司	1,057.00	1,057.00	100.00	无法收回
李早琴	1,055.05	1,055.05	100.00	无法收回
陈兴	942.96	942.96	100.00	无法收回
亚筱品牌管理（上海）有限公司	802.84	802.84	100.00	无法收回
上海馨起点体育文化发展有限公司	787.69	787.69	100.00	无法收回
上海正驰服饰有限公司	716.03	716.03	100.00	无法收回
上海济天恒信息科技有限公司	644.02	644.02	100.00	无法收回
上海吾邀印印务科技有限公司	481.01	481.01	100.00	无法收回
析康（无锡）物联网科技有限公司	278.00	278.00	100.00	无法收回
02D 上海天朔儿童用品有限公司	234.01	234.01	100.00	无法收回
上海南桥企业管理有限公司	219.82	219.82	100.00	无法收回
普拉利斯科科技服务（上海）有限公司	85.32	85.32	100.00	无法收回
深圳瑞泰信资讯有限公司	82.01	82.01	100.00	无法收回
梁溪区飞影文化创意工作室	96.78	96.78	100.00	无法收回
上海中奕商置房地产经纪有限公司	64.99	64.99	100.00	无法收回
湖南天下合商业经营管理有限公司	59.99	59.99	100.00	无法收回
杭州柚凡信息科技有限公司	42.99	42.99	100.00	无法收回
闵令艳	41.73	41.73	100.00	无法收回
威施尔（上海）能源技术有限公司	15.94	15.94	100.00	无法收回
徐菁	10.00	10.00	100.00	无法收回
上海吾栋企业服务有限公司	7.02	7.02	100.00	无法收回
芸萱（上海）品牌管理有限公司	7.01	7.01	100.00	无法收回
关朝晖	6.09	6.09	100.00	无法收回
上海巴肤利化妆品有限公司	3.01	3.01	100.00	无法收回
上海澜栗信息技术有限公司	0.88	0.88	100.00	无法收回
云施（上海）电气科技有限公司	0.04	0.04	100.00	无法收回
源法（上海）电器有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
湖南翰林院教育咨询有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
其他	0.02	0.02	100.00	无法收回
浙江省机电产品质量检测所有限公司上海分公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
上海亲约婚姻介绍服务有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
中豫绿发（上海）实业有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
湖南诺驰传媒有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海斗磬电子商务有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
弘米信息技术服务（无锡）有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
赵蓝蓝	0.01	0.01	100.00	无法收回
单伟	0.01	0.01	100.00	无法收回

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
江苏海钧钢铁（集团）有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
南京不木人力资源有限公司无锡分公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
无锡艾发化工科技有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
长沙大珂知识产权代理事务所(普通合伙)无锡分所	0.01	0.01	100.00	无法收回
苏州鸿光体育有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海轻嗨科技有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海闵行区尚政法律调解服务中心	0.01	0.01	100.00	无法收回
彪洋科技（北京）有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
上海羽柯商贸有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
合 计	66,189,277.37	66,189,277.37		/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2025.6.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	9,203,998.78			8,072,688.90		
1 至 2 年	12,112,062.89	605,603.16	5.00	8,450,082.17	422,504.13	5.00
2 至 3 年	6,039,535.83	1,207,907.17	20.00	5,535,867.22	1,107,173.44	20.00
3 至 4 年	1,289,365.28	515,746.12	40.00	1,261,985.33	504,794.13	40.00
4 至 5 年	982,332.63	589,399.58	60.00	982,332.63	589,399.58	60.00
5 年以上	2,427,941.68	2,427,941.68	100.00	2,427,941.68	2,427,941.68	100.00
合 计	32,055,237.09	5,346,597.71	16.68	26,730,897.93	5,051,812.96	18.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2024.12.31	71,241,090.33
本期计提	200,670.23
本期收回或转回	4,770,973.22
本期核销	
其他变动	4,878,123.34
2025.6.30	71,548,910.68

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,306,608.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,173,171.58 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
长沙新世界国际大饭店有限公司	12,450,904.17	13.40	12,450,904.17
上海锦策房产咨询有限公司	12,346,987.48	13.29	12,346,987.48
上海闵疆商业管理有限公司	8,337,491.43	8.97	822,648.72
南京市瑞铂慧酒店管理有限公司	5,108,721.46	5.50	490,126.77
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	5,062,504.44	5.45	5,062,504.44
合 计	43,306,608.98	44.07	31,173,171.58

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	286,433.03	16.48	11,700.00	0.80
1 至 2 年	1,451,416.93	83.52	1,451,416.93	99.20
2 至 3 年				
合 计	1,737,849.96	100.00	1,463,116.93	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海豪翼房地产咨询有限公司	1,318,816.93	75.89	
合 计	1,318,816.93	75.89	—

说明：因公司 2024 年度进入破产清算和重整程序，相关业务未能开展。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,737,849.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海豪翼房地产咨询有限公司	1,318,816.93	75.89
国网上海市电力公司	236,797.62	13.63
上海趣木装潢设计有限公司	144,300.00	8.30
浦东威立雅自来水有限公司	22,966.86	1.32
上海市嘉定自来水有限公司	14,968.55	0.86
合 计	1,737,849.96	100.00

4、 其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收股利	-	-

项 目	2025.6.30	2024.12.31
其他应收款	150,032,942.96	152,155,255.75
合 计	150,032,942.96	152,155,255.75

(1) 应收股利

项 目	2025.6.30	2024.12.31
上海瑞疆商业管理有限公司	3,625,615.41	3,625,615.41
小 计	3,625,615.41	3,625,615.41
减：坏账准备	3,625,615.41	3,625,615.41
合 计	-	-

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

项 目	期末余额	账 龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
上海瑞疆商业管理有限公司	3,625,615.41	2 年以上	对方公司已进入破产程序	是
合 计	3,625,615.41			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	31,911,873.83	42,054,594.02
1 至 2 年	47,727,504.78	46,634,878.82
2 至 3 年	73,107,890.15	73,577,657.69
3 至 4 年	49,054,639.96	49,314,762.69
4 至 5 年	10,574,334.23	9,437,240.33
5 年以上	9,992,581.17	2,378,684.02
小 计	222,368,824.12	223,397,817.57
减：坏账准备	72,335,881.16	71,242,561.82
合 计	150,032,942.96	152,155,255.75

② 按款项性质披露

项 目	2025.6.30	2024.12.31
往来款	169,123,408.87	170,152,402.32
保证金	52,646,091.09	52,646,091.09
其他	599,324.16	599,324.16
小计	222,368,824.12	223,397,817.57
减：坏账准备	72,335,881.16	71,242,561.82
合 计	150,032,942.96	152,155,255.75

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	186,602,396.21	19.60	36,569,453.25	150,032,942.96	
合 计	186,602,396.21	19.60	36,569,453.25	150,032,942.96	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
上海瑞疆商业管理有限公司	14,327,047.56	100.00	14,327,047.56	-	无法收回
上海安诺酒店有限公司	10,214,855.72	100.00	10,214,855.72	-	无法收回
保证金	3,781,165.15	100.00	3,781,165.15	-	无法收回
上海七剑投资管理有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	-	无法收回
上海杰宏酒店管理有限公司	1,297,557.85	100.00	1,297,557.85	-	无法收回
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	806,768.21	100.00	806,768.21	-	无法收回
洪人芳	686,425.02	100.00	686,425.02	-	无法收回
上海万众大厦有限公司	1,046,240.00	100.00	1,046,240.00	-	无法收回
远见餐饮管理（上海）有限公司	430,387.36	100.00	430,387.36	-	无法收回
郑良忠	300,000.00	100.00	300,000.00	-	无法收回
上海思管商业管理有限公司	253,035.85	100.00	253,035.85	-	无法收回
上海瑞衡乐程酒店管理有限公司	119,285.00	100.00	119,285.00	-	无法收回
上海万科物业服务有限公司	96,566.90	100.00	96,566.90	-	无法收回
上海海韬机械有限公司	45,000.00	100.00	45,000.00	-	无法收回
柴洁云	20,000.00	100.00	20,000.00	-	无法收回
无锡天庭文化传媒有限公司	17,280.00	100.00	17,280.00	-	无法收回
奥斯比电子（深圳）有限公司	17,020.00	100.00	17,020.00	-	无法收回
长沙小武科技有限公司	16,600.00	100.00	16,600.00	-	无法收回
周丽君	16,400.00	100.00	16,400.00	-	无法收回
湖南佳成知识产权有限公司	15,980.00	100.00	15,980.00	-	无法收回
上海瑞白企业管理有限公司	15,046.47	100.00	15,046.47	-	无法收回
袁亿渲	12,000.00	100.00	12,000.00	-	无法收回
中国电信股份有限公司上海分公司	10,802.21	100.00	10,802.21	-	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
上海文化银湾物业管理有限公司	10,694.00	100.00	10,694.00	-	无法收回
应康丽	10,500.00	100.00	10,500.00	-	无法收回
单美琴	9,600.00	100.00	9,600.00	-	无法收回
王桃桃	8,880.00	100.00	8,880.00	-	无法收回
湖南南风迦叶健康管理有限责任公司	8,580.00	100.00	8,580.00	-	无法收回
杨利强	8,340.00	100.00	8,340.00	-	无法收回
许鹏	8,200.00	100.00	8,200.00	-	无法收回
孙丽莉	8,000.00	100.00	8,000.00	-	无法收回
西藏踢踢实业有限公司	8,000.00	100.00	8,000.00	-	无法收回
李乐	7,840.00	100.00	7,840.00	-	无法收回
杜丽蓉、陈慧	6,400.00	100.00	6,400.00	-	无法收回
湖南省懒懒猫食品科技有限公司	6,300.00	100.00	6,300.00	-	无法收回
陈本强	6,000.00	100.00	6,000.00	-	无法收回
胡沙	5,800.00	100.00	5,800.00	-	无法收回
上海道格实业有限公司	5,500.00	100.00	5,500.00	-	无法收回
孟娟	5,500.00	100.00	5,500.00	-	无法收回
长沙云战企业咨询服务有限公司	5,420.00	100.00	5,420.00	-	无法收回
余青莎	5,000.00	100.00	5,000.00	-	无法收回
舒振	4,780.00	100.00	4,780.00	-	无法收回
刘婵	4,760.00	100.00	4,760.00	-	无法收回
刘光磊	4,600.00	100.00	4,600.00	-	无法收回
淮安睿谷企业服务有限公司	4,201.10	100.00	4,201.10	-	无法收回
湖南源梦国际会展有限公司	4,200.00	100.00	4,200.00	-	无法收回
符磊	4,000.00	100.00	4,000.00	-	无法收回
上海诚甲信息技术有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00	-	无法收回
无锡市农诚宝温室工程有限公司	3,700.00	100.00	3,700.00	-	无法收回
邱子豪	3,360.00	100.00	3,360.00	-	无法收回
高云飞	3,000.00	100.00	3,000.00	-	无法收回
办公押金	3,000.00	100.00	3,000.00	-	无法收回
无锡美益家房地产经纪有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	-	无法收回
无锡卓汇企业管理咨询有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	-	无法收回
上海乐享投资管理有限公司	2,700.00	100.00	2,700.00	-	无法收回
英旅阁酒店管理（上海）有限公司	2,400.00	100.00	2,400.00	-	无法收回
上海爱家物业管理有限公司宣城分公司	2,000.00	100.00	2,000.00	-	无法收回
江苏云共享医药科技有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	-	无法收回
知协（无锡）知识产权代理有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	-	无法收回

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
无锡美添美鲜科技有限公司	1,832.00	100.00	1,832.00	-	无法收回
梁波	1,600.00	100.00	1,600.00	-	无法收回
上海蒯胤电子商务有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	-	无法收回
无锡琼华网络科技有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	-	无法收回
沃纳国际物流（上海）有限公司	1,473.15	100.00	1,473.15	-	无法收回
张月芳、朱添意	1,361.86	100.00	1,361.86	-	无法收回
上海美通物业管理有限公司	1,351.50	100.00	1,351.50	-	无法收回
杭州之江小商品综合市场跃乐数码产品经营部	1,180.00	100.00	1,180.00	-	无法收回
宁波梅山保税港区盛光商业投资有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	-	无法收回
无锡市洁宇商贸有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	-	无法收回
胡小静	950.00	100.00	950.00	-	无法收回
江苏百正信息科技有限公司	916.00	100.00	916.00	-	无法收回
无锡启辰企业管理咨询有限公司	780.00	100.00	780.00	-	无法收回
中广核高新核材科技（苏州）有限公司	751.50	100.00	751.50	-	无法收回
无锡谦品网络科技有限公司	750.00	100.00	750.00	-	无法收回
虚拟客商	700.00	100.00	700.00	-	无法收回
杭州顶津食品有限公司上海分公司	625.00	100.00	625.00	-	无法收回
上海擎茂微电子科技有限公司	600.00	100.00	600.00	-	无法收回
孙蕾	520.00	100.00	520.00	-	无法收回
江苏美速通国际物流有限公司	500.00	100.00	500.00	-	无法收回
笑拼购(苏州)网络科技有限公司	500.00	100.00	500.00	-	无法收回
无锡芯众汇科技有限公司	450.00	100.00	450.00	-	无法收回
西安云天慧商业运营管理有限公司	402.40	100.00	402.40	-	无法收回
江苏逸藩饰品有限公司	400.00	100.00	400.00	-	无法收回
富安嘉业（北京）建材有限公司	385.00	100.00	385.00	-	无法收回
北京维鼎森通信技术有限公司上海分公司	360.00	100.00	360.00	-	无法收回
无锡市法姆商贸进出口有限公司	300.00	100.00	300.00	-	无法收回
无锡赢盈房产信息咨询有限公司	300.00	100.00	300.00	-	无法收回
嘉兴市吉明贸易有限公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回
长燃智享（宁夏）新能源科技有限公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回
北京铸久科技有限公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回
无锡市慧臣企业咨询管理有限公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回
上海與之信企业管理咨询有限公司无锡分公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回
江苏喜好供应链有限公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
广州尚品宅配家居股份有限公司	169.50	100.00	169.50	-	无法收回
北京特高换热设备有限公司宜兴分公司	100.00	100.00	100.00	-	无法收回
上海大华总线电气技术有限公司	100.00	100.00	100.00	-	无法收回
北京科锐国际人力资源股份有限公司上海分公司	60.00	100.00	60.00	-	无法收回
创业护航（上海）信息科技有限公司	60.00	100.00	60.00	-	无法收回
北京鸿腾智能科技有限公司	20.00	100.00	20.00	-	无法收回
上海圆迈贸易有限公司	11.00	100.00	11.00	-	无法收回
上海质嘉投资管理中心（有限合伙）	0.60	100.00	0.60	-	无法收回
合 计	35,766,427.91	-	35,766,427.91	-	-

说明：本期发生损失准备的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

说明：公司 2024 年经上海市第三中级人民法院进入破产清算和清算阶段，所有项目采用违约退出方式退出，增加了部分应收款项回收的风险性。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	35,476,133.91		39,392,043.32	74,868,177.23
2024 年 12 月 31 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	1,091,019.34			1,091,019.34
本期转回	15,097.46			15,097.46
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	17,397.46			17,397.46
2025 年 6 月 30 日余额	36,569,453.25		39,392,043.32	75,961,496.57

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
上海我家你家网络科技有限公司	往来款	64,018,766.49	1-5 年	28.79	11,082,113.20

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海思管商业管理有限公司	往来款	43,179,835.85	1-4 年	19.42	7,177,600.85
上海闵疆商业管理有限公司	往来款	24,402,335.89	1-4 年	10.97	5,295,044.01
上海瑞疆商业管理有限公司	往来款	17,952,662.97	1-5 年	8.07	17,952,662.97
上海安诺酒店有限公司	往来款	10,214,855.72	2-5 年	4.59	10,214,855.72
合 计	--	159,768,456.92	--	71.85	51,722,276.75

5、其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
待抵扣进项税额	100,564.95	35,698.74
预缴税金		
合 计	100,564.95	35,698.74

6、长期股权投资

上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024.12.31	本期增减变动								2025.6.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
绍兴市栖湖商业管理有限公司	52,194.60									52,194.60	
合 计	52,194.60									52,194.60	

7、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商 标	软 件	合 计
一、账面原值			
1.2024.12.31	63,800.00	581,172.97	644,972.97
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2025.6.30	63,800.00	581,172.97	644,972.97
二、累计摊销			
1. 2024.12.31	44,022.34	348,703.89	392,726.23
2.本期增加金额	3,030.60	29,058.66	32,089.26
(1) 计提	3,030.60	29,058.66	32,089.26
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 2025.6.30	47,052.94	377,762.55	424,815.49
三、减值准备			
1. 2024.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2025.6.30			
四、账面价值			
1. 2025.6.30 账面价值	16,747.06	203,410.42	220,157.48
2. 2024.12.31 账面价值	19,777.66	232,469.08	252,246.74

8、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	109,450.12	27,362.53		
预计负债				
租赁负债				
小 计	109,450.12	27,362.53		
递延所得税负债：				
使用权资产				
小 计	109,450.12	27,362.53		

9、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025.6.30	2024.12.31
保证借款	12,400,000.00	12,400,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	17,400,000.00	17,400,000.00

说明：1、公司与中国工商银行上海虹桥商务区支行签订借款合同，借款期限为 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 5 月 19 日，借款金额为 450.00 万元，利率为 3.45%，由朱谦、左晨、上海瑞海益商业管理有限公司、上海善策商业管理有限公司、上海淮宇商业管理有限公司、上海崇瑞商业管理有限公司提供担保。现剩余 450 万元，因进入破产程序已暂停兑付。

2、公司与广发银行上海静安支行签订借款合同，借款期限为 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日，借款金额为 1,000.00 万元，利率为 3.65%，由朱谦提供担保。公司与广发银行上海静安支行签订借款展期合同，借款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 26 日，借款金额为 900.00 万元，利率为 3.35%，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心和朱谦、左晨提供担保。现剩余 790 万元，因进入破产程序已暂停兑付。

3、公司与中国建设银行上海练塘支行签订借款合同，借款期限为 2023 年 8 月 23 日至 2026 年 8 月 22 日，借款金额为 500.00 万元，利率为 4.1%，为信用借款。因进入破产程序已暂停兑付。

(2) 逾期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款余款合计 12,400,000.00 元。

重要的逾期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行上海虹桥商务区支行	7,900,000.00	3.35%	2024 年 5 月 19 日	3.35%
广发银行上海静安支行	4,500,000.00	3.45%	2024 年 9 月 26 日	3.45%
合 计	12,400,000.00	--	--	--

说明：因公司进入拟重整阶段，公司长期借款可能存在随时清偿风险。在本年转入短期借款。

10、 应付账款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
租金	24,319,289.44	24,319,289.44
工程装修款	8,630,643.56	8,630,643.56
服务费	13,364,304.12	27,105,211.83
合 计	46,314,237.12	60,055,144.83

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海九星控股（集团）有限公司	12,027,048.06	资金不足
合 计	2,027,048.06	-

11、 预收款项

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预收租金	2,598.92	2,598.92
合 计	2,598.92	2,598.92

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

12、 合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预收物业管理费	200,827.50	
合 计	200,827.50	

13、 应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	5,349,312.70	121,472.59		5,470,785.29
离职后福利-设定提存计划	575,478.45			575,478.45
合 计	5,924,791.15	121,472.59		6,046,263.74

(1) 短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,520,078.40	121,472.59		4,641,550.99
职工福利费				
社会保险费	373,317.07			373,317.07
其中：1. 医疗保险费	364,632.23			364,632.23
2. 工伤保险费	8,392.60			8,392.60
3. 生育保险费	292.24			292.24
住房公积金	455,917.23			455,917.23
合 计	5,349,312.70	121,472.59		5,470,785.29

(2) 设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
离职后福利				
其中：基本养老保险费	557,738.54			557,738.54
失业保险费	17,739.91			17,739.91
合 计	575,478.45			575,478.45

14、 应交税费

税 项	2025.6.30	2024.12.31
增值税	14,804,164.50	14,804,164.50
企业所得税	25,783,059.46	25,062,770.22
个人所得税	1,092,997.49	1,092,997.49
城市维护建设税	82,692.06	82,692.06
教育费附加	35,348.89	35,348.89
地方教育费附加	23,565.92	23,565.92
印花税	3,449.85	3,458.74
其他		
合 计	41,825,278.17	41,104,997.82

15、 其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
其他应付款	66,428,465.94	56,304,867.62
合 计	66,428,465.94	56,304,867.62

(1) 其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
保证金	16,880,240.37	16,880,240.37

项 目	2025.6.30	2024.12.31
往来款	25,312,290.74	25,188,692.42
福景股权转让款	10,000,000.00	
借款	9,448,466.72	9,448,466.72
租金	3,559,084.43	3,559,084.43
其他	1,228,383.68	1,228,383.68
合 计	66,428,465.94	56,304,867.62

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
左晨	6,232,292.74	资金不足
合 计	6,232,292.74	-

16、 预计负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	形成原因
未决诉讼	17,541,679.44	17,541,679.44	诉讼
合 计	17,541,679.44	17,541,679.44	

17、 股本

项 目	2024.12.31	本期增减（+、-）					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,000,000.00						53,000,000.00

18、 资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	6,727,360.12			6,727,360.12
合 计	6,727,360.12			6,727,360.12

19、 盈余公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	10,758,867.09			10,758,867.09
合 计	10,758,867.09			10,758,867.09

20、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-91,532,041.42	59,906,942.21	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-91,532,041.42	59,906,942.21	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,405,304.01	-151,438,983.63	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-101,937,345.43	-91,532,041.42	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,002.45		19,239,354.73	14,120,412.19
合 计	314,002.45		19,239,354.73	14,120,412.19

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109.90	7,635.21
教育费附加	78.50	6,124.16
印花税		706.49
合 计	188.40	14,465.86

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		216,791.56
折旧费用		148,782.87
业务招待费		227,155.86
装修费		2,907,713.49
市内交通费		8,529.41
差旅费		47,488.20
诉讼费	-25,246.77	906.10
办公费		111,459.27
咨询服务费		268,972.74

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费		33,796.63
其他		
合 计	-25,246.77	3,971,596.13

24、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		1,193,633.50
业务招待费		186,752.66
咨询服务费		61,718.27
办公费		172,703.83
装修费		6,146.76
差旅费		2,077.00
车辆使用费		14,020.12
无形资产摊销	32,089.26	32,089.26
市内交通费		4,659.33
折旧费用		25,096.20
租赁费		
诉讼费		
其他		
合 计	32,089.26	1,698,896.93

25、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用		535,660.38
人员人工费用		601,676.50
折旧费用与长期待摊费用		632.04
合 计		1,137,968.92

26、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,219.29	164,429.28
减： 利息收入	150.86	1,827.51
减： 手续费及其他	932.77	17,166.94
未确认融资费用分摊		
合 计	26,001.20	179,768.71

说明：公司本年度进入破产清算及重整阶段、相关借款利息已停止计息。

27、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进项税加计抵减		1,190.98	
个税手续费返还	1,419.21		
税费减免			
其他		13,144.3	
合 计	1,419.21	14,335.28	

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		2,548,607.63
合 计		2,548,607.63

29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,570,302.99	23,782.74
其他应收款坏账损失	-1,075,921.88	9,480,140.41
应收股利减值损失		
合 计	3,494,381.11	9,503,923.15

30、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置		8,537,623.41
合 计		8,537,623.41

31、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
无需支付的应付款项			
违约金		731,797.69	
与企业日常活动无关的政府补助		8,976.02	
盘盈利得			
其他			
合 计		740,773.71	

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、1。

32、 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
罚款支出			
无法收回的应收款项		8.75	
预计负债	11,176,873.43	79,935,571.26	11,176,873.43
解除合同补偿金	47,678.59		47,678.59
非流动资产毁损报废损失			
其他		930.91	
合 计	11,224,552.02	79,936,510.92	11,224,552.02

33、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,655.28	-9,010,568.33
递延所得税费用	951,075.11	3,812,347.19
合 计	955,730.39	-5,198,221.14

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,447,781.34	-60,475,001.75
按法定税率计算的所得税费用	-1,117,167.20	-8,316,006.24
某些子公司适用不同税率的影响	2,072,897.59	3,117,785.10
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	955,730.39	-5,198,221.14

34、 现金流量表项目注释

(1) 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	150.86	1,827.51
与收益相关的政府补助	1,419.21	22,120.32
其他往来款	49,320.78	25,533,336.58
合 计	50,890.85	25,557,284.41

(2) 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
银行手续费	932.77	
付现费用	197,000.70	3,462,225.12
其他往来款	254,336.44	33,449,664.09
合 计	452,269.91	36,911,889.21

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,403,511.73	-55,276,780.61
加：资产减值损失		
信用减值损失	-3,494,381.11	-9,503,923.15
固定资产折旧		165,511.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	32,089.26	32,089.26
长期待摊费用摊销		5,175,625.59
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）		-8,537,623.41
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）	25,219.29	179,768.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,548,607.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	951,075.11	7,406,227.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,580,122.38
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	261,172.81	4,454,660.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,399,278.40	55,127,882.06
其他	-196,992.15	
经营活动产生的现金流量净额	-426,050.12	-6,905,291.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	——	
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,777.44	32,772.21
减：现金的期初余额	471,046.85	2,625,982.22
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	-451,269.41	-2,593,210.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	19,777.44	253,725.33
其中：库存现金	159.51	159.51
可随时用于支付的银行存款	19,617.93	253,565.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,777.44	253,725.33
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		

36、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	234,055.99	诉讼冻结
合 计	234,055.99	

六、 合并范围的变动

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	---------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

上海福景 物业管理 有限公司	2025.2.13	10,000,000.00	51%	股权 转让	2025.2.13	股权 转让 协议	0.00	3,858,895.68
----------------------	-----------	---------------	-----	----------	-----------	----------------	------	--------------

- (2) 合并成本及商誉
无
- (3) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失
无

2、 同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
无
- (2) 合并成本
无
- (3) 被合并方的资产、负债
无

3、 处置子公司

无。

4、 其他

无

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海瑞铂慧天地商业管 理有限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		同一控制下 企业合并
上海瑞铂物业管理有限 公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设
无锡瑞铂云创物业管理 有限公司	江 苏 无 锡市	江 苏 无 锡 市	中介代理		70.00	新设
无锡瑞铂云慧商业管理 有限公司	江 苏 无 锡市	江 苏 无 锡 市	中介代理		70.00	新设
上海瑞海益商业管理有 限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海崇瑞商业管理有限公司	上海市	上海市	中介代理	99.00	1.00	新设
上海淮宇商业管理有限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设
上海金彪商业管理有限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设
上海善策商业管理有限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设
嘉兴瑞铂物业管理有限公司	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	中介代理	99.00		新设
淮安瑞铂商业管理有限公司	江苏淮安市	江苏淮安市	中介代理	100.00		新设
淮安睿谷企业服务有限公司	江苏淮安市	江苏淮安市	中介代理	100.00		新设
上海迈园企业服务有限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设
上海杰澳企业服务有限公司	上海市	上海市	中介代理	100.00		新设
金华瑞铂商业管理有限公司	浙江金华市	浙江金华市	中介代理	60.00		新设
金华豪铂商业管理有限公司	浙江金华市	浙江金华市	中介代理		36.00	新设
绍兴浦辰网络科技有限公司	浙江绍兴市	浙江绍兴市	中介代理		40.20	新设
宿迁浦辰企业管理有限公司	安徽宿迁市	安徽宿迁市	中介代理	60.00		新设
上海浦澳科技有限公司	上海市	上海市	中介代理	51.00		新设
南京浦辰科技发展有限公司	江苏南京市	江苏南京市	中介代理	90.00	10.00	新设
漾濞浦滇科技有限公司	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	中介代理		26.01	新设
上海思源瑞铂科技有限公司	上海市	上海市	中介代理	80.00		非同一控制下企业合并
上海福景物业管理有限公司	上海市	上海市	物业管理	51.00		非同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是朱谦。

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
丁文钧	董事
傅健	董事
朱业业	董事
石赛波	董事
万风华	监事，股东，持股比例 0.4445%
吴其	监事，股东，持股比例 0.0957%
黄慧琼	监事
王建国	总经理
周慧娟	朱谦母亲
周宗伯	朱谦表弟
樊荣	朱谦表妹
左晨	朱谦配偶
李炯	朱谦姐姐之配偶
上海乐享企业管理集团有限公司	股东，持股比例 3.8698%
闫冬	控股孙公司法定代表人
上海昌商企业管理有限公司	周宗伯实际控制的公司
上海立超财务顾问有限公司	左晨实际控制的公司
上海领彤企业管理合伙企业（有限合伙）	朱谦实际控制公司

4、 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱谦	9,000,000.00	2023 年 6 月 21 日	2024 年 5 月 19 日	是
左晨	9,000,000.00	2023 年 6 月 21 日	2024 年 5 月 19 日	是
朱谦	6,300,000.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 26 日	是
左晨	6,300,000.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 26 日	是

说明：

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
左晨	6,232,292.74	2023-8-30	2024-8-29	
朱谦	3,016,608.64	2023-8-18	2024-8-17	

说明：

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		979,988.42

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海浦辰瑞铂科技发展有限公司管理人	446,196.00		194,196.00	
其他应收款	闫冬	141,075.54	534.24	141,075.54	534.24

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31
预收账款	绍兴市栖湖商业管理有限公司	2,598.92	2,598.92
其他应付款	左晨	6,232,292.74	6,232,292.74
其他应付款	朱谦	3,016,608.64	3,015,480.21

6、 关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
----	----	----	------	-----	--------

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
彼漾（上海）品牌营销咨询有限公司诉	上海浦澳科技有限公司	彼漾（上海）品牌营销咨询有限公司诉上海浦澳科技有限公司（2024）沪0105民初20869号房屋租赁合同纠纷	上海法院	73,000.00	审理中
上海颜值供应链管理有限公司	上海金彪商业管理有限公司	上海颜值供应链管理有限公司诉上海金彪商业管理有限公司（2024）沪0112民初20490号房屋租赁合同纠纷	上海法院	18,060.43	审理中
上海慧嘉健康科技有限公司	上海瑞铂慧天地商业管理有限公司	上海慧嘉健康科技有限公司诉上海瑞铂慧天地商业管理有限公司（2024）沪0115民初30945号	上海法院	55,002.90	审理中
陆滨、林杨、陆林悦	上海瑞铂慧天地商业管理有限公司	陆滨、林杨、陆林悦诉上海瑞铂慧天地商业管理有限公司（2024）沪0115民初106217号	上海法院	238545+利息	审理中

(2) 母子公司担保

母公司与广发银行上海静安支行签订借款展期合同，借款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 26 日，借款金额为 630.00 万元，利率为 3.45%，由朱谦、左晨、子公司（上海瑞海益商业管理有限公司、上海善策商业管理有限公司、上海淮宇商业管理有限公司、上海崇瑞商业管理有限公司）提供担保。

十、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后非调整事项说明

浦辰瑞铂管理人确定好重整计划并于 2025 年 5 月 19 日发布了召开第二次债权人会议，2025 年 5 月 30 日发布了管理人发布了《关于召开出资人组会议的通知公告》，本案第二次债权人会议于 2025 年 6 月 3 日召开，出资人组会议于 2025 年 6 月 17 日召开。本案重整计划表决根据《破产法》的相关规定适用分组表决，各权人组、出资人组均同意视为重整计划表决通过。目前根据已发布的《关于第二次债权人会议表决结果暨出资人组会议表决结果的公告》。重整计划(草案)获职工债权组、普通债权组、出资人组表决通过。管理人已根据破产法的相关规定向上海三中院申请确认重整计划并终结破产程序。2025 年 6 月 25 日，上海市第三中级人民法院已裁定批准上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司重整计划并终止上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司重整程序。2025 年 6 月 26 日，管理人根据《重整计划》在全国中小企业股份转让系统发布《关于公司下属子公司股份将进行公开拍卖公告》并将 14 家子公司股份在京东司法拍卖网上挂拍。2025 年 7 月 5 日，公司名下 14 家子公司已完成拍卖，买受人是上海海忆德企业管理合伙企业(有限合伙)与上海祥利商业管理有限公司作为

一个联合体共同购买，成交金额为人民币 14,000 元。现管理人、债务人根据《重整计划》，正筹备股权划转事宜，管理人着手向中国结算申请设立管理人证券账户。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、重要债务重组

无

3、重要资产置换

无

4、重要资产转让及出售

无

5、终止经营

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	5,423,338.59	7,844,877.47
1 至 2 年	12,207,234.37	14,294,310.78
2 至 3 年	14,506,969.25	12,463,838.98
3 至 4 年	13,242,943.46	12,377,458.44
4 至 5 年	9,943,806.50	9,943,806.50
5 年以上	32,352,432.54	30,752,432.54
小 计	87,676,724.71	87,676,724.71
减：坏账准备	58,851,538.75	58,749,485.80
合 计	28,825,185.96	28,927,238.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.6.30
-----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	53,746,725.27	61.30	53,746,725.27	100.00	
按组合计提坏账准备	33,929,999.44	38.70	5,104,813.48	15.05	28,825,185.96
其中：					
关联方组合	8,297,961.51	9.46			8,297,961.51
账龄组合	25,632,037.93	29.23	5,104,813.48	19.92	20,527,224.45
合 计	87,676,724.71	100.00	58,851,538.75	67.12	28,825,185.96

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	53,746,725.27	61.30	53,746,725.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	33,929,999.44	38.70	5,002,760.53	14.74	28,927,238.91
其中：					
关联方组合	8,297,961.51	9.46			8,297,961.51
账龄组合	25,632,037.91	29.23	5,002,760.53	19.52	20,629,277.40
合 计	87,676,724.71	100.00	58,749,485.80	67.01	28,927,238.91

按单项计提坏账准备：

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
长沙新世界国际大饭店有限公司	12,450,904.17	12,450,904.17	100.00	无法收回
上海锦策房产咨询有限公司	12,346,987.48	12,346,987.48	100.00	无法收回
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	5,062,504.44	5,062,504.44	100.00	无法收回
上海瑞垒资产管理有限公司	4,852,873.01	4,852,873.01	100.00	无法收回
上海七剑投资管理有限公司	4,661,001.06	4,661,001.06	100.00	无法收回
上海秀潮体育发展有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	无法收回
上海创通实业发展有限公司	2,662,782.00	2,662,782.00	100.00	无法收回
西安亿高置业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	无法收回
上海绣石投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	无法收回
上海澜伊投资管理有限公司	893,262.69	893,262.69	100.00	无法收回
上海智引餐饮管理有限公司	709,773.24	709,773.24	100.00	无法收回
上海聚衡医疗器械有限公司	378,750.00	378,750.00	100.00	无法收回
上海佳赋投资管理有限公司	222,527.00	222,527.00	100.00	无法收回
上海慎达投资管理有限公司	160,813.43	160,813.43	100.00	无法收回
上海广成医疗器械有限公司	151,623.92	151,623.92	100.00	无法收回

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
成都睿敏置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
杨攀攀	141,269.97	141,269.97	100.00	无法收回
长沙新世界国际大饭店有限公司管理人	126,000.01	126,000.01	100.00	无法收回
上海和虔设计咨询有限公司	97,942.59	97,942.59	100.00	无法收回
上海海韬机械有限公司	81,984.90	81,984.90	100.00	无法收回
上海杉麦投资管理有限公司	71,854.55	71,854.55	100.00	无法收回
再辰健康管理咨询（上海）有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回
逸捷（上海）品牌管理有限公司	57,492.57	57,492.57	100.00	无法收回
费尔顿技术（上海）有限公司	57,458.10	57,458.10	100.00	无法收回
毕诚国际贸易（上海）有限公司	56,273.79	56,273.79	100.00	无法收回
上海海晨行食品有限公司	55,644.56	55,644.56	100.00	无法收回
陌臣健康管理咨询（上海）有限公司	54,003.52	54,003.52	100.00	无法收回
厦门通程物流有限公司上海分公司	46,342.71	46,342.71	100.00	无法收回
长沙丛茂广告有限公司	44,850.00	44,850.00	100.00	无法收回
黄莲芳	43,897.94	43,897.94	100.00	无法收回
嘉业（上海）人力资源有限责任公司	41,605.04	41,605.04	100.00	无法收回
上海脑壳网络科技有限公司	40,434.30	40,434.30	100.00	无法收回
单红伟	37,724.00	37,724.00	100.00	无法收回
上海汪顺实业发展有限公司	36,969.61	36,969.61	100.00	无法收回
上海道格实业有限公司	35,626.81	35,626.81	100.00	无法收回
符磊	35,200.00	35,200.00	100.00	无法收回
北京新合作商业发展有限公司深圳分公司	34,237.02	34,237.02	100.00	无法收回
长沙小武科技有限公司	33,199.99	33,199.99	100.00	无法收回
纳瑞微康（上海）科技有限公司	30,157.76	30,157.76	100.00	无法收回
上海普邦达实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
上海亿嵘商务咨询有限公司	29,285.75	29,285.75	100.00	无法收回
彬蕊营销策划（上海）有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00	无法收回
上海硅扬电子科技有限公司	28,717.75	28,717.75	100.00	无法收回
康图技术（广州）有限公司	27,722.74	27,722.74	100.00	无法收回
铁伟宾	26,204.78	26,204.78	100.00	无法收回
湖南佳成知识产权有限公司	25,416.13	25,416.13	100.00	无法收回
上海传储科技有限公司	24,397.00	24,397.00	100.00	无法收回
北京猎户星空科技有限公司	23,958.32	23,958.32	100.00	无法收回
陈本强	23,200.01	23,200.01	100.00	无法收回
湖南优想商业管理有限公司	22,800.00	22,800.00	100.00	无法收回
余青莎	22,666.67	22,666.67	100.00	无法收回
上海比利华房地产有限公司	22,288.21	22,288.21	100.00	无法收回

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海煦邦医药科技有限公司	22,142.19	22,142.19	100.00	无法收回
孙丽莉	22,133.33	22,133.33	100.00	无法收回
厦门绿厨食品有限公司	21,551.42	21,551.42	100.00	无法收回
北京新氧科技有限公司	20,393.58	20,393.58	100.00	无法收回
淼绮品牌发展(上海)有限公司	20,127.90	20,127.90	100.00	无法收回
上海和欣房地产开发有限公司	20,000.01	20,000.01	100.00	无法收回
北京博旺兴盛科技有限公司	18,680.00	18,680.00	100.00	无法收回
上海飞申兽文化传媒有限公司	18,643.19	18,643.19	100.00	无法收回
上海闵放文化传播发展有限公司	18,206.76	18,206.76	100.00	无法收回
上海曦典建筑规划设计咨询有限公司	17,224.00	17,224.00	100.00	无法收回
江瑾	16,779.00	16,779.00	100.00	无法收回
金澜（上海）贸易有限公司	16,698.00	16,698.00	100.00	无法收回
上海厅艺文化传媒有限公司	15,557.76	15,557.76	100.00	无法收回
食哼（上海）科技服务有限公司	15,000.01	15,000.01	100.00	无法收回
孟娟	13,933.33	13,933.33	100.00	无法收回
邓达	10,546.67	10,546.67	100.00	无法收回
湖南省懒懒猫食品科技有限公司	9,660.00	9,660.00	100.00	无法收回
北京鸿腾智能科技有限公司	9,512.02	9,512.02	100.00	无法收回
江苏华之康健康科技集团有限公司	9,104.49	9,104.49	100.00	无法收回
深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	8,260.00	8,260.00	100.00	无法收回
李乐	6,933.33	6,933.33	100.00	无法收回
上海将乎信息科技有限公司	6,562.65	6,562.65	100.00	无法收回
长沙睿意高攀文化创意有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	无法收回
单美琴	4,640.00	4,640.00	100.00	无法收回
上海辰收新材料科技有限公司	3,600.01	3,600.01	100.00	无法收回
长沙云战企业咨询服务有限公司	3,200.00	3,200.00	100.00	无法收回
南方经贸集团（上海）实业有限公司	3,127.82	3,127.82	100.00	无法收回
网宿科技股份有限公司广州分公司	3,039.98	3,039.98	100.00	无法收回
苏州九一高科无纺设备有限公司	2,919.12	2,919.12	100.00	无法收回
上海冉修科技有限公司	2,628.41	2,628.41	100.00	无法收回
湖南南风迦叶健康管理有限责任公司	2,293.33	2,293.33	100.00	无法收回
浩露（上海）科技有限公司	1,967.78	1,967.78	100.00	无法收回
广州尚品宅配家居股份有限公司	1,861.29	1,861.29	100.00	无法收回
上海美谷商务服务有限公司	1,818.67	1,818.67	100.00	无法收回
上海磐槃宠物服务有限公司	1,799.23	1,799.23	100.00	无法收回
上海辰韦仲德医院管理有限公司	1,306.82	1,306.82	100.00	无法收回
上海流溪涧文化科技有限公司	1,087.77	1,087.77	100.00	无法收回

名 称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海诚甲信息技术有限公司	1,057.00	1,057.00	100.00	无法收回
李早琴	1,055.05	1,055.05	100.00	无法收回
陈兴	942.96	942.96	100.00	无法收回
亚筱品牌管理（上海）有限公司	802.84	802.84	100.00	无法收回
上海吾邀印印务科技有限公司	481.01	481.01	100.00	无法收回
上海南桥企业管理有限公司	219.82	219.82	100.00	无法收回
普拉利斯科技术服务（上海）有限公司	85.32	85.32	100.00	无法收回
深圳瑞泰信资讯有限公司	82.01	82.01	100.00	无法收回
上海轻我健康管理咨询有限公司	68.96	68.96	100.00	无法收回
湖南天下合商业经营管理有限公司	59.99	59.99	100.00	无法收回
上海澜栗信息技术有限公司	0.88	0.88	100.00	无法收回
湖南翰林院教育咨询有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
合 计	53,746,725.27	53,746,725.27		

续：

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
长沙新世界国际大饭店有限公司	12,450,904.17	12,450,904.17	100.00	无法收回
上海锦策房产咨询有限公司	12,346,987.48	12,346,987.48	100.00	无法收回
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	5,062,504.44	5,062,504.44	100.00	无法收回
上海瑞垒资产管理有限公司	4,852,873.01	4,852,873.01	100.00	无法收回
上海七剑投资管理有限公司	4,661,001.06	4,661,001.06	100.00	无法收回
上海秀潮体育发展有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	无法收回
上海创通实业发展有限公司	2,662,782.00	2,662,782.00	100.00	无法收回
西安亿高置业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	无法收回
上海绣石投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	无法收回
上海澜伊投资管理有限公司	893,262.69	893,262.69	100.00	无法收回
上海智引餐饮管理有限公司	709,773.24	709,773.24	100.00	无法收回
上海聚衡医疗器械有限公司	378,750.00	378,750.00	100.00	无法收回
上海佳赋投资管理有限公司	222,527.00	222,527.00	100.00	无法收回
上海慎达投资管理有限公司	160,813.43	160,813.43	100.00	无法收回
上海广成医疗器械有限公司	151,623.92	151,623.92	100.00	无法收回
成都睿敏置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
杨攀攀	141,269.97	141,269.97	100.00	无法收回
长沙新世界国际大饭店有限公司管理人	126,000.01	126,000.01	100.00	无法收回
上海和虔设计咨询有限公司	97,942.59	97,942.59	100.00	无法收回

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海海韬机械有限公司	81,984.90	81,984.90	100.00	无法收回
上海杉麦投资管理有限公司	71,854.55	71,854.55	100.00	无法收回
再辰健康管理咨询（上海）有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	无法收回
逸捷（上海）品牌管理有限公司	57,492.57	57,492.57	100.00	无法收回
费尔顿技术（上海）有限公司	57,458.10	57,458.10	100.00	无法收回
毕诚国际贸易（上海）有限公司	56,273.79	56,273.79	100.00	无法收回
上海海晨行食品有限公司	55,644.56	55,644.56	100.00	无法收回
陌臣健康管理咨询（上海）有限公司	54,003.52	54,003.52	100.00	无法收回
厦门通程物流有限公司上海分公司	46,342.71	46,342.71	100.00	无法收回
长沙丛茂广告有限公司	44,850.00	44,850.00	100.00	无法收回
黄莲芳	43,897.94	43,897.94	100.00	无法收回
嘉业（上海）人力资源有限责任公司	41,605.04	41,605.04	100.00	无法收回
上海脑壳网络科技有限公司	40,434.30	40,434.30	100.00	无法收回
单红伟	37,724.00	37,724.00	100.00	无法收回
上海汪顺实业发展有限公司	36,969.61	36,969.61	100.00	无法收回
上海道格实业有限公司	35,626.81	35,626.81	100.00	无法收回
符磊	35,200.00	35,200.00	100.00	无法收回
北京新合作商业发展有限公司深圳分公司	34,237.02	34,237.02	100.00	无法收回
长沙小武科技有限公司	33,199.99	33,199.99	100.00	无法收回
纳瑞微康（上海）科技有限公司	30,157.76	30,157.76	100.00	无法收回
上海普邦达实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
上海亿嵘商务咨询有限公司	29,285.75	29,285.75	100.00	无法收回
彬蕊营销策划（上海）有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00	无法收回
上海硅扬电子科技有限公司	28,717.75	28,717.75	100.00	无法收回
康图技术（广州）有限公司	27,722.74	27,722.74	100.00	无法收回
铁伟宾	26,204.78	26,204.78	100.00	无法收回
湖南佳成知识产权有限公司	25,416.13	25,416.13	100.00	无法收回
上海传储科技有限公司	24,397.00	24,397.00	100.00	无法收回
北京猎户星空科技有限公司	23,958.32	23,958.32	100.00	无法收回
陈本强	23,200.01	23,200.01	100.00	无法收回
湖南优想商业管理有限公司	22,800.00	22,800.00	100.00	无法收回
余青莎	22,666.67	22,666.67	100.00	无法收回
上海比利华房地产有限公司	22,288.21	22,288.21	100.00	无法收回
上海煦邦医药科技有限公司	22,142.19	22,142.19	100.00	无法收回
孙丽莉	22,133.33	22,133.33	100.00	无法收回
厦门绿厨食品有限公司	21,551.42	21,551.42	100.00	无法收回
北京新氧科技有限公司	20,393.58	20,393.58	100.00	无法收回

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
森绮品牌发展(上海)有限公司	20,127.90	20,127.90	100.00	无法收回
上海和欣房地产开发有限公司	20,000.01	20,000.01	100.00	无法收回
北京博旺兴盛科技有限公司	18,680.00	18,680.00	100.00	无法收回
上海飞申兽文化传媒有限公司	18,643.19	18,643.19	100.00	无法收回
上海闵放文化传播发展有限公司	18,206.76	18,206.76	100.00	无法收回
上海曦典建筑规划设计咨询有限公司	17,224.00	17,224.00	100.00	无法收回
江瑾	16,779.00	16,779.00	100.00	无法收回
金澜（上海）贸易有限公司	16,698.00	16,698.00	100.00	无法收回
上海厅艺文化传媒有限公司	15,557.76	15,557.76	100.00	无法收回
食哼（上海）科技服务有限公司	15,000.01	15,000.01	100.00	无法收回
孟娟	13,933.33	13,933.33	100.00	无法收回
邓达	10,546.67	10,546.67	100.00	无法收回
湖南省懒懒猫食品科技有限公司	9,660.00	9,660.00	100.00	无法收回
北京鸿腾智能科技有限公司	9,512.02	9,512.02	100.00	无法收回
江苏华之康健康科技集团有限公司	9,104.49	9,104.49	100.00	无法收回
深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	8,260.00	8,260.00	100.00	无法收回
李乐	6,933.33	6,933.33	100.00	无法收回
上海将乎信息科技有限公司	6,562.65	6,562.65	100.00	无法收回
长沙睿意高攀文化创意有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	无法收回
单美琴	4,640.00	4,640.00	100.00	无法收回
上海辰收新材料科技有限公司	3,600.01	3,600.01	100.00	无法收回
长沙云战企业咨询服务有限公司	3,200.00	3,200.00	100.00	无法收回
南方经贸集团（上海）实业有限公司	3,127.82	3,127.82	100.00	无法收回
网宿科技股份有限公司广州分公司	3,039.98	3,039.98	100.00	无法收回
苏州九一高科无纺设备有限公司	2,919.12	2,919.12	100.00	无法收回
上海冉修科技有限公司	2,628.41	2,628.41	100.00	无法收回
湖南南风迦叶健康管理有限责任公司	2,293.33	2,293.33	100.00	无法收回
浩露（上海）科技有限公司	1,967.78	1,967.78	100.00	无法收回
广州尚品宅配家居股份有限公司	1,861.29	1,861.29	100.00	无法收回
上海美谷商务服务有限公司	1,818.67	1,818.67	100.00	无法收回
上海磐槃宠物服务有限公司	1,799.23	1,799.23	100.00	无法收回
上海辰韦仲德医院管理有限公司	1,306.82	1,306.82	100.00	无法收回
上海流溪涧文化科技有限公司	1,087.77	1,087.77	100.00	无法收回
上海诚甲信息技术有限公司	1,057.00	1,057.00	100.00	无法收回
李旱琴	1,055.05	1,055.05	100.00	无法收回
陈兴	942.96	942.96	100.00	无法收回
亚筱品牌管理（上海）有限公司	802.84	802.84	100.00	无法收回

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海吾邀印印务科技有限公司	481.01	481.01	100.00	无法收回
上海南桥企业管理有限公司	219.82	219.82	100.00	无法收回
普拉利斯科技术服务（上海）有限公司	85.32	85.32	100.00	无法收回
深圳瑞泰信资讯有限公司	82.01	82.01	100.00	无法收回
上海轻我健康管理咨询有限公司	68.96	68.96	100.00	无法收回
湖南天下合商业经营管理有限公司	59.99	59.99	100.00	无法收回
上海澜栗信息技术有限公司	0.88	0.88	100.00	无法收回
湖南翰林院教育咨询有限公司	0.02	0.02	100.00	无法收回
合 计	53,746,725.27	53,746,725.27		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,393,338.59			7,684,877.47		
1 至 2 年	10,120,572.49	506,028.66	5.00	7,829,033.59	391,451.70	5.00
2 至 3 年	5,508,487.26	1,101,697.45	20.00	5,445,867.21	1,089,173.44	20.00
3 至 4 年	1,199,365.28	479,746.11	40.00	1,261,985.33	504,794.13	40.00
4 至 5 年	982,332.63	589,399.58	60.00	982,332.63	589,399.58	60.00
5 年以上	2,427,941.68	2,427,941.68	100.00	2,427,941.68	2,427,941.68	100.00
合 计	25,632,037.93	5,104,813.48	19.92	25,632,037.91	5,002,760.53	19.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2024.12.31	58,749,485.80
本期计提	102,052.95
本期收回或转回	
本期核销	
2025.6.30	58,851,538.75

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,775,560.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,146,619.15 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
长沙新世界国际大饭店有限公司	12,450,904.17	14.20	12,450,904.17
上海锦策房产咨询有限公司	12,346,987.48	14.08	12,346,987.48
上海闵疆商业管理有限公司	7,806,442.86	8.90	796,096.29
南京市瑞铂慧酒店管理有限公司	5,108,721.46	5.83	490,126.77
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	5,062,504.44	5.77	5,062,504.44
合 计	42,775,560.41	48.79	31,146,619.15

2、其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收股利		
其他应收款	124,128,177.18	124,396,970.46
合 计	124,128,177.18	124,396,970.46

(1) 应收股利

项 目	2025.6.30	2024.12.31
上海瑞疆商业管理有限公司	3,625,615.41	3,625,615.41
小 计	3,625,615.41	3,625,615.41
减：坏账准备	3,625,615.41	3,625,615.41
合 计	-	-

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

项 目	期末余额	账 龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
上海瑞疆商业管理有限公司	3,625,615.41	2 年以上	对方公司已进入破产程序	是
合 计	3,625,615.41			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	28,895,919.12	29,694,903.89
1 至 2 年	44,316,346.38	50,773,237.95
2 至 3 年	59,818,215.17	56,901,260.71
3 至 4 年	19,745,253.23	23,900,685.96
4 至 5 年	6,732,849.23	5,275,755.33
5 年以上	10,966,405.11	3,674,807.96
小 计	170,474,988.24	170,220,651.80
减：坏账准备	46,346,811.06	45,823,681.34

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
合 计	124,128,177.18	124,396,970.46

② 按款项性质披露

项 目	2025.6.30	2024.12.31
往来款	137,782,966.46	137,528,630.02
保证金	28,464,900.43	28,464,900.43
其他	4,227,121.35	4,227,121.35
小计	170,474,988.24	170,220,651.80
减：坏账准备	46,346,811.06	45,823,681.34
合 计	124,128,177.18	124,396,970.46

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	56,386,120.45	100.00	-	56,386,120.45	无法收回
账龄组合	82,583,911.34	17.97	14,841,854.61	67,742,056.73	
合 计	138,970,031.79	17.97	14,841,854.61	124,128,177.18	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
上海瑞疆商业管理有限公司	15,770,473.90	100.00	15,770,473.90	-	无法收回
上海安诺酒店有限公司	6,076,745.72	100.00	6,076,745.72	-	无法收回
保证金	3,781,165.15	100.00	3,781,165.15	-	无法收回
上海七剑投资管理有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	-	无法收回
上海杰宏酒店管理有限公司	1,198,900.00	100.00	1,198,900.00	-	无法收回
上海雕味餐饮有限公司闵行分公司	806,768.21	100.00	806,768.21	-	无法收回
洪人芳	686,425.02	100.00	686,425.02	-	无法收回
远见餐饮管理（上海）有限公司	430,387.36	100.00	430,387.36	-	无法收回
郑良忠	300,000.00	100.00	300,000.00	-	无法收回
上海万科物业服务服务有限公司	96,566.90	100.00	96,566.90	-	无法收回

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
上海海韬机械有限公司	45,000.00	100.00	45,000.00	-	无法收回
柴洁云	20,000.00	100.00	20,000.00	-	无法收回
奥斯比电子（深圳）有限公司	17,020.00	100.00	17,020.00	-	无法收回
长沙小武科技有限公司	16,600.00	100.00	16,600.00	-	无法收回
周丽君	16,400.00	100.00	16,400.00	-	无法收回
湖南佳成知识产权有限公司	15,980.00	100.00	15,980.00	-	无法收回
上海瑞白企业管理有限公司	15,046.47	100.00	15,046.47	-	无法收回
袁亿渲	12,000.00	100.00	12,000.00	-	无法收回
中国电信股份有限公司上海分公司	10,802.21	100.00	10,802.21	-	无法收回
上海文化银湾物业管理有限公司	10,694.00	100.00	10,694.00	-	无法收回
应康丽	10,500.00	100.00	10,500.00	-	无法收回
单美琴	9,600.00	100.00	9,600.00	-	无法收回
王桃桃	8,880.00	100.00	8,880.00	-	无法收回
湖南南风迦叶健康管理有限责任公司	8,580.00	100.00	8,580.00	-	无法收回
杨利强	8,340.00	100.00	8,340.00	-	无法收回
许鹏	8,200.00	100.00	8,200.00	-	无法收回
孙丽莉	8,000.00	100.00	8,000.00	-	无法收回
西藏踢踢实业有限公司	8,000.00	100.00	8,000.00	-	无法收回
李乐	7,840.00	100.00	7,840.00	-	无法收回
杜丽蓉、陈慧	6,400.00	100.00	6,400.00	-	无法收回
湖南省懒懒猫食品科技有限公司	6,300.00	100.00	6,300.00	-	无法收回
陈本强	6,000.00	100.00	6,000.00	-	无法收回
胡沙	5,800.00	100.00	5,800.00	-	无法收回
上海道格实业有限公司	5,500.00	100.00	5,500.00	-	无法收回
孟娟	5,500.00	100.00	5,500.00	-	无法收回
长沙云战企业咨询服务有限公司	5,420.00	100.00	5,420.00	-	无法收回
余青莎	5,000.00	100.00	5,000.00	-	无法收回
舒振	4,780.00	100.00	4,780.00	-	无法收回
刘婵	4,760.00	100.00	4,760.00	-	无法收回
刘光磊	4,600.00	100.00	4,600.00	-	无法收回
湖南源梦国际会展有限公司	4,200.00	100.00	4,200.00	-	无法收回
符磊	4,000.00	100.00	4,000.00	-	无法收回
上海诚甲信息技术有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00	-	无法收回
高云飞	3,000.00	100.00	3,000.00	-	无法收回
办公押金	3,000.00	100.00	3,000.00	-	无法收回
上海乐享投资管理有限公司	2,700.00	100.00	2,700.00	-	无法收回

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
英旅阁酒店管理（上海）有限公司	2,400.00	100.00	2,400.00	-	无法收回
上海爱家物业管理有限公司宣城分公司	2,000.00	100.00	2,000.00	-	无法收回
梁波	1,600.00	100.00	1,600.00	-	无法收回
上海蒯胤电子商务有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	-	无法收回
沃纳国际物流（上海）有限公司	1,473.15	100.00	1,473.15	-	无法收回
张月芳、朱添意	1,361.86	100.00	1,361.86	-	无法收回
上海美通物业管理有限公司	1,351.50	100.00	1,351.50	-	无法收回
杭州之江小商品综合市场跃乐数码产品经营部	1,180.00	100.00	1,180.00	-	无法收回
宁波梅山保税港区盛光商业投资有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	-	无法收回
胡小静	950.00	100.00	950.00	-	无法收回
中广核高新核材科技（苏州）有限公司	751.50	100.00	751.50	-	无法收回
虚拟客商	700.00	100.00	700.00	-	无法收回
杭州顶津食品有限公司上海分公司	625.00	100.00	625.00	-	无法收回
孙蕾	520.00	100.00	520.00	-	无法收回
西安云天慧商业运营管理有限公司	402.40	100.00	402.40	-	无法收回
富安嘉业（北京）建材有限公司	385.00	100.00	385.00	-	无法收回
北京维鼎森通信技术有限公司上海分公司	360.00	100.00	360.00	-	无法收回
嘉兴市吉明贸易有限公司	200.00	100.00	200.00	-	无法收回
广州尚品宅配家居股份有限公司	169.50	100.00	169.50	-	无法收回
北京科锐国际人力资源股份有限公司上海分公司	60.00	100.00	60.00	-	无法收回
创业护航（上海）信息科技有限公司	60.00	100.00	60.00	-	无法收回
北京鸿腾智能科技有限公司	20.00	100.00	20.00	-	无法收回
上海圆迈贸易有限公司	11.00	100.00	11.00	-	无法收回
上海质嘉投资管理中心（有限合伙）	0.60	100.00	0.60	-	无法收回
合 计	31,504,956.45	100.00	31,504,956.45	-	

说明：本期发生损失准备的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

说明：公司 2024 年经上海市第三中级人民法院进入破产清算和清算阶段，所有项目采用违约退出方式退出，增加了部分应收款项回收的风险性。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	17,944,340.30	-	31,504,956.45	49,449,296.75
2024 年 12 月 31 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
--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	523,129.72			523,129.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	18,467,470.02		31,504,956.45	49,972,426.47

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海瑞铂物业管理有限公司	往来款	43,644,420.38	1-3 年	25.60	
上海我家你家网络科技有限公司	往来款	24,766,402.21	1-3 年	14.53	4,621,954.71
上海思管商业管理有限公司	往来款	22,926,800.00	1-4 年	13.45	2,924,565.00
上海瑞疆商业管理有限公司	往来款	15,770,473.90	1-5 年	9.25	15,770,473.90
上海瑞海益商业管理有限公司	往来款	7,170,505.44	1-2 年	4.21	7,170,505.44
合 计	-	114,278,601.93		67.04	30,487,499.05

3、 长期股权投资

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	37,515,332.73		37,515,332.73	27,515,332.73		27,515,332.73
合 计	37,515,332.73		37,515,332.73	27,515,332.73		27,515,332.73

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
淮安瑞铂商业管 理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海瑞铂慧天地 商业管理有限公 司	5,171,417.17			5,171,417.17		

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海瑞海亿酒店 管理有限公司	7,480,000.00			7,480,000.00		
淮安睿谷企业服 务有限公司	211,000.00			211,000.00		
嘉兴瑞铂物业管 理有限公司	495,000.00			495,000.00		
上海瑞铂物业管 理有限公司	15,000.00			15,000.00		
上海金彪商业管 理有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海善策商业管 理有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海淮宇商业管 理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海浦澳科技有 限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海思源瑞铂科 技有限公司	12,915.56			12,915.56		
金华瑞铂商业管 理有限公司	1,565,000.00			1,565,000.00		
宿迁浦辰企业管 理有限公司	15,000.00			15,000.00		
上海福景物业管 理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	37,515,332.73			37,515,332.73		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			10,661,207.07	7,732,786.60
合 计			10,661,207.07	7,732,786.60

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		6,662,700.00
合 计		6,662,700.00

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		

项 目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,419.21	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,224,552.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-11,223,132.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,688,094.09	
非经常性损益净额	-9,535,038.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10,478.51	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,545,517.23	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.20	-0.20

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	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.02	-0.02

上海浦辰瑞铂科技发展有限公司
2025 年 08 月 22 日

附件 I 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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,419.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,224,552.02
非经常性损益合计	-11,223,132.81
减：所得税影响数	-1,688,094.09
少数股东权益影响额（税后）	10,478.51
非经常性损益净额	-9,545,517.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用