

商客通[®]
股票代码：836521

商客通尚景科技（上海）股份有限公司
Sunke Sungoin technology (Shanghai) Co., Ltd

2023 年度报告

Annual report



年度 大事记

ANNUAL EVENTS



2023年5月，南通市委副书记、市委宣传部部长沈雷，崇川区委常委、宣传部部长杨晶晶等市、区领导莅临公司自建的尚景智谷南通软件园调研，肯定了公司在引入人才，促进科研成果转化方面的努力，未来将以企业需求为导向，为企业高质量发展保驾护航。



2023年12月，经上海市软件行业协会发布公告并公示，公司收到荣获“2023上海软件核心竞争力企业（创新型）”荣誉称号的证书。获评为核心竞争力的企业，是上海软件产业创新型的优秀代表。



公司持续加强研发投入，知识产权数量持续增加，2023年再获国家发明专利，产品性能及运营系统效率进一步提升。截至2023年12月31日公司累计拥有32项国家发明专利，178项软件著作权。

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、公司负责人姜洪亮、主管会计工作负责人马林艳及会计机构负责人（会计主管人员）李平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司与客户及供应商签订合同中有保密条款，为保护公司商业秘密，维护客户、公司及股东利益，没有披露“主要客户情况”中客户的名称及“主要供应商情况”中供应商的名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	135

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、商客通尚景、尚景股份	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司及其前身上海尚景信息技术有限公司
商客通	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司
尚景有限	指	上海尚景信息技术有限公司
上海百脑	指	上海百脑经贸有限公司
深圳尚景	指	深圳尚景通信技术有限公司
上海云洽	指	上海云洽信息技术有限公司
北京商客通	指	北京商客通信息技术有限公司
广州中汇	指	广州中汇信息科技有限公司
江苏商客通科技	指	商客通尚景科技江苏有限公司
江苏商客通信息	指	商客通尚景信息技术江苏有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	上海尚景信息技术有限公司股东会
股东大会	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
公司章程	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。中国三大电信运营商分别是中国电信，中国移动，中国联通
增值电信	指	利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务。
云计算/云技术	指	一种通过互联网以服务的方式提供可伸缩的虚拟化资源的计算模式，可使用户通过与云计算服务商的少量交互，快速、便捷地进入可配置的计算资源共享池，并按用户需求调取计算、存储、网络等各类资源并按用量付费。
交换机	指	一种商用电话交换设备。可视为电信运营商所用的大型公用电话交换机的小型版本。在呼叫中心中，PBX 用于处理各种呼入和呼出，完成交换、转接等功能。
SaaS	指	Software-as-a-Service，即软件服务，客户使用服务商提供的运行在云基础设施上的应用程序。
商客通®	指	商客通是公司申请的注册商标，受到国家法律的保护，未经授权，其他任何个人和组织都不能擅自使用。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	商客通尚景科技（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Sunke Sungoin technology (Shanghai) Co., Ltd		
	-		
法定代表人	姜洪亮	成立时间	2009年4月3日
控股股东	控股股东为（姜洪亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜洪亮、应婷），一致行动人为（姜洪亮、应婷）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6591 呼叫中心		
主要产品与服务项目	商客通®企业智能语音门户系统 SaaS 平台		
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	商客通	证券代码	836521
挂牌时间	2016年3月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	42,035,500
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	马林艳	联系地址	上海市徐汇区南宁路1000号万科中心C座5层
电话	021-31233322	电子邮箱	info@sungoin.com
传真	021-51211000		
公司办公地址	上海市徐汇区南宁路1000号万科中心C座5层	邮政编码	200235
公司网址	www.sungoin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000068734188X9		
注册地址	上海市嘉定区安亭镇园区路1168号4幢2131室		
注册资本（元）	42,035,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家企业智能语音门户系统SaaS平台综合解决方案提供商，主营业务为使用400等客服热线的企业提供基于云的通信管理平台，并将平台中智能语音导航（IVR）、智能话务分配（ACD）、来电分析、客户管理（CRM）等多项功能与400基础通话组成套餐的形式为客户提供服务。公司产品将中小企业的通信系统本地布署实现云端化，大大降低企业的使用门槛，减少硬件成本、软件成本和人员维护成本等，让中小企业以较低的投入使用专业的语音管理系统。

公司持续精进平台与内部运营系统，产品功能及性能进一步增强，内部运营支撑系统效率明显提升，经营业绩保持稳健。报告期内实现营业收入18,646.91万元，归属于挂牌公司股东的净利润7,631.95万元，归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润7,530.51万元，经营活动产生的现金流量净额7,387.14万元，净资产收益率47.53%，基本每股收益1.82元。公司坚持技术创新驱动发展战略，历经十多年持续自主研发，形成了自身雄厚的技术实力。公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、上海市“专精特新”中小企业以及上海市科技小巨人企业、上海软件核心竞争力企业（创新型）、上海市质量标杆企业。多年的研发积累，使得公司拥有多项专利技术成果，截至报告期末累计拥有32项国家发明专利，178项软件著作权。公司经营状况良好，管理团队和核心人员稳定。未来，公司将加大市场开拓力度、创新研发实力，提升公司的品牌效应，加强人才培养，提升运营能力和服务水平，增强企业持续盈利能力和核心竞争力。

报告期内，公司商业模式未发生改变，具体如下：

1、盈利模式

公司是通信管理平台服务提供商。公司向通信运营商采购基础电信资源，利用自主研发的商客通通信管理平台，以订阅式收费模式为客户提供多样化通信管理平台服务，客户根据实际需求订购所需套餐服务并预付套餐费用，套餐内费用对应服务使用完或套餐有效期结束后，用户可以通过充值、续费等方式继续获取服务。目前，公司盈利主要来自提供通信管理平台业务形成的收入和相应成本费用之间的差额。

2、研发模式

公司已建立了完整独立的研发体系，组建了一支拥有丰富行业技术经验的研发团队，开发出通信管理平台以及智能语音导航（IVR）、智能话务分配（ACD）、客户管理、来电分析等多项增值服务模块。公司具体研发模式为：公司根据市场和用户的反馈，首先进行市场需求分析，经研发总监批准后，进行项目立项。研发立项项目内容包括在公司现有产品的基础上进行升级换代和研发新技术、新功能等。不管是现有产品升级还是新产品研发均需通过项目启动阶段、需求阶段、设计阶段、开发测试阶段等方可正式上线运行。

3、采购模式

公司采用按需采购的模式进行采购，主要采购内容包括电信资源、网络推广、硬件设备等。公司建立了相应的采购制度。需求部门根据年度预算或者预算外实际需求提出采购申请，需经部门负责人审批，重要采购活动则需上报总经理审批，审批通过后进行比价，在综合考虑价格、质量、服务的基础上确定最终的供应商，签订采购合同。财务部门通过合同、发票等单据进行结算。

4、销售模式

公司将通信管理平台中的增值功能和400基础通话组合成套餐形式向客户销售，采用的销售模式以直销为主，经销为辅。

直销模式下，公司以上海为总部，在北京、深圳、广州等城市建立高素质的直销队伍，借助网络推广、平台宣传、客户介绍等方式，直接面向企业用户进行销售，公司直接与企业用户签订销售合同。经销模式下，公司与经销商签署业务合作协议，为其提供产品与服务，经销商再独立面向企业用户进行销售，由经销商与企业用户签订销售合同。公司采用的不同模式均已建立成熟的体系，其拥有强大的销售团队和有效的产品推介能力，有助于公司各项产品的迅速拓展。

截至报告披露日，公司商业模式未发生改变。

（二） 行业情况

随着我国经济增长速度持续放缓，劳动力成本在不断攀升，企业需通过信息化工具提升效率并降低管理成本。从企业营收规模看，国内野蛮增长的时代结束，增量经济转向存量经济，红利经济转向效率经济，这就迫使企业必须通过信息化建设来提高营收能力。从企业成本构成看，人口红利消褪，劳动力价格上升，也倒逼企业使用信息化工具来提高效率，降低成本。

依托于云计算和互联网的SaaS服务的出现，帮助企业实现了降低企业运营成本、提高运营效率的目标。定制型的企业软件服务成本较高，且企业自身没有足够资源进行维护，需要借助资源最多、成本最优的平台来实现管理功能。SaaS公司提供的服务可以使得企业在试用之后做出选择并能随时退出，服务获取的敏捷性与较低的决策成本大大降低了企业付费的心理门槛，平台类产品在开发过程中与用户的交互以及快速迭代使得服务更能切中用户痛点，更迅速的满足用户需求，相比传统软件有更快的产品更新速度。SaaS的收费模式以收取年服务费的形式，随着研发推出满足客户需求的一系列增值服务，将会为公司带来更多的额外收入，一般采用预收款的形式，使得公司收入及现金流更具稳定性。商客通®企业智能语音门户系统SaaS平台已经有超15万付费独立企业用户，服务企业数量众多，市场集中度不高，适用于各行各业中小企业的信息化布局。

大数据、云计算等各项人工智能促使SaaS行业快速发展。过去几年SaaS更多被应用于规则和流程上，帮助企业提高运营效率，现在的SaaS已经具备沟通能力、更加贴合用户需求，不但将帮助企业提高内部效率，更将最大程度帮助企业通过数据进行预测，如目标客户群体的位置、需求、联系方法等等，这需要专业的技术支持和更全面的经验积累。用户在长期使用产品过程中会沉淀大量的数据，未来公司利用巨量数据样本资源与客户群优势，研究开发话务机器人，让有自我专业学习能力的机器人替代人工接听电话，提升沟通质量，降低企业用人成本、培训成本、人员管理成本。

公司将持续加大商客通®企业智能语音门户系统 SaaS 平台的创新和实践，积极应对市场的变化与挑战，更好地布局企业级 SaaS 领域。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据中华人民共和国工业和信息化部于2021年公布的《关于第三批专精特新“小巨人”企业名单的公示》，商客通尚景科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。专精特新“小巨人”企业是专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的“排头兵”企业。公司被认定为专精特新“小巨人”企业，是对公司自主创新能力和技术研发实力的认可和鼓励，也是对公司持续经营能力的充

分肯定，对公司的业务持续创新及经营业绩提升具有积极意义。
2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2021年10月9日，有效期三年，证书编号：GR202131000577，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32号]。

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	186,469,096.27	194,353,669.11	-4.06%
毛利率%	76.42%	74.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,319,501.92	84,800,906.62	-10.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,305,130.15	73,607,876.51	2.31%
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）	47.53%	81.19%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	46.90%	70.47%	-
基本每股收益	1.82	2.02	-9.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	496,849,926.45	435,138,879.52	14.18%
负债总计	298,104,357.38	312,712,812.37	-4.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,745,569.07	122,426,067.15	62.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	2.91	62.54%
资产负债率%（母公司）	61.02%	74.16%	-
资产负债率%（合并）	60.00%	71.87%	-
流动比率	181.43%	133.82%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,871,400.70	86,915,951.56	-15.01%
应收账款周转率	29,367.00%	15,073.68%	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.18%	9.78%	-
营业收入增长率%	-4.06%	0.95%	-
净利润增长率%	-10.00%	19.50%	-

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	63,405,981.03	12.76%	201,780,735.24	46.37%	-68.58%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	415,018.20	0.08%	826,743.28	0.19%	-49.80%
交易性金融资产	204,938,385.21	41.25%	-	-	-
投资性房地产	131,018,565.04	26.37%	135,052,893.88	31.04%	-2.99%
固定资产	47,240,386.59	9.51%	40,260,903.20	9.25%	17.34%
在建工程	-	0.00%	-	-	-
无形资产	3,510,758.32	0.71%	4,429,207.20	1.02%	-20.74%
商誉	33,261,491.35	6.69%	33,261,491.35	7.64%	0.00%
递延所得税资产	1,578,744.35	0.32%	1,068,737.62	0.25%	47.72%
其他非流动资产	-	0.00%	2,713,490.57	0.62%	-100.00%
预付账款	1,542,551.36	0.31%	1,950,093.28	0.45%	-20.90%
其他应收款	2,520,481.32	0.51%	3,322,458.90	0.76%	-24.14%
其他流动资产	3,677,822.16	0.74%	4,878,120.10	1.12%	-24.61%
使用权资产	1,129,806.46	0.23%	2,259,613.06	0.52%	-50.00%
一年内到期的非流动负债	1,312,749.89	0.26%	1,254,419.44	0.29%	4.65%
应付账款	6,242,933.55	1.26%	8,149,015.61	1.87%	-23.39%
应付职工薪酬	2,632,884.68	0.53%	2,450,834.40	0.56%	7.43%
应交税费	4,338,167.25	0.87%	8,188,555.18	1.88%	-47.02%
合同负债	123,107,443.17	24.78%	125,263,252.17	28.79%	-1.72%
租赁负债	-	0.00%	1,312,749.95	0.30%	-100.00%
其他流动负债	7,386,110.49	1.49%	7,513,628.26	1.73%	-1.70%
其他非流动负债	145,544,802.04	29.29%	152,265,178.55	34.99%	-4.41%
递延所得税负债	162,260.20	0.03%	143,927.96	0.03%	12.74%
未分配利润	133,340,614.58	26.84%	57,021,112.66	13.10%	133.84%
所有者权益合计	198,745,569.07	40.00%	122,426,067.15	28.13%	62.34%
资产总计	496,849,926.45	100.00%	435,138,879.52	100.00%	14.18%

项目重大变动原因:

(1) 本期期末货币资金为 63,405,981.03 元, 比上年期末减少 68.58%, 主要原因是本期公司现金管理购买的结构性存款 2.04 亿元未到期, 列报在交易性金融资产, 公司智能语音门户系统 SaaS 平台业务收款状况良好, 公司资金规模有所增长。

(2) 本期期末交易性金融资产 204,938,385.21 元, 上年期末为 0.00 元。主要原因是本期公司购买的银行结构性存款 2.04 亿元未到期。

(3) 本期期末应收账款为 415,018.20 元, 比上年期末减少 49.80%, 主要为信用期客户回款良好, 应收

账款相应减少。

(4) 本期期末递延所得税资产 1,578,744.35 元，比上年期末增加 47.72%，主要为子公司可抵扣亏损金额增长所致。

(5) 本期期末其他非流动资产 0.00 元，主要为公司北交所申报的中介机构费用一次性计入当期损益所致。

(6) 本期期末使用权资产 1,129,806.46 元，比上年期末减少 50.00%，主要为承担上海办公楼的摊销。

(7) 本期期末应交税费 4,338,167.25 元，比上年期末减少 47.02%，主要为本期计提待缴纳的企业所得税减少。

(8) 本期期末租赁负债 0.00 元，主要为本期租赁到期，余额转入一年内到期的非流动负债披露。

(9) 本期期末未分配利润 133,340,614.58 元，比上年期末增加 133.84%，主要为公司经营积累。

(10) 本期期末所有者权益合计 198,745,569.07 元，比上年期末增加 62.34%，主要为公司经营积累。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	186,469,096.27	-	194,353,669.11	-	-4.06%
营业成本	43,976,730.42	23.58%	49,108,645.78	25.27%	-10.45%
毛利率%	76.42%	-	74.73%	-	-
税金及附加	1,878,751.47	1.01%	1,603,660.62	0.83%	17.15%
销售费用	30,487,132.64	16.35%	34,148,243.55	17.57%	-10.72%
管理费用	19,711,086.13	10.57%	13,370,971.69	6.88%	47.42%
研发费用	10,657,439.81	5.72%	10,968,122.56	5.64%	-2.83%
财务费用	-382,332.05	-0.21%	-67,217.08	-0.03%	-468.80%
信用减值损失	11,221.71	0.01%	15,011.66	0.01%	25.25%
其他收益	1,182,812.93	0.63%	6,823,495.29	3.51%	-82.67%
投资收益	5,235,993.37	2.81%	6,049,023.67	3.11%	-13.44%
公允价值变动收益	938,385.21	0.50%	-	-	-
资产处置收益	319,826.61	0.17%	-	-	-
营业利润	87,828,527.68	47.10%	98,108,772.61	50.48%	-10.48%
营业外收入	18,400.00	0.01%	-	-	-
营业外支出	5,021.91	0.00%	9,354.60	0.00%	-46.32%
所得税费用	11,522,403.85	6.18%	13,298,511.39	6.84%	-13.36%
净利润	76,319,501.92	40.93%	84,800,906.62	43.63%	-10.00%

项目重大变动原因：

(1) 报告期管理费用为 19,711,086.13 元，较同期增长 47.42%，主要原因是公司北交所申报的中介机构费用 6,495,283.01 元一次性计入当期损益。

(2) 报告期财务费用为-382,332.05 元，主要原因是存款利息增加所致。

(3) 报告期其他收益为 1,182,812.93 元，较同期减少 82.67%，主要原因是公司本期的政府专项补贴资

金比同期减少。

(4) 报告期公允价值变动收益为 938,385.21 元, 主要为本期购买结构性存款形成的公允价值变动。

(5) 报告期资产处置收益为 319,826.61 元, 主要为本期处置已提足折旧的固定资产。

(6) 报告期营业外支出为 5,021.91 元, 较同期减少 46.32%, 主要原因本期减少了滞纳金支出。

2. 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	166,029,692.87	176,790,328.10	-6.09%
其他业务收入	20,439,403.40	17,563,341.01	16.38%
主营业务成本	37,865,417.29	42,810,651.08	-11.55%
其他业务成本	6,111,313.13	6,297,994.70	-2.96%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
企业智能语音门户系统 SaaS 平台	166,029,692.87	37,865,417.29	77.19%	-6.09%	-11.55%	1.41%
增值电信服务	2,220,931.80	1,347,181.32	39.34%	-15.32%	-7.19%	-5.32%
租赁业务	18,218,471.60	4,764,131.81	73.85%	21.94%	-1.70%	6.29%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本年度营业收入 186,469,096.27 元, 较同期下降 4.06%, 其中: 企业智能语音门户系统 SaaS 平台收入 166,029,692.87 元, 毛利率 77.19%, 主要为企业语音热线提供基于移动互联与云计算技术的企业智能语音门户系统 SaaS 平台, 以 SaaS 模式为企业级用户提供智能语音门户系统服务, 包括智能语音导航 (IVR)、智能话务分配 (ACD)、客户管理、来电分析等服务。其他业务收入中增值电信服务收入 2,220,931.80 元, 较同期下降 15.32%, 增值电信业务主要是维系存量客户的业务需求, 作为主营业务的补充未增加相应的市场推广投入, 导致报告期增值电信业务收入下滑。

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	2,767,080.67	1.48%	否
2	客户 B	1,527,063.94	0.82%	否
3	客户 C	920,369.49	0.49%	否
4	客户 D	915,143.55	0.49%	否

5	客户 E	819,133.28	0.44%	否
合计		6,948,790.93	3.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	15,549,005.76	28.48%	否
2	供应商 B	10,240,174.85	18.75%	否
3	供应商 C	9,405,300.55	17.22%	否
4	供应商 D	8,357,848.62	15.31%	否
5	供应商 E	1,220,742.34	2.24%	否
合计		44,773,072.12	82.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,871,400.70	86,915,951.56	-15.01%
投资活动产生的现金流量净额	-210,900,799.63	7,910,612.61	-2,766.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,345,355.28	-32,256,197.56	95.83%

现金流量分析：

- (1) 报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-210,900,799.63 元，较同期减少 2,766.05%，主要为公司购买银行结构性存款 2.04 亿元未到期。
- (2) 报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,345,355.28 元，较同期增加 95.83%，主要是上期向全体股东派发现金股利。

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
上海百脑	控股子公司	通讯设备、软件、信息咨询	10,000,000.00	7,047,795.51	6,912,082.53	3,792,607.19	512,914.97

上海云洽	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	10,000,000.00	4,804,947.90	4,706,553.24	92,990.85	-263,262.53
深圳尚景	控股子公司	技术开发、技术咨询、租赁	100,000.00	3,397,502.11	-74,857.59	468,928.25	15,993.95
北京商客通	控股子公司	技术咨询、技术服务	2,000,000.00	2,281,800.88	7,412.62	916,079.88	30,999.32
广州中汇	控股子公司	软件开发;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;呼叫中心	10,000,000.00	29,210,692.00	11,391,848.98	10,894,762.68	3,939,604.70
江苏商客通科技	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	10,000,000.00	182,820,350.93	10,760,972.67	31,319,712.82	874,818.95
江苏商客通信息	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询	10,000,000.00	19,863.84	-10,136.16	-	-866.17

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	204,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	204,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,657,439.81	10,968,122.56
研发支出占营业收入的比例%	5.72%	5.64%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	48	45
研发人员合计	48	45
研发人员占员工总量的比例%	17%	17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	32
公司拥有的发明专利数量	32	29

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的

<p>(一) 收入确认</p>	<p>在针对收入确认的审计过程中，我们主要执行了下列程序：</p> <p>(1) 我们了解了商客通合同收入确认流程和相关内部控制，评价了公司的收入确认会计政策，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 对于在一段时间内确认收入的业务，判断其是否满足新收入准则下在一段时间内确认收入的条件，并评价产出法（根据交付给客户的商品或者服务确定进度）确认履约进度是否恰当，复核管理层采用产出法确定的履约义务进度是否准确；</p> <p>(3) 对于在某一时点确认收入的业务，检查在该时点相关履约义务已经完成的审计证据，比如商品或者服务已经交付。</p> <p>(4) 对于单项履约义务的判断和交易对价的分摊，我们评估了管理层作出判断所依据的假设以及方法，并检查合同的关键条款。</p> <p>(5) 核验了与收入确认相关的支持性凭证：企业智能语音门户系统 SaaS 平台业务检查了对应的合同、收款信息、业务开通记录、服务使用情况。</p> <p>(6) 将客户使用企业智能语音门户系统 SaaS 平台业务的时间数量与向供应商采购的时间数量进行比较分析，判断是否存在异常。</p> <p>(7) 对销售毛利率进行了同期比较分析，判断是否存在异常。</p> <p>(8) 在执行信息系统审计的基础上，按照随机抽样的形式选取样本，执行一定比例的细节测试程序。</p> <p>(9) 选取样本执行函证程序。</p> <p>(10) 对收入执行截止性测试。</p>
<p>商客通自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认，判断商品或服务承诺是否分别构成单项履约义务，并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。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见后附财务报表附注“三、(二十三)收入”以及财务报表附注“五、(三十)营业收入和营业成本”所述。同时，公司客户主要为大量零散的中小企业，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

<p>公司依法纳税，诚信经营。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商及社会相关方的共赢发展。公司始终把履行社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到经营实践中，成立了“尚景慈善基金”，主要用于社会慈善、公益事业及帮助公司困难员工，支持地区经济发展和共享企业发展成果。</p> <p>公司未来将继续围绕股东、员工、客户、社会的价值导向，遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，为中小企业提供高品质的产品和优异的服务，支持地区经济发展。</p>
--

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
与电信运营商合作的风险	<p>公司主营业务必须依赖运营商提供基础电信服务，目前国内具备经营基础电信业务资质的运营商较少，公司向中国电信、中国移动、中国联通三大电信运营商采购基础电信资源。电信运营商凭借其基础网络、用户资源、收费系统等优势，在增值电信行业产业链中占据主导地位，增值电信服务商的经营对电信运营商普遍存在一定程度的依赖。若运营商提高基础电信服务收费或者减少对公司的基础电信服务，则会影响公司盈利水平及未来发展。</p> <p>应对措施：为降低对运营商的依赖，公司将全面向企业级移动互联网应用转型，立足于对移动互联网客户管理与云通信领域的深刻理解，借鉴国内外先进的技术，加强对产品研发的持续投入，不断挖掘企业客户管理、办公应用与云通信应用潜能，努力打造中国领先的移动互联网企业。</p>
市场的风险	<p>公司开发的商客通®（企业智能语音门户系统 SaaS 平台），涉及云计算、移动互联网等新兴技术，面向的对象是企业客户，其技术更新速度快，用户对产品的要求也在不断提高，在未来经营过程中，若不能持续顺应市场变化提升产品设计与研发水平、在销售模式上不断创新，公司业务可能会面临竞争对手的冲击，存在一定市场风险。</p> <p>应对措施：为应对日趋激烈的竞争，公司从品牌与客户资源、执行网络、创新能力、业务团队、信息技术运用、培训实施服务等方面强化自身的竞争优势，以保持公司业绩持续稳定增长。</p>
网络推广供应商单一的风险	<p>公司的直销模式主要以上海为总部，在北京、深圳、广州等一线城市建立高素质的直销队伍，借助网络推广等方式，直接面向最终企业客户进行销售。网络推广的主要供应商为百度在线网络技术（北京）有限公司，因此存在一定的对营销推广服务供应商依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司的网络推广以直销客户为主，通过互联网（百度等）进行推广，以获取潜在的客户及服务需求，这些客户能为公司带来持续的销售回报，通过网络推广也提高了企业的知名度。目前与百度合作的业务在逐渐减少，公司在大力推进业务发展的同时，也将根据市场反馈不断调整产品研发策略和市场推广策略，进行合理的风险控制。</p>
增值电信业务经营许可的风险	<p>公司产品商客通®（企业智能语音门户系统SaaS平台）部分功能涉及增值电信业务，我国对增值电信业务实行许可制度，公司目前持有的由工信部核准颁发的《增值电信业务经营许可证》（B2-20100268）有效期至2025年10月26日，若工信部对增值电信</p>

	<p>业务经营许可政策或行业管理政策发生重大变化，则可能影响公司的经营资质，公司如不能持续取得增值电信业务的经营许可，则对公司未来的经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司一直按照相关的规章制度守法经营，自取得相关业务经营许可证后未收到主管部门的处罚，资质到期后，将按照主管部门规定继续申请。全资子公司广州中汇信息科技有限公司、上海百脑经贸有限公司、上海云洽信息技术有限公司和商客通尚景科技江苏有限公司均已取得工信部颁发的跨地区《增值电信业务经营许可证》。公司从事基于移动互联与云计算技术的综合通信与销售管理软件产品的研发和市场销售，未来将持续加大企业智能语音门户系统 SaaS 平台的创新和实践，积极应对未来的挑战，更好地布局企业级 SaaS 领域。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015年10月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同	正在履行中

或控股股东					业竞争	
董监高	2015年10月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,110,143	35.95%	-7,448,016	7,662,127	18.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,011,347	16.68%	-7,011,347	0	0.00%	
	董事、监事、高管	475,669	1.13%	-475,669	0	0.00%	
	核心员工	747,240	1.78%	0	747,240	1.78%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,925,357	64.05%	7,448,016	34,373,373	81.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,092,015	59.69%	7,011,347	32,103,362	76.37%	
	董事、监事、高管	1,794,342	4.27%	475,669	2,270,011	5.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,035,500	-	0	42,035,500	-	
普通股股东人数						231	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜洪亮	31,682,870	0	31,682,870	75.3717%	31,682,870	0	0	0
2	孙涛	1,597,440	0	1,597,440	3.8002%	1,597,440	0	0	0
3	黄锋	1,597,440	0	1,597,440	3.8002%	0	1,597,440	0	0
4	李东	650,000	0	650,000	1.5463%	0	650,000	0	0
5	陈菊	524,506	37,214	561,720	1.3363%	0	561,720	0	0
6	麻丽娜	542,200	0	542,200	1.2899%	0	542,200	0	0
7	张洪鑫	477,571	0	477,571	1.1361%	477,571	0	0	0
8	应婷	420,492	0	420,492	1.0003%	420,492	0	0	0
9	姜颖	351,000	0	351,000	0.8350%	0	351,000	0	0
10	张祖林	272,741	0	272,741	0.6488%	0	272,741	0	0

合计	38,116,260	37,214	38,153,474	90.7649%	34,178,373	3,975,101	0	0
----	------------	--------	------------	----------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

姜洪亮与应婷系夫妻关系，姜洪亮与张洪鑫系表兄弟关系，除此之外，各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

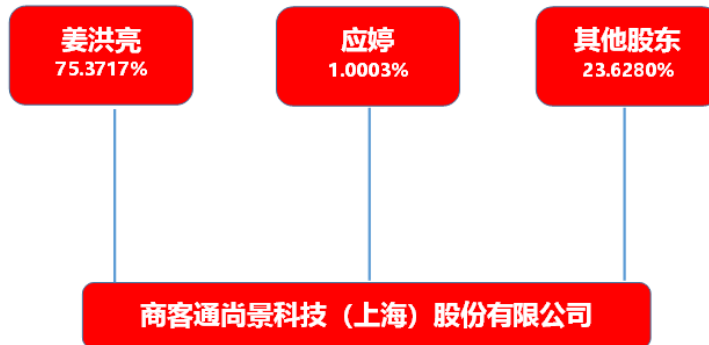
是 否

公司控股股东为境内自然人姜洪亮，姜洪亮持有公司股份数量为 31,682,870 股，占报告期末公司股份比例 75.3717%，为公司控股股东。

公司实际控制人为境内自然人姜洪亮、应婷夫妇，姜洪亮持有公司股份数量为 31,682,870 股，占报告期末公司股份比例 75.3717%，应婷持有公司股份数量 420,492 股，占股份总数的 1.0003%；姜洪亮与应婷系夫妻关系，其夫妻二人合计持有公司股份数量 32,103,362 股，占报告期末股份总数的 76.3720%，能够对公司股东大会的决议产生重大影响，姜洪亮与应婷夫妇二人为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间产权和控制关系如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	21.00	0	0

公司 2023 年年度权益分派预案已获 2024 年 4 月 11 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过，分派预案为：公司拟以权益分派股权登记日总股本为基础（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），向股权登记日在册的全体股东，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 21.00 元（含税）。

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司为国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业，已通过质量管理体系认证 ISO9001 认证。公司及全资子公司上海百脑、上海云洽、广州中汇、江苏商客通科技均已获得工信部颁发的跨地区《增值电信业务经营许可证》和《电信网码号资源使用证书》。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 3 项授权发明专利，详细内容如下：

序号	发明专利名称	发明专利号	专利权利人	授权公告日
1	网站资源的访问方法及设备	ZL201911236547.0	商客通尚景	2023-5-30
2	一种文本内容的识别情绪方法	ZL201911237604.7	上海云洽	2023-7-18
3	一种动态新增或刷新网页的方法及系统	ZL202110081892.2	商客通尚景	2023-10-27

报告期内，公司新增 16 项软件著作权，详细内容如下：

序号	著作名称	登记号	著作权人	登记日期
1	商客通企业智能通信服务系统 SaaS 平台 V5.0	2023SR0257918	商客通尚景	2023-2-17
2	中汇企业智能语音门户系统 SaaS 平台 V2.6	2023SR0508544	广州中汇	2023-4-28
3	中汇企业数字化智能通信服务平台 V3.2	2023SR0508380	广州中汇	2023-4-28
4	中汇企业代理运营服务管理平台 V3.5	2023SR0508556	广州中汇	2023-4-28
5	中汇企业通信云服务管理平台 V3.8	2023SR0509009	广州中汇	2023-4-28
6	中汇多媒体语音门户系统服务平台 V3.1	2023SR0511513	广州中汇	2023-5-4
7	商客通企业代理运营服务管理平台 V1.8	2023SR0623444	商客通尚景	2023-6-12
8	商客通企业智能语音服务系统管理平台 V2.8	2023SR0623458	商客通尚景	2023-6-12
9	商客通企业数字化管理系统服务平台 V3.2	2023SR0623494	商客通尚景	2023-6-12
10	尚景企业智能语音门户系统 SaaS 平台 V5.0	2023SR0623629	江苏商客通科技	2023-6-12
11	尚景数字智能通讯管理服务管理平台 V2.6	2023SR0623727	江苏商客通科技	2023-6-12
12	尚景企业在线综合服务管理平台 V3.6	2023SR0623461	江苏商客通科技	2023-6-12
13	商客通智能云通信服务管理平台 V1.3	2023SR0666904	商客通尚景	2023-6-15
14	商客通智能一体化综合管理服务管理平台 V3.0	2023SR0667004	商客通尚景	2023-6-15
15	尚景多媒体智能语音系统服务平台 V3.0	2023SR0666906	江苏商客通科技	2023-6-15

16	尚景企业数字化通信服务管理平台 V3.2	2023SR0666845	江苏商客通科技	2023-6-15
----	----------------------	---------------	---------	-----------

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司主要以发明专利、软件著作权等形式实施知识产权保护，未发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司有行业领先的研发能力，拥有上海、南通两个研发中心，累计拥有国家发明专利 32 项，是国家级专精特新“小巨人”企业。公司的研发可分为“新产品研发”及“原有产品升级换代”两类。通过产品经理对市场的调研、行业未来发展情况及国内外技术发展趋势的持续跟踪，提出新产品的研发立项。经过概要设计阶段、详细设计阶段、开发阶段、系统测试阶段对新产品实现的功能和关键技术反复论证后，新产品方可上线运行。新产品上线运行后，产品部会根据用户反馈提交产品维护及版本升级的需求文档，研发中心在原有产品的基础上加入新的技术与应用以实现用户的功能建议，从而持续提高公司产品的竞争力与客户满意度。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	商客通智能云通信服务管理平台 V1.3	1,372,627.68	1,372,627.68
2	商客通企业智能语音服务系统管理平台 V2.8	1,094,084.01	1,094,084.01
3	商客通智能一体化综合管理服务平台 V3.0	1,065,762.15	1,065,762.15
4	尚景企业数字化通信服务管理平台 V3.2	972,017.99	972,017.99
5	商客通企业代理运营服务管理平台 V1.8	907,478.26	907,478.26
合计		5,411,970.09	5,411,970.09

研发项目分析：

1、商客通智能云通信服务管理平台 V1.3

本项目产品是利用互联网，云(Cloud)储存以及 IM 即时通信，分布式架构以及 CDN 做到了加速支持异地快速存取。大大提高了反应速度，增加使用便捷性。采用智能路由技术，通过物理隔离和注册地址变更，保障数据的安全性。同时融合了工业应用场景等多种应用，具有同一账户登录模式，开通服务只需一个账号即可使用所有企业通信、管理功能，手机端和电脑端的数据同步呈现；具有灵活性高，可根据企业需要灵活配置设备的投入，无需任何额外硬件支持等优点。

2、商客通企业智能语音服务系统管理平台 V2.8

本项目产品是将大数据、云计算、移动互联技术与工业产品应用深度融合，实现了以微服务架构应用、云安全存储、CTI 服务器设计、大数据与 SaaS 概念结合、云端大数据库和分析功能等功能。满足多用户大并发消息交互的需要，支持海量消息的快递传递、存储、备份。并与工业融合，在产品中加入了智能服务，可进行智能分享，文件共享，实现通信与应用一体化；进一步扩大用户需求，交叉式跟进、

分布式管理,提高运营效率。

3、商客通智能一体化综合管理服务平台 V3.0

本项目产品是采用了微服务架构,利用云计算技术,将互联网、云存储与呼叫中心通信技术融入系统,提升实际操作的便捷性与可靠性。同时,大大提高了反应速度,增加使用便捷性。采用智能路由技术,通过物理隔离和注册地址变更,保障数据的安全性。利用微服务架构,保证每个应用模块的协同作用,且实现独立开发独立维护的特点。在产品推广中,实现 7×24 小时不间断服务,利用云计算技术,在线实时更新数据,保证数据准确性与产品的更新迭代,对电话网、呼叫中心、互联网进行高度集成,提高产品功能性,使产品体验更加智能。

4、尚景企业数字化通信服务管理平台 V3.2

本项目产品是着重运用大数据、人工智能、云计算等先进技术,集成开发呼叫、CRM、电话会议、OA 4 大功能模块,模块之间区分明确,但并不完全独立,互相之间拥有智能化协作程序,可以极大程度上提高工作效率及便利性,平台采用微服务架构应用、云安全存储、CTI 服务器设计、大数据与 SaaS 概念结合、云端大数据库和人工智能分析功能等。本项目优化了 CTI 通信网络和云端服务管理技术,实现通信与应用一体化。同时利用互联网,云储存及 IM 即时通信,分布式架构以及 CDN 做到了加速支持,异地快速存取,大大提高了通信平台的反应速度,增加使用便捷性,为企业提供更智能化的服务,同时也让企业办公更具便利性。

5、商客通企业代理运营服务管理平台 V1.8

本项目产品是根据企业客户不同的业务场景,业务需求,提供不同的业务端口,方便客户进行多方位开展工作。包括各种数据报表的统计分析,多维度多跨度,让我们代理服务商更直观、更准确的判断当前的业务发展情况,且能及时发现问题,并及时制定有效的修改方案,更好的进行部署业务战略;为了提升日常的工作效率、沟通效率,本项目也结合人工智能的方式,大大节省了代理服务商的用人压力;同时增加业务处理的时效性;减少重复工作,减少人力。

四、 业务模式

公司一直在探索新的更有效率的销售途径与模式,已积累了十几年面向企业客户的销售经验,并在实践中不断总结得失,不断完善。目前公司采用的销售模式主要为直销和经销。直销模式以上海为总部,在北京、深圳、广州等一线城市建立高素质的直销队伍,借助网络推广和客户资源合作等方式,直接面向最终企业客户进行销售,公司直接与最终客户签订销售合同,其中客户资源合作方式是公司与合作方签订业务合作协议,由合作方介绍客户资源,公司同样面向最终客户进行销售并签订销售合同;经销模式,公司与经销商签署业务合作协议,为其提供产品与服务,经销商再面向最终企业客户进行销售,由经销商与最终客户签订销售合同。公司目前采用的不同模式均已建立成熟的体系,拥有强大的销售团队和有效的产品推介能力,有助于公司各项产品的迅速拓展。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

企业智能语音门户系统 SaaS 平台属于云呼叫中心，是伴随云计算的应用而产生的。随着国内中小企业信息化的普及应用，中小企业市场对云呼叫中心的优势认知接受程度越来越高，有庞大的市场主体数量使得其潜在市场空间超千亿。云呼叫中心分为呼出和呼入，智能语音门户系统属于呼入范畴，其采用 SaaS 服务模式，集成移动互联与云计算技术，为企业语音热线提供基于云的 IVR 智能语音导航、ACD 智能话务分配、来电录音、来电分析、线索管理等服务。企业智能语音门户系统 SaaS 平台可解决各行各业的企业级用户在售前、售中、售后过程中的通信及客户管理问题，使其无需购买额外的软、硬件系统，只需满足人员、场地等基本条件，就可以根据自身需求快速建立起自己的语音门户系统。报告期内公司企业智能语音门户系统 SaaS 平台收入 1.66 亿元。

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姜洪亮	董事长、总经理	男	1976年9月	2021年7月13日	2024年7月12日	31,682,870	0	31,682,870	75.37%
孙涛	副董事长、副总经理	男	1966年10月	2021年7月13日	2024年7月12日	1,597,440	0	1,597,440	3.80%
张洪鑫	董事	男	1981年9月	2021年7月13日	2024年7月12日	477,571	0	477,571	1.14%
马林艳	财务负责人、董事会秘书	女	1983年2月	2021年7月13日	2024年7月12日	117,000	0	117,000	0.28%
许彬	董事	男	1985年1月	2021年7月13日	2024年7月12日	0	0	0	0.00%
张从戡	独立董事	男	1975年10月	2023年1月13日	2024年3月7日	0	0	0	0.00%
王众	独立董事	男	1967年10月	2023年1月13日	2024年3月7日	0	0	0	0.00%
蒋莉平	监事会主席	女	1987年2月	2021年7月13日	2024年7月12日	19,500	0	19,500	0.05%
杨丽	监事	女	1984年6月	2021年7月13日	2024年7月12日	58,500	0	58,500	0.14%
郭香香	监事	女	1991年4月	2021年7月13日	2024年7月12日	0	0	0	0.00%

马林艳于2023年8月8日辞去董事职务，辞职后继续担任财务负责人、董事会秘书职务，自2024年3月7日起继续担任董事、财务负责人、董事会秘书职务。张从戡于2024年3月7日辞去独立董事职务，辞职后不再担任公司其它职务。王众于2024年3月7日辞去独立董事职务，辞职后不再担任公司其它职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张洪鑫与实际控制人姜洪亮系表兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张从戩	无	新任	独立董事	选举
王众	无	新任	独立董事	选举
马林艳	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	财务负责人、董事会秘书	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张从戩，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学会计学学士学位，上海财经大学工商管理硕士，注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。1996年9月至2000年10月担任中国石化物装华东公司财务、审计部经理；2000年10月至2011年11月担任上海高科会计师事务所项目经理、副总会计师；2011年12月至今担任上海和颐会计师事务所首席合伙人、主任会计师。2015年-2017年曾任主板上市公司江泉实业（600212）独立董事、2021年5月至2022年5月曾任创业板上市公司文化长城（300089）独立董事、2015年至今担任三板挂牌公司综桓能源（833823）外部监事，2023年1月13日至2024年3月7日任商客通独立董事。

王众，男，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1993年3月，任抚顺市工商局法制处科员；1993年3月至1997年1月，任抚顺市第一律师事务所律师；1997年1月至2000年3月，任辽宁必达律师事务所主任；2000年3月至2002年3月，任上海市广海律师事务所律师；2002年3月至今任北京京都（上海）律师事务所主任，现任浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司（非上市）、浙江万丰化工股份有限公司（非上市）、湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（605388）独立董事，2023年1月13日至2024年3月7日任商客通独立董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	158	47	54	151
技术人员	48		3	45
管理人员	26	9	8	27
财务人员	7	3	2	8
其他类	42		11	31
员工总计	281	59	78	262

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	130	110
专科	141	138
专科以下	9	13
员工总计	281	262

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括基本工资、技能工资和绩效工资等。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行在行业内更具有竞争力的薪酬标准。另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供旅游、婚育补助、带薪休假、重大节日或生日礼物等福利政策。

为适应公司业务快速增长的需求，公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台并配置专职培训人员，包括：面向新员工和技术人员，公司建立了新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训；面向中高级管理人员，公司建立了管理人员提升培训、综合能力培养等，不断提升公司员工的素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础，促进公司持续健康有序的发展。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
季佳斌	无变动	副总裁	117,000	0	117,000
黄晓翔	无变动	副总裁	117,000	0	117,000
陈磊	无变动	总监	78,000	0	78,000
李芬	无变动	副总裁	78,000	0	78,000
姜慧	无变动	经理	39,000	0	39,000
黄晓丽	无变动	主管	39,000	0	39,000
陈凯	无变动	主管	39,000	0	39,000
郭志华	无变动	副总裁	38,740	0	38,740
姜春华	无变动	副总裁	37,700	0	37,700
马超	无变动	经理	36,400	0	36,400
胡钱生	无变动	总监	19,500	0	19,500
李平	无变动	副总监	19,500	0	19,500
左正年	无变动	总监	19,500	0	19,500
李菁	无变动	总监	19,500	0	19,500
李锋	无变动	经理	19,500	0	19,500
陈飞达	无变动	工程师	15,600	0	15,600
钱姜军	无变动	经理	14,300	0	14,300

合计			747,240	0	747,240
----	--	--	---------	---	---------

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工及技术团队稳定，未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立于控股股东和实际控制人及其他关联企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 公司的业务独立

公司的经营范围为：许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后
方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事计算机科技、
软件科技、信息科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备
批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；
市场营销策划；会议及展览服务；非居住房地产租赁；物业管理；停车场服务。（除依法须经批准的项目外，
凭营业执照依法自主开展经营活动）

(二) 公司的资产独立

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在重大权属纠纷，公司对其拥
有的车辆、办公设备、软件著作权、商标权等资产，均能提供合法有效的权利证书或权属证明文件，且
均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业的资产，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

（三）公司的人员独立

公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司不存在高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）公司的财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，并配备了相关财务人员；公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司持有独立的税务账户，依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

（五）公司的机构独立

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能部门职责明确、工作流程清晰、各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在混合经营、合署办公的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合实际情况制定内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部管理制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》和国家法律法规要求建立会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

4、关于信息披露体系

报告期内，公司严格遵守《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量。

公司董事会评估认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，其中 3 次股东大会需要提供网络投票表决，具体情况如下：

公司于 2023 年 1 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议《关于选举张从戩为公司第三届董事会独立董事的议案》、《关于选举王众为公司第三届董事会独立董事的议案》等 6 项议案，本次会议采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）。

公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》等 14 项议案，本次会议采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-067）。

公司于 2023 年 5 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配的议案》等 14 项议案，本次会议采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-069）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZK10206 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴洁	苗颂
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元	

商客通尚景科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了商客通尚景科技（上海）股份有限公司（以下简称商客通）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了商客通 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于商客通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>商客通自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认，判断商品或服务承诺是否分别构成单项履约义务，并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。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见后附财务报表附注“三、(二十三)收入”以及财务报表附注“五、(三十)营业收入和营业成本”所述。同时，公司客户主要为大量零散的中小企业，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>在针对收入确认的审计过程中，我们主要执行了下列程序：</p> <p>(1) 我们了解了商客通合同收入确认流程和相关内部控制，评价了公司的收入确认会计政策，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 对于在一段时间内确认收入的业务，判断其是否满足新收入准则下在一段时间内确认收入的条件，并评价产出法(根据交付给客户的商品或者服务确定进度)确认履约进度是否恰当，复核管理层采用产出法确定的履约义务进度是否准确；</p> <p>(3) 对于在某一时点确认收入的业务，检查在该时点相关履约义务已经完成的审计证据，比如商品或者服务已经交付。</p> <p>(4) 对于单项履约义务的判断和交易对价的分摊，我们评估了管理层作出判断所依据的假设以及方法，并检查合同的关键条款。</p> <p>(5) 核验了与收入确认相关的支持性凭证：企业智能语音门户系统 SaaS 平台业务检查了对应的合同、收款信息、业务开通记录、服务使用情况。</p> <p>(6) 将客户使用企业智能语音门户系统 SaaS 平台业务的时间数量与向供应商采购的时间数量进行比较分析，判断是否存</p>

在异常。

(7) 对销售毛利率进行了同期比较分析，判断是否存在异常。

(8) 在执行信息系统审计的基础上，按照随机抽样的形式选取样本，执行一定比例的细节测试程序。

(9) 选取样本执行函证程序。

(10) 对收入执行截止性测试。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督商客通的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴洁
(项目合伙人)

中国注册会计师：苗颂

中国·上海

二〇二四年四月十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	63,405,981.03	201,780,735.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	204,938,385.21	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	415,018.20	826,743.28
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,542,551.36	1,950,093.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,520,481.32	3,322,458.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	3,677,822.16	4,878,120.10
流动资产合计		276,500,239.28	212,758,150.80
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	131,018,565.04	135,052,893.88
固定资产	五、（八）	47,240,386.59	40,260,903.20
在建工程	五、（九）		
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十)	1,129,806.46	2,259,613.06
无形资产	五、(十一)	3,510,758.32	4,429,207.20
开发支出			
商誉	五、(十二)	33,261,491.35	33,261,491.35
长期待摊费用	五、(十三)	2,609,935.06	3,334,391.84
递延所得税资产	五、(十四)	1,578,744.35	1,068,737.62
其他非流动资产	五、(十五)	0.00	2,713,490.57
非流动资产合计		220,349,687.17	222,380,728.72
资产总计		496,849,926.45	435,138,879.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	6,242,933.55	8,149,015.61
预收款项	五、(十七)	3,831,392.65	2,960,515.39
合同负债	五、(十八)	123,107,443.17	125,263,252.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	2,632,884.68	2,450,834.40
应交税费	五、(二十)	4,338,167.25	8,188,555.18
其他应付款	五、(二十一)	3,545,613.46	3,210,735.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	1,312,749.89	1,254,419.44
其他流动负债	五、(二十三)	7,386,110.49	7,513,628.26
流动负债合计		152,397,295.14	158,990,955.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)		1,312,749.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	162,260.20	143,927.96
其他非流动负债	五、(二十五)	145,544,802.04	152,265,178.55
非流动负债合计		145,707,062.24	153,721,856.46
负债合计		298,104,357.38	312,712,812.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	42,035,500.00	42,035,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	2,351,704.49	2,351,704.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	21,017,750.00	21,017,750.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	133,340,614.58	57,021,112.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		198,745,569.07	122,426,067.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		198,745,569.07	122,426,067.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		496,849,926.45	435,138,879.52

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：李平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,921,473.10	164,916,460.71
交易性金融资产		204,938,385.21	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	301,323.72	178,725.37
应收款项融资			
预付款项		1,336,762.32	1,373,061.17
其他应收款	十四、（二）	181,161,557.08	168,183,112.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		9,000,000.00	0.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		376,297.03	233,164.43
流动资产合计		408,035,798.46	334,884,523.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	59,185,260.83	59,185,260.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,339,950.53	1,528,559.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,898,282.02	24,335,478.94
无形资产		2,709,939.28	3,606,691.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		72,327.08	354,502.14
递延所得税资产		229,177.00	441,766.82
其他非流动资产			2,713,490.57

非流动资产合计		80,434,936.74	92,165,750.31
资产总计		488,470,735.20	427,050,273.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,341,464.10	1,594,742.93
预收款项		3,725,330.30	2,862,757.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		905,753.66	831,128.60
应交税费		3,473,005.07	7,558,055.81
其他应付款		3,327,082.00	2,897,942.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		115,091,487.85	117,143,743.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,285,932.20	7,917,756.52
其他流动负债		6,905,489.27	7,026,530.56
流动负债合计		144,055,544.45	147,832,657.15
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		11,072,432.36	19,358,364.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		142,945,199.68	149,513,717.53
非流动负债合计		154,017,632.04	168,872,082.16
负债合计		298,073,176.49	316,704,739.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,035,500.00	42,035,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,351,704.49	2,351,704.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		21,017,750.00	21,017,750.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		124,992,604.22	44,940,580.19
所有者权益(或股东权益)合计		190,397,558.71	110,345,534.68
负债和所有者权益(或股东权益)合计		488,470,735.20	427,050,273.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		186,469,096.27	194,353,669.11
其中：营业收入	五、(三十)	186,469,096.27	194,353,669.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,328,808.42	109,132,427.12
其中：营业成本	五、(三十)	43,976,730.42	49,108,645.78
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、(三十一)	1,878,751.47	1,603,660.62
销售费用	五、(三十二)	30,487,132.64	34,148,243.55
管理费用	五、(三十三)	19,711,086.13	13,370,971.69
研发费用	五、(三十四)	10,657,439.81	10,968,122.56
财务费用	五、(三十五)	-382,332.05	-67,217.08
其中：利息费用	五、(三十五)	90,935.78	144,715.58
利息收入	五、(三十五)	501,077.66	236,595.18
加：其他收益	五、(三十六)	1,182,812.93	6,823,495.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	5,235,993.37	6,049,023.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	938,385.21	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	11,221.71	15,011.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	319,826.61	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,828,527.68	98,108,772.61
加：营业外收入	五、(四十一)	18,400.00	0.00
减：营业外支出	五、(四十二)	5,021.91	9,354.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,841,905.77	98,099,418.01

减：所得税费用	五、(四十三)	11,522,403.85	13,298,511.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,319,501.92	84,800,906.62
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）		76,319,501.92	84,800,906.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,319,501.92	84,800,906.62
六、其他综合收益的税后净额		0.00	111,133.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	111,133.47
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	111,133.47
（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		0.00	111,133.47
（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		76,319,501.92	84,912,040.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,319,501.92	84,912,040.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十四)	1.82	2.02
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(四十四)	1.82	2.02

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：李平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、(四)	174,490,653.77	181,112,724.26
减: 营业成本	十四、(四)	42,833,115.52	46,862,828.05
税金及附加		464,195.75	259,926.07
销售费用		28,440,155.33	33,115,022.75
管理费用		16,854,481.19	11,463,306.16
研发费用		9,598,907.81	10,051,449.16
财务费用		611,187.73	1,217,751.72
其中: 利息费用		1,078,186.93	1,427,870.09
利息收入		479,199.83	224,392.51
加: 其他收益		636,836.94	4,999,244.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(五)	14,159,028.06	5,957,098.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		938,385.21	0.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,679.49	19,360.68
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		319,826.61	0.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		91,741,007.77	89,118,143.85
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		91,741,007.77	89,118,143.85
减: 所得税费用		11,688,983.74	12,353,010.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,052,024.03	76,765,133.27
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,052,024.03	76,765,133.27
(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		0.00	111,133.47
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	111,133.47
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		0.00	111,133.47
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		80,052,024.03	76,876,266.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,940,005.21	203,543,571.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	3,760,168.67	14,996,198.05
经营活动现金流入小计		194,700,173.88	218,539,769.71
购买商品、接受劳务支付的现金		37,822,760.76	55,965,965.85
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		36,481,841.09	39,668,633.69
支付的各项税费		22,730,052.75	15,542,800.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	23,794,118.58	20,446,417.80
经营活动现金流出小计		120,828,773.18	131,623,818.15
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十六）	73,871,400.70	86,915,951.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		679,000,000.00	750,755,096.55
取得投资收益收到的现金		5,235,993.37	6,055,372.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,425.00	0.00
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		684,660,418.37	756,810,468.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,561,218.00	16,163,756.32

投资支付的现金		883,000,000.00	732,736,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		895,561,218.00	748,899,856.32
投资活动产生的现金流量净额		-210,900,799.63	7,910,612.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		1,254,419.50	1,246,726.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,935.78	29,569,565.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）		1,439,905.66
筹资活动现金流出小计		1,345,355.28	32,256,197.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,345,355.28	-32,256,197.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-138,374,754.21	62,570,366.61
加：期初现金及现金等价物余额		201,780,735.24	139,210,368.63
六、期末现金及现金等价物余额		63,405,981.03	201,780,735.24

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：李平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,512,889.02	190,748,686.92
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,121,848.17	10,933,041.10
经营活动现金流入小计		180,634,737.19	201,681,728.02
购买商品、接受劳务支付的现金		38,365,699.64	63,247,198.91
支付给职工以及为职工支付的现金		11,159,291.02	12,049,450.45
支付的各项税费		20,592,324.13	12,676,820.04
支付其他与经营活动有关的现金		47,578,666.55	43,643,302.40
经营活动现金流出小计		117,695,981.34	131,616,771.80
经营活动产生的现金流量净额		62,938,755.85	70,064,956.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		669,000,000.00	742,755,096.55
取得投资收益收到的现金		5,159,028.06	8,557,931.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,425.00	0.00
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		674,583,453.06	751,313,027.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,253.00	10,447.34
投资支付的现金		873,000,000.00	724,736,100.00
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		873,521,253.00	724,746,547.34
投资活动产生的现金流量净额		-198,937,799.94	26,566,480.57
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		7,917,756.59	7,584,083.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,078,186.93	30,852,720.10
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,439,905.66
筹资活动现金流出小计		8,995,943.52	39,876,708.98
筹资活动产生的现金流量净额		-8,995,943.52	-39,876,708.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		-144,994,987.61	56,754,727.81
加：期初现金及现金等价物余额		164,916,460.71	108,161,732.90
六、期末现金及现金等价物余额		19,921,473.10	164,916,460.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49				21,017,750.00		56,974,979.25		122,379,933.74
加：会计政策变更											46,133.41		46,133.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,035,500.00				2,351,704.49				21,017,750.00		57,021,112.66		122,426,067.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											76,319,501.92		76,319,501.92
（一）综合收益总额											76,319,501.92		76,319,501.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49				21,017,750.00		133,340,614.58		198,745,569.07

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49		166,037.46		19,572,451.29		2,769,601.39		66,895,294.63
加：会计政策变更											43,582.43		43,582.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,035,500.00				2,351,704.49		166,037.46		19,572,451.29		2,813,183.82		66,938,877.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-166,037.46		1,445,298.71		54,207,928.84		55,487,190.09
（一）综合收益总额							111,133.47				84,800,906.62		84,912,040.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								1,445,298.71	-30,870,148.71			-29,424,850.00	
1. 提取盈余公积								1,445,298.71	-1,445,298.71			0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,424,850.00		-29,424,850.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转										-277,170.93		277,170.93	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益										-277,170.93		277,170.93	
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49			0.00		21,017,750.00		57,021,112.66	122,426,067.15

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：李平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49				21,017,750.00		44,499,483.87	109,904,438.36
加：会计政策变更											441,096.32	441,096.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,355,500.00				2,351,704.49				21,017,750.00		44,940,580.19	110,345,534.68
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											80,052,024.03	80,052,024.03
（一）综合收益总额											80,052,024.03	80,052,024.03
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49				21,017,750.00		124,992,604.22	190,397,558.71

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49		166,037.46		19,572,451.29		-1,679,101.01	62,446,592.23
加：会计政策变更											447,525.71	447,525.71
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,035,500.00				2,351,704.49		166,037.46		19,572,451.29		-1,231,575.30	62,894,117.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-166,037.46		1,445,298.71		46,172,155.49	47,451,416.74
（一）综合收益总额							111,133.47				76,765,133.27	76,876,266.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,445,298.71		-30,870,148.71	-29,424,850
1. 提取盈余公积									1,445,298.71		-1,445,298.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-29,424,850.00	-29,424,850.00

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-277,170.93				277,170.93	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-277,170.93				277,170.93	0.00
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,035,500.00				2,351,704.49		0.00		21,017,750.00		44,940,580.19	110,345,534.68

商客通尚景科技（上海）股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

商客通尚景科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），更名前公司名称：上海尚景信息技术有限公司，系由自然人应婷出资人民币 50 万元，于 2009 年 4 月 3 日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册登记设立的一人有限责任公司（自然人独资）。法定代表人：姜洪亮。注册地址：嘉定区安亭镇园区路 1168 号 4 幢 2131 室。公司的营业执照注册号码：9131000068734188X9。办公地址：上海市徐汇区中山西路 2020 号华宜大厦 2 号楼 17 层。

2009 年 12 月 9 日，公司股东应婷将其所持的 1% 股权，合人民币 5000 元，作价人民币 5000 元转让给自然人季赤军，并更改了公司企业类型，由一人有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司（国内合资）。此次变更已于 2009 年 12 月 23 日获得上海市工商行政管理局嘉定分局的批准。

2010 年 3 月 30 日，公司注册资本从人民币 50 万元增加至人民币 1000 万元。增资后，应婷出资人民币 900 万元，占总股本 90%；季赤军出资人民币 100 万元，占总股本 10%。

2015 年 6 月 15 日，经公司股东会决定，本公司注册资本从人民币 1000 万元增加至人民币 1200 万元；本公司股东应婷将其持有的 82% 股权，合人民币 820 万元转让给姜洪亮，季赤军将其持有的 4% 股权，合人民币 40 万元转让给应婷。本次增资由姜洪亮等人出资人民币 1000 万元，其中，增加注册资本人民币 200 万元，增加资本公积人民币 800 万元。

2015 年 7 月 18 日，经临时股东会决议决定，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将上海尚景信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,200 万元。原上海尚景信息技术有限公司的全体股东即为商客通尚景科技（上海）股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止上海尚景信息技术有限公司的净资产人民币 16,693,302.87 元，按原出资比例认购公司股份，按 0.7189 的比例折合股份总额，共计 1,200 万股，净资产超过股本的金额 4,693,302.87 元计入资本公积。

根据 2016 年 1 月 3 日的章程修正案和 2016 年 1 月 3 日董事会决议的规定，公司增加注册资本 80 万元，由原全体股东按照原持股比例以 400 万元认购，其中 80 万计入注册资本，剩余 320 万计入资本公积。此次增资后的注册资本变更为 1,280 万元。

根据 2016 年 2 月 12 日董事会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 768 万，按照每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 768 万元，每股面值 1 元，共计增加注册资本 768 万元。此次资本公积转增股本后的股本变更为 2,048 万元。

根据 2016 年 4 月 15 日的临时股东会决议和修改后的章程，公司定向发行股份 91 万股，每股价格

5 元，变更后的注册资本为 2,139 万元，股东共出资 455 万元，其中计入股本 91 万，计入资本公积 364 万元。此次增资后公司的股本变更为 2,139 万元。

根据 2017 年 8 月 18 日公司股东会审议通过的 2017 年半年度权益分派公告，以公司现有总股本 21,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.3 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.7 股，权益分派实施完毕后，公司总股本变更为 32,085,000 股。

根据 2020 年 11 月 18 日的临时股东会决议和修改后的章程，公司定向发行股份 25 万股，每股价格 24 元，股东共出资 600 万元，其中计入股本 250,000 股，计入资本公积 5,750,000.00 元，此次变更后的总股本为 32,335,000 股。

根据 2021 年 8 月 26 日公司 2021 年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于公司 2021 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，决定以权益分派股权登记日总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 1.7 股、送红股 1.3 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.7 股），权益分派实施完毕后，公司总股本变更为 42,035,500 股。

本公司主要经营活动为：从事计算机科技、软件科技、信息科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；市场营销策划；会议及展览服务；非居住房地产租赁；物业管理；停车场服务。

本公司的实际控制人为自然人姜洪亮、应婷夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

子公司名称
深圳尚景通信技术有限公司
上海云洽信息技术有限公司
上海百脑经贸有限公司
广州中汇信息科技有限公司
商客通尚景科技江苏有限公司
北京商客通信息技术有限公司
商客通尚景信息技术江苏有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(1) 应收款项坏账准备：

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。对于不存在减值客观依据的应收账款和其他应收款等，或在单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，依据信用风险特征将应收账款和其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上确认预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按信用风险特征组合依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

其他应收款按信用风险特征组合依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金、押金组合	以款项性质为保证金、押金为信用风险特征划分组合
员工暂支及关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

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

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

权益变动全部结转。

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	5	9.50-2.38
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	5	5	19.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10年	直线法	0.00	估计的其能够带来经济利益的年限
域名	10年	直线法	0.00	估计的其能够带来经济利益的年限
土地使用权	50年	直线法	0.00	估计的其能够带来经济利益的年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修	受益期内平均摊销	3-10年
云服务费	受益期内平均摊销	3年

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。对于控制权转移与客户支付价款间隔超过一年的，已承诺的对价金额与已承诺商品的现销价格之间没有差额，或几乎没有差额时，本公司认为不存在融资成分，或该融资成分对该合同而言并不重大。当客户就商品支付了预付款，且客户可以自行决定这些商品的转让时间或服务的提供时间时，本公司认为该合同没有包含重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司的营业收入主要来源于企业智能语音门户系统 SaaS 平台的服务收入，与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）周期性服务收入：公司将套餐内增值服务在服务期内按月分摊，当客户实际使用量小于应分摊金额时，公司根据合同约定的服务期限分期确认收入；当客户实际话费消耗量大于应分摊金额时，按实际消耗量确认收入。

（2）一次性收入：对于企业智能语音门户系统 SaaS 平台服务开通前进行的实施培训等，公司根据与客户签订的服务合同约定，在开通和续约完成时一次性确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

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

（二十五）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

未最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

若最终形成固定资产、无形资产等长期资产将政府补助划分为与资产相关，反之将政府补助划分为与收益相关。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

用或损失。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

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

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

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

会计政策的变更对财务报表相关项目的影响情况：

(1) 合并财务报表

项目	2022年12月31日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,022,604.21	1,068,737.62	46,133.41
未分配利润	56,974,979.25	57,021,112.66	46,133.41

项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	13,301,062.37	13,298,511.39	-2,550.98

(2) 母公司财务报表

项目	2022年12月31日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	670.50	441,766.82	441,096.32
未分配利润	44,499,483.87	44,940,580.19	441,096.32

项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	12,346,581.19	12,353,010.58	6,429.39

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
土地使用税	按占用土地的实际面积依照规定税额计缴	8 元/平米
房产税	按房屋的计税余值的 70% 计缴或房屋租金计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率的纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳尚景通信技术有限公司	25%
上海云洽信息技术有限公司	25%
上海百脑经贸有限公司	5%（注 1）
北京商客通信息技术有限公司	5%（注 1）
商客通尚景信息技术江苏有限公司	25%

注 1：根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

本公司(不含子公司)于 2021 年 10 月 9 日获取高新技术企业证书，证书编号：GR202131000577，有效期三年，报告期内企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

广州中汇信息科技有限公司 2023 年 12 月 28 日 获取高新技术企业证书，证书编号：GR202344005738，有效期三年，报告期内企业所得税税率为 15%。

商客通尚景科技江苏有限公司 2022 年 10 月 12 日 获取高新技术企业证书，证书编号：GR202232003139，有效期三年，报告期内企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,986.32	27,886.32
银行存款	62,994,930.31	200,748,763.90
其他货币资金	384,064.40	1,004,085.02
合计	63,405,981.03	201,780,735.24
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

期末其他货币资金为存放在第三方支付机构的资金余额。

期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,938,385.21	
其中：银行理财	204,938,385.21	
合计	204,938,385.21	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	423,487.96	754,342.04
1 至 2 年		92,092.71
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	423,487.96	846,434.75
减：坏账准备	8,469.76	19,691.47
合计	415,018.20	826,743.28

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	423,487.96	100.00	8,469.76	2.00	415,018.20	846,434.75	100.00	19,691.47	2.33	826,743.28
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	423,487.96	100.00	8,469.76	2.00	415,018.20	846,434.75	100.00	19,691.47	2.33	826,743.28
合计	423,487.96	100.00	8,469.76		415,018.20	846,434.75	100.00	19,691.47		826,743.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	423,487.96	8,469.76	2.00
合计	423,487.96	8,469.76	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,691.47	3,004.96	13,738.57		8,469.76
合计	19,691.47	3,004.96	13,738.57		8,469.76

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 174,064.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,481.29 元。

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,361,220.54	88.24	1,950,093.28	100.00
1至2年	181,330.82	11.76		
合计	1,542,551.36	100.00	1,950,093.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,140,100.03 元，占预付款项

期末余额合计数的比例 73.92%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,520,481.32	3,322,458.90
合计	2,520,481.32	3,322,458.90

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,084.20	6,861.78
1 至 2 年		147,600.00
2 至 3 年	137,600.00	643,647.12
3 至 4 年	642,647.12	771,350.00
4 至 5 年	101,150.00	210,000.00
5 年以上	1,633,000.00	1,543,000.00
小计	2,520,481.32	3,322,458.90
减：坏账准备		
合计	2,520,481.32	3,322,458.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,520,481.32	100.00			2,520,481.32	3,322,458.90	100.00			3,322,458.90
其中：										
按保证金、押金组合计提坏账准备的其他应收款	2,476,897.12	98.27			2,476,897.12	3,248,097.12	97.76			3,248,097.12
按员工暂支及关联方组合计提坏账准备的其他应收款	43,584.20	1.73			43,584.20	74,361.78	2.24			74,361.78
合计	2,520,481.32	100.00			2,520,481.32	3,322,458.90	100.00			3,322,458.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按保证金、押金组合计提坏账准备的其他应收款	2,476,897.12		
按员工暂支及关联方组合计提坏账准备的其他应收款	43,584.20		
合计	2,520,481.32		

(3) 坏账准备计提情况

本公司本期无需要计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,476,897.12	3,248,097.12
员工暂支款	43,584.20	74,361.78
合计	2,520,481.32	3,322,458.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
友昌母婴用品（中国）有限公司	押金	342,625.50	4-5 年	13.59	
中国电信股份有限公司上海分公司	保证金	250,000.00	5 年以上	9.92	
百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司	保证金	200,000.00	2-4 年	7.93	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司	保证金	200,000.00	5年以上	7.93	
中国电信股份有限公司青岛分公司	保证金	150,000.00	5年以上	5.95	
合计		1,142,625.50		45.32	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,290,995.70	4,492,999.00
预缴所得税	386,826.46	385,121.10
合计	3,677,822.16	4,878,120.10

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	133,290,856.98	9,662,094.85	142,952,951.83
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	133,290,856.98	9,662,094.85	142,952,951.83
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,788,916.90	1,111,141.05	7,900,057.95
(2) 本期增加金额	3,841,086.96	193,241.88	4,034,328.84
—计提或摊销	3,841,086.96	193,241.88	4,034,328.84
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额	10,630,003.86	1,304,382.93	11,934,386.79
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	122,660,853.12	8,357,711.92	131,018,565.04
(2) 上年年末账面价值	126,501,940.08	8,550,953.80	135,052,893.88

2、本期无未办妥产权证书的投资性房地产

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,240,386.59	40,260,903.20
固定资产清理		
合计	47,240,386.59	40,260,903.20

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	39,695,856.25	2,678,504.89	9,587,556.01	4,475,339.33	56,437,256.48
(2) 本期增加金额	8,576,825.17	102,830.97	432,618.04		9,112,274.18
—购置		102,830.97	432,618.04		535,449.01
—在建工程转入	8,576,825.17				8,576,825.17
(3) 本期减少金额			534,392.54	581,025.64	1,115,418.18
—处置或报废			534,392.54	581,025.64	1,115,418.18
(4) 期末余额	48,272,681.42	2,781,335.86	9,485,781.51	3,894,313.69	64,434,112.48
2. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合计
(1) 上年年末余额	1,799,495.83	1,955,304.47	8,564,958.21	3,856,594.77	16,176,353.28
(2) 本期增加金额	1,136,136.52	54,735.90	491,169.86	394,977.78	2,077,020.06
—计提	1,136,136.52	54,735.90	491,169.86	394,977.78	2,077,020.06
(3) 本期减少金额			507,672.89	551,974.56	1,059,647.45
—处置或报废			507,672.89	551,974.56	1,059,647.45
(4) 期末余额	2,935,632.35	2,010,040.37	8,548,455.18	3,699,597.99	17,193,725.89
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	45,337,049.07	771,295.49	937,326.33	194,715.70	47,240,386.59
(2) 上年年末账面价值	37,896,360.42	723,200.42	1,022,597.80	618,744.56	40,260,903.20

3、本期无暂时闲置的固定资产

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、本期无未办妥产权证书的固定资产

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资		
合计		

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚景电子科技项目后续工程						
合计						

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尚景电子科技项目后续工程	8,576,825.17		8,576,825.17	8,576,825.17		8,576,825.17	100.00	100.00				自有资金
合计			8,576,825.17	8,576,825.17		8,576,825.17						

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,955,841.14	4,955,841.14
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,955,841.14	4,955,841.14
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,696,228.08	2,696,228.08
(2) 本期增加金额	1,129,806.60	1,129,806.60
—计提	1,129,806.60	1,129,806.60
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,826,034.68	3,826,034.68
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,129,806.46	1,129,806.46
(2) 上年年末账面价值	2,259,613.06	2,259,613.06

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	域名	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	909,597.50	3,388,533.90	5,700,000.00	9,998,131.40
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	909,597.50	3,388,533.90	5,700,000.00	9,998,131.40
2. 累计摊销				

项目	土地使用权	计算机软件	域名	合计
(1) 上年年末余额	104,603.76	2,139,320.44	3,325,000.00	5,568,924.20
(2) 本期增加金额	18,192.00	330,256.88	570,000.00	918,448.88
—计提	18,192.00	330,256.88	570,000.00	918,448.88
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	122,795.76	2,469,577.32	3,895,000.00	6,487,373.08
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	786,801.74	918,956.58	1,805,000.00	3,510,758.32
(2) 上年年末账面价值	804,993.74	1,249,213.46	2,375,000.00	4,429,207.20

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、无使用寿命不确定的知识产权

3、无具有重要影响的单项知识产权

4、本期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
广州中汇信息科技有限公司	33,261,491.35			33,261,491.35
小计	33,261,491.35			33,261,491.35
减值准备				
账面价值	33,261,491.35			33,261,491.35

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系公司于 2015 年非同一控制下直接收购广州中汇信息科技有限公司（以下简称广州中汇）100% 股权形成，收购时包含的业务为广州中汇运营的企业智能语音门户系统 SaaS 平台业务。根据公司发展需要，广州中汇的部分业务转入公司本部平台，助力公司的整体发展。该业务产生的主要现金流独立于其他业务，公司将广州中汇及转入公司本部的业务相关的非流动资产作为收购广州中汇产生的商誉对应的资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是采用未来现金流量的现值模型计算的。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率。本公司采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2023 年度，本公司采用未来现金流量折现的方法的主要假设如下：

预测期	5 年（即 2024 年-2028 年），后续为稳定期
预测期增长率	-3%， -2%， -1%， 1%， 1%
稳定期增长率	0%
利润率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算利润率
折现率	14.60%

4、商誉减值测试的影响

经复核，于资产负债表日未见减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	2,825,388.62		386,289.22		2,439,099.40
云服务费	509,003.22		338,167.56		170,835.66
合计	3,334,391.84		724,456.78		2,609,935.06

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,469.76	1,270.46	19,691.47	2,894.46
可抵扣亏损	11,271,934.88	1,690,790.23	6,798,064.99	1,019,709.75
租赁负债	1,312,749.89	196,912.46	2,567,169.39	385,075.43
合计	12,593,154.53	1,888,973.15	9,384,925.85	1,407,679.64

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,129,806.46	169,471.02	2,259,613.10	338,942.02
交易性金融资产公允价值变动	938,385.21	140,757.78		
内部交易未实现利润	1,081,734.48	162,260.20	959,519.72	143,927.96
合计	3,149,926.15	472,489.00	3,219,132.82	482,869.98

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	310,228.80	1,578,744.35	338,942.02	1,068,737.62
递延所得税负债	310,228.80	162,260.20	338,942.02	143,927.96

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	83,782.49	109,998.57
合计	83,782.49	109,998.57

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		14,138.48	
2025 年	46,565.23	48,420.70	
2026 年	16,813.96	16,813.96	
2027 年	6,374.00	30,625.43	
2028 年	14,029.30		
合计	83,782.49	109,998.57	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市费用				2,713,490.57		2,713,490.57
合计				2,713,490.57		2,713,490.57

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
通讯及流量款	2,577,864.34	1,766,306.43
工程款	3,665,069.21	6,382,709.18
合计	6,242,933.55	8,149,015.61

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租赁业务	3,831,392.65	2,960,515.39
合计	3,831,392.65	2,960,515.39

2、本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
企业智能语音门户系统 SaaS 平台服务	122,489,999.30	124,440,433.04
其他	617,443.87	822,819.13
合计	123,107,443.17	125,263,252.17

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司本期合同负债账面价值未发生重大变动。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,380,863.99	33,311,677.88	33,132,900.39	2,559,641.48
离职后福利-设定提存计划	69,970.41	2,776,978.97	2,773,706.18	73,243.20
辞退福利		575,234.52	575,234.52	
合计	2,450,834.40	36,663,891.37	36,481,841.09	2,632,884.68

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,316,883.35	30,394,026.10	30,216,272.63	2,494,636.82
(2) 职工福利费		307,083.27	307,083.27	
(3) 社会保险费	44,171.64	1,631,380.91	1,630,502.89	45,049.66
其中：医疗保险费	43,163.32	1,572,014.46	1,570,851.18	44,326.60
工伤保险费	972.92	58,911.35	59,161.21	723.06
生育保险费	35.40	455.10	490.50	0.00
(4) 住房公积金	19,809.00	979,187.60	979,041.60	19,955.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,380,863.99	33,311,677.88	33,132,900.39	2,559,641.48

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	67,832.10	2,692,283.22	2,689,091.61	71,023.71
失业保险费	2,138.31	84,695.75	84,614.57	2,219.49
合计	69,970.41	2,776,978.97	2,773,706.18	73,243.20

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,323,326.52	7,606,024.47
增值税	574,744.53	191,429.95
房产税	299,245.40	283,717.46
个人所得税	46,504.64	50,397.90
土地使用税	40,488.28	40,488.28
城市维护建设税	25,446.20	7,589.10
教育费附加	24,477.35	7,533.88
其他	3,934.33	1,374.14
合计	4,338,167.25	8,188,555.18

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,545,613.46	3,210,735.46
合计	3,545,613.46	3,210,735.46

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	3,259,882.00	2,958,353.75
其他	285,731.46	252,381.71
合计	3,545,613.46	3,210,735.46

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,312,749.89	1,254,419.44
合计	1,312,749.89	1,254,419.44

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,386,110.49	7,513,628.26
合计	7,386,110.49	7,513,628.26

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁		1,312,749.95
合计		1,312,749.95

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
企业智能语音门户系统 SaaS 平台服务	145,544,802.04	152,265,178.55
合计	145,544,802.04	152,265,178.55

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,035,500.00						42,035,500.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,351,704.49			2,351,704.49
合计	2,351,704.49			2,351,704.49

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,017,750.00	21,017,750.00			21,017,750.00
合计	21,017,750.00	21,017,750.00			21,017,750.00

根据公司法、本公司章程的规定，本公司在利润分配前按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额已达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	56,974,979.25	2,769,601.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	46,133.41	43,582.43
调整后年初未分配利润	57,021,112.66	2,813,183.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,319,501.92	84,800,906.62
减：提取法定盈余公积		1,445,298.71
应付普通股股利		29,424,850.00
处置不能进损益的其他权益工具损失		-277,170.93
期末未分配利润	133,340,614.58	57,021,112.66

调整年初未分配利润明细：

本年度执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，调增年初未分配利润 46,133.41 元。

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,029,692.87	37,865,417.29	176,790,328.10	42,810,651.08
其中：企业智能语音门户系统 SaaS 平台	166,029,692.87	37,865,417.29	176,790,328.10	42,810,651.08
其他业务	20,439,403.40	6,111,313.13	17,563,341.01	6,297,994.70
其中：增值电信服务	2,220,931.80	1,347,181.32	2,622,797.56	1,451,574.43
租赁业务	18,218,471.60	4,764,131.81	14,940,543.45	4,846,420.27
合计	186,469,096.27	43,976,730.42	194,353,669.11	49,108,645.78

2、履约义务的说明

本公司主要为客户提供企业智能语音门户系统 SaaS 平台服务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。本公司在履行了合同中的履约义务即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

3、分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的含税交易价格金额为 276,038,355.70 元，预计将于 2024 年至 2050 年期间确认收入。

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,216,521.29	1,155,741.79
城建税	244,363.96	134,520.76
教育费附加	239,188.39	131,681.61
土地使用税	163,641.76	163,654.51
印花税	15,036.07	15,661.95
车船使用税		2,400.00
合计	1,878,751.47	1,603,660.62

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,881,501.49	20,267,226.25
推广服务费	10,187,882.62	12,576,900.25
折旧及摊销	886,710.93	618,777.24
业务招待费	341,434.93	353,690.30
差旅费	185,301.74	171,555.75
其他	4,300.93	160,093.76
合计	30,487,132.64	34,148,243.55

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	7,930,191.65	904,653.96
职工薪酬	5,527,089.83	5,896,332.31
折旧及摊销	2,911,729.84	3,132,643.68
水电费	774,303.25	597,063.52
技术服务费	503,430.52	514,388.60
租赁费	451,150.28	407,283.21
咨询费	383,052.88	455,484.03
办公费	366,705.01	419,280.69
招待费	318,826.03	259,613.36
差旅费	181,649.99	209,239.60
装修费	128,005.68	400,238.69
邮寄费	76,741.63	32,141.68
残保金	25,071.50	
其他	133,138.04	142,608.36
合计	19,711,086.13	13,370,971.69

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,686,259.49	9,059,893.63
技术服务费	1,247,652.56	1,367,770.96
折旧及摊销	499,344.89	416,701.59
其他	224,182.87	123,756.38
合计	10,657,439.81	10,968,122.56

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	90,935.78	144,715.58
其中：租赁负债利息费用	90,935.78	144,715.58
减：利息收入	501,077.66	236,595.18
其他	27,809.83	24,662.52
合计	-382,332.05	-67,217.08

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	800,160.12	6,083,361.00
进项税加计抵减	362,409.72	718,758.58
其他	20,243.09	21,375.71
合计	1,182,812.93	6,823,495.29

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	800,160.12	6,083,361.00	与收益相关
合计	800,160.12	6,083,361.00	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	5,235,993.37	4,336,996.47
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,712,027.20
合计	5,235,993.37	6,049,023.67

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品	938,385.21	
合计	938,385.21	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-11,221.71	-15,011.66
合计	-11,221.71	-15,011.66

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	319,826.61		319,826.61
合计	319,826.61		319,826.61

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,400.00		18,400.00
合计	18,400.00		18,400.00

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
滞纳金	21.91	4,354.60	21.91
合计	5,021.91	9,354.60	5,021.91

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,015,290.91	13,248,254.75
递延所得税费用	-492,887.06	50,256.64
合计	11,522,403.85	13,298,511.390

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	87,841,905.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,176,285.88
子公司适用不同税率的影响	-32,425.32
调整以前期间所得税的影响	-166,515.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,308.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,024.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,400.09

项目	本期金额
税法规定的额外可扣除费用	-1,524,625.90
所得税费用	11,522,403.85

（四十四）每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	76,319,501.92	84,800,906.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	42,035,500.00	42,035,500.00
基本每股收益	1.82	2.02
其中：持续经营基本每股收益	1.82	2.02
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	76,319,501.92	84,800,906.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	42,035,500.00	42,035,500.00
稀释每股收益	1.82	2.02
其中：持续经营稀释每股收益	1.82	2.02
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	501,077.66	236,595.18
其他收益	820,403.21	6,104,736.71
营业外收入	18,400.00	
工程保证金	669,200.00	
往来等	1,751,087.80	8,654,866.16
合计	3,760,168.67	14,996,198.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	10,718,920.22	13,262,240.06
管理费用	11,272,266.46	4,341,995.70
研发费用	1,471,835.43	1,491,527.34
财务费用	27,809.83	24,662.52
营业外支出	5,021.91	9,354.60
往来等	298,264.73	1,316,637.58
合计	23,794,118.58	20,446,417.80

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市费用		1,439,905.66
合计		1,439,905.66

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,319,501.92	84,800,906.62
加：信用减值损失	-11,221.71	-15,011.66
固定资产折旧	2,077,020.06	2,232,260.46
投资性房地产折旧	4,034,328.84	4,034,328.84
使用权资产折旧	1,129,806.60	1,150,499.42
无形资产摊销	918,448.88	927,165.84
长期待摊费用摊销	724,456.78	754,195.27
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)	-319,826.61	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-938,385.21	
财务费用(收益以“-”号填列)	90,935.78	144,715.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,235,993.37	-6,049,023.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-510,006.73	-12,487.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,332.24	62,743.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,546,254.80	-4,800,917.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,972,251.57	3,686,575.50
经营活动产生的现金流量净额	73,871,400.70	86,915,951.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,405,981.03	201,780,735.24
减：现金的期初余额	201,780,735.24	139,210,368.63
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	-138,374,754.21	62,570,366.61

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	63,405,981.03	201,780,735.24
其中：库存现金	26,986.32	27,886.32
可随时用于支付的银行存款	62,994,930.31	200,748,763.90
可随时用于支付的其他货币资金	384,064.40	1,004,085.02
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	63,405,981.03	201,780,735.24
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		

（四十七）政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
财政拨款	800,160.12	800,160.12	6,083,361.00	其他收益

（四十八）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	90,935.78	144,715.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		62,467.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,345,355.28	1,391,441.90

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司无已承诺但尚未开始的租赁。

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	18,218,471.60	14,940,543.45
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	14,465,015.77	11,293,953.66
1 至 2 年	6,332,708.08	5,209,797.80
2 至 3 年	2,003,766.01	3,668,955.00
3 至 4 年	203,721.10	1,343,577.42
4 至 5 年	84,837.28	
5 年以上		
合计	23,090,048.24	21,516,283.88

六、合并范围的变更

本期本公司没有发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳尚景通信技术有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100.00		设立
上海云洽信息技术有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		设立
上海百脑经贸有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		购买
广州中汇信息科技有限公司	广州市	广州市	信息服务	100.00		购买
商客通尚景科技江苏有限公司	南通市	南通市	信息服务	100.00		设立
北京商客通信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
商客通尚景信息技术江苏有限公司	南通市	南通市	信息服务	100.00		设立

2、无重要的非全资子公司

3、不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策

减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收及账龄情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		204,938,385.21		204,938,385.21

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

本公司期末交易性金融资产为银行理财产品，主要根据本金及预期收益确认期末公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为境内自然人姜洪亮、应婷夫妇，姜洪亮持有公司股份数量为 31,682,870 股，占报告期末公司股份比例 75.37%，应婷持有公司股份数量 420,492 股，占股份总数的 1%；姜洪亮与应婷系夫妻关系，其夫妻二人合计持有公司股份数量 32,103,362 股，占报告期末股份总数的 76.37%，能够对公司股东大会的决议产生决定性影响，姜洪亮与应婷夫妇二人为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙涛	副董事长、副总经理
张洪鑫	董事
许彬	董事
马林艳	董事、财务负责人、董事会秘书
王众	独立董事
张从骥	独立董事
蒋莉平	监事会主席
杨丽	监事
郭香香	监事

(四) 关联交易情况

1、本公司与关联方之间不存在采购商品/接受劳务、出售商品/提供劳务、关联方担保等关联方交易情况

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,210,872.70	2,106,642.04

（五）本期无关联方应收应付款项

（六）本期无关联方承诺

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日公司没有需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 11 日本公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过 2023 年年度权益分派预案，分派预案为：公司拟以权益分派股权登记日总股本为基础（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），向股权登记日在册的全体股东，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 21.00 元（含税）。

该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	307,473.18	156,326.69
1 至 2 年		26,868.65
小计	307,473.18	183,195.34
减：坏账准备	6,149.46	4,469.97
合计	301,323.72	178,725.37

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	307,473.18	100.00	6,149.46	2.00	301,323.72	183,195.34	100.00	4,469.97	2.69	178,725.37
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	307,473.18	100.00	6,149.46	2.00	301,323.72	183,195.34	100.00	4,469.97	2.69	178,725.37
合计	307,473.18	100.00	6,149.46		301,323.72	183,195.34	100.00	4,469.97		178,725.37

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	307,473.18	6,149.46	2.00
合计	307,473.18	6,149.46	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的坏账准备	4,469.97	1,679.49			6,149.46
合计	4,469.97	1,679.49			6,149.46

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 162,270.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,245.42 元。

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	9,000,000.00	
其他应收款项	172,161,557.08	168,183,112.00
合计	181,161,557.08	168,183,112.00

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
商客通尚景科技江苏有限公司	3,000,000.00	
广州中汇信息科技有限公司	6,000,000.00	
小计	9,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	9,000,000.00	

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,550,000.00	44,929,972.03
1 至 2 年	44,800,000.00	58,170,100.00
2 至 3 年	57,583,534.56	60,016,456.97
3 年以上	27,691,367.77	3,709,583.00
4 至 5 年	3,279,654.75	15,000.00
5 年以上	1,257,000.00	1,342,000.00
小计	172,161,557.08	168,183,112.00
减：坏账准备		
合计	172,161,557.08	168,183,112.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	172,161,557.08	100.00			172,161,557.08	168,183,112.00	100.00			168,183,112.00
其中：										
按保证金、押金组合计提坏账准备的其他应收款	1,991,611.12	1.16			1,991,611.12	2,092,611.12	1.24			2,092,611.12
按员工暂支及关联方组合计提坏账准备的其他应收款	170,169,945.96	98.84			170,169,945.96	166,090,500.88	98.76			166,090,500.88
合计	172,161,557.08	100.00			172,161,557.08	168,183,112.00	100.00			168,183,112.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按保证金、押金组合计提坏账准备的其他应收款	1,991,611.12		
按员工暂支及关联方组合计提坏账准备的其他应收款	170,169,945.96		
合计	172,161,557.08		

(3) 坏账准备计提情况

本公司本期无需要计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款	170,169,945.96	166,090,500.88
保证金及押金	1,991,611.12	2,092,611.12
合计	172,161,557.08	168,183,112.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
商客通尚景科技江苏有限公司	关联方	164,477,856.65	4年内	95.54	
深圳尚景通信技术有限公司	关联方	3,458,654.75	4-5年	2.01	
北京商客通信息技术有限公司	关联方	2,203,434.56	4年内	1.28	
友昌母婴用品（中国）有限公司	押金	342,625.50	4-5年	0.20	
中国电信股份有限公司上海分公司	保证金	250,000.00	5年以上	0.15	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准 备期末 余额
合计		170,732,571.46		99.18	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	59,185,260.83		59,185,260.83	59,185,260.83		59,185,260.83
合计	59,185,260.83		59,185,260.83	59,185,260.83		59,185,260.83

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州中汇信息科技有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
商客通尚景科技江苏有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海云洽信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海百脑经贸有限公司	5,085,260.83			5,085,260.83		
深圳尚景通信技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
商客通尚景信息技术江苏有限公司						
北京商客通信息技术有限公司						
合计	59,185,260.83			59,185,260.83		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,134,842.68	32,221,750.96	163,421,747.44	36,988,805.30
其中：企业智能语音门户系统 SaaS 平台	155,134,842.68	32,221,750.96	163,421,747.44	36,988,805.30
其他业务	19,355,811.09	10,611,364.56	17,690,976.82	9,874,022.75
其中：增值电信服务	2,676,047.42	687,243.78	3,968,361.65	2,827,772.76
租赁业务	16,679,763.67	9,924,120.78	13,722,615.17	7,046,249.99
合计	174,490,653.77	42,833,115.52	181,112,724.26	46,862,828.05

2、履约义务的说明

本公司主要为客户提供企业智能语音门户系统 SaaS 平台服务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。本公司在履行了合同中的履约义务即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

3、分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的含税交易价格金额为 264,942,176.80 元，预计将于 2024 年至 2050 年期间确认收入。

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	5,159,028.06	4,245,070.95
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,712,027.20
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	
合计	14,159,028.06	5,957,098.15

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	319,826.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,160.12	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,174,378.58	银行理财
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,378.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,112,630.20	
小计	1,195,113.20	
所得税影响额	-180,741.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,014,371.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.53	1.82	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.90	1.79	1.79

商客通尚景科技（上海）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,022,604.21	1,068,737.62		
未分配利润	56,974,979.25	57,021,112.66		
所得税费用	13,301,062.37	13,298,511.39		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

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

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

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

(1) 合并财务报表

项目	2022年12月31日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,022,604.21	1,068,737.62	46,133.41
未分配利润	56,974,979.25	57,021,112.66	46,133.41
项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	13,301,062.37	13,298,511.39	-2,550.98

(2) 母公司财务报表

项目	2022年12月31日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	670.50	441,766.82	441,096.32
未分配利润	44,499,483.87	44,940,580.19	441,096.32
项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	12,346,581.19	12,353,010.58	6,429.39

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	319,826.61
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,160.12
委托他人投资或管理资产的损益	6,174,378.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,378.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,112,630.20
非经常性损益合计	1,195,113.20
减：所得税影响数	180,741.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,014,371.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用