



大舟网络

股票代码: 837021

大舟网络

NEEQ : 837021

舟山大舟网络科技股份有限公司  
(Zhoushan Dazhou Network Technology  
Co.,LTD)



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘豪伟、主管会计工作负责人江飞舟及会计机构负责人（会计主管人员）江飞舟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。  
董事董震因工作外出未参加第三届董事会第十次会议。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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。
	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	浙江省舟山市定海区临城中浪国际大厦 A 座 17 楼

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、大舟网络、大舟山	指	舟山大舟网络科技有限公司
楼口网络	指	舟山楼口网络科技有限公司
海客投资	指	舟山海客投资中心（有限合伙）
鱼仓科技	指	浙江鱼仓科技有限公司
舟山优选	指	舟山优选文化传媒有限公司
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及其管理的股份转让平台
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	舟山市市场监督管理局
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	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》
《公司章程》	指	《舟山大舟网络科技有限公司章程》
B2C 模式	指	Business To Customer, 直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
O2O	指	Online To Offline, 即将线下商务的机会与互联网结合在了一起, 先由互联网订制, 再到线下消费的电子商务机会
增值电信业务	指	ICP(Internet Content Provider), 利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	舟山大舟网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhoushan Dazhou Network Technology limited by shares Zhoushan Dazhou Network Technoligy Co.,LTD		
法定代表人	刘豪伟	成立时间	2009年11月23日
控股股东	控股股东为（刘豪伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘豪伟），无一致行动人
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-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	公司主营业务包括为用户提供生活信息、消费指导、电子商务等各类互联网服务；为企事业单位提供 互联网咨询、技术规划、行业软件产品定制开发，IT 整体解决方案、系统集成开发等数字化系统建设、开发和运营。		
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	大舟网络	证券代码	837021
挂牌时间	2016年9月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王瑜璐	联系地址	浙江省舟山市定海区临城中浪国际大厦 A 座 17 楼
电话	0580-2282227	电子邮箱	zsdzwlkj@163.com
传真	0580-2627830		
公司办公地址	浙江省舟山市定海区临城中浪国际大厦 A 座 17 楼	邮政编码	316000
公司网址	www.dazhoushan.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	91330900697041223H		
注册地址	浙江省舟山市定海区临城街道百川道 11 号 1401 室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司立足本地，以信息技术为主导，专注数字平台开发及运营。为用户提供高质量生活消费导购和互联网服务，以大流量及精准人群为核心竞争力，为各行业商户提供整体营销解决方案，涵盖房产、汽车、家装、商业、婚嫁、金融保险、旅游等各个领域。公司业务形式主要表现为以下三种：

1、数字化系统建设：秉持持续创新，为用户提供互联网咨询、技术规划、行业软件产品、定制开发，IT整体解决方案，系统集成开发等多方位服务。

2、生活电商：致力于为用户提供温馨的生活消费交流分享空间和便捷的数字化生活服务。

3、新媒体服务：致力于为商家提供线上线下无缝融合的互动营销解决方案，以自有APP、微信公众号等新媒体平台为客户提供创意策划、互动营销等推广服务。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，全资控股子公司浙江鱼仓科技有限公司于2022年通过高新技术企业认定，收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202233008219，发证日期2022年12月24日，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,755,751.88	16,741,991.30	6.06%
毛利率%	52.46%	60.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,223,407.94	4,217,246.96	-23.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,567,348.61	3,985,038.10	-35.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	16.99%	25.15%	-

公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据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)	13.53%	23.77%	-
基本每股收益	0.32	0.42	-23.81%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	26,395,627.32	25,394,249.96	3.94%
负债总计	10,814,564.65	8,036,595.23	34.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,581,062.67	17,357,654.73	-10.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.74	-10.34%
资产负债率% (母公司)	47.35%	34.77%	-
资产负债率% (合并)	40.97%	31.65%	-
流动比率	1.61	2.28	-
利息保障倍数	32.65	52.32	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,623,349.88	831,255.52	-415.59%
应收账款周转率	2.51	2.84	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.94%	-9.82%	-
营业收入增长率%	6.06%	10.05%	-
净利润增长率%	-23.05%	2.28%	-

### 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	3,666,116.20	13.89%	6,063,547.03	23.88%	-39.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,372,777.30	24.14%	5,318,523.05	20.94%	19.82%
交易性金融资产	2,526,481.00	9.57%	2,396,470	9.44%	5.43%
其他应收款	2,814,047.89	10.66%	350,053.75	1.38%	703.89%
使用权资产	2,090,277.12	8.27%	2,591,120.67	10.20%	-19.33%

合同负债	867,569.05	3.43%	302,590.17	1.19%	186.71%
应交税费	484,206.07	1.91%	319,237.47	1.26%	51.68%
其他应付款	1,166,421.89	4.61%	654,320.4	2.58%	78.26%
固定资产	7,705,809.54	29.19%	7,916,952.80	31.18%	-2.67%
短期借款	6,000,000.00	22.73%	0.00	0.00%	100.00%

#### 项目重大变动原因:

1. 公司货币资金减少240万元，主要系公司经营活动成本增加所致。
2. 其他应收款增加246万元，主要系报告期内公司往来款增加298万元。
3. 合同负债增加56万元，主要系报告期内房租费用增加所致。
4. 应交税费增加16万元，主要系子公司由小规模纳税人变更为一般纳税人导致应交企业所得税增加，应交增值税增加。
5. 其他应付款增加51万元，主要系报告期内公司正常经营活动往来款增加。
6. 短期借款增加600万，主要系导致银行借款增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,755,751.88	-	16,741,991.30	-	6.06%
营业成本	8,441,020.96	47.54%	6,632,737.90	39.62%	27.26%
毛利率	52.46%	-	60.38%	-	-
销售费用	237,417.00	1.34%	349,192.00	2.09%	-32.01%
管理费用	4,225,677.22	23.80%	4,491,781.60	26.83%	-5.92%
研发费用	920,102.63	5.18%	1,157,842.21	6.92%	-20.53%
财务费用	119,049.58	0.67%	64,656.825	0.39%	84.13%
信用减值损失	-907,405.98	-5.11%	59,486.75	0.36%	- 1,625.39%
其他收益	328,500.00	1.85%	230,466.52	1.38%	42.54%
营业外支出	9,138.00	0.05%	45,987.6	0.27%	-80.13%
税金及附加	238,185.89	1.34%	23,212.31	0.14%	926.12%
净利润	3,223,407.94	18.15%	4,188,708.54	25.02%	-23.05%
营业利润	3,253,395.31	18.32%	4,326,996.02	25.85%	-24.81%
利润总额	3,357,494.55	18.91%	4,281,008.42	25.57%	-21.57%
经营活动产生的现金流量净额	-2,623,349.88	-	831,255.52	-	-415.59%
投资活动产生的现金流量净额	-105,520.95	-	-5,635,525.71	-	98.13%
筹资活动产生的现金流量净额	331,440.00	-	-3,200,000.00	-	110.36%

#### 项目重大变动原因:



1. 营业成本增加 181 万元，主要系报告期内活动支出成本增加所致。
2. 销售费用减少 11 万元，主要系报告期内销售人员薪资减少所致
3. 研发费用减少 24 万元，主要系报告期内研发项目减少所致。
4. 财务费用增加 5 万元，主要系报告期内贷款利息增加所致。
5. 信用减值损失减少 97 万元，主要系报告期内经营性往来款增加、计提坏账准备相应增加所致。
6. 其他收益增加 10 万元，主要系报告期内政府补助增加所致。
7. 税金及附加增加 21 万元，主要系支付买房印花税所致。
8. 营业利润减少 107 万元，利润总额减少 92 万元，净利润减少 97 万元，主要系应收账款和其他应收款坏账计提增加所致。
9. 经营活动产生的现金流量净额减少 345 万元，主要系报告期内经营性支出增加所致。
10. 投资活动产生的现金流量净额增加 553 万元，主要系上年同期银行理财支出较多所致。
11. 筹募活动产生的现金流量净额增加 353 万元，主要系报告期内取得银行 600 万借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
舟山楼口网络科技股份有限公司	子公司	房产 电商	1,500,000	3,034,731.19	1,338,325.23	1,240,660.13	-18,072.59
舟山大舟房地产经济有限公司	子公司	房产 中介、 电子商务	1,000,000	2,375,754.66	599,432.03	2,519,396.51	728,953.38
舟山大舟网络传媒有限公司	子公司	技术 开发、 电子商务	1,000,000	683,998.66	16,427.47	833,147.54	65,650.7
浙江鱼仓科技有限公司	子公司	软件、 技术开发	10,000,000	2,160,321.02	1,319,655.98	2,079,281.08	162,629.28
舟山优选文化传媒有限公司	子公司	电子 商务	10,000,000	535,249.09	333,642.50	596,719.50	292,019.31
舟山米巢文化传播	子公司	会展 服务	1,000,000	232,038.76	-97,814.34	474,257.43	186,352.00

有限公司		务、 互联网平台运营					
舟山婚喜网络科有限公司	子公司	技术开发	500,000	79,473.38	-33,486.85	375,164.13	213,053.84
舟山大舟交友网络科技有限公司	子公司	婚姻介绍	1,000,000	299,752.21	291,607.41	586,485.35	176,893.63
舟山人才服务有限公司	子公司	招聘服务	1,000,000	754,517.60	737,340.95	969,408.89	603,226.05
舟山大舟易家网络科技有限公司	子公司	计算机系统服务	1,000,000	317,689.69	129,594.66	241,752.47	88,775.87
舟山大舟云居网络科技有限公司	子公司	技术开发	1,000,000	298,717.24	262,353.32	662,970.31	285,597.95
舟山大舟优选网络科技有限公司	子公司	网络技术开发	1,000,000	194,845.13	188,855.39	185,305.34	134,765.03
舟山沙粒网络科技有限公司	子公司	技术开发、数字化平台运营	5,000,000	139,198.44	139,140.09	52,425.74	48,682.54
舟山大舟文化旅游发展有限公司	子公司	文化技术交流	500,000	366,986.51	356,300.79	952,880.05	400,584.33
舟山麦芽托育服务有限公司	子公司	托育服务	500,000	2,682,682.29	536,639.82	0.00	-97.95
舟山麦芽兜兜托育服务有限	子公司	托育服务	200,000	934,155.63	847,936.92	1,592,623.28	763,518.02

公司							
舟山麦芽 朵朵托育 服务有限公司	子公 司	托育 服务	200,000	680,826.36	672,994.16	672,994.16	378,111.52
杭州鱼仓 科技有限 公司	子公 司	技术 开发	500,000	20,920.75	-79,079.25	0.00	-79,079.25

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
地区经纪规模较小发展受限的风险	公司作为立足于舟山的区域性城市生活服务互联网信息平台，各项业务和服务主要集中于舟山。由于舟山作为浙江省内的三、四线城市，用户总量有限，必然使公司发展规模受到限制。
行业竞争风险	公司当前是区域知名的城市生活服务互联网信息平台。但目前互联网行业创业、创新企业众多，竞争激烈，同时全国性门户网站、细分行业顶尖公司布局入侵三、四线城市市场，以及来自本土行业公司的挑战，行业竞争程度必然进一步加大。公司存在来自市场对手的竞争风险，如果不能积极创新、合理经营，将会失去现有的市场优势，甚至造成收入、利润的减少。
系统安全风险	作为舟山主要的城市生活服务互联网信息平台，公司每天为数十万网络用户、上千家企业商家提供生活消费互联网信息服务、采集、储存和分析大量运营数据，必须确保计算机系统的稳定和数据的安全。虽然公司已采取一系列措施确保公司系统和数据安全，但是由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误以及互联网上的恶意软件、病毒或黑客侵入，公司

	<p>存在计算机系统、数据安全性受损的风险，甚至导致公司内部数据资源的泄露，损害用户的合法权益和隐私，从而造成公司市场声誉的损害和正常经营活动的受挫。</p>
网络侵权及侵犯知识产权引发潜在诉讼的风险	<p>目前我国互联网知识产权保护处于不断完善的阶段，侵犯他人知识产权的风险及潜在风险时有发生。大舟山论坛作为一个以用户自我管理为主的网络平台，对新闻快速反应是网站获得粉丝持续关注的运营方式，信息传播内容多、速度快，尽管公司制定了相关制度确保发布信息、转载文章来源合法合规，但仍有可能存在侵犯他人知识产权的潜在风险；此外，工作人员对网络热帖中存在争议内容的真实性审查判断时并不能完全做到及时、准确，存在传播不真实内容损害他人合法权益的可能性，上述侵权行为存在引发潜在诉讼的法律风险。</p>
产品开发风险	<p>由于互联网行业发展非常迅速，产品和技术在不断地更新淘汰，导致公司的互联网产品开发面临的风险较大。同时开发过程中的不可控外部因素较多，公司的产品开发战略和部署如果未能及时完成，以及未能适应互联网用户的现有需求和潜在需求，将会对公司发展规划和研发部门造成一定的影响。</p>
人才储备风险	<p>公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作在短时间内无法找到足够契合公司文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一定时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。</p>
公司治理风险	<p>2015年11月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。在公司日渐发展的过程中，公司管理层的规范管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在一定</p>

	治理风险。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	7,375,283.71	27.94%	借款抵押
总计	-	-	7,375,283.71	27.94%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司的受限资产是公司开展日常业务所发生的，不会对公司日常经营业务产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,175,825	31.76%	0	3,175,825	31.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,413,750	14.14%	0	1,413,750	14.14%
	董事、监事、高管	860,975	8.61%	0	860,975	8.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,824,175	68.24%	0	6,824,175	68.24%
	其中：控股股东、实际控制人	4,241,250	42.41%	0	4,241,250	42.41%
	董事、监事、高管	2,582,925	25.83%	0	2,582,925	25.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						8

#### 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘豪伟	5,655,000	0	5,655,000	56.55%	4,241,250	1,413,750	0	0
2	王瑜璐	1,888,900	0	1,888,900	18.889%	1,416,675	472,225	0	0
3	张小林	855,000	0	855,000	8.55%	641,250	213,750	0	0
4	董震	700,000	0	700,000	7%	525,000	175,000	0	0
5	陈莹	700,000	0	700,000	7%	0	700,000	0	0
6	周备军	200,000	0	200,000	2%	0	200,000	0	0
7	侯思欣	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
8	王方洋	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
<b>合计</b>		10,000,000	-	10,000,000	100%	6,824,175	3,175,825	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘豪伟	董事长、总经理	男	1986年8月	2021年12月3日	2024年12月2日
王瑜璐	董事、副总经理、董事会秘书	男	1987年7月	2021年12月3日	2024年12月2日
吴小敏	董事、副总经理	女	1984年7月	2021年12月3日	2024年12月2日
黄施丹	董事	女	1987年11月	2021年12月3日	2024年12月2日
董震	董事	男	1984年3月	2021年12月3日	2024年12月2日
张小林	监事会主席	男	1989年9月	2021年12月3日	2024年12月2日
傅增	监事	女	1986年8月	2021年12月3日	2024年12月2日
金驰	职工代表监事	男	1987年3月	2021年12月3日	2024年12月2日
江飞舟	财务负责人	女	1970年6月	2021年12月3日	2024年12月2日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事与高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政人员	3	3
销售人员	58	50
技术人员	15	15
财务人员	3	3
管理人员	13	13
运营人员	71	73
托育人员	49	50
员工总计	212	207

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,666,116.20	6,063,547.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	2,526,481.00	2,396,470.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	6,372,777.30	5,318,523.05
应收款项融资			
预付款项	五（四）	279,040.69	37,401.44
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）	2,814,047.89	350,053.75
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）	317.37	314,258.74
<b>流动资产合计</b>		<b>15,658,780.45</b>	<b>14,480,254.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）		307,627.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	7,705,809.54	7,916,952.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	2,090,277.12	2,591,120.67
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	822,526.24	61,863.13
递延所得税资产	五（十一）	118,233.97	36,431.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,736,846.87	10,913,995.95
<b>资产总计</b>		26,395,627.32	25,394,249.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	6,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	182,253.39	2,261.40
预收款项			
合同负债	五（十四）	867,569.05	302,590.17
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（十五）		4,193,059.00
应交税费	五（十六）	484,206.07	319,237.47
其他应付款	五（十七）	1,166,421.89	654,320.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	971,044.75	873,919.69
其他流动负债	五（十九）	52,054.13	11,169.75
<b>流动负债合计</b>		9,723,549.28	6,356,557.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十）	1,085,801.97	1,677,430.65
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（十一）	5,213.40	2,606.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,091,015.37	1,680,037.35
<b>负债合计</b>		10,814,564.65	8,036,595.23
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	772,100.33	772,100.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,443,663.77	1,443,663.77
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	3,365,298.57	5,141,890.63
归属于母公司所有者权益合计		15,581,062.67	17,357,654.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,581,062.67	17,357,654.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,395,627.32	25,394,249.96

法定代表人：刘豪伟

主管会计工作负责人：江飞舟

会计机构负责人：江飞舟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		871,625.50	970,530.01
交易性金融资产		2,526,481.00	2,396,470.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	2,341,835.29	1,574,845.26

应收款项融资			
预付款项		214,048.04	32,408.79
其他应收款	十三 (二)	4,685,230.24	10,927,879.49
其中：应收利息			
应收股利	十三 (二)	1,369,408.70	8,444,575.04
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			290,727.05
<b>流动资产合计</b>		10,639,220.07	16,192,860.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (三)	2,500,000.00	2,500,000.00
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		7,434,378.95	7,617,815.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		822,526.24	61,863.13
递延所得税资产		78,001.82	19,275.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,834,907.01	10,198,953.93
<b>资产总计</b>		21,474,127.08	26,391,814.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			

合同负债		236,934.12	116,368.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			561,607.00
应交税费		86,127.63	1,774.91
其他应付款		3,830,275.55	8,489,030.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,216.03	6,982.07
<b>流动负债合计</b>		<b>10,167,553.33</b>	<b>9,175,762.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,167,553.33</b>	<b>9,175,762.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		257,023.85	257,023.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,443,663.77	1,443,663.77
一般风险准备			
未分配利润		-394,113.87	5,515,364.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,306,573.75</b>	<b>17,216,052.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,474,127.08</b>	<b>26,391,814.53</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二十五）	17,755,751.88	16,741,991.30
其中：营业收入	五（二十五）	17,755,751.88	16,741,991.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五（二十五）	8,441,020.96	6,632,737.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	238,185.89	23,212.31
销售费用	五（二十七）	237,417.00	349,192.00
管理费用	五（二十八）	4,225,677.22	4,491,781.60
研发费用	五（二十九）	920,102.63	1,157,842.21
财务费用	五（三十）	119,049.58	64,656.82
其中：利息费用	五（三十）	106,084.21	60,452.32
利息收入	五（三十）	6,155.47	17,380.83
加：其他收益	五（三十一）	328,500.00	230,466.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	127,991.69	14,474.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	130,011.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-907,405.98	59,486.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,253,395.31	4,326,996.02
加：营业外收入	五（三十五）	113,237.24	
减：营业外支出	五（三十六）	9,138.00	45,987.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,357,494.55	4,281,008.42
减：所得税费用	五（三十七）	134,086.61	92,299.88



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,223,407.94	4,188,708.54
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）		3,223,407.94	4,188,708.54
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）			-28,538.42
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,223,407.94	4,217,246.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,223,407.94	4,188,708.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,223,407.94	4,217,246.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-28,538.42
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.42

法定代表人：刘豪伟

主管会计工作负责人：江飞舟

会计机构负责人：江飞舟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三 (四)	2,596,645.44	2,024,482.32
减：营业成本	十三 (四)	1,007,190.60	623,414.82
税金及附加		223,747.52	7,751.52
销售费用		237,417.00	149,192.00
管理费用		1,044,375.96	723,718.80
研发费用		434,886.44	584,531.15
财务费用		72,262.44	15,227.94
其中：利息费用		67,027.83	17,436.58
利息收入			3,764.53
加：其他收益			88,702.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	48,567.41	7,637.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		130,011.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-789,030.34	55,574.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,033,686.45	72,560.99
加：营业外收入		70,481.42	
减：营业外支出		5,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-968,205.03	72,560.99
减：所得税费用		-58,726.67	1,814.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-909,478.36	70,746.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-909,478.36	70,746.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-909,478.36	70,746.96
<b>七、每股收益：</b>			
(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1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,004,769.25	18,170,434.72
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		378,583.59	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1	3,655,022.72	688,759.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,038,375.56</b>	<b>18,859,194.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,220,019.30	2,577,168.85
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		12,795,769.36	11,835,489.54
支付的各项税费		766,911.33	345,175.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）2	6,879,025.45	3,270,105.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,661,725.44	18,027,939.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,623,349.88	831,255.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,700,000.00
取得投资收益收到的现金		85,619.21	14,474.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		350,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		435,619.21	2,714,474.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,140.16	
投资支付的现金			8,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		541,140.16	8,350,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-105,520.95	-5,635,525.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,068,000.00	3,200,000.00
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（三十八）3	600,560.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,668,560.00	3,200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		331,440.00	-3,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,397,430.83	-8,004,270.19
加：期初现金及现金等价物余额		6,063,547.03	14,834,253.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,666,116.20	6,829,983.67

法定代表人：刘豪伟

主管会计工作负责人：江飞舟

会计机构负责人：江飞舟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,014,403.19	2,300,459.34
收到的税费返还		340,388.06	
收到其他与经营活动有关的现金		10,960,784.13	178,599.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,315,575.38</b>	<b>2,479,059.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,260,766.74	635,237.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,446,394.11	1,431,389.80
支付的各项税费		232,982.01	144,322.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,186,975.54	1,005,260.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,127,118.40</b>	<b>3,216,210.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,811,543.02</b>	<b>-737,151.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,321,778.67	2,739,988.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,321,778.67</b>	<b>4,239,988.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,140.16	
投资支付的现金			6,000,000.00
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			700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>541,140.16</b>	<b>6,700,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>780,638.51</b>	<b>-2,460,011.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		68,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	3,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		5,068,000.00	3,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		932,000.00	-2,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-98,904.51	-5,797,162.78
加：期初现金及现金等价物余额		970,530.01	6,925,958.67
六、期末现金及现金等价物余额		871,625.50	1,128,795.89

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

1、报告期内，为实现公司战略规划，优化公司战略布局，全面提升公司竞争力，公司子公司浙江鱼仓科技有限公司出资设立全资孙公司杭州鱼仓科技有限公司，注册资本为 50 万元；公司全资孙公司舟山麦芽托育服务有限公司出资设立重孙公司舟山麦芽奇奇托育服务有限公司，注册资 20 万元。

2、2023 年 5 月 11 日召开股东大会审议通过 2022 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 5,141,890.63 元，母公司未分配利润为 5,515,364.49 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,000,000.00 元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 舟山大舟网络科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2023 年度（2023 年 1—6 月）

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

舟山大舟网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在舟山新城大舟电子商务有限公司(以下简称大舟有限)的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王灵通、刘豪伟、王瑜璐、周备军、查建良、

张小林作为发起人于 2015 年 11 月 2 日在舟山市市场监督管理局登记注册，取得 91330900697041223H 号企业法人营业执照。公司注册地：舟山市定海区临城街道百川道 11 号 1401 室。法定代表人：王灵通。公司现有注册资本为人民币 10,000,000.00 元，总股本为 10,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。公司股票于 2016 年 9 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

大舟有限系由刘豪伟、施楠、王瑜璐、张小林、舟山毕体信息技术有限公司投资组建的有限责任公司，于 2009 年 11 月 23 日在舟山市行政管理局登记注册，取得 330906000003945 号营业执照。大舟有限成立时，注册资本 20.00 万元，其中刘豪伟出资 5.60 万元，占注册资本 28%，施楠出资 3.60 万元，占注册资本 18%，王瑜璐出资 3.60 万元，占注册资本 18%，张小林出资 0.40 万元，占注册资本 2%，舟山毕体信息技术有限公司出资 6.80 万元，占注册资本 34%。

根据 2010 年 3 月 10 日股东会决议与修改后的章程，舟山毕体信息技术有限公司将其持有大舟有限 34%股权转让给刘豪伟。

根据 2010 年 7 月 12 日的股东会决议与修改后的章程，刘豪伟将其持有大舟有限 6%股权转让给王瑜璐，将其持有大舟有限 2%股权转让给周备军，将其持有大舟有限 7%股权转让给张小林，将其持有大舟有限 10%股权转让给查建良；施楠将其持有大舟有限 18%股权转让给周备军。

根据 2010 年 10 月 20 日股东会决议与修改后的章程，大舟有限增加注册资本 80.00 万元，分别由刘豪伟出资 29.60 万元，王瑜璐出资 19.20 万元，周备军出资 16.00 万元，查建良出资 8.00 万元，张小林出资 7.20 万元。

根据 2011 年 11 月 22 日股东会决议与修改后的章程，刘豪伟将其持有大舟有限 19%股权、王瑜璐将其持有大舟有限 12%股权、查建良将其持有大舟有限 5%股权、张小林将其持有大舟有限 5%股权分别转让给王灵通。

2015 年 8 月 16 日，经大舟有限股东会决议，大舟有限以 2015 年 8 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，整体变更后，本公司股本 250.00 万元。

根据 2015 年 11 月 6 日股东大会决议与修改后的章程，公司增加注册资本 750.00 万元，分别由王灵通出资 357.00 万元，刘豪伟出资 126.00 万元，王瑜璐出资 84.00 万元，周备军出资 70.00 万元，查建良出资 35.00 万元，张小林出资 28.00 万元，舟山海客投资中心(有限合伙)出资 50.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 1,000.00 万元，股本 1,000.00 万元。

本公司属互联网和相关服务业。本公司经营范围为：许可项目：食品互联网销售；第二类增值电信业务；广播电视节目制作经营；网络文化经营；职业中介活动(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：互联网销售(除销售需要许可的商品)；食品互联网销售(销售预包装食品)；软件开发；信息系统运行维护服务；广告制作；广告设计、代理；平面设计；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；专业设计服务；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备零售；市场营销策划；日用品销售；文具用品零售；房地产经纪；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；会议及展览服务；婚姻介绍服务；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；信息技术咨询服务(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)。本财务报



表及财务报表附注业经公司 2023 年 4 月 21 日第 3 届第 7 次董事会批准对外报出。

截止 2023 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司 19 家，与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，情况详见本财务报表附注六“并范围的变更”和附注七在“其他主体中的权益”之说明。

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

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十五)和附注三(二十)等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

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

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

##### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

##### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

##### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司

期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资”或本附注三（八）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债

表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 7. 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三（六）金融工具。

#### （九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

#### （十）应收账款减值

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（八）5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将



应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### （十一）其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

#### （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十三）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3	5.00	31.67

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九); 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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(年)
装修费	直线法	5

#### (十七) 合同负债

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

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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。

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。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

### (1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十九）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中

在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 本公司收入的具体确认原则

##### (1) 营销服务

- 1) 广告业务：按照与客户合同约定的服务期间分期确认收入；
- 2) 活动业务：按照与客户合同约定，待活动结束后确认收入；
- 3) 房产中介：按照与客户合同约定的佣金比例，待消费者与客户签订购房合同后确认收入。

##### (2) 软件开发及技术服务

本公司在交付软件开发产品及提供技术服务后，通过客户验收时确认收入。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为

基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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



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

#### 1. 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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### (2) 租赁负债

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

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

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

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### (4) 租赁变更

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

价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(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。

## (二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

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

### 2. 金融工具的减值

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

### 3. 递延所得税资产

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

### 4. 所得税

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

## (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	1%、3%、6%
文化事业建设费	提供增值税应税服务取得的销售额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

### (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小微企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微

企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号), 对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司合并范围内各公司在 2023 年 1-6 月适用于该税收优惠政策。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 12 月 24 日发布的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》, 子公司浙江鱼仓科技有限公司通过高新技术企业认定, 并取得《高新技术企业证书》, 有效期三年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2023 年 1 月 1 日, 期末系指 2023 年 6 月 30 日; 本期系指 2023 年 1-6 月, 上年系指 2022 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一). 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	3,522,083.50	5,992,488.68
其他货币资金	144,032.70	71,058.35
合 计	3,666,116.20	6,063,547.03

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### (二). 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,526,481.00	2,396,470.00
合 计	2,526,481.00	2,396,470.00

### (三). 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	3,540,077.87
1-2 年	3,055,041.06
2-3 年	326,524.74
3-4 年	186,466.71
4-5 年	147,662.58
5 年以上	446,166.44
账面余额小计	7,701,939.40
减: 坏账准备	1,329,162.10
账面价值合计	6,372,777.30

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	707,159.27	9.18	529,659.27	74.90	177,500.00
按组合计提坏账准备	6,994,780.13	90.82	799,502.83	11.43	6,195,277.30
合计	7,701,939.40	100.00	1,329,162.10	17.26	6,372,777.30

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	707,159.27	10.95	529,659.27	74.90	177,500.00
按组合计提坏账准备	5,749,582.27	89.05	608,559.22	10.58	5,141,023.05
合计	6,456,741.54	100.00	1,138,218.49	17.63	5,318,523.05

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
舟山市瑞邦无风冷暖管路有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
财付通 支付宝	54,822.82	54,822.82	100.00	预计无法收回
舟山银亿新城房地产开发有限公司	190,000.00	95,000.00	50.00	因经营问题出现财务困难,根据其预期信用损失率按照 50%计提坏账准备
舟山市新城瑞丰房地产开发有限公司	165,000.00	82,500.00	50.00	因经营问题出现财务困难,根据其预期信用损失率按照 50%计提坏账准备
舟山市定海艾诺婚庆策划工作室	80,100.00	80,100.00	100.00	预计无法收回
舟山丽人汇婚纱摄影	61,700.00	61,700.00	100.00	预计无法收回
浙江自贸区恒驰木业有限公司	13,439.89	13,439.89	100.00	预计无法收回
特易购商业(浙江)有限公司舟山临城分公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
舟山市八零九零建筑装饰有限公司	4,900.00	4,900.00	100.00	预计无法收回
舟山市普陀区臻悦火锅店	3,241.76	3,241.76	100.00	预计无法收回
舟山市定海恋嘴鱼虾跳餐厅	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
面膳牛肉面馆	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
易百装饰(新加坡)国际有限公司	980.00	980.00	100.00	预计无法收回
舟山市北斗星装饰材料有限公司	980.00	980.00	100.00	预计无法收回
太平人寿保险有限公司	980.00	980.00	100.00	预计无法收回
新禾装修公司	107.40	107.40	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江中安海洋电力科技有限公司	107.40	107.40	100.00	预计无法收回
舟山东岸无尘文化艺术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
诸暨市山姆装饰设计有限公司	5,800.00	5,800.00	100.00	预计无法收回
小 计	707,159.27	529,659.27	-	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,994,780.13	799,502.83	11.43

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,540,077.87	177,003.89	5.00
1-2 年	2,995,041.06	299,504.11	10.00
2-3 年	106,524.74	21,304.95	20.00
3-4 年	21,466.71	6,440.01	30.00
4-5 年	72,839.76	36,419.88	50.00
5 年以上	258,829.99	258,829.99	100.00
小 计	6,994,780.13	799,502.83	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	529,659.27	-	-	-	-	529,659.27
按组合计提坏账准备	608,559.22	190,943.61	-	-	-	799,502.83
小 计	1,138,218.49	190,943.61	-	-	-	1,329,162.10

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山腾源置业有限公司	660,000.00	1-2 年	8.57	51,000.00
舟山市定海旅游发展集团有限公司	287,000.00	1 年内	3.73	14,350.00
莱森(舟山)商业管理有限公司	277,500.00	1 年内	3.60	13,875.00
舟山金普房地产发展有限公司	220,000.00	1 年内	2.86	11,000.00
舟山银亿新城房地产开发有限公司	190,000.00	2-3 年	2.47	95,000.00
小 计	1,634,500.00	-	21.23	185,225.00

(四). 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	273,372.00	97.97	32,408.79	86.65
1-2年	676.04	0.24	-	-
2-3年	-	-	4521.20	12.09
3年以上	4,992.65	1.79	471.45	1.26
合 计	279,040.69	100.00	37,401.44	100.00

2. 无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (五). 其他应收款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,584,961.06	770,913.17	2,814,047.89	404,504.55	54,450.80	350,053.75
合 计	3,584,961.06	770,913.17	2,814,047.89	404,504.55	54,450.80	350,053.75

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,684,191.66
1-2年	852,850.90
2-3年	30,250.00
3-4年	5,000.00
4-5年	12,000.00
5年以上	668.50
账面余额小计	3,584,961.06
减：坏账准备	770,913.17
账面价值小计	2,814,047.89

###### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	41,850.80	12,600.00	-	54,450.80
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	126,462.37		590,000.00	716,462.37
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	168,313.17	12,600.00	590,000.00	770,913.17

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
单项计提	602,600.00	602,600.00	100.00
账龄组合	2,982,361.06	168,313.17	5.64
小 计	3,584,961.06	770,913.17	21.50

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,684,191.66	134,209.58	5.00
1-2年	262,850.90	26,285.09	10.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4年	5,000.00	1,500.00	30.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	318.50	318.50	100.00
小 计	2,982,361.06	168,313.17	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	12,600.00	590,000.00		-	-	602,600.00
按组合计提坏账准备	41,850.80	126,462.37		-	-	168,313.17
小 计	54,450.80	716,462.37		-	-	770,913.17

(5) 其他应收款款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
往来款	3,584,961.06	404,504.55
合 计	3,584,961.06	404,504.55

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况



单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山新达程旅行社有限公司	往来款	1,000,000.00	1年内	27.89	50,000.00
杭州鱼仓科技有限公司	往来款	590,000.00	1-2年	16.46	590,000.00
舟山新城久期咖啡店	往来款	387,517.00	1年内	10.81	19,375.85
刘托鲁	往来款	300,000.00	1年内	8.37	15,000.00
舟山市海科开发建设投资有限公司	往来款	219,055.36	1年内	6.11	10,952.77
小计	-	2,496,572.36	-	69.64	685,328.62

#### (六). 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金				-	-	-
待抵扣进项税额	317.37		317.37	314,258.74	-	314,258.74
合计	317.37		317.37	314,258.74	-	314,258.74

#### (七). 长期股权投资

##### 1. 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	307,627.52	-	307,627.52
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	307,627.52	-	307,627.52

##### 2. 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
平湖市羽仓网络科技有限公司	307,627.52		307,627.52		-
合计	307,627.52		307,627.52		-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
平湖市羽仓网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

#### (八). 固定资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,705,809.54	7,916,952.80
固定资产清理		-
合 计	7,705,809.54	7,916,952.80

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		购置	处置或报废	
(1) 账面原值				
房屋及建筑物	7,554,708.03			7,554,708.03
运输工具	761,500.78			761,500.78
电子及其他设备	469,151.19	13,804.42		482,955.61
小 计	8,785,360.00	13,804.42		8,799,164.42
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物		179,424.32		179,424.32
运输工具	431,481.67	42,585.24		474,066.91
电子及其他设备	436,925.53	2,938.12		439,863.65
小 计	868,407.20	224,947.68		1,093,354.88
(3) 账面价值				
房屋及建筑物	7,554,708.03	-179,424.32		7,375,283.71
运输工具	330,019.11	-42,585.24		287,433.87
电子及其他设备	32,225.66	10,866.30		43,091.96
小 计	7,916,952.80	-211,143.26		7,705,809.54

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末无暂时闲置的固定资产。

### (九). 使用权资产

#### 1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	4,187,412.24	-	-	4,187,412.24
本期增加金额	-	-	-	-
1) 租入	-	-	-	-
2) 企业合并增加	-	-	-	-
3) 其他增加	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
2) 企业合并减少	-	-	-	-
3) 其他减少	-	-	-	-
期末数	4,187,412.24	-	-	4,187,412.24
2、累计折旧和累计摊销				
期初数	1,596,291.57	-	-	1,596,291.57
本期增加金额	-	-	-	-
1) 计提或摊销	500,843.55	-	-	500,843.55
2) 企业合并增加	-	-	-	-
3) 其他增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
2) 企业合并减少	-	-	-	-
3) 其他减少	-	-	-	-
期末数	2,097,135.12	-	-	2,097,135.12
3、账面价值				
期末账面价值	2,090,277.12	-	-	2,090,277.12
期初账面价值	2,591,120.67	-	-	2,591,120.67

## 2. 其他说明

本期使用权资产无减值迹象，不计提减值准备。

## (十). 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	61,863.13	804,492.96	43,829.85		822,526.24
合 计	61,863.13	804,492.96	43,829.85		822,526.24

## (十一). 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	2,100,075.27	105,003.76	1,192,669.29	29,816.73
使用权资产的所得税影响	37,331.20	1,866.56	37,331.20	933.28
未弥补亏损的所得税影响	227,272.97	11,363.64	227,272.97	5,681.82
合 计	2,364,679.44	118,233.97	1,457,273.46	36,431.83

### 2. 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产的所得税影响	104,268.00	5,213.40	104,268.00	2,606.70
合 计	104,268.00	5,213.40	104,268.00	2,606.70

#### (十二). 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	-
合 计	6,000,000.00	-

本公司将位于舟山市定海区临城街道港航路101号中浪国际大厦A座17层的办公楼用于抵押借款，抵押登记已办妥。

#### (十三). 应付账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	179,991.99	-
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	2,261.40	2,261.40
合 计	182,253.39	2,261.40

##### 2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

#### (十四). 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	867,569.05	302,590.17
合 计	867,569.05	302,590.17

#### (十五). 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,193,059.00	7,489,666.00	11,682,725.00	
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,051,135.91	1,051,135.91	
(3) 辞退福利	-			
(4) 其他一年内到期的其他福利	-			
合 计	4,193,059.00	8,540,801.91	12,733,860.91	

##### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,193,059.00	7,489,666.00	11,682,725.00	
(2) 职工福利费	-			
(3) 社会保险费	-			
其中：医疗保险费	-			
工伤保险费	-			
小 计	4,193,059.00	7,489,666.00	11,682,725.00	

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,051,135.91	1,051,135.91	-
(2) 失业保险费	-			-
小 计	-	1,051,135.91	1,051,135.91	-

### (十六). 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	250,894.84	171,703.58
城市维护建设税	1,512.05	1,662.91
企业所得税	214,391.30	126,013.07
教育费附加	629.08	752.01
地方教育附加	419.40	501.33
代扣代缴个人所得税	11,216.65	16,637.02
文化事业费	5,142.75	1,967.55
合 计	484,206.07	319,237.47

### (十七). 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,166,421.89	654,320.40
合 计	1,166,421.89	654,320.40

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,055,004.98	613,215.96
押金保证金		5,348.77
其他	111,416.91	35,755.67
小 计	1,166,421.89	654,320.40

##### (2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	971,044.75	873,919.69
合 计	971,044.75	873,919.69

## (十九). 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	52,054.13	11,169.75
合 计	52,054.13	11,169.75

## (二十). 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,689,051.73	2,689,051.73
减：未确认融资费用	632,205.01	137,701.39
减：一年内到期的租赁负债	971,044.75	873,919.69
合 计	1,085,801.97	1,677,430.65

## (二十一). 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

## (二十二). 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	772,100.33		-	772,100.33
合 计	772,100.33		-	772,100.33

## (二十三). 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,443,663.77		-	1,443,663.77
合 计	1,443,663.77		-	1,443,663.77

## (二十四). 未分配利润

项 目	本期数
上年年末余额	5,141,890.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,223,407.94
减：提取法定盈余公积	-

项 目	本期数
应付普通股股利	5,000,000.00
期末未分配利润	3,365,298.57

(二十五). 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	17,755,751.88	8,441,020.96	16,741,991.30	6,632,737.90
其他业务				
合 计	17,755,751.88	8,441,020.96	16,741,991.30	6,632,737.90

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按业务类别分类

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
营销服务	15,624,045.06	7,169,023.04	12,919,391.43	4,719,834.97
软件开发及信息技术服务	2,131,706.82	1,271,997.92	3,822,599.87	1,912,902.93
小 计	17,755,751.88	8,441,020.96	16,741,991.30	6,632,737.90

(二十六). 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	211,718.39	
城市维护建设税	7,386.86	10,928.24
教育附加税	3,041.41	4,514.51
地方教育附加	2,027.60	3,009.68
其他	14,011.63	4,759.88
合 计	238,185.89	23,212.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七). 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	237,417.00	349,192.00
合 计	237,417.00	349,192.00

(二十八). 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,458,513.17	3,132,752.84

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	798,724.08	67,336.84
房租费	85,400.00	514,957.16
办公费	333,713.81	545,987.98
中介机构费用	109,714.17	
装修费	88,400.00	
业务招待费	78,291.40	109,461.00
差旅会务费	116,140.98	44,410.29
通讯费	22,910.20	13,507.16
其他	133,869.41	63,368.33
合 计	4,225,677.22	4,491,781.60

#### (二十九). 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	920,102.63	952,811.40
直接材料	-	39,074.93
其他	-	165,955.88
合 计	920,102.63	1,157,842.21

#### (三十). 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	106,084.21	60,452.32
减：利息收入	6,155.47	17,380.83
手续费支出	19,120.84	21,585.33
合 计	119,049.58	64,656.82

#### (三十一). 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	328,500.00	224,768.86	与收益相关	328,500.00
增值税加计抵减		5,697.66	与收益相关	
个税返还			与收益相关	
小型微利企业减免增值税			与收益相关	
合 计	328,500.00	230,466.52	-	328,500.00

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

#### (三十二). 投资收益

##### 1. 明细情况



项 目	本期数	上年数
其他投资收益	127,991.69	14,474.29
合 计	127,991.69	14,474.29

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三). 公允价值损益

项 目	本期数	上年同期数
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	130,011.00	-
合 计	130,011.00	-

(三十四). 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-190,943.61	73,311.70
其他应收款坏账损失	-716,462.37	-13,824.95
合 计	-907,405.98	59,486.75

(三十五). 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
进项税加计抵减	53,092.96		53,092.96
小微企业免税额	60,144.27		60,144.27
无需支付的款项	0.01	-	0.01
合 计	113,237.24	-	113,237.24

(三十六). 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
罚款	250.00	10,500.00	250.00
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
其他	3,888.00	35,487.60	3,888.00
合 计	9,138.00	45,987.60	9,138.00

(三十七). 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	213,282.05	89,801.95
递延所得税费用	-79,195.44	2,497.93
合 计	134,086.61	92,299.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,357,494.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	827,478.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,195.44
所得税差异	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响的影响	-8,131.46
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	55,917.78
加计扣除的所得税影响	
小型微利企业税率优惠	-820,373.81
所得税费用	134,086.61

(三十八). 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	328,500.00	224,768.86
利息收入	6,155.47	17,380.83
往来款及其他	3,320,367.25	446,610.26
合 计	3,655,022.72	688,759.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,322,186.18	2,855,073.63
往来款及其他	5,124,194.13	415,031.69
各类保证金	432,645.14	
合 计	6,879,025.45	3,270,105.32

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	600,560.00	
合 计	600,560.00	

(三十九). 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,223,407.94	4,188,708.54
加: 资产减值准备		
信用减值损失	907,405.98	-59,486.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,947.68	58,242.98

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	500,843.55	514,957.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	43,829.85	9,093.86
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)	-42,372.48	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-130,011.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	106,084.21	60,452.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,619.21	-14,474.29
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-81,802.13	3,224.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,606.70	-726.89
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,952,556.90	-524,303.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,340,114.07	-3,404,432.66
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资 和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的 损失(收益以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,623,349.88	831,255.52
(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		
租赁形成的使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,666,116.20	6,829,983.67
减: 现金的期初余额	6,063,547.03	14,834,253.86
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	-2,397,430.83	-8,004,270.19

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,666,116.20	6,829,983.67
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,522,083.50	6,657,286.09
可随时用于支付的其他货币资金	144,032.70	172,697.58
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,666,116.20	6,829,983.67

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四十). 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,375,283.71	抵押
合计	7,375,283.71	

(四十一). 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2022 年省级科技型中小企业认定	2023 年 1-6 月	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
稳岗扩岗补助	2023 年 1-6 月	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
吸收人才补助	2023 年 1-6 月	4,200.00	其他收益	其他收益	4,200.00
高新及专利补助	2023 年 1-6 月	52,000.00	其他收益	其他收益	52,000.00
高新企业补助	2023 年 1-6 月	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
用人单位吸纳高校补助	2023 年 1-6 月	40,800.00	其他收益	其他收益	40,800.00
合 计		328,500.00			328,500.00

## 六、合并范围的变更

### 1. 合并范围增加

#### (1) 明细情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州鱼仓科技有限公司	设立	2023-04-06	50 万	100.00%
舟山麦芽奇奇托育服务有限公司	设立	2023-05-16	20 万	100.00%

#### (2) 说明

以直接设立或投资等方式增加的子公司

1) 2023 年 4 月，公司子公司浙江鱼仓科技有限公司出资设立全资子公司杭州鱼仓科技有限公司。该公司于 2023 年 4 月 6 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 50.00 万元，浙江鱼仓科技有限公司认缴注册资本 50.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 2023 年 5 月，公司子公司舟山麦芽托育服务有限公司出资设立全资子公司舟山麦芽奇奇托育服务有限公司。该公司于 2023 年 5 月 16 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 20.00 万元，舟山麦芽托育服务有限公司认缴注册资本 20.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	2,526,481.00	-	-	2,526,481.00
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,526,481.00	-	-	2,526,481.00
(1) 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	2,526,481.00	-	-	2,526,481.00

**八、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(二) 重要子公司的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江鱼仓科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	互联网业	100.00	-	出资设立
舟山优选文化传媒有限公司	三级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山沙粒网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山楼口网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	互联网业	100.00	-	出资设立
舟山米巢文化传播有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山大舟云居网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	互联网业	100.00	-	出资设立
舟山大舟交友网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	软件业	100.00	-	出资设立
舟山大舟网络传媒有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山大舟人才服务有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山大舟优选网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山大舟易家网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山大舟房地产经纪有限公司	一级	舟山市	舟山市	房地产业	100.00	-	出资设立
舟山婚喜网络科技有限公司	一级	舟山市	舟山市	服务业	100.00	-	出资设立
舟山麦芽托育服务有限公司	二级	舟山市	舟山市	服务业	-	100.00	出资设立
舟山麦芽朵朵托育服务有限公司	二级	舟山市	舟山市	服务业	-	100.00	出资设立
舟山麦芽兜兜托育服务有限公司	二级	舟山市	舟山市	服务业	-	100.00	出资设立
舟山大舟文化旅游发展有限公司	二级	舟山市	舟山市	服务业	-	100.00	出资设立
杭州鱼仓科技有限公司	二级	杭州市	杭州市	互联网业	-	100.00	出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
舟山麦芽奇奇托育服务有限公司	三级	舟山市	舟山市	服务业		100.00	出资设立

(1) 在本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2023年6月30日,本公司应收账款的22.23%(2022年12月31日:25.46%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3. 其他价格风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

公司的实际控制人为刘豪伟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
舟山市都市阳光装饰有限公司	股东周备军近亲属控制的公司
舟山海客投资中心（有限合伙）	持有公司 5%股份的股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
舟山市都市阳光装饰有限公司	软件开发、营销服务	协议价		49,504.95

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)其他应收款	舟山海客投资中心（有限合伙）			520.00	254.00
小计	-			520.00	254.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司承诺在缴款期限届满前完成对尚未出资子公司的出资义务。公司合并范围内实收资本尚未出资到位的情况如下：

关联方名称	承诺人	缴款期限
浙江鱼仓科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2035/12/31
舟山优选文化传媒有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山沙粒网络科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2039/12/31
舟山米巢文化传播有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟云居网络科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟交友网络科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟网络传媒有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟人才服务有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟优选网络科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟易家网络科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2049/12/31
舟山大舟房地产经纪有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2039/12/31
舟山婚喜网络科技有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2030/12/31



关联方名称	承诺人	缴款期限
舟山麦芽托育服务有限公司	舟山大舟网络股份有限公司	2050/9/25
舟山麦芽朵朵托育服务有限公司	舟山麦芽托育服务有限公司	无固定期限
舟山麦芽兜兜托育服务有限公司	舟山麦芽托育服务有限公司	无固定期限
舟山大舟文化旅游发展有限公司	浙江鱼仓科技有限公司	2036/9/18
杭州鱼仓科技有限公司	浙江鱼仓科技有限公司	2043/04/03
舟山麦芽奇奇托育服务有限公司	舟山麦芽托育服务有限公司	无固定期限

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1-6 月，上年同期系指 2022 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一). 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	962,096.00
1-2 年	1,327,562.54
2-3 年	229,600.00
3-4 年	151,339.89
4-5 年	72,839.76
5 年以上	440,366.44
账面余额小计	3,183,804.63
减：坏账准备	841,969.34
账面价值合计	2,341,835.29

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	536,536.45	16.85	359,036.45	66.92	177,500.00
按组合计提坏账准备	2,647,268.18	83.15	482,932.89	18.24	2,164,335.29
合 计	3,183,804.63	100.00	841,969.34	26.45	2,341,835.29

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	536,536.45	23.15	359,036.45	66.92	177,500.00
按组合计提坏账准备	1,781,427.18	76.85	384,081.92	21.56	1,397,345.26
合计	2,317,963.63	100.00	743,118.37	32.06	1,574,845.26

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
舟山银亿新城房地产开发有限公司	190,000.00	95,000.00	50.00	因经营问题出现财务困难，根据其预期信用损失率，报告期对其应收款按照 50%计提坏账准备
舟山市新城瑞丰房地产开发有限公司	165,000.00	82,500.00	50.00	因经营问题出现财务困难，根据其预期信用损失率，报告期对其应收款按照 50%计提坏账准备
舟山丽人汇婚纱摄影	61,700.00	61,700.00	100.00	预计无法收回
舟山市定海艾诺婚庆策划工作室	80,100.00	80,100.00	100.00	预计无法收回
浙江自贸区恒驰木业有限公司等 11 家客户	39,736.45	39,736.45	100.00	预计无法收回
小计	536,536.45	359,036.45	-	

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,647,268.18	482,932.89	18.24

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	962,096.00	48,104.80	5.00
1-2 年	1,327,562.54	132,756.25	10.00
2-3 年	9,600.00	1,920.00	20.00
3-4 年	16,339.89	4,901.97	30.00
4-5 年	72,839.76	36,419.88	50.00
5 年以上	258,829.99	258,829.99	100.00
小计	2,647,268.18	482,932.89	-

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	359,036.45	-	-	-	-	359,036.45
按组合计提坏账准备	384,081.92	98,850.97	-	-	-	482,932.89
小计	743,118.37	98,850.97	-	-	-	841,969.34

### 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市定海旅游发展集团有限公司	287,000.00	1年内	9.01	14,350.00
莱森(舟山)商业管理有限公司	277,500.00	1年内	8.72	13,875.00
浙江赋能电子商务有限公司	181,000.00	1-2年	5.69	18,100.00
舟山市新城瑞丰房地产开发有限公司	165,000.00	1-2年	5.18	82,500.00
舟山市工商业联合会	130,000.00	1年内	4.08	6,500.00
小计	1,040,500.00		32.68	135,325.00

## (二). 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息				-	-	-
应收股利	1,369,408.70	-	1,369,408.70	8,444,575.04	-	8,444,575.04
其他应收款	4,033,888.51	718,066.97	3,315,821.54	2,511,192.05	27,887.60	2,483,304.45
合计	5,403,297.21	718,066.97	4,685,230.24	10,955,767.09	27,887.60	10,927,879.49

### 2. 应收股利

项目	期末数	期初数
子公司分红款	1,369,408.70	8,444,575.04
减: 坏账准备	-	-
账面价值小计	1,369,408.70	8,444,575.04

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	2,716,437.61
1-2年	1,317,450.90
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
账面余额小计	4,033,888.51
减: 坏账准备	718,066.97
账面价值小计	3,315,821.54

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	27,887.60	-	-	27,887.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	100,179.37	-	590,000.00	690,179.37
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	128,066.97	-	590,000.00	718,066.97

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,050,000.00	-	-
账龄组合	2,983,888.51	718,066.97	24.06
小 计	4,033,888.51	718,066.97	17.80

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,226,437.61	111,321.88	5.00
1-2 年	167,450.90	16,745.09	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
小 计	2,393,888.51	128,066.97	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	590,000.00	-	-	-	590,000.00
按组合计提坏账准备	27,887.60	100,179.37				128,066.97
小 计	27,887.60	690,179.37				718,066.97

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山新达程旅行社有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年内	24.79	50,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山楼口网络科技有限公司	往来款	710,000.00	1-2年	17.60	-
杭州鱼仓科技有限公司	往来款	590,000.00	1-2年	14.63	590,000.00
舟山新城久期咖啡店	往来款	387,517.00	1年内	9.61	19,375.85
刘托鲁	往来款	300,000.00	1年内	7.44	15,000.00
小计	-	2,987,517.00	-	74.07	674,375.85

(5) 其他应收款款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
往来款	4,033,888.51	2,511,192.05
合计	4,033,888.51	2,511,192.05

(三). 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山楼口网络科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
浙江鱼仓科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小计	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-

(四). 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	2,596,645.44	1,007,190.60	2,024,482.32	623,414.82
合计	2,596,645.44	1,007,190.60	2,024,482.32	623,414.82

2. 收入按主要类别的分解信息

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	收入
营销服务	2,596,645.44	1,007,190.60	2,024,482.32	623,414.82
小计	2,596,645.44	1,007,190.60	2,024,482.32	623,414.82

## (五). 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
其他投资收益	48,567.41	7,637.42
合 计	48,567.41	7,637.42

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,372.48	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	328,500.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	215,630.21	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,099.24	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	690,601.93	-

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	34,542.60	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	656,059.33	-

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.99	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.26	0.26

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,223,407.94
非经常性损益	B	656,059.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,567,348.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,357,654.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	资本公积增加	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	（事项二，说明具体事项内容）	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	18,417,921.23
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.53%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,223,407.94
非经常性损益	B	656,059.33

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,567,348.61
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	10,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,223,407.94
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,223,407.94
非经常性损益	D	656,059.33
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	2,567,348.61
发行在外的普通股加权平均数	F	10,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	10,000,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.32
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.26

舟山大舟网络科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,372.48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	328,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	215,630.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,099.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>690,601.93</b>
减：所得税影响数	34,542.60
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>656,059.33</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用