



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.)



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）江飞舟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（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“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	107

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、大舟网络	指	舟山大舟网络科技股份有限公司
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、中喜所	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	《舟山大舟网络科技股份有限公司章程》
B2C 模式	指	Business To Cuseomer, 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 12 月 31 日
O2O	指	Online To Offline, 即将线下商务的机会与互联网结合在一起, 先有互联网订制, 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
互联网+	指	“互联网+各个传统行业”, 利用信息通信技术以及互联网平台, 让互联网与传统行业进行深度融合, 创造新的发展生态
元、万元		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 company 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-I643 互联网平台-I6432 互联网生活服务平台		
主要产品与服务项目	互联网本地生活服务、文化旅游、数字商业		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	刘托鲁	联系地址	舟山市定海区千岛街道中浪国际大厦 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	舟山市定海区千岛街道中浪国际大厦 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千岛街道港航路 101 号中浪国际大厦 A 座 1701 室		
注册资本（元）	10,000,000 元	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

大舟网络集团（股票代码 837021）创立于 2009 年，是一家专注数字设计、开发及运营的多元化互联网科技企业。公司聚焦数字社会应用场景建设，构建“本地生活、文化旅游、数字商业”三大服务生态链，为行业和企业提供涵盖咨询、研发、服务、运营的全生命周期一体化方案，服务覆盖舟山、南昌、嘉兴、杭州等地区。公司现有员工 200 余人，深耕平台运营 15 年，相继成为舟山市服务企业“领跑者”十佳企业、浙江省文化和旅游领域新锐企业、浙江省数字广告业百强企业。

一、公司主要商业模式如下：

本地生活服务：以即时通信和社交平台“一纵一横”为核心，打造本地最大数字生活服务平台。平台积极探索用户需求，将数字化理念、数字化思维全面融入社会交往和日常生活，从电商、社交、就业、交友、房产、教育等九大板块不断拓展，以全方位、多角度的方式满足本地用户成长全周期需求和对美好生活向往。与此同时，深化数字商务服务，优化营商环境，激发市场主体活力，有效协同商户从传统营商模式向数字营商模式转变。

文化旅游：通过云计算、大数据、社交电商等新技术为重要依托，搭建一站式、全链路、营服一体化的全国旅游私域平台，围绕互联网运营、私域平台建设、客户价值提升三大领域，以服务场景化、用户数据化、营销多元化为用户提供民生服务、营销服务、旅游服务，构建私域流量矩阵，激活线上用户集群。于此同时，平台整合服务体系、治理体系、产业体系和会员体系，为旅游文化产业提供私域用户的数字化管理与运营支撑。着力推动文旅产业数字化融合、共享和协同，构建数字化文旅融合发展新模式，助力文旅产业转型升级。

数字商业：以“科技驱动+平台赋能+服务专业”的全栈式数字化为核心，为企业提供信息化咨询、标准化软件产品、定制化应用软件开发及数字化解决方案等服务，搭建具备业务属性、支持多个场景化应用的支撑组织，重塑企业营销、管理、产品、服务等技术架构，助力企业更好地将数字化工具与自身产业链进行深度融合，在快速变化的市场环境中提升业务敏捷性，加速数字化转型，实现企业运营效率提质和效益提升，共同打造数字化发展新生态，推动数字经济高质量发展。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 35,487,177.67 万元，较去年同期减少 3.22%，净利润 42,694.68 万元，较去年同期减少 99.21%。

报告期内及报告期后至披露日，商业模式未发生重大变动。

(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》（国科发火依〔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	35,487,177.67	36,704,819.72	-3.32%
毛利率%	42.75%	51.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,694.68	5,384,579.02	-99.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-501,170.06	3,667,180.58	-113.67%
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）	0.29%	33.82%	-
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）	-3.37%	23.03%	-
基本每股收益	0.0043	0.5402	-99.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,077,382.66	25,394,249.96	10.57%
负债总计	15,677,033.25	8,036,595.23	95.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,400,349.41	17,357,654.73	-28.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.74	-28.74%
资产负债率%（母公司）	51.42%	34.77%	-
资产负债率%（合并）	55.84%	31.65%	-
流动比率	1.13	2.28	-
利息保障倍数	2.82	52.32	-
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	891,492.93	7,006,867.85	-87.28%

应收账款周转率	5.52	6.02	-
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%	10.57%	5.89%	-
营业收入增长率%	-3.32%	3.63%	-
净利润增长率%	-99.21%	-36.71%	-

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	6,596,345.33	23.49%	6,063,547.03	23.88%	8.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,911,261.99	17.49%	5,318,523.05	20.94%	-7.66%
其他应收款	1,767,957.02	6.30%	350,053.75	1.38%	405.05%
其他流动资产	629.84	0%	314,258.74	1.24%	-99.80%
长期股权投资	-	-	307,627.52	1.21%	-100%
固定资产	8,868,990.67	31.59%	7,916,952.80	31.18%	12.03%
使用资产权	3,387,405.82	12.06%	2,591,120.67	10.20%	30.73%
递延所得税资产	96,920.67	0.35%	36,431.83	0.14%	166.03%
短期借款	6,000,000.00	21.37%	-	-	-
应付职工薪酬	4,340,017.20	15.46%	4,193,059.00	16.51%	3.50%
其他应付款	1,383,327.33	4.93%	654,320.40	2.58%	111.41%

项目重大变动原因：

2023 年年末，公司其他应收款增加 142 万元，主要系报告期内公司经营所产生的往来款、保证金、备用金费用增加所致。

2023 年年末，公司其他流动资产减少 31 万元，主要系报告期内待抵扣进项税额减少所致。

2023 年年末，公司长期股权投资减少 31 万元，主要系报告期内公司出售平湖羽仓网络科技有限公司股权所致。

2023 年年末，公司使用资产权增加 80 万元，主要系报告期内公司租赁经营场所费用增加所致。

2023 年年末，公司其他应付款增加 73 万元，主要系报告期内第三方代收代付费用增加所致。

2023 年年末，公司短期借款增加 600 万元，主要系报告期内公司购买办公场所后，经营周转资金减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	35,487,177.67	-	36,704,819.72	-	-3.32%
营业成本	20,315,248.50	57.25%	17,949,840.36	48.90%	13.18%
毛利率%	42.75%	-	51.10%	-	-
销售费用	596,047.00	1.68%	659,520.00	1.80%	-9.62%
管理费用	12,314,248.35	34.70%	11,362,446.56	30.96%	8.38%
研发费用	2,362,660.47	6.66%	2,520,327.53	6.87%	-6.26%
财务费用	233,097.97	0.66%	115,608.34	0.31%	101.63%
信用减值损失	-477,157.75	-1.34%	-238,539.51	-0.65%	-100.03%
其他收益	1,341,755.59	3.78%	2,347,709.84	6.40%	-42.85%
投资收益	228,285.28	0.64%	-3,692.33	0.01%	6,282.69%
营业利润	714,527.42	2.01%	5,544,036.32	15.10%	-87.11%
营业外收入	104,683.16	0.29%	42,365.75	0.11%	147.09%
营业外支出	613,662.68	1.73%	48,021.44	0.13%	1,177.89%
净利润	42,694.68	0.12%	5,401,556.63	14.72%	-99.21%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用增加 12 万元，主要系报告期内贷款利息增加所致。
- 2、信用减值损失减少 24 万元，主要系报告期内坏账准备计提变动所致。
- 3、其他收益减少 101 万元，主要系报告期内政府补助减少所致。
- 4、投资收益增加 23 万元，主要系报告期内公司购买证券理财产品利息增加所致。
- 5、营业利润减少 483 万元，净利润减少 535 万元，主要系报告期内毛利率下降，其中包含线下推广服务增加导致物料成本增加；公司拓展异地合作项目导致差旅费增加；公司办公场所装修费用增加。
- 6、营业外收入增加 6 万元，主要系报告期内公司运营平台收入所致。
- 7、营业外支出 57 万元，主要系报告期内原孙公司杭州鱼仓科技有限公司往来款无法收回所致。
- 8、净利润减少 535 元，主要系报告期内各项成本支出增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,487,177.67	36,704,819.72	-3.32%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,315,248.50	17,949,840.36	13.18%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件开发、信息技术服务	11,310,585.92	5,689,026.40	49.70%	-16.18%	3.53%	-9.58%
营销服务	24,176,591.75	14,626,222.10	39.50%	4.16%	17.43%	-6.84%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期内收入构成未发生重大变化。营业收入主要包括：软件开发及信息技术服务收入、营销服务收入。

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	平湖服装城有限公司	2,603,213.15	7.34%	否
2	舟山金普房地产发展有限公司	1,512,787.13	4.26%	否
3	舟山市商务局	1,276,267.51	3.60%	否
4	舟山市普陀区人民政府展茅街道办事处	1,043,750.46	2.94%	否
5	莱森（舟山）商业管理有限公司	1,007,547.17	2.84%	否
合计		7,443,565.42	20.98%	-

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	舟山博扬文化传媒有限公司	254,029.13	7.97%	否
2	舟山市定海区升舟广告制作中心	363,009.51	11.39%	否
3	舟山市定海智港文化传媒有限公司	344,912.91	10.82%	否
4	舟山市定海中博文化传媒有限公司	215,533.98	6.76%	否
5	舟山市普陀区顺天广告设计工作室	207,378.64	6.51%	否
合计		1,384,864.17	43.45%	-

(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	891,492.93	7,006,867.85	-87.28%
投资活动产生的现金流量净额	-167,562.72	-11,104,307.54	98.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-191,131.91	-4,673,267.14	95.91%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 612 元，主要系报告期内公司线下推广服务增加导致物料成本和货款增加；旗下子公司研发人员数量和绩效考核提成增加，收到的政府补助和其他往来款减少。
- 2、投资活动产生的现金流量金额增加 1,094 万元，主要系报告期内购买固定资产的现金减少 740 万元，本期较上年同期减少投资 320 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额增加 448 万元，主要系报告期内公司短期借款增加 600 万元。

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
舟山大舟云居网络科技有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000	579,187.08	-8,187.82	1,016,561.40	15,056.81
舟山大舟交友网络科技有限公司	控股子公司	婚姻介绍服务	1,000,000	424,189.46	179,005.56	1,247,750.69	64,291.78
舟山大舟人才服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	1,000,000	1,128,454.45	705,746.71	1,965,235.70	571,631.81
舟山大舟优选网络科技有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000	550,670.91	387,848.62	620,878.89	333,758.26
舟山大舟房地	控股	房地产经	1,000,000	1,923,868.25	18,141.68	3,551,100.43	147,663.03

产经纪 有限公司	子 公司	纪服 务					
舟山婚 喜网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	信 息 咨 询 服 务	500,000	232,233.89	47,587.94	864,267.90	294,128.63
舟山大 舟易家 网络科 技有限 公司	控 股 子 公 司	技 术 服 务、 展 览 服 务	1,000,000	133,135.70	33,034.91	285,897.12	-7,783.88
舟山楼 口网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	软 件 开 发	1,500,000	1,092,834.47	-623,675.65	602,619.45	- 1,980,073.47
舟山沙 粒网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	信 息 技 术 咨 询 服 务 为	5,000,000	203,889.08	160,518.70	114,423.76	70,061.15
浙江鱼 仓科技 有限公 司	控 股 子 公 司	技 术 开 发	10,000,000	2,274,826.32	1,007,023.96	3,874,114.90	-150,002.74
舟山米 巢文化 传播有 限公司	控 股 子 公 司	会 展 服 务	1,000,000	1,084,531.41	-430,074.44	692,970.33	-145,908.10
舟山优 选文化 传媒有 限公司	控 股 子 公 司	互 联 网 销 售	10,000,000	647,087.03	262,576.35	1,105,454.20	220,953.16
舟山大 舟网络 传媒有 限公司	控 股 子 公 司	广 告 服 务	1,000,000	2,086,013.67	702,203.72	3,471,730.97	538,126.95
舟山麦	控	托 育	500,000	718,407.39	709,362.06	0	172,624.29

芽托育服务有限公司	股子公司	服务					
舟山麦芽兜兜托育服务有限公司	控股子公司	托育服务	200,000	1,917,811.59	976,797.11	2,750,345.05	892,378.21
舟山麦芽朵朵托育服务有限公司	控股子公司	托育服务	200,000	1,293,899.04	444,259.80	3,361,977.49	149,377.16
舟山大舟文化旅游发展有限公司	控股子公司	技术服务	500,000	1,029,485.42	828,513.56	2,888,914.67	872,797.10
舟山麦芽奇奇托育服务有限公司	控股子公司	托育服务	200,000	945,916.04	48,310.93	195,844.55	48,310.93
杭州鱼仓科技有限公司	控股子公司	技术服务	500,000	635,077.81	-613,410.15	188,188.81	-613,410.15

主要参股公司业务分析

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
其他产品	自有资金	2,435,101.50	0	不存在
合计	-	2,435,101.50	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
地区经济规模较小发展受限的风险	公司作为立足于舟山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本地。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、病毒攻击，或者黑客侵入，公司存在计算机系统、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损害和正常经营活动受挫。
网络侵权及侵犯知识产权引发潜在诉讼的风险	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。
产品开发风险	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影响。
人才储备风险	公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务拓展和深入都需要大量的管理、技术、营销人才加入。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。
公司治理的风险	2015年11月，有限公司整体变更为股份公司后，建立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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月20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

不适用

（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
房屋	固定资产	抵押	7,395,748.41	26.34%	用于抵押借款
总计	-	-	7,395,748.41	26.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司相关资产权利受限事项有利于盘活经营资金，对公司生产经营活动没有不利影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,175,825	31.76%	-472,225	2,703,600	27.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,413,750	14.14%	-	1,413,750	14.14%	
	董事、监事、高管	860,975	8.61%	-472,225	388,750	3.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,824,175	68.24%	472,225	7,296,400	72.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,241,250	42.41%	-	4,241,250	42.41%	
	董事、监事、高管	2,582,925	25.83%	-1,416,675	1,166,250	11.66%	
	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

报告期内王瑜璐辞去董事职务，半年内股份全部限售，限售股份总数较年初增加 472,225 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘豪伟	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%	1,888,900	0	0	0
3	张小林	855,000	0	855,000	8.55%	641,250	213,750	0	0
4	陈莹	700,000	0	700,000	7%	0	700,000	0	0
5	董震	700,000	0	700,000	7%	525,000	175,000	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
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,296,400	2,703,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前八名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	5	-	-
合计	5	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘豪伟	董事长、总经理	男	1986年8月	2021年12月3日	2024年12月2日	5,655,000	0	5,655,000	56.55%
应吉军	董事、副总经理	男	1970年9月	2023年8月14日	2024年12月2日	0	0	0	0%
刘托鲁	董事会秘书、副总经理	男	1987年3月	2023年7月27日	2024年12月2日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
黄施丹	董事	女	1987年11月	2021年12月3日	2024年12月2日	0	0	0	0
董震	董事	男	1984年3月	2021年12月3日	2024年12月2日	700,000	0	700,000	7%
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	855,000	0	855,000	8.55%
傅增	监事	女	1986年8月	2021年12月3日	2024年12月2日	0	0	0	0%
邬梦诗	职工代表监事	女	1990年6月	2023年9月20日	2054年12月2日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王瑜璐	董事、副总经理、董事会秘书	离任	-	离职
金驰	职工代表监事	离任	-	离职
应吉军	-	新任	董事	新任
应吉军	-	新任	副总经理	新任
刘托鲁	-	新任	副总经理、董事会秘书	新任
邬梦诗	-	新任	职工代表监事	新任

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

应吉军先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1970年9月，2014年1月至2018年11月任舟山广播电视台广播中心主任；2018年12月至今任舟山大舟网络科技有限公司总监。

刘托鲁先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1987年3月，2010年1月至2022年4月任中国邮政储蓄银行浙江省分行嵊泗县支行副行长；2022年5月至今任舟山大舟网络科技有限公司总监。

邬梦诗，女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1990年6月9日，2012年6月25日-至今任舟山大舟网络科技有限公司副总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	1	0	4
销售人员	58	0	7	51
技术人员	15	12	0	27
财务人员	3	0	0	3
管理人员	13	3	0	16

运营人员	71	4	0	75
托育人员	49	0	2	47
员工总计	212	20	9	223

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	74	76
专科	120	132
专科以下	17	15
员工总计	212	223

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，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《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括基本工资、岗位工资及绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司有3名退休返聘人员，除此之外无职工离退休情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

1、关于股东与股东大会

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

2、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

3、关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

经董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、行政法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、行政法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事均依法履行监事义务，行使监事权利，在监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，监事会对年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况：公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的业务体系；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，面向市场独立经营，独立核算与决策，独立承担责任与风险，未收到控股股东的干涉、控制，并且在报告期内不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情形。

3、公司人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、公司财务独立

公司设有独立财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，建立适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

4、年报信息披露重大差错责任追究制度公司根据相关政策制度要求建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内未发现对公司产生重大影响的重大差错。截至本报告披露时，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	中喜财审 2024S00945 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲁军芳	曹陈斌
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2024S00945 号

舟山大舟网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了舟山大舟网络科技股份有限公司（以下简称大舟网络）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、合并及母公司股东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，公允反映了大舟网络 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，我们独立于大舟网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

大舟网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估大舟网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大舟网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大舟网络的财务报告过程。

五、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合并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：

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能导致对大舟网络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合并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大舟网络不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文，为中喜财审 2024S00945 号审计报告之签字盖章页)

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 鲁军芳

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师： 曹陈斌

二〇二四年四月二十五日

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、1	6,596,345.33	6,063,547.03
结算备付金	五、2	2,435,101.50	2,396,470.00
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-

应收账款	五、3	4,911,261.99	5,318,523.05
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	12,769.82	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、5	1,767,957.02	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、6	629.84	314,258.74
流动资产合计		15,724,065.50	14,480,254.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	-	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、8	8,868,990.67	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、9	3,387,405.82	2,591,120.67
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	-	61,863.13
递延所得税资产	五、11	96,920.67	36,431.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,353,317.16	10,913,995.95
资产总计		28,077,382.66	25,394,249.96
流动负债：			
短期借款	五、13	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、14	178,491.99	2,261.40
预收款项		-	-
合同负债	五、15	128,904.09	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、16	4,340,017.20	4,193,059.00
应交税费	五、17	544,933.05	319,237.47
其他应付款	五、18	1,383,327.33	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、19	1,325,480.46	873,919.69
其他流动负债	五、20	5,429.55	11,169.75
流动负债合计		13,906,583.67	6,356,557.88
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、21	1,753,709.77	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、11	16,739.81	2,606.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,770,449.58	1,680,037.35
负债合计		15,677,033.25	8,036,595.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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	五、23	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、24	1,443,663.77	1,443,663.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	184,585.31	5,141,890.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,400,349.41	17,357,654.73
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		12,400,349.41	17,357,654.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,077,382.66	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,239,999.31	970,530.01
交易性金融资产		2,435,101.50	2,396,470.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	1,397,110.73	1,574,845.26
应收款项融资		-	-
预付款项		7,775.18	32,408.79
其他应收款	十四、2	5,950,752.46	10,927,879.49
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		-	290,727.05
流动资产合计		11,030,739.18	16,192,860.60
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、3	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		8,625,266.64	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		-	61,863.13
递延所得税资产		55,484.00	19,275.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,180,750.64	10,198,953.93
资产总计		22,211,489.82	26,391,814.53
流动负债：			
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		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		342,322.00	561,607.00
应交税费		115,580.80	1,774.91
其他应付款		4,874,668.68	8,489,030.36
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		82,810.77	116,368.08
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		4,968.63	6,982.07
流动负债合计		11,420,350.88	9,175,762.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		11,420,350.88	9,175,762.42
所有者权益（或股东权益）：			
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		-909,548.68	5,515,364.49
所有者权益（或股东权益）合计		10,791,138.94	17,216,052.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		22,211,489.82	26,391,814.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、26	35,487,177.67	36,704,819.72
其中：营业收入	五、26	35,487,177.67	36,704,819.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		35,907,666.87	32,662,731.40
其中：营业成本	五、26	20,315,248.50	17,949,840.36
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、27	86,364.58	54,988.61
销售费用	五、28	596,047.00	659,520.00
管理费用	五、29	12,314,248.35	11,362,446.56
研发费用	五、30	2,362,660.47	2,520,327.53
财务费用	五、31	233,097.97	115,608.34
其中：利息费用	五、31	206,654.49	107,923.73

利息收入	五、31	4,267.61	24,030.27
加：其他收益	五、32	1,341,755.59	2,347,709.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	228,285.28	-3,692.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-42,372.48
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、34	42,133.50	-603,530.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-477,157.75	-238,539.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		714,527.42	5,544,036.32
加：营业外收入	五、36	104,683.16	42,365.75
减：营业外支出	五、37	613,662.68	48,021.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,547.90	5,538,380.63
减：所得税费用	五、38	162,853.22	136,824.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,694.68	5,401,556.63
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）		42,694.68	5,401,556.63
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）		-	16,977.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,694.68	5,384,579.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-

(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,694.68	5,401,556.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,694.68	-16,977.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	16,977.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0043	0.5402
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0043	0.5402

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	2022 年
一、营业收入	十四、4	6,688,971.86	5,002,614.55
减：营业成本	十四、4	3,083,739.60	2,272,704.97
税金及附加		59,741.42	22,418.43
销售费用		596,047.00	659,520.00
管理费用		3,070,419.02	2,410,772.41
研发费用		1,076,574.60	1,232,122.57
财务费用		119,221.57	29,969.15
其中：利息费用		112,824.31	32,548.32
利息收入		385.54	7,032.37
加：其他收益		329,569.12	2,131,486.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	135,773.68	6,160,421.30
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）		42,133.50	-603,530.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-91,829.36	-178,116.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-901,124.41	5,885,368.25
加：营业外收入		35,002.39	16.80
减：营业外支出		595,000.00	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,461,122.02	5,884,385.05

减：所得税费用		-36,208.85	-3,866.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,424,913.17	5,888,251.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,424,913.17	5,888,251.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,424,913.17	5,888,251.11
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		35,818,122.91	36,068,569.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-

代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,060,515.23	6,210,025.63
经营活动现金流入小计		37,878,638.14	42,278,595.01
购买商品、接受劳务支付的现金		7,871,348.27	6,287,859.19
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		21,364,735.03	20,474,849.40
支付的各项税费		670,361.87	1,119,989.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,080,700.04	7,389,028.88
经营活动现金流出小计		36,987,145.21	35,271,727.16
经营活动产生的现金流量净额		891,492.93	7,006,867.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,307,627.52	6,200,000.00
取得投资收益收到的现金		368,217.51	38,680.15
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		-	-
投资活动现金流入小计		7,675,845.03	6,238,680.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		843,407.75	8,242,987.69
投资支付的现金		7,000,000.00	9,100,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		7,843,407.75	17,342,987.69
投资活动产生的现金流量净额		-167,562.72	-11,104,307.54
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		25,990,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,990,000.00	-
偿还债务支付的现金		19,990,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,123,124.31	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、39	1,068,007.60	1,473,267.14
筹资活动现金流出小计		26,181,131.91	4,673,267.14
筹资活动产生的现金流量净额		-191,131.91	-4,673,267.14
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		532,798.30	-8,770,706.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,063,547.03	14,834,253.86
六、期末现金及现金等价物余额		6,596,345.33	6,063,547.03

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	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		7,197,432.22	5,265,366.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		24,246,304.70	10,529,226.77
经营活动现金流入小计		31,443,736.92	15,794,593.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,885,656.18	2,239,481.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,502,509.85	2,217,823.04
支付的各项税费		136,343.80	317,276.17
支付其他与经营活动有关的现金		26,956,683.90	4,811,209.10
经营活动现金流出小计		32,481,193.73	9,585,789.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,037,456.81	6,208,803.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,273,458.17	2,256,974.52
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		-	-
投资活动现金流入小计		1,273,458.17	5,256,974.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		843,407.75	7,951,339.90
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		-	-
投资活动现金流出小计		843,407.75	13,951,339.90
投资活动产生的现金流量净额		430,050.42	-8,694,365.38
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		25,990,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,990,000.00	-
偿还债务支付的现金		19,990,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,123,124.31	3,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	269,867.14
筹资活动现金流出小计		25,113,124.31	3,469,867.14
筹资活动产生的现金流量净额		876,875.69	-3,469,867.14
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		269,469.30	-5,955,428.66
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		1,239,999.31	970,530.01

(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	10,000,000.00	-	-	-	772,100.33	-	-	-	1,443,663.77	-	5,141,890.63	-	17,357,654.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	772,100.33	-	-	-	1,443,663.77	-	5,141,890.63	-	17,357,654.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,957,305.32	-	-4,957,305.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,694.68	-	42,694.68
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-5,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	772,100.33	-	-	-	1,443,663.77	-	184,595.31	-	12,400,349.41

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	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	854,838.66	-	3,546,136.72	498,098.87	15,156,098.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	854,838.66	-	3,546,136.72	498,098.87	15,156,098.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	515,076.48	-	-	-	588,825.11	-	1,595,753.91	-	2,201,556.63
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,384,579.02	16,977.61	5,401,556.63
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	515,076.48	-	-	-	-	-	-	-	-515,076.48
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-515,076.48

												515,076.48	
(三) 利润分配	-	-	-	-	515,076.48	-	-	-	588,825.11	-	-	-	-2,684,923.52
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	588,825.11	-	-588,825.11	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-3,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	772,100.33	-	-	-	1,443,663.77	-	5,141,890.63	515,076.48	17,357,654.73

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

(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	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	1,443,663.77	-	5,515,364.49	17,216,052.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	1,443,663.77	-	5,515,364.49	17,216,052.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,424,913.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,424,913.17	-1,424,913.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00
												5,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00
												5,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	1,443,663.77	-	-	-909,548.68	10,791,138.94

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	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	854,838.66	-	3,415,938.49	14,527,801.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	854,838.66	-	3,415,938.49	14,527,801.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	588,825.11	-	2,099,426.00	2,688,251.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,888,251.11	5,888,251.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	588,825.11	-	-	-3,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	588,825.11	-	-588,825.11	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,200,000.00

分配											3,200,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	257,023.85	-	-	-	1,443,663.77	-	5,515,364.49	17,216,052.11

舟山大舟网络科技有限公司
2023 年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

舟山大舟网络科技有限公司(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 2024 年 4 月 25 日第 3 届第 14 次董事会批准对外报出。

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司 19 家，与上年度相比，本年度合并范围增加 2 家。情况详见本财务报表附注七在“其他主体中的权益”之说明。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、22“重大会计判断和估计”。

1. 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。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会

计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产

生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（9）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收保证金、备用金、押金、往来款及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资

产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

12. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
装修费	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

(3) 其他说明

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

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

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

13. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

使用权资产的折旧方法

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

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15. 合同负债

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

16. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述A\B项计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两

者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、21“租赁”。

18. 收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 具体方法

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。

19. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》

的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

21. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见本附注三、13“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算

的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

①短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

22. 重大会计判断和估计

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，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）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、18“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）存货跌价准备

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

（6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相

关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

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

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。

本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）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。

（11）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。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号关于单项交易产生的资产和负债相递延所得税资产和负债不适用初始确认豁免的会计处理的规定，该解释的试行未对 2023 年年初留存收益、财务报表其他相关项目和可比期间财务报表产生影响。

（2）重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值	6%、3%

税种	计税依据	税率
	税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%
文化事业建设费	提供增值税应税服务取得的销售额	3%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 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》(财税〔2022〕13号),对小型微利企业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。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

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的公告》(财税〔2022〕13号)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。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

(2) 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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行存款	6,348,113.02	5,992,488.68
其他货币资金	248,232.31	71,058.35
合计	6,596,345.33	6,063,547.03

注1、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。

注2、期末其他货币资金是存放于支付宝第三方账户平台的资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,435,101.50	2,396,470.00
合 计	2,435,101.50	2,396,470.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,406,457.41	5,190,835.07
1 至 2 年	1,020,317.30	360,610.74
2 至 3 年	299,594.94	311,466.71
3 至 4 年	156,466.71	147,662.58
4 至 5 年	72,839.76	112,174.80
5 年以上	446,166.44	333,991.64
合 计	6,401,842.56	6,456,741.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,393,569.83	21.77	889,864.55	63.86	503,705.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,008,272.73	78.23	600,716.02	11.99	4,407,556.71
其中：账龄组合	5,008,272.73	78.23	600,716.02	11.99	4,407,556.71
合 计	6,401,842.56	100.00	1,490,580.57	23.28	4,911,261.99

(续)

类 别	期初余额				
	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的应收账款	707,159.27	10.95	529,659.27	74.90	177,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,749,582.27	89.05	608,559.22	10.58	5,141,023.05
其中：账龄组合	5,749,582.27	89.05	608,559.22	10.58	5,141,023.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,456,741.54	100.00	1,138,218.49	17.63	5,318,523.05

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
舟山市悬山海洋牧场有限公司	144,000.00	144,000.00	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
舟山腾源置业有限公司	420,000.00	210,000.00	50.00	经营问题
财付通支付宝	54,822.8	54,822.8	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.	95,000.0	50.00	经营问题
舟山市新诚瑞丰房地产开发有限公	165,000.	82,500.0	50.00	经营问题
舟山市定海艾诺婚庆策划工作室	80,100.0	80,100.0	100.00	预计无法收回
舟山丽人汇婚纱摄影	61,700.0	61,700.0	100.00	预计无法收回
浙江自贸区恒驰木业有限公司	13,439.8	13,439.8	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
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
新禾装修公司	107.40	107.40	100.00	预计无法收回
舟山万达置业有限公司	137,281.	68,640.7	50.00	预计无法收回
舟山聚佑房地产开发有限公司	95,129.0	47,564.5	50.00	预计无法收回
合计	1,393,56	889,864.		

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,106,457.41	205,322.87	5.00
1至2年	518,113.05	51,811.30	10.00
2至3年	20,965.81	4,193.16	20.00

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	13,926.82	4,178.05	30.00
4 至 5 年	27,198.00	13,599.00	50.00
5 年以上	321,611.64	321,611.64	100.00
合 计	5,008,272.73	600,716.02	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	529,659.27	470,205.28	110,000.00			889,864.55
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	608,559.22	96,530.08	104,373.28			600,716.02
合 计	1,138,218.49	566,735.36	214,373.28			1,490,580.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
平湖服装城 有限公司	640,000.0 0		640,000.00	10.00	32,000.00
福建量为信 息科技有限 公司	550,000.0 0		550,000.00	8.59	27,500.00
舟山腾源置 业有限公司	420,000.0 0		420,000.00	6.56	210,000.00
舟山金普房 地产发展有 限公司	400,000.0 0		400,000.00	6.25	20,000.00
舟山千年马 岙旅游开发 有限公司	298,000.0 0		298,000.00	4.65	14,900.00
合 计	2,308,000. 00		2,308,000.0 0	36.05	304,400.00

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,777.17	60.90	37,401.44	100.00
1 至 2 年	4,992.65	39.10		
合 计	12,769.82	100.00	37,401.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
舟山星屹电子商务有限公司	费用充值	4,992.65	39.10
阿里云计算有限公司	后台充值	4,277.17	33.49
洛阳九朝科技有限公司	技术服务费	2,500.00	19.58
华为软件技术有限公司	技术服务费	1,000.00	7.83
合 计		12,769.82	100.00

5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,767,957.02	350,053.75
合 计	1,767,957.02	350,053.75

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,698,802.09	290,566.05
1 至 2 年	213,082.90	77,750.00
2 至 3 年	30,000.00	5,020.00
3 至 4 年	5,000.00	12,000.00
4 至 5 年		500.00
5 年以上	318.50	18,668.50
合 计	1,947,203.49	404,504.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,000,000.00	
保证金	703,419.40	251,082.90

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	60,899.00	3,186.15
押金	5,700.00	12,600.00
其他	177,185.09	137,635.50
合计	1,947,203.49	404,504.55

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,837,803.49	5.43	99,846.47	1,737,957.02
合计	1,837,803.49	5.43	99,846.47	1,737,957.02

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
平湖市羽仓网络科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	
舟山腾源置业有限公司	60,000.00	50.00	30,000.00	30,000.00
刘军海	29,400.00	100.00	29,400.00	
合计	109,400.00	72.58	79,400.00	30,000.00

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	404,504.55	13.46	54,450.80	350,053.75	按预期信用损失计提
合计	404,504.55	13.46	54,450.80	350,053.75	

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,450.80			54,450.80
期初余额在本期:				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	61,835.37		79,400.00	141,235.37
本年转回	16,439.70			16,439.70
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	99,846.47		79,400.00	179,246.47

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
舟山新达程旅行社有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年内	51.36	50,000.00
成都所见所得科技有限公司	保证金	450,000.00	1-2 年内	23.11	27,500.00
舟山新城久期咖啡店	往来款	62,137.00	1 年内	3.19	3,106.85
莱森(舟山)商业管理有限公司	押金	55,000.00	1 年内	2.82	2,750.00
杭州山科园区管理有限公司	押金	44,336.50	1 年内	2.28	2,216.83
合计		1,611,473.50		82.76	85,573.68

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	629.84	
待抵扣进项税额		314,258.74
合计	629.84	314,258.74

7. 长期股权投资

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	307,627.52		307,627.52

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	307,627.52		307,627.52

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		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
一、合营企业					
平湖市羽仓网络科技有限公司	307,627.52		350,000.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
一、合营企业						
平湖市羽仓网络科技有限公司	-42,372.48					
小 计	-42,372.48					

8. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,868,990.67	7,916,952.80
固定资产清理		
合 计	8,868,990.67	7,916,952.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	装修费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,554,708.03	761,500.78	469,151.19		8,785,360.00
2. 本期增加金额	209,857.14		493,400.83	790,859.31	1,494,117.28
(1) 购置	209,857.14		493,400.83	790,859.31	1,494,117.28
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	装修费	合计
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	7,764,565.17	761,500.78	962,552.02	790,859.31	10,279,477.28
二、累计折旧					
1. 期初余额		431,481.67	436,925.53		868,407.20
2. 本期增加金额	368,816.76	70,291.80	52,883.09	50,087.76	542,079.41
(1) 计提	368,816.76	70,291.80	52,883.09	50,087.76	542,079.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	368,816.76	501,773.47	489,808.62	50,087.76	1,410,486.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,395,748.41	259,727.31	472,743.40	740,771.55	8,868,990.67
2. 期初账面价值	7,554,708.03	330,019.11	32,225.66		7,916,952.80

②期末暂时闲置的固定资产情况

期末未发现暂时闲置的固定资产情况。

③期末未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④通过经营租赁租出的固定资产

期末无经营租赁租出的固定资产。

⑤公司与中国邮政储蓄银行签订小企业最高额抵押合同，合同编号为0733013384230213127076，将公司自有房设定抵押，抵押期限为自2023年2月13日起

至 2029 年 2 月 12 日，抵押物原值 7,764,565.17 元，净值 7,395,748.41 元。借款额度为 600 万元人民币，借款额度存续期为 72 个月，期限自 2023 年 2 月 13 日至 2029 年 2 月 12 日。

9. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,187,412.24	4,187,412.24
2. 本期增加金额	3,996,841.11	3,996,841.11
(1) 新增租赁	3,996,841.11	3,996,841.11
3. 本期减少金额	3,801,261.00	3,801,261.00
(1) 处置-减少租赁	3,801,261.00	3,801,261.00
4. 期末余额	4,382,992.35	4,382,992.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,596,291.57	1,596,291.57
2. 本期增加金额	904,514.01	904,514.01
(1) 计提	904,514.01	904,514.01
3. 本期减少金额	1,505,219.05	1,505,219.05
(1) 处置	1,505,219.05	1,505,219.05
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	995,586.53	995,586.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,387,405.82	3,387,405.82
2. 期初账面价值	2,591,120.67	2,591,120.67

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	61,863.13	1,368,476.51	1,430,339.64		
合计	61,863.13	1,368,476.51	1,430,339.64		

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值价值变动的所得税影响	246,844.50	12,342.23		
租赁负债的所得税影响	21,741.40	1,087.07	37,331.20	933.28
坏账准备的所得税影响	1,669,827.40	83,491.37	1,192,669.29	29,816.73
未弥补亏损的所得税影响			227,272.97	5,681.82
合计	1,938,413.30	96,920.67	1,457,273.46	36,431.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产的所得税影响	334,796.20	16,739.81	104,268.00	2,606.70
合计	334,796.20	16,739.81	104,268.00	2,606.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,087.07	95,833.60		36,431.83
递延所得税负债		15,652.74		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未弥补亏损的所得税影响	320,205.02	

12. 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,764,565.17	7,395,748.41	抵押	授信抵押
合计	7,764,565.17	7,395,748.41	抵押	授信抵押

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

注：公司与中国邮政储蓄银行小企业授信业务额度借款合同，合同编号为0133013384230213222837。借款额度为600万元人民币，借款额度存续期为72个月，自2023年2月13日至2029年2月12日。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	178,491.99	2,261.40
合计	178,491.99	2,261.40

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

15. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	128,904.09	302,590.17
合计	128,904.09	302,590.17

期末无账龄超过1年的重要合同负债。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,193,059.00	21,840,207.24	21,693,249.04	4,340,017.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,369,768.73	1,369,768.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,193,059.00	23,209,975.97	23,063,017.77	4,340,017.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,193,059.00	20,640,877.67	20,493,919.47	4,340,017.20
2. 职工		419,751.74	419,751.74	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福利费				
3. 社会 保险费		774,627.83	774,627.83	
其中：医 疗保险费		755,734.45	755,734.45	
工伤 保险费		18,893.38	18,893.38	
生 育保险费				
4. 住房 公积金		4,950.00	4,950.00	
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	4,193,059.00	21,840,207.24	21,693,249.04	4,340,017.20

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保 险		1,322,535.32	1,322,535.32	
2. 失业保险费		47,233.41	47,233.41	
合 计		1,369,768.73	1,369,768.73	

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	279,225.02	171,703.58
企业所得税	212,196.07	126,013.07
个人所得税	12,199.19	16,637.02
房产税	29,085.63	
文化事业建设费	7,866.74	1,967.55
城市维护建设税	2,598.18	1,662.91
教育费附加	1,057.33	752.01
地方教育附加	704.89	501.33
合 计	544,933.05	319,237.47

18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,383,327.33	654,320.40
合 计	1,383,327.33	654,320.40

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	652,740.87	613,215.96
押金保证金	5,000.00	5,348.77
关联方借款	643,626.62	
其他	81,959.84	35,755.67
合 计	1,383,327.33	654,320.40

②期末无超过 1 年的重要其他应付款

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的租赁负债	1,325,480.46	873,919.69	详见附注 21

20. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,429.55	11,169.75
合 计	5,429.55	11,169.75

21. 租赁负债

项 目	期初余额	期末余额
租赁付款额	3,284,271.86	2,689,051.73
减：未确认融资费用	205,081.63	137,701.39
减：一年内到期的租赁负债（附注 19）	1,325,480.46	873,919.69
合 计	1,753,709.77	1,677,430.65

22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

合 计	10,000,000.00					10,000,000.00
-----	---------------	--	--	--	--	---------------

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	772,100.33			772,100.33
合 计	772,100.33			772,100.33

24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,443,663.77			1,443,663.77
合 计	1,443,663.77			1,443,663.77

25. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	5,141,890.63	3,546,136.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	5,141,890.63	3,546,136.72
加: 本年归属于母公司股东的净利润	42,694.68	5,384,579.02
减: 提取法定盈余公积		588,825.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	3,200,000.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	184,585.31	5,141,890.63

26. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,487,177.67	20,315,248.50	36,704,819.72	17,949,840.36
合 计	35,487,177.67	20,315,248.50	36,704,819.72	17,949,840.36

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
营销服务	24,176,591.75	14,626,222.10	23,211,251.13	12,454,894.73
软件开发及信息技术服务	11,310,585.92	5,689,026.40	13,493,568.59	5,494,945.63

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	35,487,177.67	20,315,248.50	36,704,819.72	17,949,840.36

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	29,085.63	
城市维护建设税	13,117.47	22,814.49
教育费附加	5,310.71	9,483.58
地方教育附加	3,540.48	6,322.37
文化事业建设费	35,310.29	16,368.17
合 计	86,364.58	54,988.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	596,047.00	659,520.00
合 计	596,047.00	659,520.00

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,369,458.20	8,132,150.12
折旧与摊销	1,454,631.78	1,135,766.42
房租费	467,680.11	494,771.51
办公费	392,771.56	488,908.83
中介机构费用	336,129.26	330,188.68
差旅会务费	289,878.43	127,589.89
业务招待费	189,904.05	202,873.40
通讯费	61,192.10	26,529.91
装修费	347,167.75	252,678.00
其他	405,435.11	170,989.80
合 计	12,314,248.35	11,362,446.56

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,876,682.49	1,890,336.05
材料费	150,162.12	163,468.91

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	335,815.86	466,522.57
合 计	2,362,660.47	2,520,327.53

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	206,654.49	107,923.73
其中：租赁负债利息费用	91,467.49	75,375.41
减：利息收入	4,267.61	24,030.27
银行手续费其他	30,711.09	31,714.88
合 计	233,097.97	115,608.34

32. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,169,053.66	2,296,578.09
小型微利企业减免增值税	111,990.71	33,392.37
增值税加计抵减	60,711.21	11,776.80
个税返还		5,962.58
其他	0.01	
合 计	1,341,755.59	2,347,709.84

33. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股票分红	135,773.68	
处置联营企业	42,416.14	
理财产品收益	50,095.46	
其他投资收益		-3,692.33
合 计	228,285.28	-3,692.33

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	42,133.50	-603,530.00
合 计	42,133.50	-603,530.00

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-352,362.08	-213,996.43

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-124,795.67	-24,543.08
合 计	-477,157.75	-238,539.51

36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	52,977.16	42,365.75	52,977.16
其他	51,706.00		51,706.00
合 计	104,683.16	42,365.75	104,683.16

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项	590,000.00		590,000.00
税收滞纳金		10,500.00	
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	18,662.68	37,521.44	18,662.68
合 计	613,662.68	48,021.44	613,662.68

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	209,208.95	120,055.73
递延所得税费用	-46,355.73	16,768.27
合 计	162,853.22	136,824.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	205,547.90	5,538,380.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,386.98	1,384,595.16
子公司适用不同税率的影响	-949,408.27	-814,971.20
调整以前期间所得税的影响	-16,554.15	
非应税收入的影响	-202,849.46	-337,341.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	433,982.38	401,929.43
使用前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	-164,064.22	-292,084.23

项 目	本期发生额	上期发生额
本年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	1,601,025.08	32,877.46
研发费用加计扣除影响	-590,665.12	-238,180.73
其他		
所得税费用	162,853.22	136,824.00

39. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	653,931.33	2,347,709.84
利息收入	9,396.86	24,030.27
往来款及其他	1,397,187.04	3,838,285.52
合 计	2,060,515.23	6,210,025.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	955,341.18	2,852,191.68
往来款及其他	6,004,744.86	3,103,051.20
各类保证金	115,614.00	1,433,786.00
捐赠支出	5,000.00	
合 计	7,080,700.04	7,389,028.88

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	1,068,007.60	1,473,267.14
合 计	1,068,007.60	1,473,267.14

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,694.68	5,401,556.63
加: 信用减值损失	477,157.75	238,539.51
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,079.41	109,541.96
使用权资产折旧	904,514.01	1,237,568.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,430,339.64	10,889.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	-42,133.50	603,530.00
财务费用（收益以“-”号填列）	206,654.49	115,608.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,285.28	3,692.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,488.84	14,888.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,133.11	1,879.81
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）	-1,165,104.97	-851,026.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,230,067.57	120,199.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	891,492.93	7,006,867.85
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	6,596,345.33	6,063,547.03
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	532,798.30	-8,770,706.83

（2）现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,596,345.33	6,063,547.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,348,113.02	5,992,488.68
可随时用于支付的其他货币资金	248,232.31	71,058.35
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,596,345.33	6,063,547.03

(3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款		25,990,000.00	19,990,000.00				6,000,000.00
租赁负债	1,677,430.65		1,068,007.60			1,144,286.72	1,753,709.77
合计	1,677,430.65	25,990,000.00	21,058,007.60			1,144,286.72	7,753,709.77

41. 租赁

1、公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	438,297.63

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,876,682.49		1,890,336.05	
材料费	150,162.12		163,468.91	
其他	335,815.86		466,522.57	
合 计	2,362,660.47		2,520,327.53	

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	1000 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100		投资设立
杭州鱼仓科技有限公司	50 万	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业		100	投资设立
舟山大舟房地产经纪有限公司	100 万	舟山市	舟山市	房地产业	100		投资设立
舟山大舟交友网络科技有限公司	100 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100		投资设立
舟山大舟人才服务有限公司	100 万	舟山市	舟山市	租赁和商务服务业	100		投资设立
舟山大舟网络传媒有限公司	100 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100		投资设立
舟山大舟文化旅游发展有限公司	50 万	舟山市	舟山市	租赁和商务服务业		100	投资设立
舟山大舟易家网络科技有限公司	100 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100		投资设立
舟山大舟优选网络科技有限公司	100 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
舟山大舟云居网络科技有限公司	100 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100		投资设立
舟山婚喜网络科技有限公司	50 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
舟山楼口网络科技有限公司	150 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
舟山麦芽兜兜托育服务有限公司	20 万	舟山市	舟山市	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
舟山麦芽朵朵托育服务有限公司	20 万	舟山市	舟山市	居民服务、修理和其他服务业		100.00	投资设立
舟山麦芽奇奇托育服务有限公司	20 万	舟山市	舟山市	居民服务、修理和其他服务业		100.00	投资设立
舟山麦芽托育服务有限公司	50 万	舟山市	舟山市	居民服务、修理和其他服务业		100.00	投资设立
舟山米巢文化传播有限公司	100 万	舟山市	舟山市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
舟山沙粒网络科技有限公司	500 万	舟山市	舟山市	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
				业			
舟山优选文化传媒有限公司	1,000 万	舟山市	舟山市	文化、体育和娱乐业	100.00		投资设立

2. 其他原因导致的合并范围的变动

（1）明细情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时间	注册资本	持股比例
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）设立子公司情况说明

①2023 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。截止 2023 年 12 月 31 日，杭州鱼仓科技有限公司的净资产为-613,410.15 元，成立日至期末的净利润为-613,410.15 元。

②2023 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。截止 2023 年 12 月 31 日，舟山麦芽奇奇托育服务有限公司的净资产为 48,310.93 元，成立日至期末的净利润为 48,310.93 元。

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
用人单位吸纳高校毕业生补贴	90,000.00	22,500.00	其他收益
2022 年度省商务促进财政专项奖金补助		1,800,000.00	其他收益
稳岗扩岗补助	1,500.00	88,792.53	其他收益
留工补助		87,500.00	其他收益
房租减免	50,408.83	105,494.66	其他收益
就业见习补助	116,393.83	84,063.50	其他收益
零星补助		108,227.40	其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
企业专利补助	52,000.00		其他收益
市知识产权专项补贴	50,000.00		其他收益
旅游产业发展专项奖金补助	50,000.00		其他收益
电商直播式示范工坊奖补	40,000.00		其他收益
国家高新技术企业奖补	200,000.00		其他收益
婴幼儿照护补助	233,889.00		其他收益
吸收人才补助	4,200.00		其他收益
省级科技型中小企业认定	30,000.00		其他收益
财政补贴收入	250,662.00		其他收益
合 计	1,169,053.66	2,296,578.09	

九、与金融工具相关的风险

1. 应对公司实际存在的金融工具披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

2. 公司开展套期业务进行风险管理的，应根据实际情况披露相应风险管理策略和目标、被套期风险的定性和定量信息、被套期项目及相关套期工具之间的经济关系、预期风险管理目标有效实现情况以及相应套期活动对风险敞口的影响。公司开展符合条件套期业务并应用套期会计的，应按照套期风险类型、套期类别披露与被套期项目以及套期工具相关账面价值、已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整、套期有效性和套期无效部分来源以及套期会计对公司的财务报表相关影响。公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计的，可结合相关套期业务情况披露未应用套期会计的原因以及对财务报表的影响。

十、公允价值的披露

1. 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			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,435,151.50			2,435,151.50

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,435,151.50			2,435,151.50

十一、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：刘豪伟。

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
舟山市都市阳光装饰有限公司	装修服务		95,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,255,571.00	1,448,232.05

十二、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

资产负债表日不存在的对外重要承诺事项。

2. 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。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	931,387.71	1,423,817.54

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	350,037.12	229,600.00
2 至 3 年	229,600.00	151,339.89
3 至 4 年	151,339.89	72,839.76
4 至 5 年	72,839.76	106,374.80
5 年以上	440,366.44	333,991.64
合 计	2,175,570.92	2,317,963.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	536,536.45	24.66	359,036.45	66.92	177,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,639,034.47	75.34	419,423.74	25.59	1,219,610.73
其中：账龄组合	1,639,034.47	75.34	419,423.74	25.59	1,219,610.73
合 计	2,175,570.92	100.00	778,460.19	37.78	1,397,110.73

(续)

类 别	期初余额				
	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的应收账款	536,536.45	23.15	359,036.45	66.92	177,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,781,427.18	76.85	384,081.92	21.56	1,397,345.26
其中：账龄组合	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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
舟山银亿新城房地产开发有限公司	190,000.00	95,000.00	50.00	经营困难
舟山市新诚瑞丰房地产开发有限公司	165,000.00	82,500.00	50.00	经营困难
舟山市定海艾诺婚庆策划工作室	80,100.00	80,100.00	100.00	经营问题
舟山丽人汇婚纱摄影	61,700.00	61,700.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江自贸区恒驰木业有限公司	13,439.8	13,439.8	100.00	经营问题
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	经营问题
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
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
新禾装修公司	107.40	107.40	100.00	预计无法收回
合计	536,536.	359,036.	66.92	

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	931,387.71	46,569.39	5.00
1至2年	350,037.12	35,003.71	10.00
3至4年	8,800.00	2,640.00	30.00
4至5年	27,198.00	13,599.00	50.00
5年以上	321,611.64	321,611.64	100.00
合计	1,639,034.47	419,423.74	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	35,341.82				419,423.74
合计	743,118.37	35,341.82				778,460.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
莱森(舟山)商业管理有限公司	285,200.00		285,200.00	13.11	14,260.00
舟山银亿新城房地产开发有 限公司	190,000.00		190,000.00	8.73	95,000.00
舟山市新城瑞 丰房地产开发 有限公司	165,000.00		165,000.00	7.58	82,500.00
舟山市舟昇食 品有限公司	107,430.40		107,430.40	4.94	5,371.52
舟山市定海艾 诺婚庆策划工 作室	80,100.00		80,100.00	3.68	80,100.00
合 计	827,730.40		827,730.40	38.04	277,231.5 2

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,369,408.70	8,444,575.04
其他应收款	4,581,343.76	2,483,304.45
合 计	5,950,752.46	10,927,879.49

(1) 应收股利

①应收股利情况

项 目	期末余额	期初余额
子公司分红款	1,369,408.70	8,444,575.04

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,063,036.00	1,902,672.05
1 至 2 年	602,682.90	
2 至 3 年		20.00
3 至 4 年		590,000.00
4 至 5 年		500.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上		18,000.00
合计	4,665,718.90	2,511,192.05

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	4,040,000.00	2,300,000.00
保证金	472,682.90	140,682.90
往来款	92,137.00	
备用金	60,899.00	3,186.15
其他	92,137.00	67,323.00
合计	4,757,855.90	2,511,192.05

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,665,718.90	1.81	84,375.14	4,581,343.76
合计	4,665,718.90	1.81	84,375.14	4,581,343.76

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	2,511,192.05	1.11	27,887.60	2,483,304.45	按预期信用损失计提
合计	2,511,192.05	1.11	27,887.60	2,483,304.45	按预期信用损失计提

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	27,887.60			27,887.60
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	56,487.54			56,487.54
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	84,375.14			84,375.14

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
舟山新达程旅行社有限公司	投资款	1,000,000.00	1 年以内	21.43	50,000.00
成都所见所得科技有限公司	押金	450,000.00	1 年以内, 1-2 年	9.64	27,500.00
舟山新城久期咖啡店	押金	62,137.00	1 年以内	1.33	3,106.85
舟山海城置业有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.64	1,500.00
舟山市慧智物业管理有限公司	押金	22,682.90	1-2 年	0.49	2,268.29
合 计		1,564,819.90		33.53	84,375.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额		
	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
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	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
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	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		
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,688,971.86	3,083,739.60	5,002,614.55	2,272,704.97
合 计	6,688,971.86	3,083,739.60	5,002,614.55	2,272,704.97

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
营销服务	5,044,720.47	2,325,709.33	5,002,614.55	2,272,704.97
软件开发及信息技术服务	1,644,251.39	758,030.27		
合 计	6,688,971.86	3,083,739.60	5,002,614.55	2,272,704.97

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,145,787.87
股票分红	135,773.68	
其他投资收益		14,633.43
合 计	135,773.68	6,160,421.30

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密	918,391.66	

项 目	金 额	说 明
切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、 对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值 变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	42,133.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-508,979.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,285.28	
小 计	679,830.92	
减：所得税影响额	135,966.18	
少数股东权益影响额		
合 计	543,864.74	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资 产 收益率 (%)	每股收益 (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	0.29	0.0043	0.0043
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-3.37	-0.0501	-0.0501

舟山大舟网络科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号关于单项交易产生的资产和负债相递延所得税资产和负债不适用初始确认豁免的会计处理的规定，该解释的试行未对 2023 年年初留存收益、财务报表其他相关项目和可比期间财务报表产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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除外）	918,391.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	42,133.50
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-508,979.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,285.28
非经常性损益合计	679,830.92
减：所得税影响数	135,966.18

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	543,864.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用