



ST 龙席

NEEQ: 837912

杭州龙席网络科技股份有限公司

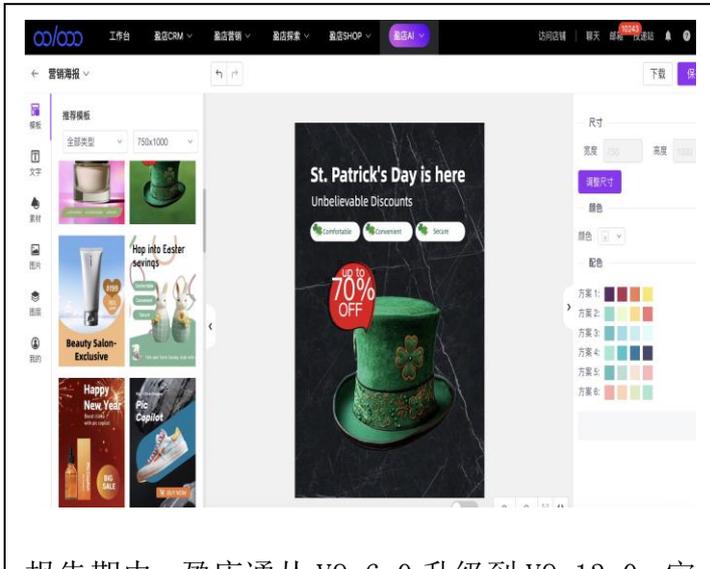
Hangzhou Loonxi Network Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

公司年度大事记



报告期内，盈店通从 V9. 6. 0 升级到 V9. 13. 0，完成了 20 余个大小版本的升级。此阶段的升级，不仅包括了社媒全渠道的打通，升级了用户全自定义报价单&订单管理，更新了盈店助手，更是实现了盈店通 AI 的赋能。盈店通通过大语言模型以及其它 AI 模型，实现了 AI 精灵、数字员工之在线客服、智能邮件助手、智能聊天助手、智能翻译等功能，大幅提高了用户企业效率，切实降低成本。



2023 年经浙江省经济和信息化厅评审，被评定为浙江省专精特新中小企业。

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、公司负责人徐炜、主管会计工作负责人王杨及会计机构负责人（会计主管人员）王杨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况和经营成果。

公司会积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，包括但不限于：调整渠道销售业绩与渠道服务费的核算机制，完善渠道服务费核算对账的流程；公司将继续完善公司内控，规范各项经营业务和财务管理，以此促进公司发展。

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	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
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
龙席网络、公司、本公司、或股份公司	指	杭州龙席网络科技股份有限公司
子公司、龙席拓扑	指	杭州龙席拓扑信息技术有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	杭州龙席网络科技股份有限公司章程
三会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司股东大会
股东会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司董事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
监事会	指	杭州龙席网络科技股份有限公司监事会
主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州龙席网络科技有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Loonxi Network Technology Co., Ltd		
法定代表人	徐炜	成立时间	2013年4月9日
控股股东	控股股东为（徐炜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐炜），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业-信息传输、软件和信息技术服务--互联网和相关服务--互联网和相关服务		
主要产品与服务项目	盈店通 SaaS 软件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 龙席	证券代码	837912
挂牌时间	2016年7月11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）	20,100,000
主办券商（报告期内）	中金公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国北京建国门外大街1号国贸写字楼2座28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王杨	联系地址	浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室
电话	0571-56581777	电子邮箱	wangyang@loonxi.com
传真	0571-56581815		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室	邮政编码	311000
公司网址	www.loonxi.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	91330108063981838H		
注册地址	浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001-1 室		
注册资本（元）	20,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为“1 信息传输、软件和信息技术服务业”之“164 互联网和相关服务”；公司目前主营业务是为国内中小出口企业提供以“盈店通”为核心产品线的 SaaS 服务。

报告期内，公司拥有 19 项注册商标，拥有 48 项计算机软件著作权，拥有 1 项发明专利，其他 6 项专利正在审核中，公司同时拥有与主营业务相关的 3 项业务许可资格证书，并进行了 4 项互联网信息服务 ICP 备案。

公司主营业务收入主要来源于 SaaS 软件销售收入，主要产品是基于大数据和人工智能为核心技术应用的“盈店通” SaaS 软件产品。销售模式主要为通过核心产业带设立的办事处直销团队开拓客户，并辅以总部电话销售团队作为补充，以及在全国产业带核心城市招募代理商共同开拓市场。根据软件产品使用模块及服务期限进行收费。

“盈店通” SaaS 软件是基于公司多年在其它大型电子商务交易平台服务客户的运营经验积累和对社交电商发展趋势的洞察下，集合公司核心研发资源，组建独立的大数据和人工智能研发团队，面向全中国出口企业，提供完整的客户管理和营销解决方案，帮助用户从生活到生意，和海外买家建立起更健康、更长期的关系，帮助出口企业“多、快、好、省”地掌握营销主动权。盈店通产品以盈店通系统本身为主体，搭配盈配宝、盈运宝、盈益宝、盈利宝、课程培训等服务作为销售套餐提供给外贸企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.公司于 2021 年 12 月 16 日再次取得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批准认定的高新技术企业证书（证书编号:GR202133000130），有效期三年。 2.公司于 2023 年 12 月获评“浙江省专精特新中小企业”，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	41,043,640.53	52,704,234.94	-22.12%
毛利率%	58.54%	62.97%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-9,701,906.92	7,188,683.75	-234.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,084,423.91	3,130,980.79	-454.02%
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）	230.70%	200.00%	-
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）	263.58%	95.70%	-
基本每股收益	-0.48	0.36	-234.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,151,733.20	28,569,207.91	-25.96%
负债总计	30,235,713.42	28,098,186.02	7.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,056,293.46	645,613.46	-1,502.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.45	0.03	-1,502.74%
资产负债率%（母公司）	142.64%	97.10%	-
资产负债率%（合并）	142.95%	98.35%	-
流动比率	0.41	0.64	-
利息保障倍数	-108.06	392.87	-
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	-2,398,962.07	-7,952,524.69	69.83%
应收账款周转率	不适用	不适用	-
存货周转率	不适用	不适用	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.96%	-23.05%	-
营业收入增长率%	-22.12%	-16.47%	-
净利润增长率%	-232.98%	230.32%	-

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	1,986,873.13	9.39%	3,811,272.15	13.34%	-47.87%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,176,031.55	38.65%	8,795,258.04	30.79%	-7.04%
短期借款	2,002,027.40	0.09%	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	1,900,228.85	8.98%	1,502,525.92	5.26%	26.47%
预付款项	124,055.37	0.59%	842,832.04	2.95%	-85.28%
其他应收款	262,317.24	1.24%	561,029.47	1.96%	-53.24%
使用权资产	1,058,435.57	5.00%	264,989.36	0.93%	299.43%
长期待摊费用	105,000.04	0.50%	175,000.00	0.61%	-40.00%
应付账款	28,176.90	0.13%	415,608.56	1.45%	-93.22%
合同负债	16,322,428.59	77.17%	16,278,767.76	56.98%	0.27%
应付职工薪酬	2,241,127.15	10.60%	1,764,241.57	6.18%	27.03%
应交税费	447,704.17	2.12%	499,476.93	1.75%	-10.37%
租赁负债	513,432.21	2.43%	63,772.50	0.22%	705.10%
资产总计	21,151,733.20	100.00%	28,569,207.91	100.00%	-25.96%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 1,824,399.02 元，下降了 47.87%，主要原因是：报告期内，受整体经济环境的影响，销售现金流减少导致；
- 2、短期借款较上年期末增加 2,002,027.4 元，主要原因是：报告期内销售现金流减少，故增加短期借款进行经营周转；
- 3、使用权资产较上年期末增加了 793,446.21 元，上升了 299.73%，主要系本期公司整体经营策略调整，扩张销售团队，部分运营中心场地扩大及新增运营中心场地，导致使用权资产增加；
- 4、应付账款较上年期末减少-387,431.66 元，减少了 93.22%，主要系本期应付渠道商款项减少导致；
- 5、应付职工薪酬较上年期末增加了 476,885.58 元，增加了 27.03%，主要系报告期内最后一个月份销售收入较上年度同期增加，销售薪酬同步增加所致；
- 6、租赁负债较上年期末增加 449,659.71 元，增加了 705.10%，主要系本期公司整体经营策略调整，扩张销售团队，部分运营中心场地扩大及新增运营中心场地导致。

(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	41,043,640.53	-	52,704,234.94	-	-22.12%
营业成本	17,015,377.64	41.46%	19,517,147.43	37.03%	
毛利率%	58.54%	-	62.97%	-	-
销售费用	26,159,073.83	63.73%	21,070,924.17	39.98%	24.15%
管理费用	3,613,088.39	8.80%	3,396,078.47	6.44%	6.39%
研发费用	5,137,781.34	12.52%	5,309,756.31	10.07%	-3.24%
财务费用	98,457.55	0.24%	-86,186.44	-0.16%	-214.24%
信用减值损失	1,088.66	0.00%	-54,300.80	-0.10%	102.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	1,747,844.82	4.26%	4,086,640.22	7.75%	-57.23%
投资收益	31,440.86	0.08%	66,834.36	0.13%	52.96%
公允价值变动收益	-2,297.07	-0.01%	-36,330.53	-0.00%	93.68%
资产处置收益	-	0.00%	-38,890.66	-0.07%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,404,495.22	-22.91%	7,193,799.46	13.65%	-230.73%
营业外收入	3.64	0.00%	1.65	0.00%	120.61%
营业外支出	150,510.53	0.37%	8,713.70	0.02%	1,627.29%
净利润	-9,555,002.11	-23.28%	7,185,087.41	13.63%	-232.98%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增加 5,088,149.66 元，增加了 24.15%，主要原因：1、销售人员提成及渠道的服务费累计递延导致；2、按照公司整体经营策略扩张了销售团队，新增销售人员及销售场地，一定程度上导致了销售费用的增加；
- 2、财务费用较上年同期增加 184,643.99 元，增加了 214.24%，主要原因系本期现金流减少，利息收入较上期大幅减少，且本期租赁负债利息增加导致；
- 3、其他收益较上年同期减少 2,338,795.40 元，减少了 57.23%，主要原因系本年度销售收入减少，纳税金额减少，税收返还的其他收益也随之减少；
- 4、投资收益较上年同期减少 35,393.50 元，减少 52.96%，主要原因系现金流减少，理财产品投资减少导致；
- 5、营业利润较上年同期减少 16,598,294.68 元，减少了 230.73%，主要原因报告期内销售收入减少；
- 6、净利润较上年同期减少 16,740,089.52 元，减少 232.98%，主要原因系营业利润大幅降低导致；

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	40,832,063.72	52,382,774.70	-22.05%
其他业务收入	211,576.81	321,460.24	-34.18%
主营业务成本	17,015,377.64	19,238,274.20	-11.55%
其他业务成本	-	278,873.23	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件业务	37,557,192.02	15,438,668.37	58.89%	-23.90%	-13.22%	-5.06%
电商交易平台服务	3,274,871.70	1,576,709.27	51.85%	8.19%	8.94%	-0.33%
网络维权服务	-	-	-	-	-	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、软件业务收入较上年同期减少 11,793,856.14 元，主要原因系报告期内整体经济环境影响，企业销售额减少导致；

2、电商交易平台服务收入较上年同期增加 247,926.75 元，主要原因老客户满意公司服务，续签客户提升，加购公司服务，使本项业务收入略增。

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	宁波弗来趣智能科技有限公司	613,207.55	1.49%	否
2	深圳亿格创电子有限公司	303,207.55	0.74%	否
3	东莞市永盛研磨有限公司	301,698.11	0.74%	否
4	上海瞳轩商贸有限公司	281,132.08	0.68%	否
5	无锡鑫琪新能源有限公司	278,301.89	0.68%	否
	合计	1,777,547.17	4.33%	-

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	浙江省商务人力资源交流服务中心有限公司	9,804,246.86	30.30%	否
2	北京金山安全软件有限公司	7,192,800.00	22.23%	否
3	宁波明帆劳务服务有限公司	2,270,000.00	7.02%	否
4	上海飞书深诺数字科技集团股份有限公司	1,787,127.38	5.52%	否
5	阿里云计算有限公司	1,557,975.91	4.82%	否
	合计	22,612,150.15	69.89%	-

(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	-2,398,962.07	-7,952,524.69	69.83%
投资活动产生的现金流量净额	-749,491.85	4,843,906.00	-115.47%
筹资活动产生的现金流量净额	1,324,054.90	-879,956.30	250.47%

现金流量分析:

一、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,398,962.07 元，较上期亏损减少 5,553,562.62 元，主要影响因素：报告期内，销售现金流较上年稍有增长，销售薪酬、税费同比去年同期减少，现金流亏损较去年同期减少；

二、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-749,491.85 元，较上期减少 5,593,397.85 元，主要受报告期买卖银行理财减少的影响。

三、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,324,054.90 元，较上期增加 2,204,011.20 元，主要原因为报告期内向银行借款周转；

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
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	控股子公司	货物进出口；贸易、软件和信息技术服务	300,000	108,471.68	-56,503.60	452,632.97	299,805.73

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
银行理财产品	自有资金	1,900,000	0	不存在
合计	-	1,900,000	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
1 行业竞争风险	风险：跨境电商 SaaS 服务行业目前还处于发展初期，营销模式尚在探索稳固阶段，仍需提升外贸企业认知，外贸企业在原有渠道具有明显痛点，同时却也形成一定依赖。而公司主推自主研发的外贸渠道“盈店通”是在服务众多外贸客户基础上提出的社交电商概念，品牌知名度尚低，需要给予客户社交电商概念的普及，完成布道工作。措施：公司不断加大服务能力和技术研发能力，通过自主研发平台、软件系统来提升客户满意度和客户依赖度，并结合公司在新三板挂牌，进行品牌和形象的塑造，不断引领行业标准，构筑竞争壁垒，增强核心竞争能力。
2 组织及人员管理风险	风险：公司通过技术革新，已从电商代运营服务公司转变为技术驱动型公司，如果公司研发团队无法有效理解客户需求，及时优化产品，满足客户的期望，可能对公司的营收和盈利的持续性造成影响。措施：公司积极利用多种渠道加强公司内部信息沟通和交流,加强业务流程及操作的标准化、系统化,避免信息不对称所产生的决策失误。公司始终注重组织人员管理能力经验的积累和对一线工作的深入把控，及时了解客户需求，以便更好满足客户的期望。
3 核心人才流失风险	风险：SaaS 软件行业对设计人员的专业技术能力和各技术团队的密切合作依赖程度较高。一个合格的专业设计技术人员需要长时间的技术积累，而公司的研发团队、特别是核心技术人员又是公司能够不断开发出获利产品的关键保障。因此，相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源，而核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。措施：针对核心人才流失风险，公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议，协议规定其离职两年内不能到与公司有竞争关系的单位就职。同时公司所有核心及主要技术人员持有公司股份，实现了公司发展和个人发展目标的一致，最大程度上保证了团队的稳定。
4 不当控制的风险	风险：公司股东徐炜直接持有公司 51.3085%股权，并通过龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资分别持有公司 7.0108%、1.0146%、0.9648%和 0.9698%的股权，合计控制公司 61.2685%股权，为公司的控股股东及实际控制人，同时为公司的法定代表人。公司实际控制人通过行使表决权对公司的日常经营和决策能产生重大影响，若控制不当，可能会给公司的经营和其他

	<p>股东带来风险。措施：公司不断完善公司治理的相关制度，并依据相关制度进行公司的有效治理。公司在日常经营中严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等规章制度进行决策和开展经营活动。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2017 年 1 月 2 日召开了第一届董事会第三次会议，并于 2017 年 1 月 19 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于<杭州龙席网络科技股份有限公司股权激励计划>的议案》。

股权激励计划的具体内容：

一、授予期权的数量

本计划拟授予激励对象 1,497,035 份期权，每份期权拥有在可行权日以 5 元的行权价格和行权条件通过持股平台购买 1 股公司股票的权利，对应的标的股票数量为 1,497,035 股，占公司总股本的 7.45%。公司股东大会授权董事会确定本计划的激励对象名单、各激励对象获授期权数量和各激励对象获授期权生效时间表。

若行权日公司股本低于授予日股本，激励对象可行权的期权数量将自动等比例缩减。若行权日公司

股本高于授予日股本，激励对象可行权的期权数量不做调整。如公司股东大会另行决定调整，依据公司股东大会决议执行。

本计划的激励对象为公司正式员工或对公司发展作出贡献的人士。

二、股权激励计划的股票来源

本计划的股票来源为公司原股东持有的公司股票。

三、股权激励计划的有效期限、授予日、可行权日、生效安排

(一) 有效期

本计划的有效期限为自授予日起十年。激励对象必须在有效期内行权完毕，超过有效期未行权的期权自动失效。

(二) 授予日

本计划的授予日为公司与激励对象签署股权激励协议之日。

(三) 可行权日

本计划的可行权日为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌满一年后每年的7月17日。

(四) 生效安排

激励对象在行权日可以行权的期权必须为已经生效的期权，公司将在与激励对象签订的股权激励协议中约定激励对象获授期权的生效时间表。

(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	2015年12月2日	2017年7月25日	权益变动	业绩补偿承诺	其他(自行填写)	已履行完毕
其他	2016年2月15日		个税变动	分红承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2016年7月7日	2019年6月27日	挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年7月7日	2019年6月27日	挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	已履行完毕
其他	2016年7月7日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中

承诺具体内容：

1、对赌条款、优先权利及优先权利解除的承诺

2015年12月2日，龙席有限召开股东会，同意中欧盛世以货币方式向公司增资3,000万元，其中8.1080万元计入注册资本，余额计入资本公积。本次增资完成后，龙席有限的注册资本由1,000,000元增加到1,081,080元。

在本次增资过程中，增资方中欧盛世（投资人）、股东徐炜（控股股东）、余君、喻江军、徐忆梅、杨曦强、邬蕾鹏、王杨、李国院、张俊、冷云彩、王西良、杭州龙栋投资管理合伙企业、杭州龙楠投资管理合伙企业、杭州龙栖投资管理合伙企业、杭州龙网投资管理合伙企业、龙席有限与北京上古新泰投资管理有限公司（为中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划的投资顾问）签订了《投资协议》和《股东协议》，约定了对赌条款和优先权利，主要包括：

若公司2016年度税后净利润在4,000万元（不含）以下，则投资人本轮投资对公司所占的股权比例将予以相应调整，调整的方式为由控股股东向投资人进行股权补偿，补偿的股权比例计算如下：

需补偿股权比例=[3000万元/（2016实际税后净利润*10）]-7.5%

若公司 2016 年度税后净利润低于 2,000 万元（不含），按 2,000 万元计算。

公司 2016 年净利润实现 25,020,382.37 元，控股股东徐炜将对投资人进行 4.492% 股权的补偿，不会触发公司实际控制人的变更，不会影响公司持续经营能力。不会损害公司及公司其他股东的合法权益。因此，投资人投资协议中各项约定已经都已完结、确认，不再存在其它变动或影响。

控股股东徐炜和投资人已达成补偿协议，并于 2017 年 7 月 25 日开始进行股份转让，此次转让系投资人代管产品“中欧盛世资管-宁波银行-中欧盛世上古龙席新三板资产管理计划”通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式受让控股股东徐炜所持有的公司无限售条件流通股，不存在行政划转或变更、法院裁定情形。并于 2017 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《杭州龙席网络科技有限公司权益变动报告书》（公告编号：2017-025）。转让后控股股东徐炜直接持股比例为 51.3085%，中欧盛世持股比例为 11.9925%。

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、股改时的个人所得税完税的承诺

根据《国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》（国税发[1997]198 号）和《国家税务总局关于原城市信用社在转制为城市合作银行过程中个人股增值所得应纳个人所得税的批复》（国税函 [1998]289 号）规定，股份制企业用资本公积金转增股本不属于股息、红利性质的分配，对个人取得的转增股本数额，不作为个人所得，不征收个人所得税。

根据《国家税务总局关于盈余公积金转增注册资本征收个人所得税问题的批复》（国税函[1998]333 号）规定，公司从税后利润中提取的法定公积金和任意公积金转增注册资本，实视作该公司将盈余公积金向股东分配了股息、红利，股东再以分得的股息、红利增加注册资本。因此，以盈余公积、未分配利润转增股本应按照“利息、股息、红利所得”项目征收个人所得税。

2016 年 1 月，龙席有限以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 16,332,109.46 折为股份公司股本 1,500 万股，每股面值为 1 元，总股份为 1,500 万元。根据中汇出具的《审计报告》（中汇会审[2016]0153 号），龙席有限股改前截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产为 16,332,109.46 元，其中实收资本为 1,081,08.00 元，资本公积 29,918,920.00 元，盈余公积为 0，未分配利润-14,667,890.54 元。因此，有限公司整体变更为股份公司时，非法人股东无需就未分配利润和盈余公积转增股本缴纳个人所得税。

2016 年 2 月 15 日，公司全体股东出具了《声明和承诺书》，承诺若主管税务机关征缴股东在龙席有限整体变更为龙席网络时应缴纳的个人所得税，股东将无条件、全额缴纳该等税款，若税务机关因此对股东罚款，该等罚款亦由股东全额承担；如龙席网络因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，相应的罚款及责任均由股东承担。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

3、公司股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人徐炜承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其直接或间接持有的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

龙网投资、余君、李国院、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其在公司股票，挂牌前十二个月以内受让自公司控股股东、实际控制人徐炜的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

持有公司股份的公司董事、监事和高级管理人员承诺：所持公司股份在承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%，所持公司股份在其离职后 6 个月内不得转让。

根据《公司法》的规定，股份公司发起人持有的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

报告期内，股份公司发起人、实际控制人、董事、监事及高级管理人员依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等相关规定解除股份限制。报告期内，股票解除限

售数量总额为 10,122,489 股，占公司总股本的比例是 50.361%；

截至本报告出具日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

该承诺的履行情况：该承诺已履行完毕。

4、避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人徐炜、持股 5%以上股东中欧盛世、龙网投资、余君已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人向全国股份转让系统公司承诺：

(1)、在实际控制股份公司、作为股份公司控股股东、作为持股 5%以上股东期间，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2)、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

5、规范关联交易的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东和公司的董事、监事及高级管理人员均已出具《规范关联交易的承诺函》，确认：股份公司成立后，相关主体将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

同时，公司已出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺今后将尽可能减少与各关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未发生关联交易事项。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	10,378,212	51.633%	-	10,378,212	51.633%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,578,250	24.843%	-	2,578,250	24.843%	
	董事、监事、高管	3,540,871	34.118%	-	3,540,871	34.118%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,721,788	48.367%	-	9,721,788	48.367%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,734,751	79.561%	-	7,734,751	79.561%	
	董事、监事、高管	9,059,392	93.186%	-	9,059,392	93.186%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	徐炜	10,313,001	-	10,313,001	51.3085%	7,734,751	2,578,250	-	-
2	中欧盛世 资管-宁 波银行- 中欧盛世 上古龙席 新三板资 产管理计 划	2,410,500	-	2,410,500	11.9925%		2,410,500	-	-

3	杭州龙网投资管理合伙企业（有限合伙）	1,409,161	-	1,409,161	7.0108%		1,409,161	-	-
4	余君	1,148,112	-	1,148,112	5.7120%	861,084	287,028	-	-
5	喻江军	883,194	-	883,194	4.3940%	662,396	220,798	-	-
6	徐忆梅	883,194	-	883,194	4.3940%		883,194	-	-
7	邬蕾鹏	618,075	-	618,075	3.0750%		618,075	-	-
8	王杨	618,075	-	618,075	3.0750%	463,557	154,518	-	-
9	杨曦强	521,075	-	521,075	2.5924%		521,075	-	-
10	杭州龙栋投资管理合伙企业（有限合伙）	203,925	-	203,925	1.0146%		203,925		
合计		19,008,312	0	19,008,312	94.569%	9,721,788	9,286,524	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，龙网投资、龙栋投资、龙楠投资和龙栖投资四个境内企业的财产份额均由徐炜以直接和间接的方式出资，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
徐炜	董事长	男	1982年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	10,313,001	-	10,313,001	51.3085%
王杨	总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1983年7月	2023年5月17日	2026年5月16日	618,075	-	618,075	3.0750%
李杰军	董事	男	1968年4月	2023年5月17日	2026年5月16日				
徐甜	董事	女	1990年12月	2023年5月17日	2026年5月16日				
李汉生	董事	男	1959年3月	2023年5月17日	2026年5月16日				
程吉	董事	男	1978年10月	2023年5月17日	2023年5月16日				
余君	副总经理	女	1980年12月	2023年5月17日	2026年5月16日	1,148,112		1,148,112	5.7120%
赵良生	监事会主席	男	1983年1月	2024年5月17日	2026年5月17日				
倪长春	监事	男	1989年11月	2023年5月17日	2024年5月16日				
李菲	监事	女	1987年5月	2023年6月16日	2026年6月16日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与股东间无关联关系。

(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
李菲	职工	新任	监事	原监事离任
梁敏全	监事	离任	人员已离职	个人原因离职

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

李菲，1987年生，本科学历，中国国籍，无境外永久居住权。2010年毕业于绍兴文理学院化学系，获学士学位。2012年4月至2014年11月，任杭州杰唐信息技术有限公司产品经理；2014年11月到2015年3月，任广州唯一特卖电子商务有限公司（杭州）无线事业部产品经理；2015年3月到2016年3月，任好孩子集团子公司-妈妈好网络技术有限公司无线事业部产品经理；2016年3月到2018年4月，任浙江甲骨文超级码科技股份有限公司产品主管；2018年7月至今任龙席网络产品专家。

(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
研发人员	29	-	2	27
技术服务人员	37	--	2	35
销售人员	72	-	4	76
行政管理	11		-	11
员工总计	149	-		149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	68	67
专科	66	66
专科以下	12	14
员工总计	149	149

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,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训计划

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位技能提升培训,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司无退休员工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,制定了《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求,公司进行了公司治理专项自查。经自查,公司已建立相关内部管理制度;组织机构健全合理;董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规,相关履职情况良好;公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露;公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度,确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,切实保障股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异

议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营产品为打造以“盈店通”为核心产品线的大数据&AI 海外社媒外贸云服务平台。该业务的开展具有独立的研发团队、推广及销售流程和独立的生产经营场所，公司建立了健全的组织机构，设立了销售部、技术部、服务运营部、市场推广部、行政人事部、财务部等部门，能够独立对外开展业务。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。

2、资产独立

公司是以发起方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的办公设施、技术及其他资产，不存在与股东共用的情况，分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职于公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策。公司财务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	立信中联审字[2024]D-0802 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛淳琦 1 年	吴旻 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

立信中联审字[2024]D-0802 号

杭州龙席网络科技有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计杭州龙席网络科技有限公司（以下简称龙席网络）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的龙席网络财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）上年非标审计意见事项尚未消除

和信会计师事务所（特殊普通合伙）在龙席网络 2022 年度财务报表的审计报告中对销售费用—渠道代理费、持续经营相关的重大不确定性发表了无法表示意见，由于我们仍无法在本年度对前述事项获取充分、适当的审计证据，因此无法在本年对前述事项发表审计意见，无法判断前述事项对 2023 年度财务报表的影响。

（二）本期销售费用—渠道代理费

如附注五、（二十九）所述龙席网络列报的销售费用—渠道代理费 2023 年金额为 6,603,448.67 元，占比 2023 年度营业收入 16.09%，我们实施了询问、检查、函证、访谈等审计程序，仍无法获取充分、适当的审计证据以判断本期销售费用—渠道代理费的真实性、准确性和完整性。

（三）持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、（一）所述，龙席网络 2023 年度归属于母公司股东的净利润-9,701,906.92 元、经营活动产生的现金流量净额-2,398,962.07 元，且于 2023 年 12 月 31 日龙席网络归属于母公司所有者权益合计-9,056,293.46 元，合并财务报表资产负债率 142.95%，已资不抵债。这些事项或情况，表明存在可能导致对龙席网络持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层制定的各种应对措施是否能够落实具有很大的不确定性。我们无法获取龙席网络与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断龙席网络在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙席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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙席网络的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对龙席网络的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙席网络，并履行了职业道德方面的其他责任。

（本页无正文，系立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）《杭州龙席网络科技股份有限公司审计报告》签字页）

立信中联会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：薛淳琦
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴旻

中国天津市

2024 年 4 月 26 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	(一)	1,986,873.13	3,811,272.15
结算备付金	-		
拆出资金	-		
交易性金融资产	(二)	1,900,228.85	1,502,525.92
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	(三)	-	
应收款项融资	-	-	
预付款项	(四)	124,055.37	842,832.04
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)	262,317.24	561,029.47
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	(六)	6,185,803.66	8,225,651.52
流动资产合计		10,459,278.25	14,943,311.10
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	
固定资产	(七)	8,176,031.55	8,795,258.04
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	(八)	1,058,435.57	264,989.36
无形资产	(九)	-	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	(十)	105,000.04	175,000.00
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	(十一)	1,352,987.79	4,390,649.41
非流动资产合计		10,692,454.95	13,625,896.81

资产总计		21,151,733.20	28,569,207.91
流动负债：	-	-	-
短期借款	(十二)	2,002,027.40	-
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	(十三)	28,176.90	415,608.56
预收款项	-	-	-
合同负债	(十四)	16,322,428.59	16,278,767.76
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	(十五)	2,241,127.15	1,764,241.57
应交税费	(十六)	447,704.17	499,476.93
其他应付款	(十七)	1,290,649.30	1,477,826.08
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	(十八)	525,967.40	179,914.94
其他流动负债	(十九)	2,667,488.28	2,720,602.28
流动负债合计	-	25,525,569.19	23,336,438.12
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	(二十)	513,432.21	63,772.50
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	(二十一)	4,196,712.02	4,697,975.40
非流动负债合计	-	4,710,144.23	4,761,747.90
负债合计		30,235,713.42	28,098,186.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	20,100,000.00	20,100,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十三)	12,109.46	12,109.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十四)	1,125,326.39	1,125,326.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十五)	-30,293,729.31	-20,591,822.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	-9,056,293.46	645,613.46
少数股东权益	-	-27,686.76	-174,591.57
所有者权益（或股东权益）合计	-	-9,083,980.22	471,021.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	21,151,733.20	28,569,207.91

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：王杨

(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	-	1,881,199.75	3,694,930.11
交易性金融资产	-	1,900,228.85	1,502,525.92
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(一)	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	124,055.37	842,832.04
其他应收款	(二)	389,518.94	687,113.92
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	-	6,185,803.66	8,212,852.84
流动资产合计	-	10,480,806.57	14,940,254.83
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	(三)	-	-
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	-	8,176,031.55	8,795,258.04
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,058,435.57	264,989.36
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	105,000.04	175,000.00
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	1,352,987.79	4,390,649.41
非流动资产合计	-	10,692,454.95	13,625,896.81
资产总计	-	21,173,261.52	28,566,151.64
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	2,002,027.40	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	28,176.90	415,608.56
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,225,037.89	1,749,750.73
应交税费	-	428,818.15	499,134.19
其他应付款	-	1,290,649.30	1,477,826.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	16,322,428.59	15,964,154.59
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	525,967.40	179,914.94
其他流动负债	-	2,667,488.28	2,690,683.51
流动负债合计	-	25,490,593.91	22,977,072.52
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	-	513,432.21	63,772.50
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	-	4,196,712.02	4,697,975.40
非流动负债合计	-	4,710,144.23	4,761,747.90
负债合计	-	30,200,738.14	27,738,820.42
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,109.46	12,109.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,125,326.39	1,125,326.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-30,264,912.47	-20,410,104.63
所有者权益（或股东权益）合计	-	-9,027,476.62	827,331.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	21,173,261.52	28,566,151.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	(二十六)	41,043,640.53	52,704,234.94
其中：营业收入	(二十六)	41,043,640.53	52,704,234.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	52,226,213.02	49,534,388.07
其中：营业成本	(二十六)	17,015,377.64	19,517,147.43
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	(二十七)	202,434.27	326,668.13
销售费用	(二十八)	26,159,073.83	21,070,924.17
管理费用	(二十九)	3,613,088.39	3,396,078.47
研发费用	(三十)	5,137,781.34	5,309,756.31
财务费用	(三十一)	98,457.55	-86,186.44
其中：利息费用	(三十一)	87,608.42	18,335.21
利息收入	-	1,976.17	120,823.07
加：其他收益	(三十二)	1,747,844.82	4,086,640.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	31,440.86	66,834.36
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）	(三十四)	-2,297.07	-36,330.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	1,088.66	-54,300.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-	-38,890.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,404,495.22	7,193,799.46
加：营业外收入	(三十七)	3.64	1.65
减：营业外支出	(三十八)	150,510.53	8,713.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,555,002.11	7,185,087.41
减：所得税费用	(三十九)	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,555,002.11	7,185,087.41
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）	-	-9,555,002.11	7,185,087.41
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）	-	146,904.81	-3,596.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,701,906.92	7,188,683.75
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	-	-9,555,002.11	7,185,087.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,701,906.92	7,188,683.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	146,904.81	-3,596.34
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十）	-0.48	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十）	-0.48	0.36

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：王杨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	（四）	40,591,007.56	52,471,593.42
减：营业成本	（四）	16,864,231.29	19,268,576.28
税金及附加	-	202,421.76	326,655.82
销售费用	-	26,159,073.83	21,070,924.17
管理费用	-	3,612,828.39	3,382,166.87
研发费用	-	5,137,781.34	5,309,756.31
财务费用	-	98,195.49	-86,598.52
其中：利息费用	-	87,608.42	18,335.21
利息收入	-	1,669.79	120,725.02
加：其他收益	-	1,747,823.89	4,061,724.32
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	31,440.86	66,834.36
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）	-	-2,297.07	-36,330.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	2,205.91	-53,067.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-38,890.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,704,350.95	7,200,382.98
加：营业外收入	-	3.64	1.65
减：营业外支出	-	150,460.53	7,957.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,854,807.84	7,192,426.88
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,854,807.84	7,192,426.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,854,807.84	7,192,426.88
（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	-	-9,854,807.84	7,192,426.88
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	-	46,449,415.60	45,617,240.93

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	-	2,137,693.40	3,007,270.74
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	1,394,313.60	1,076,117.61
经营活动现金流入小计	-	49,981,422.60	49,700,629.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,199,954.39	16,384,589.53
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	-	22,659,958.49	25,119,580.62
支付的各项税费	-	3,507,315.51	5,010,328.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	10,013,156.28	11,138,654.99
经营活动现金流出小计	-	52,380,384.67	57,653,153.97
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,398,962.07	-7,952,524.69
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	31,440.86	59,946.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	322,454.72
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	(四十一)	19,400,000.00	27,900,000.00
投资活动现金流入小计	-	19,431,440.86	28,282,401.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	380,932.71	538,495.58
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)	19,800,000.00	22,900,000.00
投资活动现金流出小计	-	20,180,932.71	23,438,495.58
投资活动产生的现金流量净额	-	-749,491.85	4,843,906.00
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	-	5,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	39,672.26	-
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	(四十一)	636,272.84	879,956.30
筹资活动现金流出小计	-	3,675,945.10	879,956.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,324,054.90	-879,956.30
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	-	-1,824,399.02	-3,988,574.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,811,272.15	7,799,847.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,986,873.13	3,811,272.15

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：王杨

(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		46,290,015.60	45,412,600.65
收到的税费返还		2,137,693.40	3,007,270.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,369,189.09	1,048,279.54
经营活动现金流入小计		49,796,898.09	49,468,150.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,199,954.39	16,357,923.22
支付给职工以及为职工支付的现金		22,511,020.89	24,859,004.15
支付的各项税费		3,506,791.14	5,007,371.06
支付其他与经营活动有关的现金		9,967,425.08	11,253,477.31
经营活动现金流出小计		52,185,191.50	57,477,775.74
经营活动产生的现金流量净额		-2,388,293.41	-8,009,624.81
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		31,440.86	59,946.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	322,454.72
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		19,400,000.00	27,900,000.00
投资活动现金流入小计		19,431,440.86	28,282,401.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,932.71	538,495.58

投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		19,800,000.00	22,900,000.00
投资活动现金流出小计		20,180,932.71	23,438,495.58
投资活动产生的现金流量净额		-749,491.85	4,843,906.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,672.26	-
支付其他与筹资活动有关的现金		636,272.84	879,956.30
筹资活动现金流出小计		3,675,945.10	879,956.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,324,054.90	-879,956.30
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		-1,813,730.36	-4,045,675.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,694,930.11	7,740,605.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,881,199.75	3,694,930.11

(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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-20,591,822.39	-174,591.57	471,021.89
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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-20,591,822.39	-174,591.57	471,021.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,701,906.92	146,904.81	-9,555,002.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,701,906.92	146,904.81	-9,555,002.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,100,000	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-30,293,729.31	-27,686.76	-9,083,980.22	

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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,780,506.14	-170,995.23	-6,714,065.52
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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,780,506.14	-170,995.23	-6,714,065.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,188,683.75	-3,596.34	7,185,087.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,188,683.75	-3,596.34	7,185,087.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,100,000				12,109.46				1,125,326.39		-20,591,822.39	-174,591.57	471,021.89	

法定代表人：徐炜

主管会计工作负责人：王杨

会计机构负责人：王杨

(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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-20,410,104.63	827,331.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000.00				12,109.46				1,125,326.39		-20,410,104.63	827,331.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,854,807.84	-9,854,807.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,854,807.84	-9,854,807.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备										-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-30,264,912.47	-9,027,476.62

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	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,602,531.51	-6,365,095.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-27,602,531.51	-6,365,095.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,192,426.88	7,192,426.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,192,426.88	7,192,426.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,100,000.00	-	-	-	12,109.46	-	-	-	1,125,326.39	-	-20,410,104.63	827,331.22

杭州龙席网络科技有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州龙席网络科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为杭州龙席网络科技有限公司, (以下简称龙席有限)。龙席有限于2013年4月9日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为33010800011672的《企业法人营业执照》。法定代表人:徐炜。2015年11月6日,经杭州市工商行政管理局高新区(滨江)分局登记核准,公司企业法人营业执照注册号变更为统一社会信用代码91330108063981838H。

根据公司第一届董事会第一次会议决议,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州龙席网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准,公司股票于2016年7月11日起在全国股转系统挂牌公开转让。截至2022年12月31日,公司注册资本为20,100,000.00元。公司企业法人登记号为91330108063981838H,公司注册地址为浙江省杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心11幢1001-1室。

本公司属互联网和相关服务行业。经营范围为:技术开发:计算机网络技术;服务:平面设计,承办会展会务,成年人的非证书劳动职业技能培训、成年人的非文化教育培训(涉及前置审批的项目除外);设计、制作、代理、发布:国内广告(除网络广告发布);批发、零售:计算机软硬件及设备、服装、箱包、文化用品;第二类增值电信业务的信息业务(仅限互联网信息服务);其他无需报经审批的一切合法项目(以公司登记机关校订的经营范围为准)。提供的主要业务为软件服务、电商平台服务。

本财务报表由本公司董事会于2024年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

杭州龙席拓扑信息技术有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

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发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定，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。

龙席网络存在可能导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，龙席网络 2023 年度归属于母公司股东的净利润-9,701,906.92 元、且于 2023 年 12 月 31 日龙席网络归属于母公司所有者权益合计-9,056,293.46 元，合并财务报表资产负债率 142.95%。龙席网络 2022 年度经营活动产生的现金流量净额-7,952,524.69 元、2023 年度经营活动产生的现金流量净额-2,398,962.07 元已连续两年产生经营活动现金净流出。结合公司目前经营及财务形势，公司已经采取一系列改善措施来保障公司的持续经营能力：

（1）公司 2020、2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 317.34 万元、239.57 万元、718.51 万元，前三年持续盈利。虽然 2023 度净利润为亏损状态，结合目前经营及产品的市场形势，公司管理层相信公司有能力实现持续经营。

（2）目前公司自主研发的核心产品—基于海外社交媒体的营销一体化解决方案软件“盈店通”经过八年多的不断改善并迭代已完全成熟，2023 年底盈店通软件已完成升级 V9.0 版本的项目。预计在 2024 年 4 月份推出盈店通软件 V10.0，产品将在原有四大功能版块基础上，全面升级为五大版块，即增加 AI 应用工具，为外贸客户营销领域的降本增效提供更全面的解决方案。在保障稳定持续更新迭代的同时，核心产品后续研发成本已整体可控，将进一步增强企业持续经营能力。

（3）公司已增加新的销售方针，针对不同类型客户实行定制化服务，重点推动大客户、高客单价产品的增长，进一步提高公司营收，助力企业实现持续经营；

（4）公司目前有以自有房产作为抵押的 1,000 万元银行授信权限，且正在积极开展各项融资活动，可以为公司现金流提供支持保障，确保公司经营业务稳定开展。

综上所述，企业在未来期间有持续经营的能力，企业也会采取一系列措施保证企业稳步发展的同时实现企业利润转正。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“三、(十) 金融工具”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(二十三) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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款项	100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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,按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:(具体描述指定的情况)

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失

的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“三、（十）金融工具”相关会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

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

2、 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、运输工具、电

子及其他设备。

3、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	0.00	5.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00、5.00	5.00	19.00、31.67

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3

(十九) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。

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

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时

即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，企业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、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

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

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让

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

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

（2）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（1）客户后续销售或使用行为实际发生；

（2）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售

价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

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

13、 无需退回的初始费

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

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 软件业务

根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

(2) 电商交易平台服务

根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

(3) 网络维权服务

根据与客户签订的合同提供服务，以实际收款金额为基数，采用直线法将本期应分摊的金额确认收入。

(二十四) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含

一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

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的，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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行解释 17 号的相关规定对本期财务报表无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、 13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从租计征，按租金收入的12%计缴	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
杭州龙席网络科技股份有限公司	15%
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	25%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

(1) 根据财政部《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售的软件业务属于该类软件产品，故享受该税收优惠政策。

(2) 2021年12月26日，母公司杭州龙席网络科技股份有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》(GR202133000130)，继续认定本公司为高新技术企业，有效期3年。故2023年度本公司所得税税率为15%。

(3) 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》(财政部税务总局公告2023年第6号)有关规定，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。子公司杭州龙席拓扑信息技术有限公司本期经营符合小型微利企业条件，故享受上述所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,897,484.24	3,762,912.31
其他货币资金	89,388.89	48,359.84
合计	1,986,873.13	3,811,272.15

其他说明：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,900,228.85	1,502,525.92
其中：理财产品	1,900,228.85	1,502,525.92
合计	1,900,228.85	1,502,525.92

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		279,000.00
5 年以上	1,636,525.97	1,357,525.97
小计	1,636,525.97	1,636,525.97
减：坏账准备	1,636,525.97	1,636,525.97
合计		

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00		1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00	
其中：										
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00		1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,400.00	4.00	65,400.00	100.00		65,400.00	4.00	65,400.00	100.00	
其中：										
账龄组合	65,400.00	4.00	65,400.00	100.00		65,400.00	4.00	65,400.00	100.00	
合计	1,636,525.97	100.00	1,636,525.97			1,636,525.97	100.00	1,636,525.97		

按单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47	821,300.47	100.00	预计无法收回	821,300.47	821,300.47
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回	210,000.00	210,000.00
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00
其他单位	449,825.50	449,825.50	100.00	预计无法收回	449,825.50	449,825.50
合计	1,571,125.97	1,571,125.97			1,571,125.97	1,571,125.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	65,400.00	65,400.00	100.00
合计	65,400.00	65,400.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,571,125.97					1,571,125.97
按组合计提坏账准备	65,400.00					65,400.00
合计	1,636,525.97					1,636,525.97

4、 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
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47		821,300.47	50.19	821,300.47
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00		210,000.00	12.83	210,000.00

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
公司					
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00		30,000.00	1.83	30,000.00
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00		30,000.00	1.83	30,000.00
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00		30,000.00	1.83	30,000.00
合计	1,121,300.47		1,121,300.47	68.52	1,121,300.47

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	83,438.25	67.26	801,639.22	95.11
1至2年	5,820.81	4.69	25,317.69	3.00
2至3年	22,920.88	18.48	14,844.70	1.76
3年以上	11,875.43	9.57	1,030.43	0.13
合计	124,055.37	100.00	842,832.04	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泗洪县杭泰信息技术服务中	70,000.00	56.43

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
心		
阿里云计算有限公司	10,546.95	8.50
杭州百城千创教育科技有限公司	9,056.60	7.30
中国电信股份有限公司杭州余杭区分公司	8,989.20	7.25
北京市高级人民法院	8,296.00	6.69
合计	106,888.75	86.17

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		6,887.50
应收股利		
其他应收款项	262,317.24	554,141.97
合计	262,317.24	561,029.47

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		6,887.50
小计		6,887.50
减：坏账准备		
合计		6,887.50

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	196,318.59	468,839.86

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	25,667.45	126,502.29
2 至 3 年	115,694.72	40,385.00
3 至 4 年	30,333.00	61,140.60
4 至 5 年	35,940.60	16,322.00
5 年以上	21,980.00	5,658.00
小计	425,934.36	718,847.75
减：坏账准备	163,617.12	164,705.78
合计	262,317.24	554,141.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	425,934.36	100.00	163,617.12	38.41	262,317.24	718,847.75	100.00	164,705.78	22.91	554,141.97
其中：										
预期信用损失组合	425,934.36	100.00	163,617.12	38.41	262,317.24	718,847.75	100.00	164,705.78	22.91	554,141.97
合计	425,934.36	100.00	163,617.12		262,317.24	718,847.75	100.00	164,705.78		554,141.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	196,318.59	9,815.93	5.00
1至2年	25,667.45	7,700.24	30.00
2至3年	115,694.72	57,847.36	50.00
3至4年	30,333.00	30,333.00	100.00
4至5年	35,940.60	35,940.60	100.00
5年以上	21,980.00	21,980.00	100.00
合计	425,934.36	163,617.12	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	61,392.68	20,192.50	83,120.60	164,705.78
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段	37,654.86			37,654.86
--转入第三阶段		5,133.00		5,133.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		37,654.86	5,133.00	42,787.86
本期转回	43,876.52			43,876.52
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,516.16	57,847.36	88,253.60	163,617.12

(4) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	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)	
上年年末余额	595,342.15	40,385.00	83,120.60	718,847.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	75,309.72			75,309.72
--转入第三阶段		5,133.00		5,133.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	372,869.73	75,309.72	5,133.00	453,312.45
本期终止确认	746,225.84			746,225.84
其他变动				
期末余额	221,986.04	115,694.72	88,253.60	425,934.36

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合	164,705.78	42,787.86	43,876.52			163,617.12

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
计提坏账准备						
合计	164,705.78	1,117.25	2,205.91			163,617.12

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	380,463.40	304,631.24
应收退税额	10,235.37	381,419.51
备用金	8,500.00	5,500.00
其他	26,735.59	27,297.00
合计	425,934.36	718,847.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
博林商业管理（深圳）有限公司	押金	78,000.00	1年以内	18.31	3,900.00
浙江龙吟商业管理有限公司	押金	51,738.00	1年以内	12.15	2,586.90
深圳市中信宝物业发展有限公司	押金	49,860.00	1-2年、4-5年	11.71	40,116.42
杭州市拱墅区拱港青少年科创文化交流中心	押金	36,666.00	2-3年	8.61	18,333.00
袁晓茵	押金	14,880.00	5年以上	3.49	14,880.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
合计		231,144.00		54.27	79,816.32

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	6,064,888.02	7,961,266.03
待抵扣进项税		12,798.68
待摊费用	120,915.64	251,586.81
合计	6,185,803.66	8,225,651.52

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,176,031.55	8,795,258.04
固定资产清理		
合计	8,176,031.55	8,795,258.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	11,154,529.20	318,495.58	1,492,611.78	12,965,636.56
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,154,529.20	318,495.58	1,492,611.78	12,965,636.56
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,742,165.34	12,621.11	1,415,592.07	4,170,378.52
(2) 本期增加金额	541,482.00	75,642.69	2,101.80	619,226.49
—计提	541,482.00	75,642.69	2,101.80	619,226.49
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	3,283,647.34	88,263.80	1,417,693.87	4,789,605.01
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,870,881.86	230,231.78	74,917.91	8,176,031.55
(2) 上年年末账面价值	8,412,363.86	305,874.47	77,019.71	8,795,258.04

3、 暂时闲置的固定资产

公司本期末无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

公司本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

公司本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	租赁房屋	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	546,701.79	546,701.79
(2) 本期增加金额	1,342,075.77	1,342,075.77
—新增租赁	1,342,075.77	1,342,075.77
(3) 本期减少金额	399,151.73	399,151.73
—处置	399,151.73	399,151.73
(4) 期末余额	1,489,625.83	1,489,625.83
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	281,712.43	281,712.43
(2) 本期增加金额	548,629.56	548,629.56
—计提	548,629.56	548,629.56
(3) 本期减少金额	399,151.73	399,151.73
—处置	399,151.73	399,151.73
(4) 期末余额	431,190.26	431,190.26
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	租赁房屋	合计
(1) 期末账面价值	1,058,435.57	1,058,435.57
(2) 上年年末账面价值	264,989.36	264,989.36

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,955,682.13	2,955,682.13
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,955,682.13	2,955,682.13
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,955,682.13	2,955,682.13
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,955,682.13	2,955,682.13
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

2、 使用寿命不确定的知识产权

公司本期末无使用寿命不确定的知识产权。

3、 具有重要影响的单项知识产权

公司本期末无具有重要影响的单项知识产权。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

公司本期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	175,000.00		69,999.96		105,000.04
合计	175,000.00		69,999.96		105,000.04

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	1,352,987.79		1,352,987.79	4,390,649.41		4,390,649.41
合计	1,352,987.79		1,352,987.79	4,390,649.41		4,390,649.41

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	11,154,529.20	7,870,881.86	抵押	抵押给银行
合计	11,154,529.20	7,870,881.86		

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,002,027.40	
合计	2,002,027.40	

本期短期借款余额本金为 2,000,000.00 元，利息 2,027.40 元，均为抵押借款：
其中 500,000.00 元为浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司仓前支行的借款，抵押物为杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001 室，借款期限为 2023 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 09 日，借款利率为 3.7%。

其中 1,500,000.00 元为浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司仓前支行的借款，抵押物为杭州市余杭区五常街道赛银国际商务中心 11 幢 1001 室，借款期限为 2023 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 09 日，借款利率为 3.7%。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	28,176.90	415,608.56
合计	28,176.90	415,608.56

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	16,322,428.59	16,278,767.76
合计	16,322,428.59	16,278,767.76

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,715,471.53	22,599,835.82	22,119,469.50	2,195,837.85
离职后福利-设定提存计划	48,770.04	537,008.25	540,488.99	45,289.30
合计	1,764,241.57	23,136,844.07	22,659,958.49	2,241,127.15

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,641,731.69	21,380,785.16	20,857,449.97	2,165,066.88
(2) 职工福利费		217,282.69	217,282.69	
(3) 社会保险费	33,970.84	359,240.97	362,914.84	30,296.97
其中：医疗保险费	33,298.15	351,835.49	355,461.34	29,672.30
工伤保险费	672.69	7,405.48	7,453.50	624.67
生育保险费				
(4) 住房公积金	39,769.00	642,527.00	681,822.00	474.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,715,471.53	22,599,835.82	22,119,469.50	2,195,837.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,088.30	518,488.47	521,849.17	43,727.60
失业保险费	1,681.74	18,519.78	18,639.82	1,561.70
合计	48,770.04	537,008.25	540,488.99	45,289.30

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	314,929.00	378,151.83
个人所得税	43,513.61	47,582.54
城市维护建设税	9,829.61	569.16
教育费附加	7,021.15	406.54
房产税	71,192.64	71,192.64
印花税	1,218.16	1,574.22
合计	447,704.17	499,476.93

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,290,649.30	1,477,826.08
合计	1,290,649.30	1,477,826.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,204,560.53	1,379,560.61
应付暂收款	86,088.77	98,265.47
合计	1,290,649.30	1,477,826.08

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	525,967.40	179,914.94
合计	525,967.40	179,914.94

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,667,488.28	2,720,602.28
合计	2,667,488.28	2,720,602.28

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,085,988.98	244,264.94
未确认融资费用	-46,589.37	-577.50
减：一年内到期的租赁负债	525,967.40	179,914.94
合计	513,432.21	63,772.50

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	4,196,712.02	4,697,975.40
合计	4,196,712.02	4,697,975.40

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,100,000.00						20,100,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,109.46			12,109.46
合计	12,109.46			12,109.46

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,125,326.39			1,125,326.39
合计	1,125,326.39			1,125,326.39

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-20,591,822.39	-27,780,506.14
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	-20,591,822.39	-27,780,506.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,701,906.92	7,188,683.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-30,293,729.31	-20,591,822.39

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,832,063.72	17,015,377.64	52,382,774.70	19,238,274.20
其他业务	211,576.81		321,460.24	278,873.23
合计	41,043,640.53	17,015,377.64	52,704,234.94	19,517,147.43

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	114,884.15	143,535.08
教育费附加	49,236.04	61,515.00
地方教育费附加	32,824.04	41,010.00
印花税	5,490.04	7,271.41
房产税		71,192.64
城镇土地使用税		2,144.00
合计	202,434.27	326,668.13

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,368,073.41	9,866,604.07
渠道代理费	6,603,448.67	4,740,170.94
广告费	4,424,501.85	4,635,035.40
折旧摊销	742,993.35	857,986.69
租赁费	410,778.33	385,782.43
办公费	368,918.37	303,245.51
差旅费	188,948.60	175,415.20
业务招待费	51,411.25	106,683.93
合计	26,159,073.83	21,070,924.17

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,917,168.11	2,103,287.14
办公费	342,153.20	167,726.10
专业服务费	467,654.10	503,834.02
差旅费	177,112.56	216,507.03
租赁费	244,282.47	115,849.30
业务招待费	56,259.25	81,151.46
折旧摊销	159,306.06	182,861.92
车辆使用费	12,185.11	3,402.00
物业费	47,826.01	15,756.36
其他	189,141.52	5,703.14
合计	3,613,088.39	3,396,078.47

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,857,852.73	5,016,054.78
折旧与摊销	214,841.54	247,026.27
其他	65,087.07	46,675.26
合计	5,137,781.34	5,309,756.31

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	87,608.42	18,335.21
其中：租赁负债利息费用	45,908.76	18,335.21
减：利息收入	1,976.17	120,823.07
手续费用	12,825.30	16,301.42
合计	98,457.55	-86,186.44

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
退税收入	1,635,544.78	3,388,690.25
其他零星补贴	104,650.00	47,649.97
代扣个人所得税手续费	7,650.04	
2021 年高新复审项目补贴 (杭科高【2021】121 号)		200,000.00
2022 中小企业专项资金社 保补贴		20,000.00
2021 年失业保险返还		47,500.00
2019 年发展专项资金补贴		282,800.00
企业资质升级项目		100,000.00
合计	1,747,844.82	4,086,640.22

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投 资收益	31,440.86	66,834.36
合计	31,440.86	66,834.36

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的 来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,297.07	-36,330.53
其中：衍生金融工具产生 的公允价值变动收益	-2,297.07	-36,330.53
合计	-2,297.07	-36,330.53

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	1,088.66	-54,300.80

项目	本期金额	上期金额
合计	1,088.66	-54,300.80

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-60,802.29
其中：固定资产		-60,802.29
处置使用权资产		21,911.63
合计		-38,890.66

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3.64	1.65	3.64
合计	3.64	1.65	3.64

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	150,000.00	8,713.67	150,000.00
税收滞纳金	460.53		460.53
其他	50.00	0.03	50.00
合计	150,510.53	8,713.70	150,510.53

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,555,002.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,433,250.32
子公司适用不同税率的影响	-29,980.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,531.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,992.79
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	2,242,359.07
加计扣除	-770,667.20
所得税费用	

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-9,701,906.92	7,188,683.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,100,000.00	20,100,000.00
基本每股收益	-0.48	0.36
其中：持续经营基本每股收益	-0.48	0.36
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-9,701,906.92	7,188,683.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,100,000.00	20,100,000.00
稀释每股收益	-0.48	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	-0.48	0.36
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	1,385,425.46	257,342.92
营业外收入、其他收益	24.47	697,949.97
利息收入	8,863.67	120,823.07
其他		1.65
合计	1,394,313.60	1,076,117.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,532,994.07	358,229.53
费用	7,477,282.02	10,771,711.76
其他支出	2,880.19	8,713.70
合计	10,013,156.28	11,138,654.99

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	19,400,000.00	27,900,000.00
合计	19,400,000.00	27,900,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	19,800,000.00	22,900,000.00
合计	19,800,000.00	22,900,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债偿付	636,272.84	879,956.30
合计	636,272.84	879,956.30

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,425,731.71	7,185,087.41
加：信用减值损失	-1,088.66	54,300.80
资产减值准备		
固定资产折旧	619,226.49	651,263.20
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	548,629.56	905,995.75
无形资产摊销		136,353.68
长期待摊费用摊销	69,999.96	65,666.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		38,890.66

补充资料	本期金额	上期金额
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）	2,297.07	36,330.53
财务费用（收益以“-”号填列）	87,608.42	18,335.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,440.86	-66,834.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,018,577.56	-1,949,439.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,842,230.50	-15,028,474.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,398,962.07	-7,952,524.69
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,986,873.13	3,811,272.15
减：现金的期初余额	3,811,272.15	7,799,847.14
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	-1,824,399.02	-3,988,574.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,986,873.13	3,811,272.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,897,484.24	3,762,912.31
可随时用于支付的其他货币资金	89,388.89	48,359.84
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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、期末现金及现金等价物余额	1,986,873.13	3,811,272.15
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	87,608.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	488,357.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	84,591.89
与租赁相关的总现金流出	1,442,711.12

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	575,007.12
1 至 2 年	458,666.68
2 至 3 年	69,942.86
合计	1,103,616.66

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,857,852.73	5,016,054.78
折旧与摊销	214,841.54	247,026.27
其他	65,087.07	46,675.26
合计	5,137,781.34	5,309,756.31
其中：费用化研发支出	5,137,781.34	5,309,756.31
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	30 万元人民币	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00		直接投资

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
退税收入	1,635,544.78	1,635,544.78	3,388,690.25
其他零星补贴	104,650.00	104,650.00	47,649.97
代扣个人所得税手续费	7,650.04	7,650.04	
2021 年高新复审项目补贴（杭科高【2021】121 号）			200,000.00
2022 中小企业专项资金社保补贴			20,000.00
2021 年失业保险返还			47,500.00
2019 年发展专项资金补贴			282,800.00
企业资质升级项目			100,000.00
合计	1,747,844.82	1,747,844.82	4,086,640.22

(二) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	8,450.00	重点群体增值税多退返还

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风

风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率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。

（2）汇率风险

汇率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。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
◆交易性金融资产		1,900,228.85		1,900,228.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,900,228.85		1,900,228.85
（1）理财产品		1,900,228.85		1,900,228.85

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		1,900,228.85		1,900,228.85

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人徐炜

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐甜	董事
李杰军	董事
李汉生	董事
程吉	董事
赵良生	监事会主席
倪长春	监事
李菲	监事
王杨	财务负责人、持股 3.08%
余君	副总经理、持股 5.71%
龙洲控股（杭州）有限公司	公司财务负责人持股 25%，且担任监事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联担保情况

无。

3、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

无。

十二、 承诺及或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的合并财务报表资产负债表率为：142.95%（2022 年 12 月 31 日为：98.35%）

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		279,000.00
5 年以上	1,636,525.97	1,357,525.97
小计	1,636,525.97	1,636,525.97
减：坏账准备	1,636,525.97	1,636,525.97
合计		

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00		1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00	
其中：										
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00		1,571,125.97	96.00	1,571,125.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,400.00	4.00	65,400.00	100.00		65,400.00	4.00	65,400.00	100.00	
其中：										
账龄组合	65,400.00	4.00	65,400.00	100.00		65,400.00	4.00	65,400.00	100.00	
合计	1,636,525.97	100.00	1,636,525.97			1,636,525.97	100.00	1,636,525.97		

按单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47	821,300.47	100.00	预计无法收回	821,300.47	821,300.47
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回	210,000.00	210,000.00
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00
其他单位	449,825.50	449,825.50	100.00	预计无法收回	449,825.50	449,825.50
合计	1,571,125.97	1,571,125.97			1,571,125.97	1,571,125.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	65,400.00	65,400.00	100.00
合计	65,400.00	65,400.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,571,125.97					1,571,125.97
按组合计提坏账准备	65,400.00					65,400.00
合计	1,636,525.97					1,636,525.97

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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
青岛紫云来茶叶物流有限公司	821,300.47		821,300.47	50.19	821,300.47
杭州集仓网络科技有限公司	210,000.00		210,000.00	12.83	210,000.00

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
公司					
佛山市宾勇张电子有限公司	30,000.00		30,000.00	1.83	30,000.00
北京磐成大陆贸易有限公司	30,000.00		30,000.00	1.83	30,000.00
深圳市映德电子科技有限公司	30,000.00		30,000.00	1.83	30,000.00
合计	1,121,300.47		1,121,300.47	68.52	1,121,300.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		6,887.50
应收股利		
其他应收款项	389,518.94	680,226.42
合计	389,518.94	687,113.92

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		6,887.50
小计		6,887.50
减：坏账准备		
合计		6,887.50

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	196,318.59	598,770.86
1 至 2 年	155,598.45	121,002.29
2 至 3 年	110,194.72	40,385.00
3 至 4 年	30,333.00	61,140.60
4 至 5 年	35,940.60	16,322.00
5 年以上	21,980.00	5,658.00
小计	550,365.36	843,278.75
减：坏账准备	160,846.42	163,052.33
合计	389,518.94	680,226.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	550,365.36	100.00	160,846.42	29.23	389,518.94	843,278.75	100.00	163,052.33	19.34	680,226.42
其中：										
预期信用风险组合	420,365.36	76.38	160,846.42	38.26	259,518.94	713,278.75	84.58	163,052.33	22.86	550,226.42
合并内关联方组合	130,000.00	23.62			130,000.00	130,000.00	15.42			130,000.00
合计	550,365.36	100.00	160,846.42		389,518.94	843,278.75	100.00	163,052.33		680,226.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：预期信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,318.59	9,815.93	5.00
1 至 2 年	25,598.45	7,679.54	30.00
2 至 3 年	110,194.72	55,097.36	50.00
3 至 4 年	30,333.00	30,333.00	100.00
4 至 5 年	35,940.60	35,940.60	100.00
5 年以上	21,980.00	21,980.00	100.00
合计	420,365.36	160,846.42	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	59,739.23	20,192.50	83,120.60	163,052.33
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段	34,904.86			34,904.86
--转入第三阶段		5,133.00		5,133.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		34,904.86	5,133.00	40,037.86
本期转回	42,243.77			42,243.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,495.46	55,097.36	88,253.60	160,846.42

(4) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	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)	
上年年末余额	719,773.15	40,385.00	83,120.60	843,278.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	69,809.72			69,809.72
--转入第三阶段		5,133.00		5,133.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	372,869.73	69,809.72	5,133.00	447,812.45
本期终止确认	670,916.12			670,916.12
其他变动				
期末余额	351,917.04	110,194.72	88,253.60	550,365.36

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	163,052.33	40,037.86	42,243.77			160,846.42
合计	163,052.33	40,037.86	42,243.77			160,846.42

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	380,463.40	331,859.24
应收退税额	10,235.37	381,419.51
备用金	3,000.00	
其他	26,666.59	
关联方金额	130,000.00	130,000.00
合计	550,365.36	843,278.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博林商业管理(深圳)有限公司	押金	78,000.00	1年以内	14.17	3,900.00
浙江龙吟商业管理有限公司	押金	51,738.00	1年以内	9.40	2,586.90
深圳市中信宝物业发展有限公司	押金	49,860.00	1-2年、 4-5年	9.06	40,116.42
杭州市拱墅区拱港青少年科创文化交流中心	押金	36,666.00	2-3年	6.66	18,333.00
袁晓茵	押金	14,880.00	5年以上	2.70	14,880.00
合计		231,144.00		41.99	79,816.32

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,000.00	153,000.00		153,000.00	153,000.00	
对联营、合营企业投资						
合计	153,000.00	153,000.00		153,000.00	153,000.00	

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州龙席拓扑信息技术有限公司	153,000.00	153,000.00			153,000.00		153,000.00
合计	153,000.00	153,000.00			153,000.00		153,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,379,430.75	16,864,231.29	52,150,133.18	18,989,703.05
其他业务	211,576.81		321,460.24	278,873.23
合计	40,591,007.56	16,864,231.29	52,471,593.42	19,268,576.28

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,440.86	66,834.36
合计	31,440.86	66,834.36

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,747,841.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	-2,297.07	

项目	金额	说明
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		
委托他人投资或管理资产的损益	31,440.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,506.89	
小计	1,626,478.08	
所得税影响额	-243,974.62	
少数股东权益影响额（税后）	13.53	
合计	1,382,516.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9,701,906.92	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11,084,423.91	-0.55	-0.55

杭州龙席网络科技有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,747,841.18
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	-2,297.07
委托他人投资或管理资产的损益	31,440.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,506.89
非经常性损益合计	1,626,478.08
减：所得税影响数	243,974.62
少数股东权益影响额（税后）	-13.53
非经常性损益净额	1,382,516.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用