



彤禄答
NEEQ: 874261

上海彤禄答网络科技股份有限公司
Shanghai Tongluda Network Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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

释义

释义项目	指	释义
彤禄答、公司	指	上海彤禄答网络科技股份有限公司
控股股东	指	潘瑜强、王春啸
实际控制人	指	潘瑜强、王春啸
杭州远宁	指	杭州远宁睿鑫创业投资合伙企业（有限合伙），系公司机构股东，曾用名为杭州远宁睿鑫投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波有宁	指	杭州有宁创业投资合伙企业（有限合伙），系公司机构股东，曾用名为宁波梅山保税港区有宁投资合伙企业（有限合伙）。
甬潮创投	指	甬潮创业投资有限责任公司，系公司机构股东。
亿滋	指	Mondelēz International（亿滋国际），全球最大的零食公司之一，主要生产和销售零食，包括饼干、巧克力、口香糖和糖果，以及各种奶酪和食品杂货和粉末饮料产品。主要子品牌包括奥利奥、炫迈、趣多多、荷氏、太平等。
百事	指	PEPSICO（百事公司），全球领先的食物和饮料公司。主要子品牌包括百事可乐、乐事、桂格、多力多滋、美年达、奇多、佳得乐、百草味。
玛氏箭牌	指	Mars Wrigley（玛氏箭牌）是全球领先的食物制造商，主要生产和销售零食，包括巧克力、口香糖和糖果等产品。主要子品牌包括德芙、士力架、脆香米、绿箭、益达、大大、真知棒、瑞士糖、彩虹、麦提莎等。
恒天然	指	Fonterra（恒天然）是全球性的乳制品出口和牛奶加工企业之一，主要生产和销售牛奶、乳制品等。主要子品牌包括安佳、安满、安怡。
旺旺食品	指	中国旺旺控股有限公司是一个从事食品相关业务的综合性企业，主要生产及销售米果产品（仙贝、雪饼等）、乳品饮料（以旺仔牛奶为主）、休闲食品（浪味仙、挑豆、旺仔小馒头等）、酒类及其他产品。
费列罗	指	FERRERO ROCHER（意大利费列罗集团）是全球知名巧克力制造商，主要生产及销售巧克力制品。主要子品牌包括费列罗、健达、能多益等。
格力高	指	日本江崎格力高株式会社（中国子公司为上海江崎格力高食品有限公司），是一个多元化事业的集团型食品企业，主要生产和销售休闲食品、饮料、乳制品、甜品、加工食品、健康食品等。主要子品牌包括百奇、百醇、百力滋、菜园小饼等。
好丽友	指	Orion（韩国株式会社好丽友、好丽友食品有限公司），主要生产和销售派、膨化食品、糖果、饼干等休闲零食。主要子品牌包括好丽友派、好丽友蛋黄派、薯愿、好友趣、好丽友哇水果口香糖、好多鱼、呀土豆、Dr. You 坚果棒。
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《上海彤禄答网络科技股份有限公司章程》

报告期、本年度、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
期末、报告期末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告、本报告	指	上海彤禄答网络科技股份有限公司2024年年度报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海彤禄答网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Tongluda Network Technology Co., Ltd. -		
法定代表人	潘瑜强	成立时间	2016年9月26日
控股股东	控股股东为（潘瑜强、王春啸）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘瑜强、王春啸），一致行动人为（潘瑜强、王春啸）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	公司为国内外知名品牌方提供包括品牌渠道分销、品牌线上零售、品牌综合服务等专业、高效的综合电子商务服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	彤禄答	证券代码	874261
挂牌时间	2023年9月22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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘瑜强	联系地址	上海市普陀区武宁路99号23层
电话	021-62262258	电子邮箱	tongluda@markterri.com
传真	021-62262258		
公司办公地址	上海市普陀区武宁路99号23层	邮政编码	200063
公司网址	www.markterri.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	91310112MA1GBD711Y		
注册地址	上海市闵行区秀文路908弄2号402-8室		
注册资本（元）	30,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家为国内外知名品牌方提供综合电子商务服务的企业，是零食消费环节重要的服务提供者之一。公司合作方主要为休闲零食领域的国内外知名品牌企业，如亿滋、百事、玛氏箭牌、恒天然、旺旺食品、费列罗、格力高、好丽友等。公司作为品牌方的重要合作伙伴，在阿里巴巴、拼多多、天猫、美团等线上主流渠道为品牌方商品提供包括但不限于潜在客户管理、品牌营销、店铺运营、物流配送、客户服务等全链路综合服务，贯穿商品从品牌方流转至消费者的每个关键节点，是连接品牌方和各类渠道客户、消费者的重要桥梁和纽带。

报告期内，公司核心竞争力进一步增强。一方面，公司继续深耕休闲零食领域，以品牌方的商品推广需求为出发点，以消费市场的广域触达与有效消化为目标，全方位提供配套的运营支持服务，持续助力品牌商品的市场推广和品牌方的业绩提升；同时积极优化下游分销商和消费者的购货体验，以高品质的服务方案和卓越的服务成效进一步赢得市场口碑，增强核心竞争力，不断巩固和发展公司主营业务成果，提升市场占有率和可持续发展能力。另一方面，公司持续加强自身能力建设，不断进行内控制度与流程管理的完善工作，提升运营管理的合规性和有效性；同时，坚持以人为本，充分重视人才引进及团队建设，不断丰富员工生活，提升企业管理水平和员工队伍素质，支持公司战略发展，推动公司持续增长。

报告期内，公司继续以电商服务为基础，以品牌需求为导向，综合考虑品牌方的战略发展、营销策略、运营管理、品牌维护、客户服务等情况，为品牌方提供包括品牌渠道分销、品牌线上零售、品牌综合服务等专业、高效的分销、零售、运营服务。在品牌渠道分销和品牌线上零售两种模式下，公司向品牌方或其授权代理商采购货品后，将商品分销或零售给其他分销商、消费者获得收入，盈利来源为货品的购销差价；在品牌综合服务模式下，公司的主要盈利来源系品牌方就公司运营服务内容而支付的服务费。

2024年度，公司各项经营管理计划扎实推进，整体经营情况良好，实现营业收入1,501,539,026.46元，较上年同期下降20.01%；实现归属于母公司所有者的净利润51,959,787.97元，较上年同期上升60.40%；扣除非经常性损益后的净利润48,828,994.49

元，较上年同期上升 64.6%。本年度，因受阿里巴巴集团战略调整零售通平台关闭的影响导致收入下降，为应对这一影响，公司积极开拓了恒天然京东自营、淘宝买菜等新销售渠道，弥补了部分收入缺口；公司持续优化渠道管理体系，重点发展高毛利业务渠道，同时强化成本管控力度，使得在收入下降的情况下仍保持了利润的稳定。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	1,501,539,026.46	1,877,252,855.35	-20.01%
毛利率%	12.15%	9.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,959,787.97	32,394,326.93	60.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,828,994.49	29,664,689.82	64.60%
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）	18.31%	13.40%	-
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）	17.21%	12.27%	-
基本每股收益	1.732	1.08	60.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	460,910,199.25	526,071,939.47	-12.39%
负债总计	154,044,120.94	270,939,027.65	-43.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,701,336.02	257,741,548.05	20.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.32	8.59	20.14%
资产负债率%（母公司）	32.18%	60.58%	-
资产负债率%（合并）	33.42%	51.50%	-
流动比率	2.93	1.94	-
利息保障倍数	16.73	5.50	-
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	108,050,929.90	74,160,037.42	45.70%
应收账款周转率	17.92	24.67	-
存货周转率	11.88	13.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.39%	-7.27%	-
营业收入增长率%	-20.01%	2.58%	-
净利润增长率%	50.03%	-24.36%	-

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	72,749,021.71	15.78%	87,032,757.10	16.54%	-16.41%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	77,461,715.07	16.81%	55,657,564.06	10.58%	39.18%
交易性金融资产	0	0.00%	0	0%	0%
预付款项	99,438,861.78	21.57%	128,926,475.35	24.51%	-22.87%
其他应收款	98,841,966.64	21.44%	108,408,162.84	20.61%	-8.82%
存货	94,901,165.03	20.59%	122,385,956.88	23.26%	-22.46%
其他流动资产	3,030,559.61	0.66%	5,978,225.00	1.14%	-49.31%
固定资产	1,796,292.53	0.39%	2,227,329.68	0.42%	-19.35%
使用权资产	3,943,299.19	0.86%	8,156,856.27	1.55%	-51.66%
无形资产	84,928.10	0.02%	97,206.86	0.02%	-12.63%
长期待摊费用	659,002.59	0.14%	135,692.90	0.03%	385.66%
递延所得税资产	8,003,387.00	1.74%	7,065,712.53	1.34%	13.27%
短期借款	85,063,997.67	18.46%	172,823,476.14	32.85%	-50.78%
应付账款	22,503,908.40	4.88%	23,447,899.41	4.46%	-4.03%
合同负债	12,260,433.72	2.66%	9,471,341.30	1.80%	29.45%
应付职工薪酬	9,711,927.81	2.11%	7,084,759.11	1.35%	37.08%
应交税费	7,333,474.40	1.59%	12,449,941.93	2.37%	-41.10%
其他应付款	11,503,117.48	2.50%	29,582,200.81	5.62%	-61.11%
一年内到期的非流动负债	2,337,601.03	0.51%	6,372,364.78	1.21%	-63.32%
其他流动负债	1,593,856.39	0.35%	1,243,754.75	0.24%	28.15%
长期借款	0	0.00%	4,791,666.65	0.91%	-100.00%
租赁负债	1,735,804.04	0.38%	3,631,376.27	0.69%	-52.20%
递延所得税负债	0	0.00%	40,246.50	0.01%	-100%

项目重大变动原因

主要影响项目：

1、应收账款

报告期末，应收账款金额为 77,461,715.07，较期初上升 39.18%，主要系新增下游客户北京京东世纪信息技术有限公司自营渠道的应收账款 23,797,664.84 所致。

2、短期借款

报告期末，短期借款金额为 85,063,997.67，较期初下降 50.78%，主要系 2024 年自有资金充裕，因此所需借款额相应减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,501,539,026.46	-	1,877,252,855.35	-	-20.01%
营业成本	1,319,166,624.24	87.85%	1,695,804,371.67	90.33%	-22.21%
毛利率%	12.15%	-	9.67%	-	-
税金及附加	2,579,655.73	0.17%	3,304,146.96	0.18%	-21.93%
销售费用	75,620,928.02	5.04%	78,160,927.02	4.16%	-3.25%
管理费用	28,697,772.16	1.91%	28,603,519.23	1.50%	0.33%
研发费用	0	0.00%	0	0%	0.00%
财务费用	3,916,368.42	0.26%	10,831,942.49	0.58%	-63.84%
其他收益	4,289,549.62	0.29%	4,205,745.91	0.22%	1.99%
投资收益	0	0.00%	2,089.92	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-4,254,022.26	-0.28%	-13,898,549.51	-0.74%	-69.39%
资产减值损失	-2,256,383.17	-0.15%	-2,133,523.85	-0.11%	5.76%
资产处置收益	158,824.18	0%	0	0%	0%
营业利润	69,495,646.26	4.63%	48,723,710.45	2.60%	42.63%
营业外收入	127,506.12	0.01%	6,259.69	0.00%	1,936.94%
营业外支出	245,167.19	0.02%	452,292.48	0.02%	-45.79%
所得税费用	17,944,818.70	1.20%	13,995,036.49	0.75%	28.22%
净利润	51,433,166.49	3.43%	34,282,641.17	1.83%	50.03%

项目重大变动原因

主要影响项目

1、营业收入

营业收入金额为 1,501,539,026.46，同比下降 20.01%，主要原因系阿里巴巴集团战略调整致零售通平台关闭，导致销售收入同期下降。

2、营业成本

营业成本金额为 1,319,166,624.24，同比下降 22.21%，主要原因系阿里巴巴集团战略调整致零售通平台关闭，导致销售收入同期下降，销售成本也随之减少。

3、财务费用

财务费用金额为 3,916,368.42，同比下降 63.84%，主要原因系 2024 年公司自有资金充裕，因此所需借款额减少，利息支出也同比下降，从而财务费用也会大幅下降。

4、净利润

净利润金额 51,433,166.49 元，同比上升 50.03%，主要原因系 2024 年度信用减值损失较往期回归正常水平，同时财务费用中的利息支出较同期也有所下降，从而使净利润显著

上升。

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	1,501,539,026.46	1,877,252,855.35	-20.01%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,319,166,624.24	1,695,804,371.67	-22.21%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

适用 不适用

按地区分类分析

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
国内	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	12.15%	-20.01%	-22.21%	25.65%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入同比下降 20.01%，主要原因系阿里巴巴集团战略调整致零售通平台关闭，导致销售收入同期下降。

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	阿里巴巴集团(注)	106,774,916.85	7.11%	否
2	长沙品味一族工贸有限公司	48,666,099.41	3.24%	否
3	易久批信息技术有限公司	42,438,684.02	2.83%	否
4	上海壹佰米网络科技有限公司	40,522,508.44	2.70%	否
5	北京京东世纪信息技术有限公司	33,640,183.07	2.24%	否
合计		272,042,391.79	18.12%	-

注：阿里巴巴集团包含上海斤斤有味电子商务有限公司、浙江昊超网络科技有限公司、上海盒马物联网有限公司、浙江天猫供应链管理有限公司。

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	亿滋食品企业管理(上海)有限公司	720,512,242.07	44.27%	否
2	百事食品(中国)有限公司	309,514,603.13	19.02%	否
3	玛氏箭牌糖果(中国)有限公司	174,069,605.35	10.70%	否
4	恒天然商贸(上海)有限公司	148,939,058.22	9.15%	否
5	费列罗贸易(上海)有限公司	84,431,846.73	5.19%	否
合计		1,437,467,355.50	88.33%	-

(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	108,050,929.90	74,160,037.42	45.70%
投资活动产生的现金流量净额	-372,859.74	2,842,112.32	-113.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-121,961,805.55	-72,350,222.84	68.57%

现金流量分析

1、报告期内，公司实现净利润 51,433,166.49 元，与经营活动产生的现金流量净额差异 56,617,763.41 元，主要受以下因素影响：（1）本期资产减值损失 2,256,383.17 元，信用减值损失 4,254,022.26 元；（2）利息支出 4,011,421.64 元；（3）使用权资产折旧 3,271,285.21 元，固定资产折旧 761,230.83；（4）存货减少 27,730,690.04 元；（5）经营性应收项目减少 15,943,301.89 元；（6）经营性应付项目减少 1,164,553.83 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金净额-37.28 万元，较上年同期下降 321.5 万元，主要原因系 2023 年赎回理财产品 400 万元使现金流入，2024 年未进行理财产品购买，只有资产采买致现金流出，因此投资活动的现金仅有流出无流入所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金净额-12,196.18 万元，较上年同期增长 68.57%，主要原因系 2024 年自有资金充足，当期暂借款额减少致筹资流入减少，且当期偿还 2023 年收到暂借款，因此筹资活动的流出量增幅较大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海靛熠国际贸易有限公司	控股子公司	品牌渠道分销, 品牌线上零售, 品牌综合服务	5,000,000	186,413,517.18	104,456,964.29	604,807,478.13	24,795,269.73
上海沪达网络科技有限公司	控股子公司	品牌渠道分销, 品牌线上零售, 品牌综合服务	5,100,000	157,769,711.63	7,278,204.14	562,639,617.15	4,542,739.80
杭州华略品牌营销管理有限公司	控股子公司	品牌渠道分销, 品牌线上零售, 品牌综合服务	5,000,000	15,319,988.48	2,631,036.24	35,408,496.86	-294,085.80
上海圣凰网络科技有限公司	控股子公司	技术开发, 技术转让, 信息系统集成服务	5,000,000	1,533,657.97	104,362.39	-	-380,418.08
上海晟威电子商务有限公司	控股子公司	品牌渠道分销, 品牌线上零售, 品牌综合服务	2,800,000	18,010,811.65	-2,263,378.31	75,600,952.25	-2,031,721.44
上海酿泉网络科技有限公司	控股子公司	品牌渠道分销, 品牌线上零售, 品牌综合服务	2,000,000	11,792,921.73	2,324,747.41	18,219,863.77	1,854,123.05
江陵通达贸易有限公司	控股子公司	仓储运输服务, 品牌渠道分销	2,000,000	14,305,307.18	2,576,955.01	54,269,170.64	2,607,814.81
南宁悦然无忧网络科技有限公司	控股子公司	品牌综合服务	1,000,000	145,708.17	-96,058.52	190,173.44	-37,614.57
赣州西露菲商贸有限公司	控股子公司	暂无业务开展	2,000,000	38,410.18	-67,389.82	5,846.19	-26,327.76
北京梦祥达网	控股子公司	品牌渠道分销, 品牌线	3,000,000	265,365.84	122,513.12	201,643.69	-877,486.88

络科技 有限公司		上零售，品 牌综合服务					
江陵荆 路达网 络科技 有限公 司	控股子 公司	暂无业务开 展	100,000	-	-	-	-

注：2024年09月04日，控股子公司上海沪达网络科技有限公司注册资本由1000万元减资至510万元，公司持股100%；

2024年09月04日，控股子公司赣州禄意达管理咨询有限公司注销；

2024年03月14日，新增控股子公司江陵荆路达网络科技有限公司，公司持股70%。

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

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
市场竞争加剧的风险	互联网零食销售行业市场竞争较为激烈。一方面，电子商务产业蓬勃发展，零食销售渠道激增，大量零食分销商涌入市场；另一方面，随着品牌方对经销服务商能力要求的提高，部分运营能力较弱、抗风险能力较差的中小企业面临被市场淘汰的风险。如果公司在运营能力、成本管控、市场开拓等方面无法继续保持市场竞争优势，可能面临业绩下滑或品牌方流失的风险。为此，公司将持续提高运营能力，坚持做好成本控制等工作以保持市场竞争力。
对电商平	公司渠道分销及线上零售业务主要以国内主流电商平台为基础开展，电商平台

台依赖的风险	<p>设置有较为严苛的运行规则，并会根据其自身业务规划和市场环境实时调整规则。若平台规则变更而公司不能快速学习和适应规则，可能对公司运营效果和经营业绩产生不利影响。此外，若电商平台提高店铺运营及推广的收费标准，将压缩公司利润空间，导致公司盈利能力下降。对此，公司将注重保持与主要电商平台的良好合作互动关系，同时也积极开展新业务，以降低相关风险带来的影响。</p>
品牌方合作风险	<p>与品牌方建立合作关系是公司业务开展的基础，如公司的经营效果不及品牌方预期，或品牌方根据自身战略调整改变其合作模式，可能导致合作到期后品牌商与公司中止或终止合作，将对公司业务造成不利影响；此外，即使品牌方与公司续约并长期合作，也可能存在合作模式、供货价格、返利政策等出现不利调整的风险。公司与现有品牌合作的可持续性以及对新品牌的拓展程度，将影响公司的持续盈利能力。为此，公司将在提升自身运营能力和服务质量以保持原有品牌方粘性的同时，积极开拓新的市场，发掘更多业务机会，不断提高自身盈利能力。</p>
营销模式变化的风险	<p>随着我国电子商务行业的高速发展，各类创新渠道不断涌现，休闲零食消费者的购物需求和习惯也随之改变，电商营销体系朝着多元化的方向发展。近年来，私域营销、直播带货等新型营销模式层出不穷，并逐渐成为主流的销售渠道之一。若公司无法积极有效地面对并适应诸如此类的电商营销模式变化所带来的竞争，将影响公司对于品牌商品的推广效果，从而对公司的运营能力及经营业绩产生不利影响。对此，公司将积极研究行业风向，主动应对市场变化，利用自身优势多渠道、多角度助力品牌方开拓消费市场，增强客户粘性和自身行业影响力。</p>
核心运营人才流失的风险	<p>公司所处的行业是典型的人才驱动行业，人力资源是公司持续运营的核心资源。公司致力于为零食流通提供全链路的服务与管理，这就要求核心运营人员既要熟悉品牌产品，又要了解消费市场特性，还要对营销策划、电子商务、供应链等领域均有所精通，成为懂品牌、会管理、精运营、知诉求的复合型人才。公司现有核心运营人员均具有丰富的运营经验，若未来这部分人才出现流失且无法及时填补人才缺口，则可能对公司的经营业绩带来不利影响。为此，公司将坚持以人为本，结合市场变化和业务发展需求进行人才引进及团队建设，提升企业管理水平和员工队伍素质，推动公司可持续增长。</p>
应收款项回收风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 7746.17 万元，占总资产的比例为 16.81%，占比较大。未来随着公司业务规模进一步扩大，应收款项可能进一步增加。未来公司如果不能持续有效控制应收款项规模并及时收回账款，可能使公司面临一定的坏账损失风险，并对公司的资金周转和经营业绩造成不利影响。对此，公司将针对应收账款回收明确内部分工，加强对应收账款事前、事中和事后的管理控制，及时跟进客户的经营情况以及与公司的合作关系，降低应收账款风险。</p>
存货跌价风险	<p>报告期末，公司的存货账面价值为 9490.12 万元，占总资产的比例为 20.59%，占比较高。公司存货主要系新增京东自营业务及分销业务的商品备货，与公司的业务模式密切相关，具有经营必要性和合理性。随着公司业务规模的增长，预计未来期末存货余额亦会有所增长。若未来市场环境出现重大不利变化或其他原因导致存货过期、滞销或发生损毁，公司存货将面临产生跌价损失的风险，从而影响公司的经营业绩和财务状况。为此，公司将积极关注库存情况，把控销售及采购节奏，做好库存管理，以减少相关风险。</p>

<p>经营场所 租赁的 风险</p>	<p>公司采用轻资产模式运行，固定资产规模较小。公司一直致力于将有限的资金投入业务规模扩大、品牌拓展与维护、销售渠道搭建与运营以及人才培养等领域，截至本报告期末，公司的主要经营办公场所均通过租赁方式取得。若未来出现租赁合同到期不能续约或者出租方提前终止协议，而公司未能及时取得合适的替代租赁场地之情形，将对公司的经营造成不利影响。对此，公司坚持与出租方做好各项沟通工作以避免出现无法续租等风险，同时亦约定较长的租赁期限以保障经营的稳定性。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响
无

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	37,831.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系向公司股东进行正常商品销售，价格公允，已收到货款回款，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2023年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争详见“附注一”	正在履行中
董监高	2023年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	诺不构成同业竞争(详见“附注一”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月25日	-	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(详见“附注二”)	正在履行中
董监高	2023年7月25日	-	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(详见“附注二”)	正在履行中
其他	2023年7	-	挂牌	其他承诺(减少或规	其他(详见“附	正在履

	月 25 日			范关联交易的承诺)	注二”)	行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(详见“附注三”)	正在履行中
董监高	2023 年 7 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(详见“附注三”)	正在履行中
其他	2023 年 7 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(详见“附注三”)	正在履行中

附注一：

潘瑜强、王春啸、徐萍、吕蕾、原永丹、王巧玲、严佑军、顾晓华、徐宏伟关于规范或避免同业竞争的承诺具体内容如下：

1、截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业（不含公司及其下属企业，下同）未从事与公司相同或相似的业务；本人也没有直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

2、本人保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动；本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人控制的其他企业不从事与公司业务相竞争的任何活动。

3、本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。

4、自本函签署之日起，若公司未来开拓新的业务领域而导致本人及本人所控制的其他企业所从事的业务与公司业务构成竞争，本人将终止从事该业务，或由公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。

5、本人将不会利用公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员的身份进行损害公司或其他股东利益的经营活动。

6、如本人违反上述承诺，则公司有权要求本人履行上述承诺，并赔偿因此给公司造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

7、本承诺函在本人作为公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间持续有效。

附注二：

潘瑜强、王春啸、徐萍、吕蕾、原永丹、王巧玲、严佑军、顾晓华、徐宏伟、杨丹彤、叶建荣、胡建东、甬潮创投、宁波有宁、杭州远宁关于减少会规范关联交易的承诺具体内容如下：

1、本人/本公司/本合伙企业以及本人/本公司/本合伙企业可以控制或施加重大影响的其他企业/其他公司将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；

2、在公司的董事会、监事会或股东大会对涉及本人/本公司/本合伙企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则及正常的商业条款进行交易，并依法签订协议，履行合法程序，按照《公司法》等有关法律法规，以及公司内部制度和全国中小企业股份转让系统规则等有关规定履行有关审议程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。

4、本人/本公司/本合伙企业保证不利用在公司的地位和影响损害公司或其他股东的合法权益，不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，不要求公司违规提供担保，不通过关联交易等方式损害公司及其他股东的合法权益。

5、如因本人/本公司/本合伙企业未履行上述承诺而给公司或其他股东造成损失的，本人/本公司/本合伙企业将依法承担相应的赔偿责任。

6、本承诺函自签署之日起正式生效，在本人/本公司/本合伙企业作为公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员/主要股东期间持续有效且不可变更或撤销。

附注三：

潘瑜强、王春啸、徐萍、吕蕾、原永丹、王巧玲、严佑军、顾晓华、徐宏伟、杨丹彤、叶建荣、胡建东、甬潮创投、宁波有宁、杭州远宁关于资金占用承诺具体内容如下：

1、本人/本企业/本合伙企业、本人近亲属、本人及本人近亲属/本企业/本合伙企业控制和参股的其他企业（以下统称“本人/本企业/本合伙企业及关联方”）不会以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

2、本人/本企业/本合伙企业及关联方不通过侵占公司资金损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因侵占公司资金损害公司及公司其他股东合法权益的，本人/本企业/本合伙企业愿承担由此造成的一切损失并履行赔偿责任。

3、上述承诺在本人/本企业/本合伙企业作为公司实际控制人/直接或间接持有公司 5% 以上股份的股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,577,973	41.93%	0	12,577,973	41.93%
	董事、监事、高管	914,061	3.05%	0	914,061	3.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘瑜强	7,949,380	0	7,949,380	26.4979%	7,949,380	0	0	0
2	杭州有宁创业投资	5,374,996	0	5,374,996	17.9167%	5,374,996	0	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
3	王春啸	4,628,593	0	4,628,593	15.4286%	4,628,593	0	0	0
4	甬潮创业 投资有限 责任公司	3,224,997	0	3,224,997	10.7500%	3,224,997	0	0	0
5	杨丹彤	2,055,993	0	2,055,993	6.8533%	2,055,993	0	0	0
6	杭州远宁 睿鑫创业 投资合伙 企业(有 有限合伙)	1,611,853	0	1,611,853	5.3728%	1,611,853	0	0	0
7	丁颖新	1,313,479	0	1,313,479	4.3783%	1,313,479	0	0	0
8	胡建东	699,018	0	699,018	2.3301%	699,018	0	0	0
9	陈伟	699,018	0	699,018	2.3301%	699,018	0	0	0
10	齐俊伟	654,256	0	654,256	2.1809%	654,256	0	0	0
	合计	28,211,583	0	28,211,583	94.0386%	28,211,583	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 潘瑜强、王春啸系一致行动人关系。

(2) 胡建东系杭州有宁创业投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙人,直接持有其26.9231%的合伙份额;系杭州远宁睿鑫创业投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙人,直接持有其38.4615%的合伙份额。

(3) 陈伟系杭州远宁睿鑫创业投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙人,直接持有其20.7692%的合伙份额,合并持有其24.0772%的合伙份额。

(4) 石润琴系杭州有宁创业投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人上海君汇投资管理有限公司的监事。

(5) 杭州远宁荟智投资管理合伙企业(普通合伙)系杭州远宁睿鑫创业投资合伙企业(有限合伙)和杭州有宁创业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。杭州远宁荟智投资管理合伙企业(普通合伙)持有杭州远宁睿鑫创业投资合伙企业(有限合伙)0.7692%的合伙份额、持有杭州有宁创业投资合伙企业(有限合伙)0.4808%的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

潘瑜强、王春啸系公司控股股东、实际控制人。报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变动。

2020年11月，潘瑜强、王春啸共同签署《一致行动协议》，约定在协议有效期内，双方就公司的相关事宜保持一致行动，包括但不限于在公司董事会、股东会/股东大会召集权、提案权、表决权上采取一致行动。如果双方经充分沟通协商未能形成统一意见的，双方均同意按照潘瑜强的意见就相关事宜于股东会/股东大会和/或董事会表决过程中采取一致行动。截至本报告披露之日，潘瑜强、王春啸合计持有公司41.9265%的股份，二人基本情况如下：

潘瑜强，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000年9月至2003年10月，任宝洁（中国）有限公司区域销售经理；2003年11月至2018年7月，历任上海博如商务咨询有限公司经理、监事；2004年4月至2005年12月，任上海博如广告有限公司CEO；2005年12月至2010年12月，任百事食品（中国）有限公司区域经理；2010年12月至2014年06月，任亿滋（中国）有限公司现代通路销售总监；2014年7月至2017年03月，任不凡帝范梅勒糖果（中国）有限公司销售总监；2017年6月至今，历任公司执行董事、董事长。现任公司董事长。

王春啸，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008年8月至2011年3月，任玛氏箭牌糖果（中国）有限公司管培生；2011年4月至2014年4月，任亿滋食品企业管理（上海）有限公司销售主管；2014年5月至2025年3月19日，历任上海靓熠国际贸易有限公司监事、执行董事；2018年1月至2025年3月19日，历任公司监事、董事、总经理、财务负责人、董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
潘瑜强	董事长	男	1978年2月	2022年8月16日	2025年8月15日	7,949,380	0	7,949,380	26.50%
王春啸	董事、总经理、董事会秘书	男	1986年11月	2022年8月16日	2025年3月19日	4,628,593	0	4,628,593	15.43%
徐萍	董事、副总经理	女	1977年10月	2022年8月16日	2025年8月15日	645,605	0	645,605	2.15%
原永丹	董事	男	1978年10月	2022年8月16日	2025年8月15日	0	0	0	0.00%
吕蕾	董事、副总经理	女	1983年6月	2022年8月16日	2025年8月15日	268,456	0	268,456	0.89%
严佑军	监事会主席	男	1972年3月	2022年8月16日	2025年8月15日	0	0	0	0.00%
顾晓华	职工代表监事	男	1981年8月	2022年8月15日	2025年8月14日	0	0	0	0.00%
徐宏伟	监事	男	1993年9月	2023年5月31日	2025年8月15日	0	0	0	0.00%
王巧玲	财务负责人	女	1991年3月	2023年6月2日	2025年8月15日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、潘瑜强、王春啸系公司控股股东；
- 2、原永丹担任公司股东杭州远宁睿鑫创业投资合伙企业（有限合伙）和杭州有宁创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）投资总监。
- 3、严佑军担任公司股东甬潮创业投资有限责任公司经理。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王春啸	董事、总经理、 董事会秘书	离任	无	2025年03月19日 辞任
潘瑜强	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理辞任
王巧玲	财务负责人	新任	董事、财务负责 人、董事会秘书	原董事、董事会秘 书辞任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

潘瑜强，本科学历。2000年9月至2003年10月，任宝洁（中国）有限公司区域销售经理；2003年11月至2018年7月，历任上海博如商务咨询有限公司经理、监事；2004年4月至2005年12月，任上海博如广告有限公司CEO；2005年12月至2010年12月，任百事食品（中国）有限公司区域经理；2010年12月至2014年06月，任亿滋（中国）有限公司现代通路销售总监；2014年7月至2017年03月，任不凡帝范梅勒糖果（中国）有限公司销售总监；2017年6月至今，历任公司执行董事、董事长。现任公司执行董事、董事长、总经理；

王巧玲，硕士研究生学历，注册会计师（非执业）。2017年7月至2019年4月，任致同会计师事务所项目经理；2019年5月至2021年9月，任上海一嗨汽车租赁有限公司财务主管；2021年10月至2023年5月，历任公司财务经理、监事；2023年6月至今，任公司财务负责人；现任财务负责人、董事、董事会秘书。

(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
管理人员	9	0	0	9
业务人员	124	0	6	118
财务人员	13	0	0	13
职能人员	28	0	6	22
员工总计	174	0	12	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	80	75
专科	68	67
专科以下	21	15
员工总计	174	162

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，并且依据国家相关法律法规及地方政策，为员工办理养老、医疗、工伤等社会保险及住房公积金。

2、员工培养计划

公司坚持以人为本，注重人才的培养与员工的全面发展。根据各部门及岗位的培训要求，建立全面的培训计划。针对新员工进行入职培训、企业文化培训等，使员工了解公司基本情况、各项制度规定及要求，掌握所从事岗位的劳动技能；除此之外，公司还鼓励员工参加专业技能培训、行业会议等外部培训。

3、离退休职工情况

截至报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
潘瑜强	无变动	董事长	7,949,380	0	7,949,380
王春啸	无变动	董事、总经理、 董事会秘书	4,628,593	0	4,628,593

核心员工的变动情况

本报告期内，公司及控股子公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会治理结构，同时制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部控制制度。报告期内，结合实际情况，公司新增制定了挂牌后适用的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》等多项公司制度，公司治理机制更加健全。

报告期内，公司各项制度均得到有效执行，股东大会、董事会、监事会的召开程序、决议内容均符合相关规定。公司在制度设计及执行方面均给所有股东提供了合适的保护，平等且充分地保障了所有股东的知情权、质询权、参与权和表决权等权利。公司现有治理机制及各项规范制度能有效保证公司的规范运作，符合挂牌公司治理要求，并能更好地促进公司的健康、可持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照相关规定独立行使职权，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，不存在同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司具备独立面向市场自主经营的能力，独

立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(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》、《业务规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》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，未发现存在重大缺陷的情况。报告期内，公司严格按照法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系；紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司严格遵守法律法规规定、规范执行《信息披露管理制度》等制度要求，未发生重大信息遗漏等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2025）第 304156 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许洪磊 1 年	肖灿 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）	27.00	

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 304156 号

上海彤禄答网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海彤禄答网络科技股份有限公司（以下简称“彤禄答公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了彤禄答公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于彤禄答公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

彤禄答公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括彤禄答公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估彤禄答公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算彤禄答公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督彤禄答公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：许洪磊

中国注册会计师：肖 灿

二〇二五年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	72,749,021.71	87,032,757.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	77,461,715.07	55,657,564.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	99,438,861.78	128,926,475.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	98,841,966.64	108,408,162.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	94,901,165.03	122,385,956.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,030,559.61	5,978,225.00
流动资产合计		446,423,289.84	508,389,141.23
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	五、7	1,796,292.53	2,227,329.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	3,943,299.19	8,156,856.27
无形资产	五、9	84,928.10	97,206.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	659,002.59	135,692.90
递延所得税资产	五、11	8,003,387.00	7,065,712.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,486,909.41	17,682,798.24
资产总计		460,910,199.25	526,071,939.47
流动负债：			
短期借款	五、12	85,063,997.67	172,823,476.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	22,503,908.40	23,447,899.41
预收款项			
合同负债	五、14	12,260,433.72	9,471,341.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	9,711,927.81	7,084,759.11
应交税费	五、16	7,333,474.40	12,449,941.93
其他应付款	五、17	11,503,117.48	29,582,200.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	2,337,601.03	6,372,364.78
其他流动负债	五、19	1,593,856.39	1,243,754.75
流动负债合计		152,308,316.90	262,475,738.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	0	4,791,666.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,735,804.04	3,631,376.27

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11		40,246.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,735,804.04	8,463,289.42
负债合计		154,044,120.94	270,939,027.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	126,790,457.71	126,790,457.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	5,231,137.50	3,102,881.93
一般风险准备			
未分配利润	五、25	147,679,740.81	97,848,208.41
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		309,701,336.02	257,741,548.05
少数股东权益		-2,835,257.71	-2,608,636.23
所有者权益（或股东权益）合 计		306,866,078.31	255,132,911.82
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		460,910,199.25	526,071,939.47

法定代表人：潘瑜强

主管会计工作负责人：王巧玲

会计机构负责人：王巧玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,025,289.24	43,698,819.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	37,197,506.65	21,284,141.26
应收款项融资			
预付款项		31,700,143.45	64,755,285.83
其他应收款	十二、2	166,824,153.04	270,491,559.32

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,536,650.92	42,482,075.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,638.96	
流动资产合计		277,364,382.26	442,711,880.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,298,000.00	18,598,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,109,783.52	1,533,616.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,943,299.19	8,156,856.27
无形资产		84,928.10	97,206.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		659,002.59	135,692.90
递延所得税资产		5,851,187.73	5,201,059.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,946,201.13	33,722,432.81
资产总计		308,310,583.39	476,434,313.59
流动负债：			
短期借款		55,025,956.00	136,104,043.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,748,501.27	98,035,010.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,324,003.67	3,543,045.63
应交税费		3,893,100.78	8,164,792.11

其他应付款		17,462,583.10	26,856,451.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,479,971.41	5,184,843.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,337,601.03	6,372,364.78
其他流动负债		192,396.28	674,029.60
流动负债合计		97,464,113.54	284,934,580.71
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		1,735,804.04	3,631,376.27
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		-	40,246.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,735,804.04	3,671,622.77
负债合计		99,199,917.58	288,606,203.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,799,290.86	126,799,290.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,231,137.50	3,102,881.93
一般风险准备			
未分配利润		47,080,237.45	27,925,937.32
所有者权益（或股东权益）合计		209,110,665.81	187,828,110.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		308,310,583.39	476,434,313.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,501,539,026.46	1,877,252,855.35
其中：营业收入	五、26	1,501,539,026.46	1,877,252,855.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,429,981,348.57	1,816,704,907.37
其中：营业成本	五、26	1,319,166,624.24	1,695,804,371.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,579,655.73	3,304,146.96
销售费用	五、28	75,620,928.02	78,160,927.02
管理费用	五、29	28,697,772.16	28,603,519.23
研发费用			0
财务费用	五、30	3,916,368.42	10,831,942.49
其中：利息费用		4,011,421.64	10,727,177.76
利息收入		686,265.68	140,998.98
加：其他收益	五、31	4,289,549.62	4,205,745.91
投资收益（损失以“-”号填列）		-	2,089.92
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-4,254,022.26	-13,898,549.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,256,383.17	-2,133,523.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	158,824.18	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,495,646.26	48,723,710.45
加：营业外收入	五、35	127,506.12	6,259.69
减：营业外支出	五、36	245,167.19	452,292.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,377,985.19	48,277,677.66
减：所得税费用	五、37	17,944,818.70	13,995,036.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,433,166.49	34,282,641.17
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）		51,433,166.49	34,282,641.17
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）		-526,621.48	1,888,314.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,959,787.97	32,394,326.93
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		51,433,166.49	34,282,641.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,959,787.97	32,394,326.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-526,621.48	1,888,314.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.732	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.732	1.08

法定代表人：潘瑜强

主管会计工作负责人：王巧玲

会计机构负责人：王巧玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十二、4	453,741,488.49	704,382,859.15
减：营业成本	十二、4	380,348,476.17	613,778,815.23
税金及附加		758,321.44	935,185.03
销售费用		25,789,855.75	41,014,838.48
管理费用		21,265,084.49	21,327,768.31
研发费用		-	0
财务费用		-5,661,909.60	-1,271,068.43
其中：利息费用		2,383,109.82	7,921,877.91
利息收入		8,501,227.92	9,290,971.32
加：其他收益		493,011.82	2,535,260.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,161,160.11	-13,857,631.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-677,068.83	-1,367,823.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		158,824.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,055,267.30	15,907,125.98
加：营业外收入		114,700.43	270.22
减：营业外支出		228,940.72	288,777.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,941,027.01	15,618,618.93

减：所得税费用		6,658,471.31	4,449,155.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,282,555.70	11,169,463.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,282,555.70	11,169,463.79
（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		21,282,555.70	11,169,463.79
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	2024年	2023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		1,875,317,718.43	2,149,323,243.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	209,485,380.50	207,927,444.60
经营活动现金流入小计		2,084,803,098.93	2,357,250,688.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,635,162,289.92	1,960,817,898.67
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		38,735,585.98	37,299,152.75
支付的各项税费		43,683,836.05	41,337,365.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	259,170,457.08	243,636,233.67
经营活动现金流出小计		1,976,752,169.03	2,283,090,650.62
经营活动产生的现金流量净额		108,050,929.90	74,160,037.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	1,734.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	2,415.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,004,149.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,859.74	1,162,037.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		372,859.74	1,162,037.32
投资活动产生的现金流量净额		-372,859.74	2,842,112.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		84,960,000.00	180,182,040.20
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		85,260,000.00	180,182,040.20
偿还债务支付的现金		179,325,666.65	195,680,992.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,598,379.40	9,473,072.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	24,297,759.50	47,378,198.47
筹资活动现金流出小计		207,221,805.55	252,532,263.04
筹资活动产生的现金流量净额		-121,961,805.55	-72,350,222.84
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		-14,283,735.39	4,651,926.90
加：期初现金及现金等价物余额		86,982,757.10	82,330,830.20
六、期末现金及现金等价物余额		72,699,021.71	86,982,757.10

法定代表人：潘瑜强

主管会计工作负责人：王巧玲

会计机构负责人：王巧玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		495,329,950.76	801,907,795.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,937,452.23	81,106,657.80
经营活动现金流入小计		674,267,402.99	883,014,453.20
购买商品、接受劳务支付的现金		457,130,879.66	670,866,506.88
支付给职工以及为职工支付的现金		19,583,073.93	15,909,321.16
支付的各项税费		15,862,581.76	11,948,111.84
支付其他与经营活动有关的现金		86,246,480.37	152,036,230.43
经营活动现金流出小计		578,823,015.72	850,760,170.31
经营活动产生的现金流量净额		95,444,387.27	32,254,282.89
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	2,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	2,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,318.88	1,139,914.30

投资支付的现金		700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		719,318.88	1,139,914.30
投资活动产生的现金流量净额		-719,318.88	-1,137,794.30
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		54,960,000.00	137,390,373.55
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		54,960,000.00	137,390,373.55
偿还债务支付的现金		137,870,000.00	124,234,676.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,190,838.82	6,561,511.17
支付其他与筹资活动有关的现金		24,297,759.50	23,446,876.84
筹资活动现金流出小计		164,358,598.32	154,243,064.18
筹资活动产生的现金流量净额		-109,398,598.32	-16,852,690.63
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		-14,673,529.93	14,263,797.96
加：期初现金及现金等价物余额		43,648,819.17	29,385,021.21
六、期末现金及现金等价物余额		28,975,289.24	43,648,819.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	30,000,000.00				126,790,457.71				3,102,881.93		97,848,208.41	-2,608,636.23	255,132,911.82
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	30,000,000.00				126,790,457.71				3,102,881.93		97,848,208.41	-2,608,636.23	255,132,911.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,128,255.57		49,831,532.40	-226,621.48	51,733,166.49
（一）综合收益总额											51,959,787.97	-526,621.48	51,433,166.49
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00

1. 股东投入的普通股											300,000.00	300,000.00		
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											2,128,255.57	-2,128,255.57		
2. 提取一般风险准备											2,128,255.57	-2,128,255.57		
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	30,000,000.00				126,790,457.71						5,231,137.50	147,679,740.81	-2,835,257.71	306,866,078.31

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	30,000,000.00				126,790,457.71				1,985,935.55		66,570,827.86	-4,493,774.84	220,853,446.28
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	30,000,000.00				126,790,457.71				1,985,935.55		66,570,827.86	-4,493,774.84	220,853,446.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,116,946.38		31,277,380.55	1,885,138.61	34,279,465.54	
（一）综合收益总额										32,394,326.93	1,888,314.24	34,282,641.17	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,116,946.38		-1,116,946.38	-3,175.63	-3,175.63	
1. 提取盈余公积								1,116,946.38		-1,116,946.38			

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,175.63	-3,175.63
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	30,000,000.00			126,790,457.71			3,102,881.93	97,848,208.41	-2,608,636.23	255,132,911.82			

法定代表人：潘瑜强

主管会计工作负责人：王巧玲

会计机构负责人：王巧玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	30,000,000.00				126,799,290.86				3,102,881.93		27,925,937.32	187,828,110.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				126,799,290.86				3,102,881.93		27,925,937.32	187,828,110.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,128,255.57		19,154,300.13	21,282,555.70
（一）综合收益总额											21,282,555.70	21,282,555.70
（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									2,128,255.57		-2,128,255.57	
1. 提取盈余公积									2,128,255.57		-2,128,255.57	

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	30,000,000.00			126,799,290.86			5,231,137.50		47,080,237.45	209,110,665.81

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	30,000,000.00				126,799,290.86				1,985,935.55		17,873,419.91	176,658,646.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				126,799,290.86				1,985,935.55		17,873,419.91	176,658,646.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,116,946.38		10,052,517.41	11,169,463.79
（一）综合收益总额											11,169,463.79	11,169,463.79
（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									1,116,946.38		-1,116,946.38	
1. 提取盈余公积									1,116,946.38		-1,116,946.38	
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	30,000,000.00				126,799,290.86				3,102,881.93		27,925,937.32	187,828,110.11

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

上海彤禄答网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海彤禄答网络科技有限公司于 2022 年 9 月根据股东会决议和发起人协议，采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91310112MA1GBD711Y。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,000 万股，注册资本为 3,000 万元。

注册地：上海市闵行区秀文路 908 弄 2 号 402-8 室。

所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业(1)-互联网和相关服务(164)-其他互联网服务(1649)-其他互联网服务(16490)。

本公司的实际控制人为潘喻强、王春啸。

本公司经营范围：许可项目：酒类经营；食品销售；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；保健食品（预包装）销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品进出口；食用农产品批发；食用农产品零售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；化妆品批发；化妆品零售；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；日用百货销售；办公设备销售；服装服饰批发；服装服饰零售；照相机及器材销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；家具销售；电子产品销售；厨具卫具及日用杂品批发；日用家电零售；家用电器销售；日用陶瓷制品销售；针纺织品销售；箱包销售；卫生洁具销售；体育用品及器材零售；玩具销售；家居用品销售；汽车零配件零售；五金产品零售；五金产品批发；机械设备销售；第一类医疗器械销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；消防器材销售；金属制品销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；国内贸易代理；信息技术咨询服务；广告设计、代理；广告发布；广告制作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；咨询策划服务；市场营销策划；企业管理咨询；会议及展览服务；票务代理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；技术进出口；家用电器研发；日用品销售；农副产品销售；非居住房地产租赁；包装服务；组织文化艺术交流活动；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2025 年 4 月 21 日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款、合同负债	金额 \geq 100 万元

项 目	重要性标准
重要的子公司	单个子公司当期净利润超过 500 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

(1) 应收账款组合

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 信用特征组合，以账龄为信用风险组合的确认依据

(2) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 无风险组合，合并范围内的其他应收款

其他应收款组合 2 信用特征组合，其他往来款项

(3) 合同资产组合

合同资产组合 1 合并范围内关联方组合

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货发出时按移动加权平均法计价。

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3、5	5	31.67、19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始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。

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：**A.** 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；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

17、 无形资产

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

类别	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
软件使用权	10	预期使用情况	直线法摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 长期待摊费用摊销方法

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

19、 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）通过电商平台面向小店的渠道分销业务

公司通过开设在批发类电商平台的网络店铺或账户直接面向线下零售小店销售商品，在商品发货到小店客户指定收货地址、电商平台显示客户确认收货后，公司每月根据电商平台对账单已收货的订单对应的订单金额扣除售后退款、赔款等确认收入。

（2）面向平台类企业以及其他分销渠道客户的渠道分销业务

公司与各平台类客户以及其他分销渠道签订销售协议，向其提供商品。

①直销模式

直销模式下，公司在接到客户的订单后发货，收入确认原则为公司向客户发货、且货物经客户签收或验收后确认收入。

②寄售模式

寄售模式下,根据合同约定,公司将货物发货至客户平台仓库,由平台委托的仓储服务商收入仓并代为保管,商品所有权自消费者成功支付货款并确认收货后方由公司转移至客户且随即由客户转移至消费者,寄售平台根据消费者已确认收货(扣除退货)的订单自动生成结算账单,公司与寄售客户每月按照消费者实际订单成交的商品数量(扣除退货)及双方约定的供货价格等结算条件进行对账结算、并确认收入。

(3) 线上零售业务

公司通过开设在电商平台的网络店铺或账户直接销售商品,在商品发货到消费者指定收货地址、电商平台显示客户确认收货后,公司每月根据电商平台对账单已收货的订单对应的订单金额扣除售后退款、赔款等确认收入。

(4) 综合服务业务

公司根据客户需求,为客户提供包括营销方案策划和执行、线下门店运营指导、品牌宣传推广等增值服务,于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

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

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

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。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2、税收优惠及批文

财政部税务总局 2023 年第 12 号公告：财政部、税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”规定：“自 2019 年 1 月 1 日延续执行至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”

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
上海彤禄答网络科技股份有限公司（简称：彤禄答）	25%
上海靛熠国际贸易有限公司（简称：靛熠）	25%
上海沪达网络科技有限公司（简称：沪达）	25%
杭州华略品牌营销管理有限公司（简称：华略）	20%
上海圣凰网络科技有限公司（简称：圣凰）	20%
上海酿泉网络科技有限公司（简称：酿泉）	20%
上海晟威电子商务有限公司（简称：晟威）	20%
赣州禄意达管理咨询有限公司（简称：禄意达）	20%
江陵通达贸易有限公司（简称：江陵通达）	25%
赣州西露菲商贸有限公司（简称：西露菲）	20%
南宁悦然无忧网络科技有限公司（简称：悦然无忧）	20%
北京梦祥达网络科技有限公司（简称：梦祥达）	20%
江陵荆路达网络科技有限公司（简称：江陵荆路达）	20%

子公司华略、圣凰、酿泉、晟威、禄意达、西露菲、悦然无忧、梦祥达和江陵荆路达适用小型微利企业所得税优惠政策，实行 20% 的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	50.00	50.00
银行存款	62,340,737.77	73,331,824.06
其他货币资金	10,408,233.94	13,700,883.04
合计	72,749,021.71	87,032,757.10

注：截至 2024 年 12 月 31 日，其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2024.12.31	2023.12.31
借款利息保证金	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	95,360,357.19	17,898,642.12	77,461,715.07
合 计	95,360,357.19	17,898,642.12	77,461,715.07

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	72,195,266.41	16,537,702.35	55,657,564.06
合 计	72,195,266.41	16,537,702.35	55,657,564.06

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

2024年12月31日，重要的单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
家乐福（上海）供应链管理有限公司	13,329,148.52	100.00	13,329,148.52	对方经营困难，无法偿付
合 计	13,329,148.52	100.00	13,329,148.52	

② 组合计提坏账准备：

2024年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——信用特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	81,486,458.00	5.00	4,074,322.90
1至2年	61,974.97	20.00	12,395.00
2至3年	-	50.00	-
3年及以上	-	100.00	-
合 计	81,548,432.97	5.01	4,086,717.90

③ 坏账准备的变动

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	16,537,702.35	4,283,664.27	2,922,724.50	-	17,898,642.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,259,031.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,984,938.92 元。

单位名称	2024.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	23,735,689.87	1 年以内	24.89	1,186,784.49
	61,974.97	1 至 2 年	0.06	12,394.99
家乐福(上海)供应链管理有限公司	13,329,148.52	1 至 2 年	13.98	13,329,148.52
上海壹佰米网络科技有限公司	11,771,414.87	1 年以内	12.34	588,570.74
浙江昊超网络科技有限公司	8,911,580.55	1 年以内	9.35	445,579.03
易久批信息技术有限公司	8,449,223.06	1 年以内	8.86	422,461.15
合计	66,259,031.84		69.48	15,984,938.92

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,787,275.08	94.56	128,392,435.01	99.59
1 至 2 年	456,830.76	5.24	365,837.00	0.28
2 至 3 年	96,302.07	0.10	83,193.71	0.06
3 年及以上	98,453.87	0.10	85,009.63	0.07
合计	99,438,861.78	100.00	128,926,475.35	100.00

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2024.12.31	占预付账款总额的比例 %	账龄	未结算原因
百事食品(中国)有限公司	非关联方	41,228,186.55	41.46	1 年以内	尚未提供货物

单位名称	与本公司关系	2024.12.31	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	非关联方	24,551,667.21	24.69	1年以内	尚未提供货物
玛氏箭牌糖果(中国)有限公司	非关联方	9,078,175.29	9.13	1年以内	尚未提供货物
恒天然商贸(上海)有限公司	非关联方	6,585,591.71	6.62	1年以内	尚未提供货物
北京惠而普电子商务有限公司	非关联方	3,351,313.43	3.37	1年以内	尚未提供货物
合计		84,794,934.19	85.27		

4、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	98,841,966.64	108,408,162.84
合计	98,841,966.64	108,408,162.84

(1) 其他应收款情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	111,071,006.49	12,229,039.85	98,841,966.64	117,744,120.20	9,335,957.36	108,408,162.84
合计	111,071,006.49	12,229,039.85	98,841,966.64	117,744,120.20	9,335,957.36	108,408,162.84

① 坏账准备

A. 2024年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	-	-	-	
信用特征组合	111,000,401.49	10.95	12,158,434.85	回收可能性
合计	111,000,401.49	10.95	12,158,434.85	

B. 2024年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2024年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	-	-	-	
信用特征组合	70,605.00	100.00	70,605.00	回收可能性
合 计	70,605.00	100.00	70,605.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2024.1.1 余额	9,275,957.36		60,000.00	9,335,957.36
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,597,692.04		10,605.00	8,608,297.04
本期转回	5,715,214.55			5,715,214.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	12,158,434.85		70,605.00	12,229,039.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
单位往来款	17,838,834.91	11,130,260.08
保证金押金	8,698,259.77	4,265,849.96
备用金及其他	618,135.71	601,895.73
应收代垫款	33,298,208.92	30,952,579.45
品牌方返利款	50,617,567.18	70,793,534.98
合 计	111,071,006.49	117,744,120.20

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2024年12月31日，本公司其他应收款按欠款单位披露：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
亿滋食品企业管 理(上海)有限	否	返利、 代垫款	27,430,695.23	1年以内	24.70	1,371,534.76
百事食品(中国) 有限公司	否	返利、 代垫款	10,027,850.04	1年以内	9.03	501,392.50
玛氏箭牌糖果(中 国)有限公司	否	返利、 代垫款	9,419,092.67	1年以内	8.48	470,954.63
慧有供应链管理 (上海)有限公司	否	单位往 来款	145,871.00	1年以内	0.13	7,293.55
			8,464,878.03	2至3年	7.62	4,232,439.02
恒天然商贸(上 海)有限公司	否	返利、 代垫款	7,197,711.67	1年以内	6.48	359,885.58
合 计			62,686,098.64		56.44	6,943,500.04

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	97,157,548.20	2,256,383.17	94,901,165.03
合 计	97,157,548.20	2,256,383.17	94,901,165.03

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	124,888,238.24	2,502,281.36	122,385,956.88
合 计	124,888,238.24	2,502,281.36	122,385,956.88

(2) 存货跌价准备

项 目	2024.1.1	本期增加		本期减少		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,502,281.36	2,256,383.17		2,502,281.36		2,256,383.17

6、其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税	2,998,598.59	5,847,040.08
预缴税费	31,961.02	131,184.92
合 计	3,030,559.61	5,978,225.00

7、固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	1,796,292.53	2,227,329.68
固定资产清理	-	-
合 计	1,796,292.53	2,227,329.68

(1) 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、2024.1.1	1,576,685.83	2,073,555.90	3,650,241.73
2、本期增加金额	-	330,193.68	330,193.68
(1) 购置	-	330,193.68	330,193.68
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2024.12.31	1,576,685.83	2,403,749.58	3,980,435.41
二、累计折旧			
1、2024.1.1	390,977.09	1,031,934.96	1,422,912.05
2、本期增加金额	382,691.31	378,539.52	761,230.83
(1) 计提	382,691.31	378,539.52	761,230.83
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2024.12.31.	773,668.40	1,410,474.48	2,184,142.88
三、减值准备			
1、2024.1.1	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2024.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1、2024.12.31	803,017.43	993,275.10	1,796,292.53
2、2024.1.1	1,185,708.74	1,041,620.94	2,227,329.68

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024.1.1	15,742,527.16	15,742,527.16
2、本期增加金额	1,034,717.99	1,034,717.99

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额	10,260,808.86	10,260,808.86
4、2024.12.31	6,516,436.29	6,516,436.29
二、累计折旧		
1、2024.1.1	7,585,670.89	7,585,670.89
2、本期增加金额	3,271,285.21	3,271,285.21
(1) 计提	3,271,285.21	3,271,285.21
3、本期减少金额	8,283,819.00	8,283,819.00
4、2024.12.31	2,573,137.10	2,573,137.10
三、减值准备		
1、2024.1.1	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2024.12.31	-	-
四、账面价值		
1、2024.12.31	3,943,299.19	3,943,299.19
2、2024.1.1	8,156,856.27	8,156,856.27

9、无形资产

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、2024.1.1	122,787.61	122,787.61
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024.12.31	122,787.61	122,787.61
二、累计摊销		
1、2024.1.1	25,580.75	25,580.75
2、本期增加金额	12,278.76	12,278.76
(1) 计提	12,278.76	12,278.76
3、本期减少金额		
4、2024.12.31	37,859.51	37,859.51
三、减值准备		
1、2024.1.1		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024.12.31		
四、账面价值		
1、2024.12.31	84,928.10	84,928.10
2、2024.1.1	97,206.86	97,206.86

10、 长期待摊费用

项 目	2024.1.1	本期增加	本期摊销	2024.12.31	备注
软件服务费	135,692.90	801,758.27	278,448.58	659,002.59	
合 计	135,692.90	801,758.27	278,448.58	659,002.59	

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	7,406,764.75	29,627,258.98	6,440,142.19	25,854,534.30
资产减值准备	564,095.79	2,256,383.17	625,570.34	2,502,281.36
租赁负债税会差异	1,018,351.27	4,073,405.07	1,998,967.57	7,995,870.25
合 计	8,989,211.81	35,957,047.22	9,064,680.10	36,352,685.91

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产税会差异	985,824.81	3,943,299.19	2,039,214.07	8,156,856.27
合 计	985,824.81	3,943,299.19	2,039,214.07	8,156,856.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣暂时性差异	25,021.15	500,422.99	5,654.55	113,090.93
可抵扣亏损	182,466.83	3,649,336.60	228,037.71	4,560,754.29
合 计	207,487.98	4,149,759.59	233,692.26	4,673,845.22

(4) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	985,824.81	8,003,387.00	1,998,967.57	7,065,712.53
递延所得税负债	985,824.81	-	1,998,967.57	40,246.50

12、 短期借款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	84,960,000.00	123,390,373.55
质押借款	-	8,664,000.00
保证、质押借款	-	40,000,000.00
短期借款利息	103,997.67	769,102.59
合 计	85,063,997.67	172,823,476.14

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，短期借款明细情况详见本附注八、5、(2) 关联担保情况；

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的借款。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付货款	22,503,908.40	23,447,899.41

(2) 应付账款账龄

项 目	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	22,291,457.72	22,068,114.88
1 至 2 年	47,319.09	1,129,941.92
2 至 3 年	16,777.99	37,479.02
3 年及以上	148,353.60	212,363.59
合 计	22,503,908.40	23,447,899.41

注：截至 2024 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、 合同负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	12,260,433.72	9,471,341.30
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合 计	12,260,433.72	9,471,341.30

(1) 分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	12,260,433.72	9,471,341.30
合 计	12,260,433.72	9,471,341.30

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、短期薪酬	6,753,492.88	37,335,154.92	34,679,977.29	9,408,670.51
二、离职后福利-设定提存计划	331,266.23	4,027,599.76	4,055,608.69	303,257.30
合 计	7,084,759.11	41,362,754.68	38,735,585.98	9,711,927.81

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,405,937.39	32,552,049.07	29,817,558.32	9,140,428.14
2、职工福利费	-	992,594.34	992,594.34	-
3、社会保险费	202,435.49	2,249,505.90	2,315,868.21	136,073.18
其中：医疗保险费	195,871.72	2,200,222.37	2,266,249.23	129,844.86
工伤保险费	3,668.67	49,283.53	49,505.68	3,446.52
生育保险费	2,895.10	-	113.30	2,781.80
4、住房公积金	145,120.00	1,541,005.61	1,553,956.42	132,169.19
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	6,753,492.88	37,335,154.92	34,679,977.29	9,408,670.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、基本养老保险	321,329.00	3,907,721.87	3,934,865.16	294,185.71
2、失业保险费	9,937.23	119,877.89	120,743.53	9,071.59
合 计	331,266.23	4,027,599.76	4,055,608.69	303,257.30

16、 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	2,197,200.89	2,826,473.90
企业所得税	4,450,778.30	7,754,928.60
个人所得税	162,199.01	1,032,059.52
城市维护建设税	124,224.38	162,634.91
教育费附加	109,860.04	126,638.89
印花税	289,211.78	547,206.11
合 计	7,333,474.40	12,449,941.93

17、 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,503,117.48	29,582,200.81

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合 计	11,503,117.48	29,582,200.81

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
暂借款	10,781,701.16	21,950,190.79
销售返利	-	6,869,270.29
保证金押金	4,502.47	50,566.81
备用金及其他	716,913.85	712,172.92
合 计	11,503,117.48	29,582,200.81

注：截至 2024 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注、20）	-	2,007,870.80
一年内到期的租赁负债（附注、21）	2,337,601.03	4,364,493.98
合 计	2,337,601.03	6,372,364.78

19、 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	1,593,856.39	1,231,274.38
未到期应付利息-长期	-	12,480.37
合 计	1,593,856.39	1,243,754.75

20、 长期借款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
保证+抵押借款	-	6,791,666.65
长期借款利息	-	7,870.80
小 计	-	6,799,537.45
减：一年内到期长期借款（附注、18）	-	2,000,000.00
一年内到期长期借款利息（附注、18）	-	7,870.80
合 计	-	4,791,666.65

截止 2024 年 12 月 31 日，长期借款明细情况详见本附注八、5、（2）关联担保情况。

21、 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁负债	4,073,405.07	7,995,870.25
减：一年内到期的租赁负债（附注、18）	2,337,601.03	4,364,493.98
合 计	1,735,804.04	3,631,376.27

22、 股本

项 目	2024.1.1	本期增减					2024.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

23、 资本公积

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	126,790,457.71	-	-	126,790,457.71
合 计	126,790,457.71	-	-	126,790,457.71

24、 盈余公积

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	3,102,881.93	2,128,255.57	-	5,231,137.50
合 计	3,102,881.93	2,128,255.57	-	5,231,137.50

25、 未分配利润

项 目	2024.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	97,848,208.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	97,848,208.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,959,787.97	
减：提取法定盈余公积	2,128,255.57	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	147,679,740.81	

26、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	1,877,252,855.35	1,695,804,371.67
其他业务	-	-	-	-

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	1,877,252,855.35	1,695,804,371.67

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
商务服务业	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	1,877,252,855.35	1,695,804,371.67
合计	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	1,877,252,855.35	1,695,804,371.67

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	1,877,252,855.35	1,695,804,371.67
合计	1,501,539,026.46	1,319,166,624.24	1,877,252,855.35	1,695,804,371.67

(4) 2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	9,961,601.99	-	9,961,601.99
在某一时点确认收入	1,491,577,424.47	-	-	1,491,577,424.47
合计	1,491,577,424.47	9,961,601.99	-	1,501,539,026.46

27、 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	794,632.90	1,102,109.11
教育费附加	636,396.72	856,411.66
印花税	1,148,626.11	1,345,626.19
合计	2,579,655.73	3,304,146.96

28、 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	28,433,556.62	27,635,994.92
平台服务费	14,247,949.20	14,535,936.19
促销推广费	17,179,863.04	25,574,142.97
仓储费	9,915,330.00	4,194,617.39
折旧摊销费	813,378.80	1,626,757.60
客服服务费	1,917,261.70	2,195,133.79
包装包材费	1,517,574.89	1,036,728.64

项 目	2024 年度	2023 年度
综合办公费	1,517,750.04	746,173.15
其他	78,263.73	615,442.37
合 计	75,620,928.02	78,160,927.02

29、 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	13,201,100.56	9,597,861.85
折旧摊销费	3,231,416.00	3,136,780.53
综合办公费	3,020,629.41	3,286,756.41
商品损耗费	6,020,772.58	7,498,037.72
物业租赁费	993,364.18	783,322.69
中介机构费	1,627,876.98	4,038,020.11
技术咨询费	568,396.22	250,075.64
其他	34,216.23	12,664.28
合 计	28,697,772.16	28,603,519.23

30、 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	4,011,421.64	10,727,177.76
其中：租赁负债利息	282,927.53	490,218.62
减：利息收入	686,265.68	140,998.98
手续费	191,212.46	245,763.71
融资担保费	400,000.00	-
合 计	3,916,368.42	10,831,942.49

31、 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	4,237,137.10	4,187,838.15
个人所得税手续费	52,412.52	17,907.76
合 计	4,289,549.62	4,205,745.91

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

32、 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-1,360,939.77	-12,539,385.45
其他应收款信用减值损失	-2,893,082.49	-1,359,164.06
合 计	-4,254,022.26	-13,898,549.51

注：损失以“-”号填列

33、 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-2,256,383.17	-2,133,523.85
合 计	-2,256,383.17	-2,133,523.85

注：损失以“-”号填列

34、 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
其他非流动资产处置收益	158,824.18	-
其中：使用权资产	158,824.18	-
合 计	158,824.18	-

35、 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	127,506.12	6,259.69	127,506.12
合 计	127,506.12	6,259.69	127,506.12

36、 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	207,921.70	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	-	295.64	-
行政罚款	25,220.72	136,196.00	25,220.72
滞纳金	261.01	34,281.47	261.01
其他	169,685.46	73,597.67	169,685.46
合 计	245,167.19	452,292.48	245,167.19

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税	18,922,739.67	15,039,636.40
递延所得税	-977,920.97	-1,044,599.91
合 计	17,944,818.70	13,995,036.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	69,377,985.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,344,496.29
子公司适用不同税率的影响	354,913.01
调整以前期间所得税的影响	-463,262.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,185.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,809.11
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	735,296.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	17,944,818.70

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
利息收入	686,216.51	140,998.98
收到的政府补助	4,289,549.62	4,205,745.91
收到其他款及其他	507,596.69	4,890,676.19
收到应收代垫款	204,002,017.68	198,690,023.52
合 计	209,485,380.50	207,927,444.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
期间费用	48,068,909.71	58,015,277.97
付现应收代垫款	206,347,647.15	185,318,628.25
支付的押金保证金	4,432,409.81	302,327.45
支付其他款项	321,490.41	-
合 计	259,170,457.08	243,636,233.67

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
归还暂借款	20,000,000.00	42,309,509.50
新租赁准则支付的租金	3,897,759.50	5,068,688.97
借款担保费	400,000.00	-
合 计	24,297,759.50	47,378,198.47

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,433,166.49	34,282,641.17
加：信用减值损失	4,254,022.26	13,898,549.51
资产减值损失	2,256,383.17	2,133,523.85
固定资产折旧	761,230.83	631,159.71
使用权资产折旧	3,271,285.21	4,062,826.41
无形资产摊销	12,278.76	12,278.76
长期待摊费用摊销	278,448.59	81,416.04
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-158,824.18	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	295.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,411,421.64	10,727,177.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2,089.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-937,674.47	-1,084,846.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,246.50	40,246.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,730,690.04	5,957,847.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,943,301.89	22,873,190.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,164,553.83	-19,454,179.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,050,929.90	74,160,037.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,699,021.71	86,982,757.10
减：现金的期初余额	86,982,757.10	82,330,830.20
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	-14,283,735.39	4,651,926.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2024 年度	2023 年度
一、现金	72,699,021.71	86,982,757.10
其中：库存现金	50.00	50.00
可随时用于支付的银行存款	62,340,737.77	73,331,824.06
可随时用于支付的其他货币资金	10,358,233.94	13,650,883.04

项 目	2024 年度	2023 年度
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,699,021.71	86,982,757.10
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

40、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2024 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

项 目	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	50,000.00	50,000.00	借款利息保证金
合 计	50,000.00	50,000.00	

41、 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2024年度
租赁负债的利息费用	282,927.53
与租赁相关的总现金流出	3,897,759.50

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，本年度合并范围较上年度增加 1 户，减少 1 户。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海靛熠国际贸易有限公司	500.00	上海	上海	互联网贸易	100.00		非同一控制下企业合并
上海沪达网络科技有限公司 (注①)	510.00	上海	上海	互联网贸易	100.00		设立
南宁悦然无忧网络科技有限公司	100.00	南宁	南宁	互联网贸易		70.00	设立
杭州华略品牌营销管理有限公司	500.00	杭州	杭州	互联网贸易	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海圣凰网络科技有限公司	500.00	上海	上海	互联网贸易	60.00		非同一控制下企业合并
上海酿泉网络科技有限公司	200.00	上海	上海	互联网贸易	51.00		设立
上海晟威电子商务有限公司	280.00	上海	上海	互联网贸易	51.00		非同一控制下企业合并
江陵通达贸易有限公司	200.00	荆州	荆州	互联网贸易	100.00		设立
赣州西露菲商贸有限公司	200.00	赣州	赣州	互联网贸易	51.00		设立
北京梦祥达网络科技有限公司	300.00	北京	北京	互联网贸易	70.00		设立
江陵荆路达网络科技有限公司	100.00	荆州	荆州	互联网贸易	70.00		设立

注：持股比例按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列；

①2024年9月4日，经股东会决议通过，上海沪达网络科技有限公司将注册资本由1000万元变更为510万元，此次变更后，本公司对上海沪达网络科技有限公司持股比例增加至100%。

(2) 重要的非全资子公司

无

2、其他原因的合并范围变动

2024年3月14日，本公司新设成立江陵荆路达网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例70%；

2024年9月4日，经章贡区市场监督管理局批准，注销赣州禄意达管理咨询有限公司。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

七、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 金额	上期计入损益 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
企业扶持资金	4,142,000.00	4,160,000.00	其他收益	与收益相关
贷款贴息	-	20,944.45	其他收益	与收益相关
吸纳就业补助	5,000.00	2,000.00	其他收益	与收益相关
其他	90,137.10	4,893.70	其他收益	与收益相关
合 计	4,237,137.10	4,187,838.15	——	——

八、 关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为自然人潘瑜强和王春啸，潘瑜强直接持有本公司 26.50%的股份，王春啸直接持有本公司 15.43%的股份，合计持有公司 41.93%股份。

2、本公司的子公司情况：见附注六、1 在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

关联方名称	本公司的关系
赵晓琳	最终控制方潘瑜强之配偶
林丹	最终控制方王春啸之配偶
王巧玲	董事、财务负责人、董事会秘书
吕蕾	董事
徐萍	董事
甬潮创业投资有限责任公司	持股 10.75%的股东
上海齐凯实业有限公司	最终控制方王春啸之父母控制的企业
杭州远宁睿鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5.37%的股东
杭州科祥股权投资有限公司	持股杭州远宁睿鑫 11.54%、小股东陈伟持股 3.45%之企业

注：（1）2025 年 3 月 19 日，王春啸因个人原因辞去第一届董事会董事、总经理及董事会秘书职务；

（2）2025 年 4 月 21 日，经第一届董事会决定，聘任王巧玲女士担任公司董事、财务负责人及董事会秘书之职；聘任潘瑜强担任总经理之职。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况：无

② 出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
甬潮创业投资有限责任公司	销售商品	37,831.36	21,008.85
合计		37,831.36	21,008.85

(2) 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保方式	担保受益人	借款账面余额		担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款			
王春啸、林丹、潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海银行股份有限公司黄浦支行	10,000,000.00		2024/2/29	2025/2/10	是
沪达、潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海农村商业银行股份有限公司普陀支行	5,000,000.00		2024/6/25	2025/6/20	否
上海彤禄答网络科技有限公司、潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海农村商业银行股份有限公司普陀支行	10,000,000.00		2024/8/20	2025/8/18	否
潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海银行股份有限公司黄浦支行	5,000,000.00		2024/11/11	2025/10/8	否
潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海银行股份有限公司黄浦支行	10,000,000.00		2024/12/13	2025/3/13	是
潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海银行股份有限公司黄浦支行	15,000,000.00		2024/12/18	2025/3/2	是
王春啸、林丹、潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海银行股份有限公司黄浦支行	5,000,000.00		2024/11/5	2025/9/20	否
王春啸、林丹、潘瑜强、赵晓琳	本公司	保证担保	上海银行股份有限公司黄浦支行	5,000,000.00		2024/11/25	2025/3/20	是
潘瑜强、赵晓琳、王春啸、林丹	本公司	保证担保	招商银行股份有限公司上海分行	9,980,000.00		2024/11/15	2025/2/14	是
潘瑜强、赵晓琳、王春啸、林丹	本公司	保证担保	招商银行股份有限公司上海分行	9,980,000.00		2024/11/28	2025/2/28	是

担保方	被担保方	担保方式	担保受益人	借款账面余额		担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款			
潘瑜强（注1）	本公司	保证担保	华润深国投信托有限公司		-	2023/11/7	2025/11/17	否
潘瑜强（注1）	本公司	保证担保	华润深国投信托有限公司		-	2023/11/7	2025/11/17	否
王春啸（注1）	沪达	保证担保	华润深国投信托有限公司		-	2023/11/22	2025/11/22	否
王春啸（注1）	沪达	保证担保	华润深国投信托有限公司		-	2023/11/22	2025/11/22	否
王春啸（注1）	沪达	保证担保	深圳前海微众银行股份有限公司		-	2023/11/23	2025/11/22	否
王春啸（注1）	沪达	保证担保	深圳前海微众银行股份有限公司		-	2023/11/23	2025/11/22	否
王春啸（注1）	沪达	保证担保	华能贵诚信托有限公司		-	2023/12/1	2025/11/22	否

注1：本公司及沪达在上表内所列示的长期借款均已在2024年归还，期末不存在已到期未偿还的借款；

（3）关键管理人员报酬

项目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬（万元）	676.20	634.61

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吕蕾	-	-	127,200.85	53,860.04
其他应收款	王春啸	-	-	100,000.00	5,000.00

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海齐凯实业有限公司	6,216.00	6,216.00
其他应付款	王春啸	1,103,351.45	1,103,351.45
其他应付款	上海齐凯实业有限公司	91,360.60	272,400.60
其他应付款	林丹	67,190.40	67,190.40

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	徐萍	-	7,442.15

7、关联方承诺：无

九、 承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2024年12月31日，本公司的重大承诺事项情况如下：

(1) 受限制的其他货币资金，详见本附注“五、40、所有权或使用权受到限制额资产”。

2、或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日止，本公司的资产负债表日后事项情况如下：

(1) 2025年4月21日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过2024年度权益分派预案：公司2024年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本；

(2) 股东王春啸以持有本公司的4,628,593股对应15.43%股权向娄栋宇提供个人债务偿还的质押担保。

十一、 其他重要事项

截至2024年12月31日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	51,886,978.68	14,689,472.03	37,197,506.65
合计	51,886,978.68	14,689,472.03	37,197,506.65

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,742,939.58	14,458,798.32	21,284,141.26

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	35,742,939.58	14,458,798.32	21,284,141.26

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 12 月 31 日，重要的单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
家乐福(上海)供应链管理有限公司	13,329,148.52	100.00	13,329,148.52	对方经营困难，无法偿付
合 计	13,329,148.52	100.00	13,329,148.52	

② 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
北京梦祥达网络科技有限公司	4,623.52	-	-
杭州华略品牌营销管理有限公司	3,173,399.71	-	-
上海沪达网络科技有限公司	68,391.97	-	-
上海靓熠国际贸易有限公司	4,065,100.67	-	-
上海酿泉网络科技有限公司	9,065,086.08	-	-
上海圣凰网络科技有限公司	28,758.05	-	-
合 计	16,405,360.00	-	-

组合——信用特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	21,886,470.16	5.00	1,094,323.51
1 至 2 年	-	20.00	-
2 至 3 年	-	50.00	-
3 年及以上	-	100.00	-
合 计	21,886,470.16	5.00	1,094,323.51

③ 坏账准备的变动

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	14,458,798.32	8,867,171.76	8,636,498.05		14,689,472.03
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2024年12月31日，期末余额前五名应收账款汇总金额42,866,186.03元，占应收账款期末余额合计数的比例82.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额14,149,491.05元。

单位名称	2024.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
家乐福(上海)供应链管理有限公司	13,329,148.52	1至2年	25.69	13,329,148.52
上海壹佰米网络科技有限公司	11,771,414.87	1年以内	22.69	588,570.74
上海酿泉网络科技有限公司	9,065,086.08	1年以内	17.47	-
北京京东世纪信息技术有限公司	4,635,435.89	1年以内	8.93	231,771.79
上海靓熠国际贸易有限公司	3,515,002.03	1年以内	6.77	-
	442,988.14	1至2年	0.85	-
	107,110.50	2至3年	0.21	-
合计	42,866,186.03		82.61	14,149,491.05

2、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	166,824,153.04	270,491,559.32
合计	166,824,153.04	270,491,559.32

(1) 其他应收款情况

项目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	174,732,257.27	7,908,104.23	166,824,153.04
合计	174,732,257.27	7,908,104.23	166,824,153.04

(续)

项目	2023.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	275,469,177.15	4,977,617.83	270,491,559.32
合计	275,469,177.15	4,977,617.83	270,491,559.32

① 坏账准备按账龄披露

A. 2024年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	128,448,900.58			子公司
信用特征组合	46,283,356.69	17.09	7,908,104.23	回收可能性
合计	174,732,257.27	4.53	7,908,104.23	

B. 2024年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2024年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2024.1.1 余额	4,977,617.83			4,977,617.83
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	4,933,789.60			4,933,789.60
本期转回	2,003,303.20			2,003,303.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	7,908,104.23			7,908,104.23

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
单位往来款	16,264,429.62	11,127,459.95
保证金押金	1,897,156.88	1,847,646.28
备用金及其他	214,082.93	-
应收代垫款	7,014,241.97	6,671,853.45
品牌方返利款	20,893,445.29	27,493,061.47
应收合并范围内往来款	128,448,900.58	228,329,156.00
合 计	174,732,257.27	275,469,177.15

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司其他应收款按欠款单位披露：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海沪达网络 科技有限公司	是	应收合并 范围内往 来款	117,894,068.10	1 年以内	70.67	-
亿滋食品企业 管理（上海）有 限公司	否	返利、代 垫款	22,201,362.36	1 年以内	13.31	1,110,068.12
上海靓熠国际 贸易有限公司	是	应收合并 范围内往 来款	10,230,422.86	1 年以内	6.13	
慧有供应链管理 （上海）有限 公司	否	单位往来 款	145,871.00	1 年以内	0.09	7,293.55
			8,464,878.03	2 至 3 年	5.07	4,232,439.02
上海店速通信 息技术有限公司	否	单位往来 款	5,210,540.00	1 年以内	3.12	260,527.00
合 计			164,147,142.35		98.39	5,610,327.69

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公 司投资	19,298,000.00	-	19,298,000.00	18,598,000.00	-	18,598,000.00

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	19,298,000.00	-	19,298,000.00	18,598,000.00	-	18,598,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
上海靛熠国际贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
上海沪达网络科技有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
上海酿泉网络科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00
杭州华略品牌营销管理有限公司	3,050,000.00	-	-	3,050,000.00
上海晟威电子商务有限公司	1,428,000.00	-	-	1,428,000.00
上海圣凰网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
北京梦祥达网络科技有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	18,598,000.00	700,000.00	-	19,298,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,102,309.91	380,348,476.17	693,646,058.92	613,778,815.23
其他业务收入	9,639,178.58	-	10,736,800.23	-
合 计	453,741,488.49	380,348,476.17	704,382,859.15	613,778,815.23

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
商务服务业	444,102,309.91	380,348,476.17	693,646,058.92	613,778,815.23
合 计	444,102,309.91	380,348,476.17	693,646,058.92	613,778,815.23

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	444,102,309.91	380,348,476.17	693,646,058.92	613,778,815.23
合 计	444,102,309.91	380,348,476.17	693,646,058.92	613,778,815.23

(4) 2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	15,736,178.58	-	15,736,178.58
在某一时点确认收入	438,005,309.91	-	-	438,005,309.91
合计	438,005,309.91	15,736,178.58	-	453,741,488.49

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、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	4,237,137.10	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,661.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,412.52	
非经常性损益总额	4,171,888.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,051,973.72	
非经常性损益净额	3,119,914.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-10,878.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,130,793.48	

(1) 公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益情况

无。

(2) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益情况

项 目	涉及金额	原因
个人所得 税手续费 返还	52,412.52	财政部于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财 务报表格式有关问题的解读》规定：“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》规定，将其列在“其他符合非经常性损益定义的损益项目”反映。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益	
		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	18.3137	1.7320	1.7320
扣除非经常损益后归属于普通 股股东的净利润	17.2102	1.6276	1.6276

上海彤祿答網絡科技股份有限公司

2025年4月21日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但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	4,237,137.10
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,661.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,412.52
非经常性损益合计	4,171,888.55
减：所得税影响数	1,051,973.72

少数股东权益影响额（税后）	-10,878.65
非经常性损益净额	3,130,793.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用