



南海网

NEEQ: 870080

海南南海网传媒股份有限公司

Hainan Hine News Media Co., Ltd.



媒体驱动型海南自贸港政企综合服务提供商

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、公司负责人梁冬媛、主管会计工作负责人岳钦及会计机构负责人（会计主管人员）梁冬媛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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	26
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	46
附件	会计信息调整及差异情况	141

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《海南南海网传媒股份有限公司公司章程》
公司、本公司	指	海南南海网传媒股份有限公司及其子公司
母公司、南海网	指	海南南海网传媒股份有限公司
股东大会	指	海南南海网传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	海南南海网传媒股份有限公司董事会
监事会	指	海南南海网传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、总编辑、副总编辑、财务总监、董事会秘书
海南省文资办	指	海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室
海报传媒	指	海南海报传媒投资有限公司
海南金控	指	海南金融控股股份有限公司
日报有限	指	海南日报有限责任公司
日报文化	指	海南日报文化投资管理有限公司
三亚分公司	指	海南南海网传媒股份有限公司三亚分公司
南海网人力	指	海南南海网人力资源开发有限公司
聚农优品	指	海南聚农优品网络科技有限公司
蓝点网络	指	海南蓝点计算机网络工程有限公司
五指山融媒	指	五指山融媒文化传媒有限公司
海上丝路、国际传播中心	指	海南海上丝路国际传播有限公司
绿领产业	指	海南绿领乡村产业发展有限公司
海南文投	指	海南省文化投资管理有限公司
联合股权	指	海南联合股权投资基金管理有限公司
琼海人力	指	琼海南海网人力资源开发有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
PC	指	个人电脑
元	指	人民币元
融媒体	指	充分利用媒介载体，把广播、电视、报纸等宣传方式在人力、内容、宣传等方面进行全面整合，实现“资源通融、内容兼融、宣传互融、利益共融”的新型媒体。
5G 技术	指	第五代移动通信技术
自贸港	指	海南自由贸易港
乡村振兴网	指	海南乡村振兴网

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南南海网传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan Hinews Media Co.,Ltd.		
	hinews		
法定代表人	梁冬媛	成立时间	2010 年 12 月 16 日
控股股东	控股股东为（海南海报传媒投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（海南省经营性国有文化资产监督管理办公室），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息服务传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务		
主要产品与服务项目	互联网信息服务（网络信息服务）、互联网广告服务（网络广告）、人力资源服务、系统集成服务等		
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	南海网	证券代码	870080
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	70,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 29 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳钦	联系地址	海口市金盘路 30 号海南日报社 10 楼
电话	0898-66810548	电子邮箱	Hinewsqq@qq.com
传真	0898-66810545		
公司办公地址	海口市金盘路 30 号海南日报社 10 楼	邮政编码	570216
公司网址	http://www.hinews.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9146000056244165XA		
注册地址	海南省海口市龙华区金盘路 30 号海南日报社 9 楼		
注册资本（元）	70,000,000	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

公司是处于互联网信息及相关服务行业的媒体驱动型海南自贸港政企综合服务提供商。公司旗下网站--南海网（www.hinews.cn）系国务院新闻办公室认定的海南省级重点新闻门户网站，公司开发运营的新海南客户端是海南省融媒体中心移动发布平台。公司依托南海网、新海南在海南的权威地位、良好形象、丰富资源，不断拓展业务类型，现已将产品和服务内容拓展到了互联网媒体、互联网信息技术服务、互联网广告服务、线上线下策划营销服务、人力资源及相关服务、系统集成与软件开发服务、乡村振兴相关服务、国际传播服务等多个领域。公司具有优质的新闻采编团队、专业齐全的行业准入资质、权威的区域媒体影响力，可根据客户所需，为海南自贸港政府部门、企业客户提供组合式综合服务。公司通过自有营销人员以直销方式开拓业务，收入来源主要包括互联网信息服务及线上线下策划营销服务、人力资源及相关服务、系统集成与网络安全服务、乡村振兴服务、网络广告服务等业务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司遵循 2024 年初制订的工作计划，从内容、经营、技术、管理等多个方面积极推动 2024 年经营计划的落实，具体如下：

内容方面：公司持续强化旗下媒体平台矩阵建设和内容精品建设，以扩大主流媒体声量。重点升级南海网客户端，增强客户端内容发布和分享等服务功能。做优原创内容，做强品牌栏目，在做好重大主题报道的基础上，围绕海南特色与文化推出《节庆海南》《重生吧，文物》《向往的渔村》《自贸港的年轻人·非遗新青年》《年终冲刺跑·冬游海南》等多个重点栏目，呈现海南文化与发展的全景画卷。报告期内，完成各类直播 600 多场，传播量超千万的原创短视频 70 多条，传播力、影响力不断攀升。海南国际传播中心海外社交媒体账号矩阵粉丝总量突破 600 万，逐步形成“主账号+特色号+个人号”多元化、立体式海外传播生态，进一步提升对外传播能力及持续讲好“海南故事”。

经营方面：公司立足文化传媒主业，以创新驱动发展，持续深化品牌核心竞争优势。一方面通过创新创意强化已有品牌。“三村”品牌（“村 VA”、“村 BA”、“村秀”）持续升级、热度更高，连续 2 年被写进海南省政府工作报告，入选国家级创新案例；对“琼中绿橙”等区域特色农产品营销体系进行创新升级，实现跨区域品牌推介与联动，公司农业公共品牌塑造能力进一步加强。另一方面通过创新拓展，不断扩大业务领域。推进省级媒体型智库“南国智库”品牌建设，创新“媒体+社会治理”项目案例，拓宽对外业务新领域；围绕文化传媒主业，找准媒体与产业间的连接点，不断强化“媒体+乡村振兴”“媒体+商业品牌”“媒体+文化产业”的“媒体+”跨界融合发展模式。

技术方面：公司持续加强自主研发，推进技术服务能力提升和安全稳定运行。自研的“海潮智媒云”平台进入常态化迭代升级阶段，并进行多次迭代完善。自研的 CMS 系统，应用于多个商业项目的交付，赋能经营效益与市场竞争力。公司推动数媒融合，创新技术应用，以 AI 新技术推动内容生产与经营服务。

管理方面：通过一系列改革与服务措施为公司发展提质增效。完善规章制度，稳步推进综合行政高效开展工作。对部门管理岗位进行全面优化调整，重新核定管理岗位职数，提高部门决策效率。启动两批竞岗，一批优秀骨干通过竞岗走上重要岗位。以专题学习为主开展培训，提升员工个人技能和职业竞争力，专题培训 10 余场，开展业务培训 23 场，培训覆盖 2000 多人次。持续完善公司治理，严格履行信息披露义务，高质量完成南海网 2023 年度报告、2024 年半年度报告的编制、信息披露及优先股 1 到期赎回、注销等工作，有效保障了公司治理与决策的合规性和透明度。对公司下属各级子公司情况进行全面摸底，梳理出与主营业务关联度低且经营状况不理想的低效无效资产，以推动处置低效无效资产为聚焦主业做“减法”。

此外，公司以南海网成立 25 周年为契机，整合线上线下传播资源，开展了系列品宣活动，实现全岛共振，并推出品牌 IP “鲲仔”，进一步强化品牌价值认同。公司还精心组织 25 周年员工活动，进一步增强了团队凝聚力。

（二） 行业情况

2024 年，随着《数字中国建设整体布局规划》发布落实，我国网络基础设施建设逐渐完善，相关互联网技术不断创新发展，机器人、人工智能、大数据关键领域数字化水平快速提高，数字中国发展呈现良好趋势。同时，国内外网络环境所面临的形势更加严峻，国家通过制定网络数据安全等管理措施持续加强网络安全防范，建立高效便利安全的数据跨境流动机制，提升互联网的安全稳定运行和数据安全。

1、互联网普及率不断攀升，移动智能化成趋势。

2024 年是我国全功能接入国际互联网 30 周年。根据 CNNIC 中国互联网络信息中心最新发布的第 55 次《中国互联网络发展状况统计调查》显示，截至 2024 年 12 月 31 日，我国网民规模已突破 11 亿人，达 11.08 亿人，互联网普及率达 78.6%，占全球网民规模的比例超过 20%。其中，我国手机网民规模达 11.05 亿人，较 2023 年 12 月增长 1403 万人，移动化信息获取已成为民众日常信息来源的重要渠道。数字产业的快速发展，以及 5G 普及和 6G 研发，促使移动智能化、便捷化成为主流趋势，不断推动智能城市和虚拟现实等技术的进步，

公司紧跟移动互联网发展与受众使用习惯的趋势，持续打造全媒体平台传播矩阵，扩大主流媒体传播声量。公司运营的新海南、南海网客户端持续优化升级，强化内容与功能建设，提供更好的用户体验。

2、数字经济深度推进发展，新质生产力促进产业创新。

近年，人工智能（AI）、云计算、大数据、区块链等互联网技术引领新质生产力快速发展创新，制造业等实体产业实现与智能信息化技术的深度融合。2024 年 1 月，工信部等七部门发布《关于推动未来产业创新发展的实施意见》，确定了未来产业发展目标，其中涵盖未来数字信息产业建设，利用人工智能、先进计算等技术精准识别和培育高潜能未来产业，推动产业发展进程。同年 3 月，政府工作报告重点明确“深入推进数字经济创新发展。制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。深化大数据、人工智能等研发应用，开展‘人工智能+’行动”。4 月 29 日，国家发展改革委办公厅、国家数据局综合司印发《数字经济 2024 年工作要点》，深入实施推进《“十四五”数字经济发展规划》，提出多方面举措，落实数字经济发展推进。7 月 5 日，国务院常务会议研究部署推进数字经济高质量发展的相关工作，强调要深化大数据、人工智能等研发应用，促进数字技术和实体经济深度融合。12 月 13 日，工信部决定成立部人工智能标准化技术委员会，将通过制定大语言模型和人工智能风险评估等领域的行业标准，监管与促进人工智能行业发展。

公司积极响应关于发展新质生产力的号召，紧随人工智能（AI）领域发展浪潮，2024 年开展各类人工智能相关培训，提升员工对 AI 的认知、应用，赋能内容与技术看创新，设计了一款独具本地特色的吉祥物 AI 形象——海南长臂猿“依依”，并以 AI 短视频的方式，宣传推介海南特色；推出《AI 视界中的绚丽海南》、《AI 视角下未来的科技博鳌》等多款“AI+”融媒体产品。未来，公司将持续开发人工智能在媒体领域深化应用的可能性，找准新质生产力在文化传媒领域的着力点寻求新的突破。

3、网络安全政策持续规范，协同数字发展建设并进。

2024 年 4 月，工信部发布《关于做好 2024 年信息通信业安全生产和网络运行安全工作的通知》，提出坚持安全发展，切实统筹好发展和安全，抓实安全生产和网络运行安全工作，完善安全治理体系，增强安全保障能力。5 月 21 日，国家数据局发布《数字中国建设 2024 年工作要点清单》，强调稳步增强数字安全保障能力，不断完善数字领域治理生态。5 月 22 日，中央网信办发布《互联网政务应用安全管理规定》，落实网络安全与互联网政务应用“同步规划、同步建设、同步使用”原则，采取技术措施和其他必要措施，防范内容篡改、攻击致瘫、数据窃取等风险，保障互联网政务应用安全稳定运行和数据安全。2024 年 8 月 30 日，国务院通过《网络数据安全管理条例》，强调提升数据安全治理监管能力，建立

高效便利安全的数据跨境流动机制。

公司作为海南主流网络媒体，向来重视内容安全与网络规范。2024 年，公司持续优化网络安全策略、增强防护能力。根据最新的网络安全形势和政策指导，进一步细化和完善《网络安全管理制度》、《网络安全事件应急处置预案》等文件，加强公司内部沟通协作，促进员工了解、遵循最新网络安全规范。公司强化外链管理，自主开发外链管理系统，加强对第三方链接的安全审查力度。公司积极推动技术升级，强化网络安全基础设施建设，构筑多层次、立体化的安全防御体系。公司未来将不断推进内部网络安全建设，严格落实平台主体责任，为建设良好互联网环境贡献力量。

4、紧跟乡村振兴战略导向，深入开展乡村品牌文旅活动。

2024 年 3 月，《政府工作报告》指出“扎实推进乡村全面振兴”、“繁荣发展乡村文化”。同年 3 月 20 日，海南省第七届人民代表大会常务委员会第十次会议通过《海南省乡村振兴促进规定》，贯彻落实乡村振兴促进法，统筹推进海南省乡村振兴战略。

2024 年，公司通过多种方式助力海南乡村振兴建设，主要包括运营好海南乡村振兴网，举办“海南乡村振兴杯”电商直播大赛、海南“村 VA”排球联赛、“村 VA 迎春赛”、东方“村 BA”篮球联赛、五指山“村秀”等系列线下赛事或活动等。构建“赛事+文旅+商贸+农业”多维生态圈，带动区域经济融合发展。

5、宏观政策持续优化，引导自贸港产业发展。

2024 年 3 月，国家发展改革委、财政部、税务总局修订印发了《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2024 年本）》，根据近年来目录实施情况和海南实际需要，聚焦旅游业、现代服务业、高新技术产业等重点产业，进行了修改完善，更好地引导海南自由贸易港产业发展方向。2024 年 9 月 2 日，国务院办公厅发布《关于以高水平开放推动服务贸易高质量发展的意见》，强调扩大自主开放，充分发挥海南自由贸易港的开放先行作用。

公司作为海南省属国有文化企业，海南营商环境的进一步优化与国家鼓励支持相关产业发展，有助于公司明确方向和业务发展，继续朝前奋进，为自贸港建设做出贡献。

(三) 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	329,235,730.08	321,567,455.58	2.38%
毛利率%	8.93%	10.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,048,607.69	4,558,264.80	-55.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,279,079.97	-3,141,526.50	-68.04%
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）	2.00%	4.61%	-
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）	-5.17%	-3.18%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,904,106.67	332,717,626.50	-15.27%
负债总计	151,672,257.27	205,343,701.82	-26.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,203,553.85	101,154,946.16	2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.45	1.38%
资产负债率%（母公司）	49.03%	49.80%	-
资产负债率%（合并）	53.80%	61.72%	-
流动比率	203.75%	183.56%	-
利息保障倍数	4.04	5.08	-
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	38,133,354.91	-39,265,733.21	197.12%
应收账款周转率	4.59	4.60	-
存货周转率	8.64	10.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.27%	17.72%	-
营业收入增长率%	2.38%	-15.79%	-
净利润增长率%	-38.47%	-42.37%	-

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	175,982,876.61	62.43%	146,507,277.76	44.03%	20.12%
应收票据	278,149.50	0.10%			100.00%
应收账款	45,431,215.28	16.12%	98,132,757.83	29.49%	-53.70%
预付款项	1,042,619.21	0.37%	1,740,377.93	0.52%	-40.09%
其他应收款	5,763,597.87	2.04%	2,233,124.83	0.67%	158.10%
存货	23,653,526.69	8.39%	45,742,169.91	13.75%	-48.29%
合同资产			1,841,141.04	0.55%	-100.00%
其他流动资产	777,252.51	0.28%	141,661.63	0.04%	448.67%
长期股权投资	1,349,479.77	0.48%	1,790,793.04	0.54%	-24.64%
固定资产	7,754,936.95	2.75%	9,705,151.33	2.92%	-20.09%
使用权资产	586,238.80	0.21%	1,172,477.60	0.35%	-50.00%
无形资产	1,271,932.91	0.45%	3,366,296.01	1.01%	-62.22%
商誉	16,111,331.38	5.72%	16,342,544.48	4.91%	-1.41%
长期待摊费用	115,150.00	0.04%	213,850.00	0.06%	-46.15%
递延所得税资产	555,509.80	0.20%	310,601.99	0.09%	78.85%
其他非流动资产	1,230,289.39	0.44%	3,477,401.12	1.05%	-64.62%

应付账款	49,940,378.71	17.72%	49,050,414.29	14.74%	1.81%
合同负债	28,556,374.21	10.13%	68,735,335.49	20.66%	-58.45%
其他应付款	21,851,319.47	7.75%	15,149,565.71	4.55%	44.24%
应付职工薪酬	18,500,613.75	6.56%	22,649,239.62	6.81%	-18.32%
应交税费	2,365,075.59	0.84%	2,165,243.88	0.65%	9.23%
一年内到期的非流动负债	1,367,765.08	0.49%	588,722.55	0.18%	132.33%
其他流动负债	1,552,539.15	0.55%	3,096,811.99	0.93%	-49.87%
应付债券	20,000,000.00	7.09%	30,000,000.00	9.02%	-33.33%
租赁负债	635,908.01	0.23%	1,242,407.97	0.37%	-48.82%
递延收益	6,902,283.30	2.45%	12,372,840.92	3.72%	-44.21%
递延所得税负债			293,119.40	0.09%	-100.00%

项目重大变动原因

2024 年，本公司资产总计为 281,904,106.67 元，其中：

1、2024 年年末，本公司应收账款为 45,431,215.28 元，同比上年期末减少 53.70%，主要原因是子公司蓝点网络上年末存在跨期执行的大额合同未回账款，本年度整体回款良好。

2、2024 年年末，本公司预付款项为 1,042,619.21 元，同比上年期末减少 40.09%，主要原因是子公司蓝点网络上年末因大额订单而发生预付账款较多，本年末的预付款项比上年减少；

3、2024 年年末，本公司其他应收款为 5,763,597.87 元，同比上年期增加 158.10%，主要原因是子公司南海网人力因 2024 年部分合同到期，新签合同从劳务外包改为劳务派遣，业务款项由原来的应收账款改为其他应收款科目核算，故本年比上年末增加。

4、本公司存货为 23,653,526.69 元，同比上年期末减少 48.29%；主要原因是子公司蓝点网络上年末存在跨期执行的大额项目，增加与项目相关的存货较多，本年期末无该类型事项，故期末比上年金额锐减。

5、2024 年年末，本公司合同资产金额为零，同比上年期末 1,841,141.04 元减少 100%，原因是子公司蓝点网络上年的合同资产期限超过一年的被重分类调整到了其他非流动资产项目。

6、2024 年年末，本公司其他流动资产为 777,252.51 元，同比上年期末增加 448.67%，原因是南海网母公司在 2024 年 1-3 季度预缴了企业所得税 73 万，根据 2024 年 12 月最新企业所得税优惠政策，南海网母公司符合全额减免条件，预计 2025 年 5 月 31 日汇算清缴后，税务局会将该部分金额退回。

7、2024 年年末，本公司使用权资产为 586,238.80 元，同比上年期末减少 50%，主要原因南海网母公司签订的办公房屋租赁合同期限 2023-2025 年，每年按期支付，故该科目金额在逐年下降。

8、2024 年年末，本公司无形资产为 1,271,932.91 元，同比上年期末减少了 62.22%，主要原因是南海网母公司的无形资产平台软件已按照法定年限摊销完毕。

9、2024 年年末，本公司长期待摊费用为 115,150.00 元，同比上年期末减少了 46.15%，主要原因南海网母公司的演播室装修费用按照法定年限摊销，2024 年无新增，故逐年下降。

10、2024 年年末，本公司递延所得税资产为 555,509.80 元，同比上年期末增加了 78.85%，主要原因是子公司蓝点网络年底尚未取得的成本发票，企业所得税汇算清缴需要纳税调增，故递延所得税资产增加。

11、2024 年年末，本公司其他非流动资产为 1,230,289.39 元，同比上年期末减少了 64.62%，主要原因是子公司蓝点网络前期项目质保金在 2024 年收回，故该项目金额有所下降。

12、2024 年年末，本公司合同负债为 28,556,374.21 元，同比上年期末减少了 58.45%，主要原因是子公司蓝点网络上年末存在跨期执行的大额项目而导致合同负债增加较多，相关未结转收入达 4792 万元，本年度已结转为收入。

13、2024 年年末，本公司其他应付款为 21,851,319.47 元，同比上年期增加 44.24%，主要原因是子公司南海网人力部分劳务外包合同到期，新签订的项目合同多为劳务派遣，劳务派遣代收代付部分在该项目中进行核算，故金额同比上年期末增多了。

14、2024 年年末，本公司其他流动负债为 1,552,539.15 元，同比上年期末减少 49.87%，主要原因是上年子公司蓝点网络大额合同带来的大额待转销项税额重分类到其他流动负债项目，本年大额合同确认收入后同步结转了销项税，故期末比上年金额锐减。

15、2024 年年末，本公司应付债券为 20,000,000.00 元，同比上年期末减少了 33.33%，一年内到期的非流动负债为 1,367,765.08 元，同比上年期末增加了 132.33%，主要原因是母公司年初应付债券为 3,000 万元，2024 年度“南海优 1”被赎回并注销，涉及优先股本金 1,000 万元，所以应付债券减少 33.33%，另本年计提应付剩余 2,000 万优先股股息 76 万元，所以一年内到期的非流动负债增加了 132.33%。

16、2024 年年末，本公司租赁负债为 635,908.01 元，同比上年期末减少了 48.82%；主要原因是母公司本年承担的办公场所租赁费用重分类调整到一年内其他流动负债项目（2025 年 1 月已支付），故同比上年期末金额减少。

17、2024 年年末，本公司递延收益为 6,902,283.30 元，同比上年期末减少了 44.21%，主要原因是母公司本年度按政府补助的准则将符合条件的递延收益结转为其他收益，2024 年无新增递延收益，故本年年末余额比上年末减少。

18、2024 年年末，本公司递延所得税负债为 0.00 元，同比上年期末 293,119.40 元减少了 100%，主要原因母公司 2023 年因为使用权资产项目确认了递延所得税负债，但 2024 年 12 月新的企业所得税优惠政策显示母公司可以全额减免企业所得税，故上年的递延所得税负债被全额冲回了，故本年年末金额为 0 元。

(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	329,235,730.08	-	321,567,455.58	-	2.38%
营业成本	299,831,524.17	91.07%	286,288,507.52	89.03%	4.73%
毛利率%	8.93%	-	10.97%	-	-
税金及附加	1,043,390.33	0.32%	821,421.21	0.26%	27.02%
销售费用	1,404,462.05	0.43%	1,543,146.20	0.48%	-8.99%
管理费用	21,638,251.97	6.57%	26,135,346.48	8.13%	-17.21%
研发费用	8,712,101.66	2.65%	7,947,076.29	2.47%	9.63%
财务费用	-97,277.05	-0.03%	430,239.34	0.13%	-122.61%
信用减值损失	-1,063,671.10	-0.32%	-338,394.28	-0.11%	214.33%
资产减值损失	-26,442.23	-0.01%	-2,156,114.18	-0.67%	-98.77%
其他收益	7,122,371.20	2.16%	6,449,516.37	2.01%	10.43%
投资收益	398,418.62	0.12%	2,240,234.24	0.70%	-82.22%
公允价值变动 收益					
资产处置收益			-69,949.17	-0.02%	-100.00%

营业利润	3,133,953.44	0.95%	4,527,011.52	1.41%	30.77%
营业外收入	13,979.84	0.00%	411,051.52	0.13%	-96.60%
营业外支出	20,388.06	0.01%	10,652.15	0.00%	91.40%
利润总额	3,127,545.22	0.95%	4,927,410.89	1.53%	-36.53%
所得税费用	203,320.50	0.06%	175,223.46	0.05%	16.03%
净利润	2,924,224.72	0.89%	4,752,187.43	1.48%	-38.47%

项目重大变动原因

2024 年，本公司实现净利润 2,924,224.72 元，同比上年，净利润减少了 38.47%，具体如下： 1、2024 年，本公司实现营业收入 329,235,730.08 元，同比上年增长了 2.38%；南海网(合并报表)产生营业成本 299,831,524.17 元，同比上年增长了 4.73%；收入的增长低于成本的增长，主要原因是公司本部客户类型较为单一，2024 年客户预算普遍压缩，而市场竞争更加激烈，必须为客户提供更多更好的服务才能在激烈的市场竞争中获得项目，故项目成本有所增加，项目毛利率普遍下降。子公司蓝点网络获得大额订单，但该订单竞争较为激烈，项目毛利率较低。子公司南海网人力部分劳务外包合同到期，2024 年新签合同多为劳务派遣合同，劳务派遣毛利率相对更低。综合以上原因，公司各类业务毛利率均存在下降情况。其中（1）子公司蓝点网络因系统集成业务承接大额订单，营业收入为 149,054,909.49 元，同比上年收入增长 132.26%；营业成本 135,190,001.99 元，同比上年增长 161.27%；（2）母公司本年营业收入为 119,589,185.15 元，同比上年收入增长 10.60%；营业成本 107,483,962.27 元，同比上年增长 18.79%。 2、2024 年，本公司财务费用为-97,277.05 元，同比上年减少 122.61%，主要原因是本年与银行协商的定期存款利息率的增加，使得本年获得的利息收入有所增加，故本年财务费用同比上年减少。 3、2024 年，本公司信用减值损失为-1,063,671.10 元，同比上年增加 214.33%，主要原因是基于谨慎性原则考虑，对于账龄较长的应收账款提高了坏账计提比率，故信用减值损失金额比上年增加； 4、2024 年，本公司资产减值损失为-26,442.23 元，同比上年减少 98.77%，主要原因一是子公司蓝点网络以前年度已计提减值的存货在本年对外销售，故该部分存货减值金额被冲回；其二是上年子公司蓝点网络商誉减值对南海网（合并）的损益影响值为 186.16 万元，本年为 23.12 万元。 5、2024 年，本公司投资收益为 398,418.62 元，同比上年减少 82.22%，主要原因是本年金融市场理财产品的年化收益率普遍下降，为了稳妥起见，南海网母公司降低了对理财产品的实际购买额度，收益相应下降。 6、2024 年，本公司营业外收入为 13,979.84 元，同比上年减少 96.60%，主要原因是母公司上年度收到海南省资本市场发展奖励补贴 40 万元，而本年无此补贴，所以营业外收入同比上年锐减。 7、2024 年，本公司营业外支出为 20,388.06 元，同比上年增加 91.40%，主要原因是本年海南受重大台风灾害，公司对受灾地区捐赠，营业外支出比上年增加。
--

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	329,235,730.08	321,567,455.58	2.38%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	299,831,524.17	286,288,507.52	4.73%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
互联网信息服务	123,215,634.37	108,288,398.26	12.11%	-6.84%	-0.23%	-32.48%
劳务外包及劳务派遣服务	53,963,157.97	53,608,943.26	0.66%	-58.08%	-57.80%	-44.22%
系统集成（含软硬件）与信息安全服务	149,097,838.90	135,264,837.66	9.28%	163.11%	186.32%	-44.22%
广告服务	2,959,098.84	2,669,344.99	9.79%	-24.37%	-23.30%	-11.40%
合计	329,235,730.08	299,831,524.17	8.93%	2.38%	4.73%	-18.59%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1、2024 年，南海网（合并报表）实现营业收入 329,235,730.08 元，其中主营业务收入为 329,235,730.08 元，营业收入同比上年增加 2.38%，南海网（合并报表）产生营业成本 299,831,524.17 元，其中主营业务成本为 299,831,524.17 元，营业成本同比上年增加了 4.73%。

2、收入分类中，收入成本具体如下：

（1）**互联网信息服务**实现收入 123,215,634.37 元，同比上年减少了 6.84%；成本 108,288,398.26 元，同比上年减少 0.23%，毛利率 12.11%。前述波动主要原因有两点，其一子公司蓝点网络在本年承接的大额订单属于系统集成项目，互联网信息服务收入相比上年同期减少了 475 万；其二是子公司五指山聚农项目由于 2024 年客户预算普遍压缩，互联网信息收入相比上年同期较少了 383 万。

（2）**劳务外包及劳务派遣服务**实现收入 53,963,157.97 元，同比上年减少了 58.08%；成本 53,608,943.26 元，同比上年减少了 57.80%；毛利率 0.66%。由于市场因素，子公司南海网人力公司部分劳务外包合同到期，本年新签合同多为劳务派遣合同，劳务外包收入、成本较上年大幅减少。

（3）**系统集成（含软硬件）与信息安全服务**，此收入类别由上年的系统集成实施收入和销售货物收入合并而成。该类别的本年收入 149,097,838.90 元，同比上年增加 9,242.95 万元，收入增幅为 163.11%；成本 135,264,837.66 元，同比上年增加了 8,802.28 万元，成本增幅为 186.32%；毛利率 9.28%，造成以上数据变化的主要原因是子公司蓝点网络本年承接的一个大额项目是属于系统集成项目，此项目的收入带来了本年收入的大幅度增长。

（4）**广告服务**收入 2,959,098.84 元，同比上年减少了 24.37%；成本 2,669,344.99 元，同比上年减少了 23.30%；毛利率 9.79%，主要原因在于随着新媒体业务的崛起，服务形式单一的传统广告业务正逐年减少市场份额，将我司提供的多元化、融合型的融媒体现代服务产品逐步替代。

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	广东广信通信服务有限公司	92,779,646.02	25.06%	否
2	海南日报有限责任公司	16,231,793.46	4.38%	是
3	中国建筑一局（集团）有限公司洋浦分公司	14,431,705.21	3.90%	否
4	海口市琼山幼儿园	12,843,697.47	3.47%	否
5	中共海南省委宣传部	9,731,344.33	2.63%	否
合计		146,018,186.49	39.44%	-

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	神州数码（中国）有限公司	69,920,571.00	31.95%	否
2	海南美恒网络科技有限公司	14,036,734.62	6.42%	否
3	河南省信息化集团有限公司	2,880,000.00	1.32%	否
4	浪潮（北京）电子信息产业有限公司	2,632,192.80	1.20%	否
5	北京华鲲振宇智能科技有限责任公司	2,451,705.15	1.12%	否
合计		91,921,203.57	42.01%	-

（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	38,133,354.91	-39,265,733.21	197.12%
投资活动产生的现金流量净额	743,811.01	21,551,420.46	-96.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,844,130.00	-1,568,098.29	-655.32%

现金流量分析

- 1、2024 年，本公司经营活动产生的现金流量净额为 38,133,354.91 元，同比上年增加 197.12%，同比上年增幅较大，变化的主要原因如下：（1）子公司蓝点网络本年收到系统集成业务的大额合同款项，同比上年增加了 8,849 万，（2）子公司南海网人力“销售商品、提供劳务收到的现金”同比上年减少了 9,287 万，“收到与其他经营活动有关的现金”同比上年增加 7,571 万元，上述两项现金流量的一增一减变化，是由于 2024 年部分合同到期，新签合同从劳务外包改为劳务派遣，与之相关的收入款视同代收代付款项，现金流量改至“收到与其他经营活动有关的现金”项目核算。
- 2、2024 年，本公司投资活动产生的现金流量净额为 743,811.01 元，同比上年减少 96.55%，主要原因是本年金融市场行情不稳定，大部分理财产品年化收益率在不断下降，为了稳妥起见，南海网母公司降低了对理财产品的实际购买额度。
- 3、2024 年，本公司筹资活动产生的现金流量净额为-11,844,130.00 元,同比上年减少了 655.32%，主要是因为南海网母公司本年偿还了“南海优 1”本金 1,000 万元，筹资活动现金流出额增加，所以筹资活动产生现金净额同比上年降幅较大。

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
海南南海网人力资源开发有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	19,086,828.82	94,529,423.00	57,055,667.43	-552,067.95
海南蓝点计算机网络工程有限公司	控股子公司	网络工程	10,000,000.00	84,782,123.34	40,490,970.70	149,054,909.49	2,622,360.05

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南绿领乡村产业发展有限公司	在海南产权交易所公开挂牌转让南海网及南海网人力各自所持有的绿领公司 29%股权、10%股权。	本次股权转让符合南海网及南海网人力的发展战略和业务发展规划，有利于南海网及南海网人力的业务发展，不会对经营成果产生不利影响。
琼海南海网人力资源开发有限公司	经市场监督管理部门注销登记。	该公司尚未注资及开展业务，注销对公司生产经营和业绩无重大影响。

备注：

1、2023 年 9 月 26 日公司召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于转让参股子公司海南绿领乡村产业发展有限公司股权的议案》，拟通过海南产权交易所公开挂牌的方式转让南海网及南海网人力各自所持有的绿领公司的股权，其中南海网转让所持有的绿领公司 29%的股权，南海网人力转让所持有的绿领公司 10%的股权。2024 年 1 月 3 日南海网及南海网人力分别与海南产权交易所签订《产权转让委托协议》，并于 1 月 29 日在海南产权交易所公开挂牌转让各自所持有的绿领公司股权。2024 年 2 月 29 日，上海漫农文化发展有限公司分别以 29 万元、10 万元竞得南海网及南海网人力所转让的绿领公司股权。2024 年 4 月 30 日，南海网及南海网人力与上海漫农文化发展有限公司签订《产权交易合同》，完成

股权转让。2024 年 5 月 21 日，绿领公司完成工商变更登记手续并取得新的营业执照，公司于 2024 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《南海网:关于参控股子公司股权转让并完成工商变更的公告》（公告编号：2024-020）。

2、2023 年 12 月 28 日南海网总裁办公会研究审议《关于南海网人力注销子公司琼海人力》一事，同意南海网控股子公司南海网人力注销南海网下属二级子公司（南海网人力参股子公司）琼海人力。2024 年 9 月 2 日，琼海人力完成市场监督管理部门注销登记并收到《登记通知书》（（临市监）登字[2024]第 1410834 号）。

(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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

（备注：2024 年度公司购买理财产品任一时点的金额未超过人民币 5,000 万元（含），选择安全性高、流动性好、低风险或对本金有担保措施的产品进行投资，截止 2024 年 9 月 19 日，公司所购买理财产品均已到期并全部赎回资金。）

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

			单位：元
项目	本期金额/比例	上期金额/比例	
研发支出金额	8,712,101.66	7,947,076.29	
研发支出占营业收入的比例%	2.65%	2.47%	
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%	

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	104	93
研发人员合计	105	95
研发人员占员工总量的比例%	3.59%	3.15%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	2	2

（备注：报告期内，公司及子公司未新增专利及发明专利。）

（四） 研发项目情况

一、报告期内公司研发项目的情况如下：

1、彩票频道系统的研发

公司于 2024 年 1 月启动彩票频道系统的研发工作。该系统主要建设内容：开设首页、彩票资讯、海南体彩、开奖公告、便捷工具等栏目。该系统通过建设栏目管理、新闻资讯管理、搜索管理等功能，为省内外彩票网友提供了更加便捷、高效、优质的资讯服务。该研发于 2024 年 7 月完成。

2、举报平台的研发

公司于 2024 年 3 月启动举报平台的研发工作。该平台主要建设内容：开设涉企侵权举报专区、涉未成年人网上有毒信息举报专区、涉网暴色情低俗有害信息举报专区、涉历史虚无主义有害信息举报专区、涉个人网络侵权信息举报专区等栏目。实现了净化网络文化环境，向广大海南网民宣传互联网不良信息举报工作。该平台于 2024 年 10 月完成。

3、外链管理系统的研发

公司于 2024 年 5 月启动外链管理系统的研发工作。该系统主要开发外部链接的集中化管理、一键批量检测、链接内容安全检测、链接启用和关闭等等管理功能。实现了对外部链接的集中管理，提高了外链内容安全的可控性。该平台于 2024 年 12 月上线试运行。

4、多平台打通的研发

公司于 2024 年 6 月启动南海网自有多平台打通的研发工作。该研发完成后，南海网 PC 站、南海网客户端、新海南客户端将实现统一系统、共享数据、编审发系统一体化，实现业务系统平台的统一。目前，项目已经完成开发，正在测试中。

5、社交媒体分发系统的研发

公司于 2024 年 9 月启动社交媒体分发系统的设计工作。该系统将用于把图文稿件和视频一键分发到微信公众号、抖音、快手、微博等第三方社交媒体平台上。该系统将设置三审流程，加强内容审核和安全管理。同时，与微信公众号平台、抖音、快手、微博等平台进行数据接口对接，从而实现将图文稿件和视频一键分发到微信公众号、抖音、快手、微博等第三方社交媒体平台上，大幅减少编辑人员的工作量，提高工作效率。目前，该系统已经完成设计，正在开发中

二、报告期内公司控股子公司研发项目的情况如下：

1、舆情监测应用中数据分析技术的研发

蓝点网络于 2023 年 4 月启动舆情监测应用中数据分析技术研发，该项目主要技术研发内容：舆情监测应急指挥、舆情监测内容巡检、舆情视频监控要求、舆情稿件传播影响力分析等功能。打造高效监管指挥平台，采用数据挖掘、分析等手段对互联网中的媒体资讯进行分析。该项目于 2024 年 11 月完成研发。

2、医疗服务数据归集与分析技术的研发

蓝点网络于 2023 年 7 月启动医疗服务数据归集与分析技术研发，该项目主要技术研发内容：医疗服务技术、旅游服务技术、互动交流技术、前端页面技术和管理后台技术。通过跨界融合的方式，整合医疗、旅游等多个领域的信息和服务，为用户提供一站式的综合服务体验。通过分析用户的行为和需求，提供个性化的推荐服务，使用户能够更方便地获取所需的信息和资源。该项目于 2024 年 12 月完成研发。

3、市县级媒体融合技术平台的研发

蓝点网络于 2023 年 10 月启动市县级媒体融合技术平台研发，该项目主要技术研发内容：媒体融合发布技术、媒体融合采编技术、媒体融合大数据技术。通过构建融媒体中心，促进各种新闻要素深度融合、各种报道资源充分共享、各种媒介互联互通，构建出符合现代传播需求的业务体系，推动媒体融合机制落地。该项目于 2024 年 12 月完成研发。

4、针对媒体文稿的智能审核与纠错技术的研发

蓝点网络于 2023 年 11 月启动针对媒体文稿的智能审核与纠错技术研发，该项目技术研发内容：文本内容安全审核、视频内容安全审核、图像内容安全审核、音频内容安全审核、融媒体内容安全审核、文本内容纠错。支持对文本、视频、音频、图片等多种媒体形式进行精准审核，确保内容符合规范，避免违规信息的传播。此外，该系统还具备文本智能纠错功能，能够自动发现并修正文本中的错误，提升内容质量。同时，还拥有内容安全巡查和网站安全巡查的能力。它能够自动抓取发布在互联网中的内容进行审核，及时发现并处理违规信息，保障发布内容安全。该项目于 2024 年 11 月完成研发。

5、针对医疗 his 系统的移动端数据同步与安全技术的研发

蓝点网络于 2024 年 9 月启动针对医疗 His 的移动端数据同步与安全技术研发，该项目主要技术研发内容：医院介绍、科室介绍、专家介绍、就医指南、预约挂号、门诊缴费、住院清单、报告查询、住院预缴金、就诊人管理、我的发票、缴费记录、挂号记录、后台管理等模块。通过数字化平台提升医疗服务质量、增强患者满意度普及健康知识、优化就医流程，并加强医疗机构与患者之间的沟通与联系。该项目于 2024 年 11 月完成研发。

上述项目研发由业务需求驱动，以自主研发为主，合作研发为辅。根据客户需求以及公司、子公司自身业务提升需要，开展相关项目研发。公司及控股子公司蓝点网络经过多年行业应用实践积累，形成较好的技术研发能力、项目管理能力、技术服务能力，所研发的项目或技术与行业内技术水平保持一致，这些项目或技术未来将持续服务于公司经营，为公司及子公司发展提供技术支持。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注六、32。 2024 年，南海网合并财务报表的营业收入为 3.29 亿元，主要为劳务外包及劳务派遣服务、互联网信息服务、系统集成（含软硬件）与信息安全服务、广告服	（1）了解和评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性； （2）通过抽样检查收入合同，识别履约进度及客户取得商品控制权时点相关的条款，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则；

务。 由于营业收入为南海网关键经营指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	(3) 对营业收入以及毛利率情况进行分析，判断本期营业收入金额是否出现异常波动的情况，并与同行业比较分析，结合行业特征识别和调查异常波动原因； (4) 选取样本核对营业收入交易的相关单据，核对主要合同、验收单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； (5) 向重要客户实施积极式函证程序，询证往来款项余额，并对未回函的客户执行替代程序，并关注期后应收账款的收回情况； (6) 针对资产负债表日前后记录的营业收入交易，选取样本核对营业收入确认的支持性凭证，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
---	---

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司积极参与社会公益事业，助力乡村振兴，服务台风灾后建设，以实际行动践行社会责任担当。

报告期内，公司负责运营的海南乡村振兴网全年上新 1538 款农产品，累计上架产品总数突破 6036 款，通过线上线下联动实现销售额为 5411.62 万元。2024 年精心策划并举办了 5 场线上专题活动与 5 场线下消费帮扶活动，其中“消费帮扶月”系列活动吸引了超 70 家合作社、企业及脱贫户参与，携手上百种特色农产品亮相，有效拓宽了农产品市场。海南乡村振兴网成功举办了第二届“海南乡村振兴杯”电商直播大赛，吸引了来自全省的 133 名选手参与，覆盖助农、巾帼、青春、阳光四大赛道，共遴选 340 余款产品进入直播选品库，累计直播场次高达 488 场，吸引了超 552.31 万人次的观众关注，实现销售额为 259.80 万元，为乡村产业注入数字化动能；策划组织了“海南乡村振兴”摄影大赛，大赛共收到投稿作品近千份，同时开发了乡村振兴摄像库，通过摄像库梳理、收集、分类、归纳乡村振兴图片、视频等素材，是海南“三农”、乡村振兴各阶段建设成果的展示窗口。

报告期内，海南乡村振兴网累计发布及转载乡村振兴相关稿件 3047 篇，海南乡村振兴网微信公众号发布稿件 524 篇，海南乡村振兴网商城微信公众号发布稿件 117 篇。

公司通过举办“三村”活动，构建“赛事+文旅+商贸+农业”多维生态圈，带动乡村振兴区域经济发展；持续打造“琼中好味”区域公共品牌等方式，助力品牌强农。

报告期内，公司积极参与社会公益事业，以实际行动践行“媒体+公益”，展现社会责任担当。将已持续 4 年的“公益海南”行动升级为“媒美与共”品牌公益活动，全年举办一系列公益主题活动。尤其是在台风“摩羯”过境后，公司迅速启动“媒美与共”救灾援助行动，统筹协调来自全国的爱心捐赠物资，为受灾群众提供高效精准帮扶。

作为媒体，南海网还通过自有平台矩阵，积极进行各类公益宣传，全年发布非遗传承、安全出行、反诈科普、社区服务、消费者保护、诚信建设、环境保护、全民健身、青年志愿传染病防控、交通安全、公益招聘等主题的公益宣传类稿件 295 篇，制作发布公益宣传专题 7 个、公益广告 20 个、公益海报 156 张。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

1、新质生产力推动制造业“智造”技术变革，加快数字经济的发展。

“要加快数字化发展，建设数字中国，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式的变革。”这是党的二十届三中全会提出的重要论述。2024 年，我国数字经济核心产业增加值占 GDP 比重已达 10%左右，显示着我国数字经济已成为国民经济的重要支柱。在数字经济蓬勃发展的当下，数据已成为驱动产业进步的核心要素，它深度融入产业发展中，显著提升了资源配置的效率，数字经济逐渐成为推动传统制造业变革生成方式的新动力。2025 年政府工作报告中提到，要加快制造业数字化转型，加大对中小企业数字化转型的支持。这意味着要加快利用数字技术推动传统产业的数字化转型，以新型生产关系和以数字数据要素为代表的新型生产要素驱动经济发展新模式，实现了传统产业数字化快速发展，使我国制造业实现传统到“智造”的新质生产力转变。

2、大数据、人工智能引领科技创新，数字经济赋能服务各行业。

随着机器人、AI 等人工智能技术和产品逐渐多呈现在现实生活中，以及数字技术、数字基础设施、数据资源持续发展，5G、千兆光网等网络基础设施建设稳步推进，大数据、物联网及人工智能协同发展的时代印记越发明显。2025 年政府工作报告明确提出将持续推进“人工智能+”行动，将数字技术与制造优势、市场优势更好结合，支持大模型广泛应用，发展智能网联新能源汽车、人工智能手机、智能机器人等新一代智能终端及智能制造装备。这提示着未来人工智能产品将越来越深刻影响着社会发展、消费生活。同时，在数字经济迅猛发展的时代背景下，数字经济在就业、教育、医疗、养老等民生领域发挥着越来越重要作用，有力提升社会公共服务水准，有效改变了群众生活方式。

3、AI+5G 助推传媒大数据变革，强化内容精准，提升用户体验。

随着 5G 网络的普及、AI 掀起的科技巨潮，变革的撞击声此起彼伏，互联网和传媒行业将迎来更快的传输速度和更低的延迟，这将极大提升用户体验，尤其是在视频流媒体、虚拟现实（VR）和增强现实（AR）等领域。同样，人工智能（AI）技术的进步将进一步推动个性化内容推荐、智能广告投放和自动化内容生产，提升传媒行业的效率和精准度。大数据与社会发展的深度捆绑，使物联网（IoT）的发展将使更多设备互联，传媒内容可以通过智能家居、可穿戴设备等新渠道触达用户，形成全新的传播生态。全新的传播生态将进一步推动新媒体、自媒体内容的创新和发展，从而要求新媒体必须不断强化内容的生产与精准传递，并提升用户体验以赢得受众、市场的认可。

4、网络安全持续规范，数据安全防护提升，加强未成年人网络素养教育。

随着我国大数据、人工智能技术等科技快速发展及普及应用，国内外环境催发的网络安全和数据安全问题异常严峻，网络攻击手段和方式层出不穷。面对如此复杂而严峻的网络环境问题，为保护企业、个人信息安全，我国各部门制定相关网络安全防护政策、工作机制，不断强化我国网络安全保障体系，防范网络和数据安全风险，为企业发展、个人生活创造良好的网络、数据环境，同时也通过规范数据流程和网络反不正当竞争规定，积极推进数字经济的快速、健康发展。此外，通过制定《未成年人网络保护条例实施细则》《网络暴力信息治理规定》等制度，进一步限制未成年人使用网络游戏和短视频的时间，推动家庭、学校和社会共同参与未成年人网络保护，加强网络素养教育；治理网络暴力信息，营造良好网络生态，保障公民合法权益，维护社会公共利益。

（二）公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司运营着南海网、新海南客户端、海南国际传播中心、学习强国海南平台、海南乡村振兴网、海南发布等多个海南省重点平台。其中南海网是由中共海南省委宣传部、中共海南省委网络安全和信息化委员会办公室主管，经国务院新闻办公室认定的海南省级重点新闻网站，南海网、新海南客户端是海南“一报一台一网一端”四大主流媒体中的重要两极，海南国际传播中心是海南自贸港省级对外传播平台。

公司将不断深化改革创新，强化全媒体传播体系建设，稳步推进国际传播板块的深度融合，进一步提升自有平台主流媒体的影响力、传播力，将海南声音传播至国内及海外。同时，将继续依托自有资源和优势，继续为自贸港政府部门、企事业单位提供优秀综合服务。

从目前看，公司所属行业的竞争格局未发生大的变化，未出现对公司未来经营业绩和盈利能力影响较大的因素。

（三）公司发展战略

南海网作为海南自由贸易港主流媒体、中国自贸港权威信息发布+综合服务平台、环南海国际传播平台和区域媒体融合协同平台，积极履行主流媒体社会责任，坚持移动优先，致力于建设内外宣一体化的自贸港全媒体平台矩阵，解读自贸港政策、报道自贸港建设成果，讲好自贸港故事，传播好自贸港声音，提高自贸港国际声量，助力自贸港发展。

南海网作为海南国有文化企业，坚持做强传媒主业的同时，积极探索、培育与文化传媒属性、与自贸港政策及重点产业、与互联网技术及业态相结合的新业务、新业态，成为媒体驱动型自贸港综合服务提供商。

（四）经营计划或目标

2025 年，公司将从以下五个方面推动重点工作：一是优化部门组织架构，提升公司效率与协同；二是优化内容平台定位与矩阵结构，在数量上做减法，在影响上做加法；三是以利润为导向，去除低效产能业务，强化品牌 IP 和优势业务，运用智库化思维深耕垂直领域、延伸业务链条，提升经营效能；四是强化技术赋能，接入 AI 生产工具，加快智能化、移动化、数据化建设；五是全面优化内部考核与评价机制，通过考评引导全体员工加强内部协同、追求效能提升。

公司希望通过以上五个方面的努力，优化业务结构，实现“两增强”目标（内容平台核心竞争力进一步增强、经营模式“造血”能力进一步增强），力争 2025 年利润稳中有升。

（五）不确定性因素

互联网媒体企业，是以优质内容和先进技术的协同发展为先决条件的，尤其是在国家大力提倡新质生产力发展趋势下，人工智能（AI）技术的发展已深度卷入内容的生成，且深刻影响信息传播模式的变革。流量在合适的传播模式、合适的时间点迅速变现，使企业从萌芽期迅速崛起壮大，迟滞的传播模式将导致企业由全盛状态迅速衰败，而互联网媒体企业时时刻刻生存在这两种发展趋势的可能性中。政府监管政策的调整也可能导致传播方式的改变，也存在一定不确定性。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司自成立股份公司后，一直致力于加强公司治理，对公司组织治理结构进行不断完善，并根据公司发展需要不断增加新的内控制度。目前，各项制度都得到了有效执行和落实，公司治理水平得到切实提高。同时，公司一直与主办券商密切沟通，在主办券商的督导下，使公司向着更加规范、稳定、持续、健康的方向发展。公司根据《公司法》《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌

	公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年11月修订)》等相关规定,修订了《董事会制度》、《监事会制度》、《股东大会制度》、《重大交易决策制度》等9个制度,制定了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》2个制度,以确保公司在内控治理方面健康发展。
关联交易风险	报告期内,因日常业务开展需要,母公司及子公司与股东日报有限等关联方发生了多笔关联交易,其中与日报有限的关联交易较为密切。报告期内,母公司及子公司向日报有限提供产品和服务的关联交易金额为1,734.03万元,占当期营业收入比重的5.27%;母公司及子公司向日报有限采购产品和服务的关联交易金额为80.44万元,占总采购金额的0.37%。根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年11月修订)》等相关规定,公司修订了《信息披露管理制度》、《重大交易决策制度》、《关联交易管理制度》等,建立了健全的内部控制流程,股份公司成立后一直严格按照有关制度和流程来实施关联交易的管理,合理保证关联交易的必要性以及定价的公允性。但如果出现公司关联方利用其关联关系对交易价格进行控制等不公平现象,将对公司的生产经营产生一定的影响。 应对措施:股份公司设立后,公司制定了《关联交易管理制度》,加强关联交易管理与披露,确保关联交易的合理性与公允性,保护好中小投资者的利益。另一方面,公司将进一步优化商业模式、加大市场推广、拓展销售渠道、加强新客户开发,以增加公司销售额,降低关联交易的比例。2024年公司及子公司向日报有限提供产品和服务的关联交易金额和占比均比上年有所减少。
税收优惠政策变动的风险	2012年5月12日,中共海南省委宣传部、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发《关于公布新增转制文化企业名单的通知》,认定南海网为文化转制企业。根据财政部、国家税务总局、中宣部联合发布的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》【财税(2014)84号】,经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起免征企业所得税。据此,公司自2014年1月1日至2019年12月31日间免缴企业所得税。根据国务院办公厅发布的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发〔2019〕124号),2019年12月31日之前已完成经营性文化事业单位转制的企业,自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。据此,公司自2019年1月1日至2023年12月31日间免缴企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中宣部2024年12月6日联合发布的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》【财政部 税务总局 中央宣传部公告2024年第20号】,经营性文化事业单位于2022年12月

	31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。据此，公司自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日间免缴企业所得税。但若上述税收优惠政策发生变化，将会导致公司面临征收企业所得税的风险。 应对措施：公司立足主营业务的同时，不断拓展新业务方向，提高公司经营收入，加强成本控制，以应对税收优惠政策发生变化所带来的影响。
转型升级过程公司主营业务利润波动的风险	公司处于向移动化转型升级阶段，对技术力量与生产设备的投入较多，而相关收入在此阶段尚未充分得到体现，故公司主营业务的净利润相对较低。转型过程中，公司致力于增强技术实力与完善服务平台，并积极布局未来政府购买式服务领域，同时公司作为海南辖区内省级重点新闻网站的行业地位，决定公司在与政府部门在“互联网+”业务上的合作优势，并将最终转化为公司的经营成果，体现为公司主营业务利润的增长。但在此过程中如发生政策风险等不可预知的因素，将影响公司主营业务利润。 应对措施：报告期内公司采取多种措施，推进移动端产品自主研发，进一步加快移动化升级换代，实现降本增效。积极拓展新媒体平台代运营项目，通过移动化服务和影响力提升业务量。报告期内，公司集中力量重点运营南海网客户端，并对南海网客户进行了改版升级，增强了客户端服务功能，增加了海南号模块，对内容发布和分享进行了优化。
技术风险	公司作为海南省级重点新闻网站，必须确保计算机系统的稳定和数据的安全，因此公司在日常经营中十分注重计算机系统和数据安全保障工作。虽然公司已经获得信息系统安全等级保护标准，并采取了一系列措施确保公司的系统以及数据安全，但是，由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误，公司存在计算机系统、数据安全性方面的风险。上述风险因素一旦发生，将造成公司业务数据丢失或系统崩溃的严重后果，从而导致公司服务中断，严重的可能造成公司业务停顿。 应对措施：为应对信息系统风险，公司制定了应急预案，成立了信息系统应急小组，并建立了各种监控机制，如网络流量监测、基于 IPS 的入侵行为监测等方式，对风险进行识别，并制定应急相应程序。通过加强信息安全培训，提升全员意识，以多种方式应对互联网安全问题。报告期内，公司还对系统安全情况进行了全面排查，并进行了全面升级，有效降低了技术风险出现的可能。报告期内，公司未出现技术安全事故。
宏观经济波动风险	互联网信息服务行业的发展水平与宏观经济的景气程度相关性很高，宏观经济波动将带动互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动。当经济处于低迷时期，服务对象企业的盈利大幅下降，广告投放、技术升级、品牌营销等市场需求将随之萎缩，可能对公司主营业务造成一定影响。 应对措施：公司将紧密关注宏观经济形式和宏观政策的变化，结合企业自身特点和优势做好风险的防范和控制。在提供

	更优质、更精准的广告服务的同时，积极开发新的主营业务产品，逐步打造多个主营产品多头并举的局面，分散收入和利润来源，提升公司的综合竞争实力。
法律风险	公司作为海南省重点新闻网站，每天发布大量信息，内容转载已成为不可缺少的常用手段，而转载过程中可能导致知识产权或名誉纠纷，为公司带来潜在的诉讼或仲裁风险。 应对措施：公司法务从不同角度对公司各项事务尤其是转载中存在的风险进行把关；对采编及相关人员加强法律知识培训，提升员工法律意识，降低因员工缺乏相关意识而产生的侵权风险；积极与转载来源签署授权协议，规范版权使用。同时，针对公司被侵权情况，积极主动开展维权行动，维护了公司权益。
人力资源风险	互联网信息服务业属于人才和技术密集型行业。互联网新闻信息服务商在经营过程中，通常需要新闻采编人员、行政管理人员、网络技术人员和业务人员等各类专业人员和复合型人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才，同时亦将根据业务发展需要持续引进和培养更多人才。若互联网新闻信息服务商提供的薪酬待遇、工作环境和发展空间不具有吸引力，存在人力资源风险，从而将对公司继续开展目前的业务、开发新产品造成不利影响。 应对措施：公司为充分调动员工的积极性、主动性、创造性，促进公司发展，结合公司实际情况，制定了公司业务激励基金管理规定。同时做好人才引进，吸收优秀人才。公司注重后备人才培养和人才技能提升，通过建立人才梯队培育制度，形成人才晋升的良性通道。公司将进一步加强企业文化建设，培训提升员工能力素质，加强员工凝聚力，增强员工归属感，形成强有力的凝聚力和向心力，避免人才流失。
商业模式风险	与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。若互联网信息服务企业未能随着用户需求转变而创新盈利模式，将可能在市场竞争中处于不利地位，进而影响其长远发展。 应对措施：公司在优化现有商业模式的同时，以子公司方式积极拓展非媒业务，对人力资源、系统集成及软件开发、乡村振兴、电商等领域进行了探索，并取得了一定的成效。公司还将围绕主业加大产品的研发和业务培育力度，不断培育新的增长点，提升公司的竞争力。
资质风险	公司经营所需取得了《互联网新闻信息服务许可证》、《增值电信业务经营许可证》、《互联网出版许可证》、《信息网络传播视听节目许可证》等相关行政许可证书。上述资质均在有效期限范围内。如公司未来管理不当或其他原因，导致相关资质未及时进行续期或更新，将会对公司日常经营造成不利影响。 应对措施：公司资质是公司合法开展业务的基础，公司将积极关注资质存续，按主管部门要求即时办理相关手续。报告期内，以上许可证均在有效期限内。

政府补助对公司净利润具有一定影响的风险	公司 2024 年净利润为 292.42 万元，计入当期损益的政府补助 711.36 万元。公司盈利能力对政府补助存在较大依赖，如果公司今后一定时期内主营业务盈利能力未能得到有效增长，且政府补助大幅减少时，将会对公司的经营业绩和净利润产生一定的影响。 应对措施：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理更加规范，品牌形象和市场认知度得到有效提升，这为公司下一步提升主营业务，提高公司的利润水平打下了良好的基础。公司主营业务增长、利润增加后，将有效减少对政府补助的依赖。另一方面，近年来政府通过补助形式补贴媒体社会公益服务的方式正逐步变成以政府采购的形式购买社会公益性服务。针对这一情况，公司努力提高参与政府采购招投标项目的综合竞争能力，以提供服务方式获取相关业务，同时也尽快消化掉以往的政府补助，减少由于政府补贴造成对利润的影响。
客户类型相对单一	公司及子公司的客户主要为政府部门、大中型企业，近两年政府部门客户占比较高，客户类型相对单一。如出现政策变化、财政经费收紧等情况，将对公司及子公司业务产生一定影响。 应对措施：公司积极创新业务模式，提供更多适用于商业客户的产品与服务，扩展商业客户类型，丰富客户类型。
公司持续经营评价	公司保持良好的自主经营能力，经营收入稳步增长；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层人员队伍较为稳定；行业良性发展，公司治理规范，具备良好的持续经营能力。如公司未来所属行业发展不景气，经营业务发展缓慢，盈利能力下滑等情况，将会对公司的持续经营能力有不利影响。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.5
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	√是 □否	三.二.6
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0%
作为被告/被申请人	51,984.79	0.04%
作为第三人	0.00	0%
合计	51,984.79	0.04%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、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	3,500,000.00	5,869,121.83
销售产品、商品，提供劳务	23,500,000.00	18,588,525.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	583,780.59
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	-	-
关联租赁	632,640.00	770,099.98
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	-	-

（备注：1、2024 年母公司及子公司与关联方的“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”关联交易发生金额为 5,869,121.86 元，其中偶发性关联交易金额为 4,006,785.61 元，主要是公司及控股子公司分别与上海漫农文化发展有限公司、海口琼贤人力资源服务有限公司、陵水南海网人力资源有限公司、智宇科技有限公司采购了乡村振兴咨询、劳务派遣、劳务外包、网络安全设备等服务。依据《公司章程》规定，上述事项已履行总裁审批相关程序。2、2024 年母公司及子公司与关联方的“销售产品、商品，提供劳务”关联交易发生金额为 18,588,525.98 元，其中偶发性关联交易金额为 597,252.16 元，主要是公司及控股子公司分别向海南发控旅游驿站开发有限公司、海南发展控股置业集团有限公司、海南省水利电力集团有限公司、五指山市融媒体中心、琼中乡控人力资源开发有限公司、智宇科技有限公司、海南省文化投资管理有限公司提供了活动设计制作、宣传、文本校对、劳务、信息安全产品、计算机配件等产品与服务。依据《公司章程》规定，上述事项已履行总裁审批相关程序。3、日常性关联交易中“其他”项为：2024 年海南日报社代缴母公司在编人员社保 583,780.59 元。4、其他重大关联交易情况中“关联租赁”项为：2024 年母公司及子公司关联承租办公场所租金 770,099.98 元，其中 137,459.98 元为公司控股子公司南海网人力向关联方日报有限承租办公场所租金，该租金额度在总裁年度审批权限范围内，已履行相关审批程序。）

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

报告期内，母公司及子公司与日报有限、海南日报社发生的重大关联交易关联租赁，为满足公司经营发展及日常办公实际需要，对公司整体经营活动有持续促进作用，合理必要。公司与关联方进行的与经营相关的关联租赁交易属于正常商业行为，遵循公平、有偿、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，不存在损害公司及公司任何股东利益的情形，且不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
公告编号： 2024-016	其他（购买理财 产品）	其他（购买理财 产品）	30,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024年4月27日召开的南海网第三届董事会第十三次会议、2024年5月21日召开的2023年年度股东大会审议通过，以母公司自有资金中不超过人民币5,000万元循环购买低风险型理财产品，且在限定期限内授权管理层研究确定每次具体购买的理财产品并办理相关事宜。此后母公司以现有资金中1,500万元、1,000万元、500万元分别购买了海南银行低风险理财产品。以上总共购买理财产品金额为3,000万元。报告期内，购买的所有理财产品均已赎回。

上述购买理财产品是在确保母公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响母公司日常资金正常周转需要，不影响母公司主营业务的正常发展；可提高母公司资金使用效率，使母公司货币资金进一步实现收益最大化，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

7、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
公司	2016年7月13日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东海报传媒、原公司控股股东（现公司关联方）日报有限，公司董事、监事及高级管理人员等都出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
公司	2016年7月13日		挂牌	资金占用承诺	母公司股东海报传媒、日报文化及董事、监事及高级管理人员已出具了《避免资金占用承诺函》，承诺不再发生占用公司资金的行为。公司控股股东海报传媒亦就防范资金占	正在履行中

					用出具了承诺。	
公司	2016年7月13日		挂牌	规范关联交易承诺	母公司所有股东及董事、监事和高管出具了《关于规范关联方交易的承诺函》。	正在履行中
公司	2016年7月13日		挂牌	事业编员工编制统一解决承诺	海南日报社（海南日报报业集团）出具《说明》，承诺在日后整体解决集团事业编员工编制问题，将按照统一标准进行以上员工的身份转换，因员工身份转变正在履行中可能发生的补偿费用等由海南日报社（海南日报报业集团）全部承担。	正在履行中
公司	2017年6月1日		挂牌	严格履行制度程度	根据原主办券商国泰君安督导要求，母公司及董事、监事、高级管理人员出具了《关于执行相关制度的承诺》，承诺已建立了印章管理、借款、对外担保、筹资等管理制度，并严格按制度执行。	已履行完毕

备注：

承诺事项详细情况如下：

公司在申请挂牌时曾做出以下第1-4项公开承诺；2017年6月，母公司根据券商督导要求做出以下第5项承诺：

1、母公司控股股东海报传媒、原母公司控股股东（现公司关联方）日报有限，母公司董事、监事及高级管理人员等都出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：挂牌前，日报有限及其控制的企业在会展业务上与南海网构成潜在同业竞争。基于谨慎，为避免同业竞争，南海网已对经营范围进行了修改，去除“会展”业务，海南省工商局于2016年7月28日核准了南海网的申请变更。南海网未来将不再开展会展服务业务。

挂牌后，公司和控股股东、原控股股东，董事、监事及高级管理人员等都严格履行以上承诺，未有

违背承诺事项。

2、母公司股东海报传媒、日报文化及董事、监事及高级管理人员已出具了《避免资金占用承诺函》，承诺不再发生占用公司资金的行为。母公司控股股东海报传媒亦就防范资金占用出具了承诺。

履行情况：母公司股东及董事、监事及高级管理人员都严格履行了以上承诺，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、母公司所有股东及董事、监事和高管出具了《关于规范关联方交易的承诺函》。

履行情况：母公司所有股东及董事、监事和高管都严格履行了以上承诺，所有关联交易都根据《公司法》和《公司章程》进行了审议，并公开披露。关联交易定价都遵循了公开、公平、公正的原则，价格约定合理，不存在损害公司及其它股东利益的情况。

4、海南日报社（海南日报报业集团）出具《说明》，承诺在日后整体解决集团事业编员工编制问题，将按照统一安置标准进行以上员工的身份转换，因员工身份转变可能发生的补偿费用等由海南日报社（海南日报报业集团）全部承担。

履行情况：海南日报报业集团事业编员工编制问题尚未整体解决，故此承诺仍待履行。

5、2017年6月，根据原督导券商国泰君安的指导要求，母公司及董事、监事、高级管理人员出具了《关于执行相关制度的承诺》，承诺已建立了印章管理、借款、对外担保、筹资等管理制度，并严格按制度执行。

履行情况：母公司所有股东及董事、监事和高管都严格履行了以上承诺，严格按制度执行，不存在违反承诺的情况。

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。

(二)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	限制	2,805,344.12	1%	保函保证金
总计	-	-	2,805,344.12	1%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产属于保证客户项目正常进展而产生的履约保函保证金，项目到期后保证金收回，该受限资金金额较小，不会对公司财务造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,000,000	100%	0	70,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	48,300,000	69%	0	48,300,000	69%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海南海报传媒投资有限公司	48,300,000	0	48,300,000	69%	0	48,300,000	0	0
2	海南金融控股股份有限公司	14,000,000	0	14,000,000	20%	0	14,000,000	0	0
3	海南日报有限责任公司	7,000,000	0	7,000,000	10%	0	7,000,000	0	0
4	海南日报文化投资管理有限公司	700,000	0	700,000	1%	0	700,000	0	0

	公司								
	合计	70,000,000	0	70,000,000	100%	0	70,000,000	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、日报有限为日报文化控股股东，控股比例 98%。
- 2、日报有限为海南金控股东，持股比例 7.83%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为海南海报传媒投资有限公司，海报传媒直接持有本公司 69% 股份，该公司法定代表人文刚，统一社会信用代码 914601003480816062，成立日期为 2015 年 8 月 6 日，注册资本 10,000,000 元。经营范围包括报刊印刷、发行，代印报刊、印刷品，文化传播与文化产业的开发、管理及信息咨询服务，文化信息集成、多媒体内容制作与经营，报刊、期刊、电子出版物出版、发行、批发、零售和网上发行，实业投资，酒店管理，仓储（危险品除外），美术（绘画、雕塑）、工艺品、书法、篆刻艺术作品的开发、制作、展示、销售，房地产信息咨询。

报告期内，本公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为：海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室，统一社会信用代码为 11460000090547690U，成立日期为 2019 年 7 月 31 日。

报告期内，本公司实际控制人未发生变化。

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

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820030	南海优 1	100	100,000	10,000,000	3.8%	2019 年 8 月 5 日	2024 年 7 月 29 日
820045	南海优 2	100	200,000	20,000,000	3.8%	2021 年 11 月 30 日	-

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820030	证券简称	南海优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	海南联合股权投资基金管理有限公司	100,000	0	0%	

单位：股

证券代码	820045	证券简称	南海优 2	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	海南省文化投资管理有 限公司	200,000	200,000	100%	

(三) 利润分配情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820030	南海优 1	3.8%	380,000	否	0	否	0
820045	南海优 2	3.8%	760,000	否	0	否	0

(四) 回购情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
820030	南海优 1	海南南海网传媒股份有限公司	2024 年 7 月 29 日	100,000	100%	10,000,000

(五) 转换情况

☐适用 ☒不适用

(六) 表决权恢复情况

☐适用 ☒不适用

(七) 会计处理情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	300,000	-100,000	200,000
优先股总股本	300,000	-100,000	200,000

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.4285	-	-

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

2024 年涉及网络内容治理等方面的重要文件及政策主要包括：

2024 年 1 月 4 日，由国家数据局、中央网信办等十七部门联合发布《“数据要素 ×”三年行动计划（2024-2026 年）》，提出到 2026 年底，数据要素应用广度和深度大幅拓展，打造众多典型应用场景，数据产业年均增速超过 20%，数据交易规模倍增等目标，并明确 12 项 “数据要素×”重点行动。

2024 年 2 月 26 日，由工信部发布《工业领域数据安全能力提升实施方案（2024-2026 年）》，提出 11 项任务，提升工业企业数据保护、监管和产业支撑能力。目标是到 2026 年覆盖 4.5 万家重点企业，培养 5000 名数据安全人才。

2024 年 3 月 22 日，由国家互联网信息办公室发布《促进和规范数据跨境流动规定》，该规定是一个优化数据出境安全评估、个人信息出境标准合同和个人信息保护认证制度。明确免于申报数据出境安全评估的条件，减轻中小企业的合规负担。

2024 年 3 月 26 日，由国家网信办、教育部、共青团中央联合发布《未成年人网络保护条例实施细则》，进一步限制未成年人使用网络游戏和短视频的时间，完善实名认证系统，规范未成年人网络打赏和充值行为，要求平台设置消费限额和提醒机制。进一步推动家庭、学校和社会共同参与未成年人网络保护，加强网络素养教育。

2024 年 5 月 6 日，由国家市场监督管理总局发布《网络反不正当竞争暂行规定》，该规定针对网络环境下的不正当竞争行为，如仿冒混淆、虚假宣传等，进行全面规制。

2024 年 5 月 15 日，由中央网信办、中央机构编制委员会办公室、工信部、公安部联合发布《互联网政务应用安全管理规定》，要求机关事业单位开办网站应将运维和安全保障经费纳入预算，建设互联网政务应用要落实网络安全等级保护制度和国家密码应用管理要求，防范网络和数据安全风险。

2024 年 5 月 24 日，由工信部发布《工业和信息化领域数据安全风险评估实施细则（试行）》，提出重要数据和核心数据处理者每年至少开展一次数据安全风险评估，明确了评估报告的内容等要求。

2024 年 6 月 14 日，由国家互联网信息办公室、公安部、文化和旅游部、国家广播电视总局联合公布《网络暴力信息治理规定》，旨在治理网络暴力信息，营造良好网络生态，保障公民合法权益，维护社会公共利益。从明确网络信息内容管理主体责任、建立健全预防预警机制、规范网络暴力信息和账号处置、强化用户权益保护、加强监督管理、明确法律责任等方面，为加强网络暴力信息治理提供有力支撑。

2024 年 9 月 10 日，由全国网安标委发布《人工智能安全治理框架》（1.0 版），该框架针对人工智能的内生安全风险和应用安全风险，提出技术应对和综合防治措施。同时也为人工智能的开发和应用提供安全指引。

2024 年 9 月 24 日，国家网信办公布了《人工智能生成合成内容标识办法（征求意见稿）》以及配套强制性国家标准《网络安全技术人工智能生成合成内容标识方法（征求意见稿）》，拟全方位、多层次地规范人工智能内容标识要求和方法，旨在对生成式人工智能产生的内容进行规范标识，便于公众区分真实和合成内容，防范利用人工智能技术传播虚假信息等风险。

2024 年 9 月 24 日，由国务院发布《网络数据安全条例》，旨在规范网络数据处理活动，保障

网络数据安全，促进数据的合法有效利用。该条例明确数据分类分级管理要求，强化对重要数据和个人信息的保护。

2024 年 10 月 31 日，由工信部发布《工业和信息化领域数据安全事件应急预案（试行）》，该预案旨在建立健全数据安全事件应急组织体系和工作机制，提高数据安全事件的应对能力，确保及时控制和减轻危害。

二、 制度修订

报告期内，公司结合实际经营情况和业务发展需要增加了公司经营范围，同时优先股“南海优 1”已按相关程序完成赎回及注销手续，公司对优先股股份总数作出相应调整，为落实上述变更事项，公司对《公司章程》相关条款进行了相应的修订。

上述修订经公司 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十六次会议和 2024 年 9 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，并分别于 2024 年 8 月 28 日披露《南海网：关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2024-040）及 2024 年 9 月 19 日披露《公司章程》（公告编号：2024-045）。

三、 资质情况

报告期内，公司所获得的资质情况如下：

序号	资质名称	许可证编号	有效期限
1	互联网新闻信息服务许可证	46120170001	2023 年 12 月 25 日至 2026 年 12 月 24 日
2	信息网络传播视听节目许可证	2108281	2024 年 2 月 16 日至 2027 年 2 月 16 日
3	网络出版服务许可证	网出证（琼）字第 006 号	2020 年 2 月 19 日至 2025 年 2 月 18 日
4	广播电视节目制作经营许可证	（琼）字第 00042 号	2025 年 4 月 1 日至 2027 年 3 月 31 日
5	增值电信业务经营许可证（ICP）	琼 B1.B2-20230681	2023 年 7 月 20 日至 2028 年 7 月 20 日
6	质量管理体系认证证书	165Q210015R1M	2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 1 日

公司持有的网络出版服务许可证于 2025 年 2 月 18 日到期，公司于 2024 年 12 月底向海南省新闻出版局提交续证申请的相关材料，截至目前，该许可证续期材料已由海南省新闻出版局提交至国家新闻出版总署审批，待国家新闻总署审核通过后发证。上述续证事项不存在无法续证的原则性障碍，以上情况未产生对公司经营影响较大的因素。

四、 重要知识产权的变动情况

截至 2024 年底，公司累计取得 30 项软件著作权，控股子公司蓝点网络累计取得 70 项软件著作权、4 项授权专利，其中在报告期内公司新增 1 项软件著作权、变更 1 项软件著作权、0 项实用新型专利；控股子公司蓝点网络新增 4 项软件著作权、0 项实用新型专利，具体情况如下：

（一） 公司报告期内新增 1 项软件著作权，分别是：

序号	软件著作权名称	取得方式	登记时间	著作权登记号
1	海潮智媒云平台 V1.0	自主研发	2024 年 3 月 18 日	2024SR0403149

(二) 公司报告期内变更 1 项软件著作权，分别是：

序号	软件著作权名称	取得方式	登记时间	著作权登记号
1	陵水融媒 APP 软件(android 版)V1.0	自主研发	2024 年 12 月 17 日	2024SR2104239

(备注：2024 年 12 月 17 日，公司完成“陵水融媒 APP 软件（android 版）V1.0”软件著作权变更，变更前著作权人为海南南海网传媒股份有限公司，著作权登记号为 2021SR0516623，变更后著作权人为陵水黎族自治县融媒体中心，著作权登记号为 2024SR2104239。其他项目无变更。)

(三) 控股子公司蓝点网络报告期内新增 4 项软件著作权，分别是：

序号	软件著作权名称	取得方式	登记时间	著作权登记号
1	蓝点内容安全巡查系统 V1.0	自主研发	2024 年 8 月 12 日	2024SR1167636
2	蓝点智慧融媒体平台 V1.0	自主研发	2024 年 8 月 12 日	2024SR1168041
3	蓝点智能审核纠错系统 V1.0	自主研发	2024 年 8 月 12 日	2024SR1167278
4	蓝点舆情监测系统 V1.0	自主研发	2024 年 8 月 12 日	2024SR1228207

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司技术团队具有自主研发能力，公司建立稳定的研发投入机制，确保研发活动的资金来源和稳定投入。同时，还根据研发项目的实际需要，灵活调整研发投入规模和结构。2024 年公司本部研发团队有 37 人，研发方式以自主研发为主，项目外包和联合研发为辅。研发流程包括以下阶段：需求分析与市场调研-立项与策划-设计与开发-测试与验证-发布与推广。研发机构包括：研发中心、系统开发中心、产品中心、安全运维中心。研发中心主要负责重量级大型融媒体系统的研发和升级迭代；系统开发中心主要负责轻量级的小型应用系统的研发和升级迭代；产品中心主要是产品经理对系统进行产品原型设计、用户体验设计；安全运维中心主要负责网络基础设施的规划设计、运维、安全防护、安全保障等。公司在报告期内研发的项目有彩票频道系统的研发、举报平台的研发、外链管理系统的研发、南海网多平台打通的研发、社交媒体分发系统的研发等。

公司控股子公司蓝点网络研发团队有 61 人，2024 年蓝点网络坚持以自主创新研发为主，合作研发为辅。蓝点网络研发及研发相关部门包括：解决方案部、研发部、技术部。解决方案部主要负责研发项目的前期需求分析；研发部主要负责研发项目的设计、开发、测试；技术部主要负责配合研发部对研发项目的实施和维护。蓝点网络的研发模式按照项目类型分为瀑布式开发和敏捷开发。针对政府机构信息化项目采用瀑布式开发，瀑布开发是一种线性的、阶段性的开发方法，严格遵循预先计划的步骤和方案进行，包括需求分析、设计、编码、测试和维护等阶段。每个阶段都必须按照顺序完成，并且每个阶段都有明确的成果作为衡量进度的标准，快速达成客户的期望。针对自研产品或互联网产品项目，采用敏捷开发模式，敏捷开发则是一种迭代的、增量的开发方法。敏捷开发采用高频迭代的方式，将项目分解为多个小的“小项目”，每个小项目都能在较短的时间内完成计划、设计、构建、测试和发布的过程。这使得敏捷开发能够快速交付可工作的软件产品，并根据用户反馈和需求优先级进行调整和迭代。蓝点网络在报告期内研发的项目有：舆情监测应用中数据分析技术的研发、医疗服务数据归集与分析技术的研发、市县级媒体融合技术平台的研发、针对媒体文稿的智能审核与纠错技术的研发、针对医疗 his 系统的移动端数据同步与安全技术的研发等。

(二) 合作研发或外包研发

☐适用 ☒不适用

六、 个人信息保护

☒适用 ☐不适用

公司为充分保护用户权益，确保用户信息的安全性，不断加强用户信息的防护措施，目前用户信息及数据的获取方式和渠道：注册、认证、登录客户端相关服务。具体如下：

(1) 注册、登录客户端及使用相关服务时，用户通过手机号创建账号，完善相关的网络身份识别信息《如头像、昵称和密码》，还可根据自身需求选择填写性别、年龄等完善个人信息。

(2) 使用第三方账号(如微信、QQ 等)登录，将授权获取用户在第三方平台注册的公开信息《头像、昵称等》。

(3) 用户使用需进行身份认证的功能或服务时，根据中华人民共和国相关法律法规，需要提供真实身份信息《真实姓名、身份证号码、营业执照号、电话号码等》以完成实名认证。

数据类型：硬件型号、操作系统版本号、国际移动设备识别码(IMEI)、IMSI、软件列表、设备序列号、android ID、网络设备硬件地址(MAC)、IP 地址、软件版本号、网络接入方式及类型、操作日志、授权相机、照片、麦克风等敏感权限、手机号、头像、昵称、第三方平台注册的公开信息等信息。

使用目的：保障产品和服务的正常运行。

使用方式和范围：为用户推荐个性化的信息或服务、提供信息发布功能或服务、提供互动功能和服、提供能搜索服务等。

七、 网络安全

☐适用 ☒不适用

八、 处罚及纠纷

☐适用 ☒不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

☒适用 ☐不适用

(一) 移动互联网应用程序

公司开发运营了 2 个客户端，分别是南海网客户端、新海南客户端。南海网客户端是公司旗下网站南海网的移动传播端，新海南客户端是海南省融媒体中心移动发布平台。报告期内，公司运营的客户端 APP 在与各互联网应用商店的协议处于正常生效状态：安卓客户端在百度应用商店、360 应用开发平台、阿里分发平台、小米应用商店、腾讯应用市场、华为应用商店、vivo 应用商店、联想应用商店、OPPO 应用商店、荣耀应用商店等平台上架；iOS 客户端在苹果公司的 App Store 商店。

报告期内，客户端 APP 业务状态正常，未出现被警示的情况，不存在被下架、暂停发布的风险。

十、 第三方支付

☐适用 ☒不适用

十一、 虚拟货币业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 网络游戏业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 互联网视听业务分析

☐适用 ☒不适用

十四、 电子商务平台业务分析

☐适用 ☒不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

☐适用 ☒不适用

十六、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十七、 自媒体运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十八、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈嘉奋	董事长	男	1971年10月	2021年11月4日	2025年3月6日	0	0	0	0%
陈嘉奋	董事	男	1971年10月	2019年6月12日	2025年4月3日	0	0	0	0%
岳钦	董事	女	1976年1月	2021年11月4日	2025年6月9日	0	0	0	0%
乔光武	董事	男	1972年9月	2022年6月10日	2025年6月9日	0	0	0	0%
郭景水	董事	男	1978年9月	2022年6月10日	2025年6月9日	0	0	0	0%
许钰	董事	女	1994年4月	2023年12月8日	2025年6月9日	0	0	0	0%
陈小华	监事会主席	女	1974年4月	2019年6月17日	2025年6月9日	0	0	0	0%
邢文菲	监事	女	1990年11月	2021年6月10日	2025年6月9日	0	0	0	0%
唐蕊	职工监事	女	1984年4月	2021年10月29日	2025年6月9日	0	0	0	0%
陈嘉奋	总裁	男	1971年10月	2021年10月18日	2024年5月31日	0	0	0	0%
梁冬媛	总裁	女	1974年12月	2024年6月5日	2025年6月9日	0	0	0	0%

周元	总编辑	女	1982年 9月	2024年 3月15 日	2025年 6月9日	0	0	0	0%
陈书 焕	副总 编辑	男	1980年 2月	2019年 6月17 日	2025年 6月9日	0	0	0	0%
岳钦	副总 裁、董 事会秘 书	女	1976年 1月	2019年 6月17 日	2025年 6月9日	0	0	0	0%
梁冬 媛	副总 裁	女	1974年 12月	2021年 11月4 日	2024年 6月5日	0	0	0	0%
张一 舟	财务 总监	女	1973年 12月	2019年 6月17 日	2024年 9月18 日	0	0	0	0%
李灏	副总 编辑	男	1978年 4月	2021年 11月4 日	2025年 6月9日	0	0	0	0%
符泽 亢	副总 裁	女	1984年 11月	2024年 6月5日	2025年 6月9日	0	0	0	0%

备注：报告期内董监高变动情况

南海网于2024年3月15日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任周元女士担任公司总编辑的议案》，聘任周元女士为南海网总编辑，自2024年3月15日起生效。

陈嘉奋先生因工作调整原因于2024年5月31日辞去南海网总裁职务，并分别于2025年3月6日、2025年4月3日辞任董事长、董事职务。

南海网于2024年6月5日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任梁冬媛女士担任公司总裁并免除其原有高管职务的议案》和《关于聘任符泽亢女士担任公司副总裁的议案》，聘任梁冬媛女士为南海网总裁，免去其南海网副总裁职务；聘任符泽亢女士为南海网副总裁。自2024年6月5日起生效。

张一舟女士因系统内工作调动原因于2024年9月18日辞去南海网财务总监职务，辞职后不再担任公司其他职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。母公司控股股东为海报传媒，实际控制人为海南省文资办。董事、监事、高级管理人员中，与控股股东、实际控制人之间不存在兼职关系。

(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
周元	-	新任	总编辑	公司于2024年3月15日召开了第三届董事会第十二次会议，审

				议通过了《关于聘任周元女士担任公司总编辑的议案》，聘任周元女士为南海网总编辑。
陈嘉奋	董事长、总裁	离任	董事长	陈嘉奋先生因工作调整原因辞去南海网总裁职务，并分别于2025年3月6日、2025年4月3日辞任董事长、董事职务。
梁冬媛	副总裁	新任	总裁	公司于2024年6月5日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任梁冬媛女士担任公司总裁并免除其原有高管职务的议案》，聘任梁冬媛女士为南海网总裁，并免去其南海网副总裁职务。
符泽亢	-	新任	副总裁	公司于2024年6月5日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任符泽亢女士担任公司副总裁的议案》，聘任符泽亢女士为南海网副总裁。
张一舟	财务总监	离任	-	张一舟女士因系统内工作调动原因辞去南海网财务总监职务。

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

周元，女，土家族，1982年9月生，湖北省利川市，大学本科学历，中共党员，2005年7月参加工作。2005年7月至2006年1月，海南日报社三亚记者站记者；2006年1月至2007年3月，海南日报社海口记者站记者；2007年3月至2016年8月，海南日报社政文新闻部记者；2016年8月至2020年9月，海南日报社政文新闻部副主任；2020年9月至2021年6月，海南日报社理论评论部副主任（其间：2021.03--2021.06省中青年领导干部培训班学习）；2021年6月至2023年3月，海南日报社理论评论部主任；2023年3月至2023年4月，海南日报社经济部负责人；2023年4月至2023年12月，海南日报社经济部主任；2023年12月至2024年3月，海南日报社经济部主任、南国都市报社总编辑（兼）；2024年3月，海南南海网传媒股份有限公司总编辑、南国都市报社总编辑（兼）。

符泽亢，女，汉族，1984年11月出生，海南省文昌市，中共党员，本科学历，2008年10月参加工作，现任海南南海网传媒股份有限公司副总经理。2008年10月至2009年2月，深圳市制造社装饰

工程有限公司职员；2009年4月至2011年1月，海南日报社南海网海网宽频记者组组长；2011年1月至2014年5月，海南南海网传媒有限公司视频中心记者部主任；2014年5月至2015年11月，海南南海网传媒有限公司内容中心采访部主任；2015年11月至2016年10月，海南南海网传媒有限公司内容中心执行总监；2016年10月至2017年3月，海南南海网传媒股份有限公司总经理助理；2017年3月至2020年5月，海南南海网传媒股份有限公司总经理助理兼综合服务事业部总监；2020年5月至2021年8月，海南南海网传媒股份有限公司总经理助理兼经营管理事业中心总监；2021年8月至2024年5月，海南南海网传媒股份有限公司副总经理兼经营管理事业中心总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	41	4	6	39
采编人员	177	10	16	171
经营人员	140	23	37	126
技术人员	111	30	31	110
财务人员	17	5	6	16
其他人员	2,437	521	406	2,552
员工总计	2,923	593	502	3,014

备注：1、其他人员 2552 人为公司控股子公司南海网人力向客户提供劳务派遣或劳务外包服务时招聘的员工。报告期内南海网人力与合作单位签订的劳务派遣或劳务外包服务合同到期或新签此类合同，都会导致报告期内劳务派遣或劳务外包人员大量减少或大量增加。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	29
本科	966	1,171
专科	897	790
专科以下	1,043	1,024
员工总计	2,923	3,014

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、公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，为其购买五险一金，并建立了规范的薪酬体系。公司与各经营部门负责人签订《目标责任书》，并执行与考核指标相挂钩的薪酬激励制度。同时，跟进实施各部门日常绩效管理工作，完成日常工资、绩效奖金和相关福利的发放。报告期内，公司对经营部门采取分级制绩效考核，进一步激发了经营人员的工作积极性。
- 2、2024 年公司及控股子公司共开展培训 222 次，其中专题培训 122 次，业务培训 100 次，累计培训 4041 人次。培训涉及重要政策学习、主管部门培训、“AI+”培训、财务知识培训、法律知识培训、内部业务培训等多个方面。其它子公司也根据各自业务需要，分别组织开展了多轮次的各类培训。
- 3、报告期内，公司需要承担离退休员工的人数为 2 人，费用为 24,000.00 元。

(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	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，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《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照职权履行监督义务，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立：公司人员、人事、工资完全独立。公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司全职工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会议核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

(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。但由于内部管理是一项长期而持续的工程，未来公司还会根据行业发展、公司经营等实际情况，对内部管理制度进行不断调整、优化和完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规的相关规定，从公司自身实际出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格执行各项财务管理制度有序工作，根据公司业务发展情况，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险、信息安全风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	众环审字[2025]1700032 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	时应生	方铨
	1 年	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）	23	

审计报告

众环审字[2025]1700032 号

海南南海网传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南南海网传媒股份有限公司（以下简称“南海网”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南海网 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于南海网，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、23 及附注六、32，南海网 2024 年度合并财务报表的营业收入为 3.29 亿元，主要为互联网信息服务、系统集成（含软硬件）与信息安全服务、劳务外包及劳务派遣服务、广告业务。 由于营业收入为南海网关键经营指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	（1）了解和评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性； （2）通过对每一类业务检查收入合同，识别履约进度及控制权转移相关的条款，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则； （3）对营业收入以及毛利率情况进行分析，判断本期营业收入金额是否出现异常波动的情况，并与同行业比较分析，结合行业特征识别和调查异常波动原因； （4）选取样本核对营业收入交易的相关单据，核对主要合同、验收单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； （5）向重要客户实施积极式函证程序，询证往来款项余额，并对未回函的客户执行替代程序，并关注期后应收账款的收回情况； （6）针对资产负债表日前后记录的营业收入交易，选取样本核对营业收入确认的支持性凭证，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

南海网管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南海网的持续经营能力，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南海网、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南海网的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内控发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南海网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南海网不

能持续经营。

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

（六）就南海网中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

时应生

中国注册会计师：

方 铨

中国·武汉

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	175,982,876.61	146,507,277.76
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	六、2	278,149.50	
应收账款	六、3	45,431,215.28	98,132,757.83
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,042,619.21	1,740,377.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,763,597.87	2,233,124.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	23,653,526.69	45,742,169.91
其中：数据资源			
合同资产	六、4		1,841,141.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	777,252.51	141,661.63
流动资产合计		252,929,237.67	296,338,510.93
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	六、9	1,349,479.77	1,790,793.04
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	六、10	7,754,936.95	9,705,151.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	586,238.80	1,172,477.60
无形资产	六、12	1,271,932.91	3,366,296.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、13	16,111,331.38	16,342,544.48
长期待摊费用	六、14	115,150.00	213,850.00
递延所得税资产	六、15	555,509.80	310,601.99
其他非流动资产	六、16	1,230,289.39	3,477,401.12
非流动资产合计		28,974,869.00	36,379,115.57
资产总计		281,904,106.67	332,717,626.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	49,940,378.71	49,050,414.29
预收款项			
合同负债	六、19	28,556,374.21	68,735,335.49
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	六、20	18,500,613.75	22,649,239.62
应交税费	六、21	2,365,075.59	2,165,243.88
其他应付款	六、22	21,851,319.47	15,149,565.71
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	六、23	1,367,765.08	588,722.55
其他流动负债	六、24	1,552,539.15	3,096,811.99
流动负债合计		124,134,065.96	161,435,333.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、25	20,000,000.00	30,000,000.00
其中：优先股		20,000,000.00	30,000,000.00
永续债			
租赁负债	六、26	635,908.01	1,242,407.97

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	6,902,283.30	12,372,840.92
递延所得税负债	六、15		293,119.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,538,191.31	43,908,368.29
负债合计		151,672,257.27	205,343,701.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	522,073.46	522,073.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	3,897,486.82	3,729,752.34
一般风险准备			
未分配利润	六、31	28,783,993.57	26,903,120.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,203,553.85	101,154,946.16
少数股东权益		27,028,295.55	26,218,978.52
所有者权益（或股东权益）合计		130,231,849.40	127,373,924.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		281,904,106.67	332,717,626.50

法定代表人：梁冬媛

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：梁冬媛

(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		121,092,748.74	115,299,042.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	21,071,948.22	14,095,254.53
应收款项融资			
预付款项		462,936.62	306,142.75
其他应收款	十六、2	5,789,333.62	15,342,389.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		731,450.16	
流动资产合计		149,148,417.36	145,042,829.40
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	十六、3	37,088,000.00	37,088,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,479,693.95	9,155,306.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		586,238.80	1,172,477.60
无形资产		56,270.67	1,112,834.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		115,150.00	213,850.00
递延所得税资产			310,601.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,325,353.42	49,053,070.01
资产总计		194,473,770.78	194,095,899.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,994,323.10	12,539,507.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,855,807.17	16,937,971.38
应交税费		1,314,679.73	1,116,866.96
其他应付款		14,965,080.61	10,274,165.11

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,591,433.66	10,756,987.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,367,765.08	588,722.55
其他流动负债			916,164.37
流动负债合计		68,089,089.35	53,130,385.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		20,000,000.00	30,000,000.00
其中：优先股		20,000,000.00	30,000,000.00
永续债			
租赁负债		635,908.01	1,242,407.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,631,616.80	11,990,174.34
递延所得税负债			293,119.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,267,524.81	43,525,701.71
负债合计		95,356,614.16	96,656,087.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		522,073.46	522,073.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,897,486.82	3,729,752.34
一般风险准备			
未分配利润		24,697,596.34	23,187,985.99
所有者权益（或股东权益）合计		99,117,156.62	97,439,811.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		194,473,770.78	194,095,899.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		329,235,730.08	321,567,455.58
其中：营业收入	六、32	329,235,730.08	321,567,455.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,532,453.13	323,165,737.04
其中：营业成本	六、32	299,831,524.17	286,288,507.52
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	六、33	1,043,390.33	821,421.21
销售费用	六、34	1,404,462.05	1,543,146.20
管理费用	六、35	21,638,251.97	26,135,346.48
研发费用	六、36	8,712,101.66	7,947,076.29
财务费用	六、37	-97,277.05	430,239.34
其中：利息费用		1,029,018.20	1,206,955.18
利息收入		1,155,350.51	798,144.09
加：其他收益	六、38	7,122,371.20	6,449,516.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	398,418.62	2,240,234.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-441,313.27	-73,545.10
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）	六、40	-1,063,671.10	-338,394.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-26,442.23	-2,156,114.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		-69,949.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,133,953.44	4,527,011.52
加：营业外收入	六、43	13,979.84	411,051.52
减：营业外支出	六、44	20,388.06	10,652.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,127,545.22	4,927,410.89
减：所得税费用	六、45	203,320.50	175,223.46

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,924,224.72	4,752,187.43
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）		2,924,224.72	4,752,187.43
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）		875,617.03	193,922.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,048,607.69	4,558,264.80
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		2,924,224.72	4,752,187.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,048,607.69	4,558,264.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		875,617.03	193,922.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.03	0.07

法定代表人：梁冬媛

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：梁冬媛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	119,589,185.15	108,124,532.62

减：营业成本	十六、4	107,483,962.27	90,480,615.78
税金及附加		644,070.57	503,223.56
销售费用			
管理费用		11,258,976.50	11,510,580.06
研发费用		4,887,581.07	6,914,424.57
财务费用		-105,830.01	563,650.03
其中：利息费用		1,029,018.20	1,202,681.21
利息收入		1,149,288.45	648,918.04
加：其他收益		5,919,956.06	6,036,967.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	815,431.89	2,313,779.34
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）		-461,671.93	-117,539.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-69,949.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,694,140.77	6,315,295.98
加：营业外收入		13,809.57	411,050.13
减：营业外支出		13,122.92	10,651.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,694,827.42	6,715,695.04
减：所得税费用		17,482.59	-13,604.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,677,344.83	6,729,299.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,677,344.83	6,729,299.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,677,344.83	6,729,299.14
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		370,207,129.82	325,013,146.97
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		259.39	
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	114,284,150.19	44,292,783.37
经营活动现金流入小计		484,491,539.40	369,305,930.34
购买商品、接受劳务支付的现金		218,810,767.16	138,994,160.30
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		107,657,241.01	202,055,864.89
支付的各项税费		12,653,939.58	9,027,553.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	107,236,236.74	58,494,084.75
经营活动现金流出小计		446,358,184.49	408,571,663.55
经营活动产生的现金流量净额		38,133,354.91	-39,265,733.21
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		461,731.89	2,313,779.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		390,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	30,000,000.00	97,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,854,531.89	99,314,779.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,720.88	763,358.88
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	六、46	30,000,000.00	77,000,000.00
投资活动现金流出小计		30,110,720.88	77,763,358.88
投资活动产生的现金流量净额		743,811.01	21,551,420.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,206,300.00	957,912.33
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	六、46	637,830.00	610,185.96
筹资活动现金流出小计		11,844,130.00	1,568,098.29
筹资活动产生的现金流量净额		-11,844,130.00	-1,568,098.29
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		27,033,035.92	-19,282,411.04
加：期初现金及现金等价物余额		146,144,496.57	165,426,907.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	173,177,532.49	146,144,496.57

法定代表人：梁冬媛

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：梁冬媛

(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		123,946,802.01	102,227,927.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,586,275.83	15,704,476.79

经营活动现金流入小计		130,533,077.84	117,932,403.85
购买商品、接受劳务支付的现金		65,854,485.01	44,021,737.84
支付给职工以及为职工支付的现金		43,725,898.31	48,794,765.88
支付的各项税费		6,057,274.83	4,638,429.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,321,283.00	26,477,014.10
经营活动现金流出小计		123,958,941.15	123,931,947.59
经营活动产生的现金流量净额		6,574,136.69	-5,999,543.74
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		525,431.89	2,313,779.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		290,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		40,253,238.36	97,000,000.00
投资活动现金流入小计		41,071,470.25	99,314,779.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,070.88	416,135.40
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		30,000,000.00	87,000,000.00
投资活动现金流出小计		30,099,070.88	87,416,135.40
投资活动产生的现金流量净额		10,972,399.37	11,898,643.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,140,000.00	1,140,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		637,830.00	610,185.96
筹资活动现金流出小计		11,777,830.00	1,750,185.96
筹资活动产生的现金流量净额		-11,777,830.00	-1,750,185.96
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		5,768,706.06	4,148,914.24
加：期初现金及现金等价物余额		115,299,042.68	111,150,128.44
六、期末现金及现金等价物余额		121,067,748.74	115,299,042.68

(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	70,000,000.00				522,073.46			0.00	3,729,752.34		26,903,120.36	26,218,978.52	127,373,924.68
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	70,000,000.00				522,073.46			0.00	3,729,752.34		26,903,120.36	26,218,978.52	127,373,924.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									167,734.48		1,880,873.21	809,317.03	2,857,924.72
（一）综合收益总额											2,048,607.69	875,617.03	2,924,224.72
（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								167,734.48		-167,734.48	-66,300.00	-66,300.00	
1. 提取盈余公积								167,734.48		-167,734.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-66,300.00	-66,300.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,000,000.00				522,073.46				3,897,486.82		28,783,993.57	27,028,295.55	130,231,849.40

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	70,000,000.00				522,073.46				3,056,822.43		23,017,785.47	26,025,055.89	122,621,737.25
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	70,000,000.00				522,073.46				3,056,822.43		23,017,785.47	26,025,055.89	122,621,737.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									672,929.91		3,885,334.89	193,922.63	4,752,187.43
（一）综合收益总额											4,558,264.80	193,922.63	4,752,187.43
（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									672,929.91		-672,929.91		
1. 提取盈余公积									672,929.91		-672,929.91		
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	70,000,000.00				522,073.46				3,729,752.34		26,903,120.36	26,218,978.52	127,373,924.68

法定代表人：梁冬媛

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：梁冬媛

(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	70,000,000.00				522,073.46				3,729,752.34		23,187,985.99	97,439,811.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				522,073.46				3,729,752.34		23,187,985.99	97,439,811.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									167,734.48		1,509,610.35	1,677,344.83
（一）综合收益总额											1,677,344.83	1,677,344.83
（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									167,734.48		-167,734.48	
1．提取盈余公积									167,734.48		-167,734.48	
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	70,000,000.00				522,073.46				3,897,486.82		24,697,596.34	99,117,156.62

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	70,000,000.00				522,073.46				3,056,822.43		17,131,616.76	90,710,512.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				522,073.46				3,056,822.43		17,131,616.76	90,710,512.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									672,929.91		6,056,369.23	6,729,299.14
（一）综合收益总额											6,729,299.14	6,729,299.14
（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									672,929.91		-672,929.91	
1．提取盈余公积									672,929.91		-672,929.91	
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	70,000,000.00				522,073.46				3,729,752.34		23,187,985.99	97,439,811.79

海南南海网传媒股份有限公司

2024年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

海南南海网传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2010 年 12 月 16 日注册成立，注册地址和总部办公地址为海口市金盘路 30 号海南日报社 9 楼。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事劳务外包及劳务派遣服务、网络信息服务、网络广告服务、系统集成实施及销售。

本财务报表于 2025 年 4 月 25 日经公司第三届董事会第十九次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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，本集团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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、租赁、金融资产减值、存货减值、长期资产减值、预计负债等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、11“存货”、19“长期资产减值”、22“预计负债”、23“收入和成本”、26“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要应付账款	期末账龄1年以上或逾期金额超过50万元的单项应付账款
重要其他应付款	期末账龄1年以上或逾期金额超过500万元的单项其他应付款
重要应收账款	期末金额超过100万元的单项应收账款

5、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（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），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四、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。

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。

6、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。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；

本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性

项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

1、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

2、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

单独测试应收账款：如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。

单独测试其他应收款：如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

4、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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计至零为限。此外，如本集团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，本集团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，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

5、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	3	19.40-32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

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

6、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

7、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。

8、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

本公司无形资产包括无形资产包括软件等，按成本进行初始计量使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

9、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动金融资产，本集团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。

11、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了

无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

14、收入和成本

（1）收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权

的迹象。

本集团的收入主要包括网络广告收入、网络信息服务收入、系统集成实施收入、劳务外包及劳务派遣收入、培训、招考、招聘活动收入和其他业务收入等。本集团的收入具体如下：

①网络广告收入：对于一次性广告收入，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前，并取得收取价款权利时予以确认；对于分期广告收入，当提供服务已经开始，并取得收取价款权利时，按合同服务期间分期确定收入，即按权责发生制来确认收入。

②网络信息服务收入：符合时段法确认收入条件的根据提供服务已开始并取得收取价款权利时，按合同服务期间分期确定收入，即按权责发生制来确认收入。不符合时段法确认条件的，以客户确认服务内容或服务成果后确认收入。

③系统集成实施收入：公司根据与客户签订之合同所约定的信息系统集成内容，确定相关的集成方案后进行施工，客户根据合同约定的验收条件验收后确认收入。

④劳务外包及劳务派遣收入：根据客户提供的本期劳务派遣人员清单（人名、考勤等必要信息）确认收入。

⑤培训、招考、招聘活动收入：公司在完成相应工作后根据经客户确认后的业务结算单确认收入。

⑥其他业务收入：其他业务收入包括会展及活动类业务，在收入对应的服务已提供完毕并取得收取价款权利时确认收入。

（2）合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

②因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本：上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产

租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

上述会计政策变更对本集团和本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、32“收入和成本”所述，本集团在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；识别合同中的履约义务；履约进度的确定等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

在确定合同履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15、免税
文化事业建设税	提供广告服务取得的计费销售额	3

2、优惠税负及批文

(1) 本公司经海口市地方税务局减免税备案，免征企业所得税。此项税收优惠依据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）、《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财税〔2023〕71号）和《关于公布新增转制文化企业名单的通知》（琼财税〔2012〕754号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。企业在2027年12月31日享受税收政策不满五年的，可继续享受至五年期满为止。

本期海南南海网传媒股份有限公司享受上述企业所得税优惠政策。

(3) 海南蓝点计算机网络工程有限公司于2022年被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》规定，于2022年至2024年享受15%的企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实

施条例》（国务院令 第 512 号）的有关规定，自 2008 年 1 月 1 日起，企业安置残疾人员且同时具备规定中所列条件的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本期海南蓝点计算机网络工程有限公司享受上述优惠政策。

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

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本期海南南海网人力资源开发有限公司、海南聚农优品网络科技有限公司、海南海上丝路国际传播有限公司、五指山融媒文化传媒有限公司、临高南海网人力资源开发有限公司、蓝点信息科技（三亚）有限公司享受上述优惠政策。

六、合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 12 月 31 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		48.44
银行存款	173,202,532.49	146,138,262.78
其他货币资金	2,780,344.12	368,966.54
合计	175,982,876.61	146,507,277.76
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,805,344.12	362,781.19

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团受限资金情况详见“附注六、17”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	278,149.50	
小计	278,149.50	
减：坏账准备		
合计	278,149.50	

(2) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	30,457,330.99	93,771,808.01
1至2年（含2年）	13,253,331.83	4,382,549.04
2至3年（含3年）	2,622,360.83	399,295.78
3至4年（含4年）	290,395.17	46,094.76
4至5年（含5年）	46,094.76	2,000.00
5年以上	155,344.90	148,245.00
小计	46,824,858.48	98,749,992.59
减：坏账准备	1,393,643.20	617,234.76
合计	45,431,215.28	98,132,757.83

(2) 按坏账计提方法分类列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	202,099.66	0.43	202,099.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,622,758.82	99.57	1,191,543.54	2.56	45,431,215.28
账龄组合	46,622,758.82	99.57	1,191,543.54	2.56	45,431,215.28
合计	46,824,858.48	100.00	1,393,643.20	2.98	45,431,215.28

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	202,100.58	0.20	202,100.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,547,892.01	99.80	415,134.18	0.42	98,132,757.83
账龄组合	98,547,892.01	99.80	415,134.18	0.42	98,132,757.83
合计	98,749,992.59	100.00	617,234.76	0.63	98,132,757.83

①单末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海口九愚会展有限公司	114,900.00	114,900.00	100.00	预计无法收回
海南赛龙网络科技有限公司	44,094.76	44,094.76	100.00	预计无法收回
海南爱薇牛贸易有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
海南电网有限责任公司物流服务中心	9,345.00	9,345.00	100.00	预计无法收回
广州成翔计算机有限公司	5,099.90	5,099.90	100.00	预计无法收回
乐东黎族自治县人民医院	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
东方市公安局交通警察大队	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
五指山公安局交通管理大队	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
中国银行股份有限公司东方支行	660.00	660.00	100.00	预计无法收回
合计	202,099.66	202,099.66	100.00	

②2024 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

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	30,457,330.99	0.36	108,710.50
1 至 2 年	13,253,331.83	1.42	188,111.56
2 至 3 年	2,622,360.83	28.59	749,853.89
3 至 4 年（含 4 年）	289,735.17	50.00	144,867.59
合计	46,622,758.82	2.56	1,191,543.54

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,134.18	776,409.36				1,191,543.54

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	202,100.58		0.92			202,099.66
合计	617,234.76	776,409.36	0.92			1,393,643.20

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电信集团系统集成有限责任公司海南分公司	4,903,176.95		4,903,176.95	10.20	490.32
海南通信建设有限公司	3,786,721.64		3,786,721.64	7.88	352.79
文昌市旅游和文化广电体育局	3,471,818.70		3,471,818.70	7.22	15,970.37
招商局国际科技有限公司	2,121,125.94		2,121,125.94	4.41	
五指山市营商和投资贸易促进局	1,865,000.00		1,865,000.00	3.88	320,780.00
合计	16,147,843.23		16,147,843.23	33.60	337,593.48

4、合同资产

(1) 合同资产明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,230,289.39		1,230,289.39	5,523,313.04	204,770.88	5,318,542.16
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	1,230,289.39		1,230,289.39	3,678,526.70	201,125.58	3,477,401.12
合计				1,844,786.34	3,645.30	1,841,141.04

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备					
合计					

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,844,786.34	100.00	3,645.30	0.20	1,841,141.04
合计	1,844,786.34	100.00	3,645.30	0.20	1,841,141.04

5、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例（%）	金额	占总额的比例（%）
1年以内（含1年）	1,005,193.62	96.41	1,403,770.28	80.65
1至2年（含2年）	20,741.23	1.99	65,210.75	3.75
2至3年（含3年）	6,684.36	0.64	269,550.00	15.49
3年以上	10,000.00	0.96	1,846.90	0.11
合计	1,042,619.21	100.00	1,740,377.93	100.00

（2）预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例（%）
中国移动通信集团海南有限公司	302,998.44	29.06
阿里云计算有限公司	99,751.71	9.57
中国石化销售股份有限公司海南海口石油分公司	78,915.84	7.57
海南星美酒店管理有限公司	60,800.00	5.83
海南康泰旅游股份有限公司	55,791.00	5.35
合计	598,256.99	57.38

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,763,597.87	2,233,124.83
合计	5,763,597.87	2,233,124.83

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,257,061.15	1,861,107.69

账龄	年末余额	年初余额
1至2年（含2年）	578,084.08	184,805.13
2至3年（含3年）	146,954.39	138,501.10
3至4年（含4年）	28,760.00	60,915.61
4至5年（含5年）	60,855.61	30,000.00
5年以上	47,000.00	25,650.00
小计	6,118,715.23	2,300,979.53
减：坏账准备	355,117.36	67,854.70
合计	5,763,597.87	2,233,124.83

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	571,543.29	525,022.38
备用金	582,292.90	619,569.37
代扣代缴项	4,541,168.43	1,071,612.71
往来款	338,150.00	77,211.10
其他	85,560.61	7,563.97
合计	6,118,715.23	2,300,979.53
减：坏账准备	355,117.36	67,854.70
账面价值	5,763,597.87	2,233,124.83

（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）	
年初余额	7,622.37	60,232.33		67,854.70
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-13,000.00	13,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	74,944.99		259,550.00	334,494.99
本年转回		47,232.33		47,232.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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）	
年末余额	82,567.36	-	272,550.00	355,117.36

（4）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	13,000.00	259,550.00				272,550.00
按组合计提减值准备	54,854.70	27,712.66				82,567.36
合计	67,854.70	287,262.66				355,117.36

（5）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	年末计提坏 账准备余额
中国移动通信集团海南有限公司	代收代付款	613,633.68	1 年以内	10.03	6,789.27
临高县综合行政执法局	代收代付款	522,205.91	1 年以内	8.53	2,088.82
中国移动通信集团海南有限公司	押金及保证金	333,441.29	2 年以内	5.45	2,454.53
临高县农业农村局	代收代付款	280,777.97	1 年以内	4.59	1,123.11
临高县教育局	代收代付款	244,375.29	1 年以内	3.99	977.50
合计		1,994,434.14		32.60	13,433.23

7、存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,091,212.38		2,091,212.38	25,635,422.65		25,635,422.65
合同履约成本	21,562,314.31		21,562,314.31	20,212,608.46	105,861.20	20,106,747.26
合计	23,653,526.69		23,653,526.69	45,848,031.11	105,861.20	45,742,169.91

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合同履约成本	105,861.20			105,861.20		
合计	105,861.20			105,861.20		

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税	36,377.88	141,661.63
预缴税费	740,874.63	
合计	777,252.51	141,661.63

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
陵水南海网人力资源有限公司	565,451.47			-115,993.04		
琼中乡控人力资源开发有限公司	1,225,341.57			-325,320.23		
合计	1,790,793.04		390,000.00	-441,313.27		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
陵水南海网人力资源有限公司				449,458.43	
琼中乡控人力资源开发有限公司				900,021.34	
合计				1,349,479.77	

10、固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	7,754,936.95	9,705,151.33
固定资产清理		
合计	7,754,936.95	9,705,151.33

固定资产情况:

项目	生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	------	------	---------	----

项目	生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	18,967,142.29	2,549,482.23	5,198,393.11	26,715,017.63
2. 本年增加金额		269,703.53	381,476.44	651,179.97
(1) 购置		269,703.53	48,836.62	318,540.15
(2) 其他增加			332,639.82	332,639.82
3. 本年减少金额	332,639.82	166,997.56	172,868.25	672,505.63
(1) 处置或报废		166,997.56		166,997.56
(2) 其他减少	332,639.82		172,868.25	505,508.07
4. 年末余额	18,634,502.47	2,652,188.20	5,407,001.30	26,693,691.97
二、累计折旧				
1. 年初余额	10,255,035.97	2,014,709.53	4,740,120.80	17,009,866.30
2. 本年增加金额	1,639,660.58	220,270.36	430,238.82	2,290,169.76
(1) 计提	1,639,660.58	220,270.36	340,749.22	2,200,680.16
(2) 其他增加			89,489.60	89,489.60
3. 本年减少金额	89,489.60	158,647.68	113,143.76	361,281.04
(1) 处置或报废		158,647.68		158,647.68
(2) 其他减少	89,489.60		113,143.76	202,633.36
4. 年末余额	11,805,206.95	2,076,332.21	5,057,215.86	18,938,755.02
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 本年计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末余额	6,829,295.52	575,855.99	349,785.44	7,754,936.95
2. 年初余额	8,712,106.32	534,772.70	458,272.31	9,705,151.33

②截至2024年12月31日，本集团无暂时闲置固定资产

③截至2024年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产

④截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无所有权或使用权受到限制的固定资产。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,876,320.00	1,876,320.00
2、本年增加金额		
(1) 租入		
3、本年减少金额		
(1) 退租		
(2) 其他		
(3) 处置子公司减少		
4、年末余额	1,876,320.00	1,876,320.00
二、累计折旧		
1、年初余额	703,842.40	703,842.40
2、本年增加金额	586,238.80	586,238.80
(1) 计提	586,238.80	586,238.80
3、本年减少金额		
(1) 退租		
(2) 其他		
(3) 处置子公司减少		
4、年末余额	1,290,081.20	1,290,081.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	586,238.80	586,238.80
2、年初账面价值	1,172,477.60	1,172,477.60

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	9,241,015.87	1.00	9,241,016.87

项目	软件	其他	合计
2. 本年增加金额	59,579.65		59,579.65
(1) 外购	59,579.65		59,579.65
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4. 年末余额	9,300,595.52	1.00	9,300,596.52
二、累计摊销			
1. 年初余额	5,874,720.86		5,874,720.86
2. 本年增加金额	2,153,942.75		2,153,942.75
(1) 摊销	2,153,942.75		2,153,942.75
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4. 年末余额	8,028,663.61		8,028,663.61
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末余额	1,271,931.91	1.00	1,271,932.91
2. 年初余额	3,366,295.01	1.00	3,366,296.01

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末，本集团无未办妥证书的无形资产。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
蓝点网络	18,609,388.67			18,609,388.67
合 计	18,609,388.67			18,609,388.67

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提		处置		
蓝点网络	2,266,844.19	231,213.10				2,498,057.29
合 计	2,266,844.19	231,213.10				2,498,057.29

（3）商誉所在资产组或资产组合的相关信息

蓝点网络主营业务明确，业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件；另一方面，蓝点网络不存在其他符合上述条件的经营业务，因此将蓝点网络相关的经营性资产整体认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的减值测试。上述资产组，与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

（4）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司聘请了专业机构中威正信（北京）资产评估有限公司对蓝点网络资产组的商誉进行了减值测试，并出具了中威正信评报字（2025）第 5055 号《海南南海网传媒股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的海南蓝点计算机网络工程有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告》。

可收回金额的确定方法：采用收益法，按资产预计未来现金流量的现值确定包含商誉的资产组可回收价值。在对海南蓝点计算机网络工程有限公司未来年度的收入增长进行预测时，考虑到公司前期主要收入的综合增长率较高，行业市场竞争激烈，公司计划改变经营策略，以降低项目毛利率增强企业市场竞争力来提高业务规模和业务盈利能力，结合 2025 年现有业务合同、预计签订合同统计资料及遗留待确认收入的情况确定预测期首期各项收入结构，同时为谨慎起见，以后年度在 2025 年度的基础上剔除了特定项目的影响，按 6%增长趋势考虑，未来各分类收入比例参照预测首期剔除特定影响后各项收入结构的比例确定。

利润率：设备成本、系统集成、运行维护项目毛利率整体浮动变化。未来预测期间由于市场竞争激烈公司计划改变经营策略，以降低项目毛利率增强企业市场竞争力来提高盈利能力，如 2024 年预计确认的遗留项目中存在一个规模较大的集成项目毛利率仅为 2.1%，结合 2024 年现有业务合同、预计签订合同统计资料及遗留待确认收入的情况进行预测，2024 年设备收入预计毛利率为 3.07%，系统集成收入预计毛利率为 17.59%，运行维护收入平均毛利率为 14.22%。2025 年设

备收入在 2024 年度的基础上剔除遗留待确认收入特定大额项目的影响进行预测，预计毛利率为 6.59%，

运行维护成本主要发生在项目前期，近 5 年运行维护平均毛利率为 26%，由于蓝点网络向人力资源局申请了见习基地，同时和高校合作招聘见习生，向人力资源局申请见习补贴，可减低部分人力成本，提升毛利，结合蓝点网络的实际情况，2023 年运行维护收入平均毛利率为 26%。折现率：经测算后，税前税后折现率均为 9.45%。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
演播室舞美灯光装修	213,850.00		98,700.00		115,150.00
合计	213,850.00		98,700.00		115,150.00

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	109,321.08	16,398.17		
资产减值准备				
应付职工薪酬-辞退福利				
内部交易未实现利润				
租赁负债	1,243,673.09	0.00	1,242,407.97	310,601.99
可抵扣亏损				
暂估成本暂未取得发票	3,594,077.53	539,111.63		
合计	4,947,071.70	555,509.80	1,242,407.97	310,601.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	586,238.80	0.00	1,172,477.60	293,119.40
合计	586,238.80	0.00	1,172,477.60	293,119.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	1,243,673.09	

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,989,533.59	3,361,842.33
资产减值准备	1,639,439.48	995,721.54
合计	9,872,646.16	4,357,563.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024			
2025			
2026	602,105.39	602,105.39	
2027	2,024,892.67	2,024,892.67	
2028	416,963.06	734,844.27	
2029	3,945,572.47		
合计	6,989,533.59	3,361,842.33	

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合同资产（附注六、4）	1,230,289.39	3,477,401.12
合计	1,230,289.39	3,477,401.12

17、所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,805,344.12	2,805,344.12	冻结	保证金冻结	362,781.19	362,781.19	冻结	保证金、诉讼冻结
合计	2,805,344.12	2,805,344.12	—	—	362,781.19	362,781.19	—	—

18、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	48,156,116.68	47,720,644.81
劳务款	1,784,262.03	1,329,769.48
合计	49,940,378.71	49,050,414.29

年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

19、合同负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

合同负债	28,556,374.21	68,735,335.49
合计	28,556,374.21	68,735,335.49

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	20,353,744.73	92,144,658.78	93,997,789.76	18,500,613.75
二、离职后福利—设定提存计划	2,295,494.89	12,264,515.10	14,560,009.99	
三、辞退福利		37,993.95	37,993.95	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,649,239.62	104,447,167.83	108,595,793.70	18,500,613.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,683,588.89	79,412,307.53	81,777,143.57	11,318,752.85
2、职工福利费	38,620.40	1,420,698.79	1,394,504.19	64,815.00
3、社会保险费	152,559.47	5,953,932.51	5,955,626.82	150,865.16
其中：医疗保险费	152,492.46	5,865,018.23	5,866,645.53	150,865.16
工伤保险费	67.01	88,914.28	88,981.29	
4、住房公积金	215,356.00	4,435,528.88	4,440,214.88	210,670.00
5、工会经费和职工教育经费	6,263,619.97	922,191.07	430,300.30	6,755,510.74
合计	20,353,744.73	92,144,658.78	93,997,789.76	18,500,613.75

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	3,063.16	12,167,785.34	12,170,848.50	
2、失业保险费	95.73	380,395.04	380,490.77	
3、企业年金缴费	2,292,336.00	-283,665.28	2,008,670.72	
合计	2,295,494.89	12,264,515.10	14,560,009.99	

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		37,993.95	37,993.95	

21、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,164.69	63,718.44

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,987,743.23	1,576,080.94
城市维护建设税	119,064.98	99,006.09
教育费附加	51,294.53	43,403.28
地方教育附加	34,196.36	28,935.52
代扣代缴个人所得税	147,938.80	273,899.99
印花税	7,011.77	79,429.46
文化事业建设费	8,661.23	770.16
合计	2,365,075.59	2,165,243.88

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,851,319.47	15,149,565.71
合计	21,851,319.47	15,149,565.71

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
合同执行费	13,100,722.96	8,745,066.49
代收代付款	5,838,714.02	3,222,571.56
关联方往来款项	1,211,390.14	618,563.03
其他往来款	1,700,492.35	2,563,364.63
合计	21,851,319.47	15,149,565.71

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

款项性质	超过 1 年以上的部分	未偿还或结转的原因
合同执行费	5,097,431.15	对方未催收
合计	5,097,431.15	

23、一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	607,765.08	588,722.55
一年内到期的应付债券（附注六、25）	760,000.00	
合计	1,367,765.08	588,722.55

24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,552,539.15	3,096,811.99
合计	1,552,539.15	3,096,811.99

25、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
南海优 1（优先股）		10,000,000.00
南海优 2（优先股）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	30,000,000.00

(2) 应付债券的具体情况（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
南海优 1（优先股）	10,000,000.00	3.8	2019/8/5	2024/8/5	每股 100 元	10,000,000.00
南海优 2（优先股）	20,000,000.00	3.8	2021/11/24	2026/11/24	每股 100 元	20,000,000.00
小 计	30,000,000.00	—	—	—	—	30,000,000.00

接上表：

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
南海优 1（优先股）				10,000,000.00		否
南海优 2（优先股）		760,000.00			20,760,000.00	否
减：一年内到期部分年末余额（附注六、23）		760,000.00			760,000.00	
合计				10,000,000.00	20,000,000.00	

26、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	1,831,130.52		45,182.57		632,640.00	1,243,673.09
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	588,722.55					607,765.08
合计	1,242,407.97		45,182.57		632,640.00	635,908.01

27、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少：计入损益	本年减少：返还及其他变动	年末余额	形成原因
----	------	------	-----------	--------------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少：计入损益	本年减少：返还及其他变动	年末余额	形成原因
政府补助	12,372,840.92	500,000.00	5,970,557.62		6,902,283.30	政府拨款
合计	12,372,840.92	500,000.00	5,970,557.62		6,902,283.30	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	返还及其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新媒体卫星直播转播车	983,856.11		87,812.17		896,043.94	与资产相关
国际传播中心	373,780.71		373,780.71			与资产相关
南海网视频和网络设备购置	51,511.52				51,511.52	与资产相关
南海网软硬件升级系统经费	12,829.55		12,829.55			与收益相关
小微企业创业创新专项资金	3,610.25		3,610.25			与收益相关
海南省委宣传部文化产业发展专项拨款	8,624,126.50		3,850,725.37		4,773,401.13	与资产相关
2019海南学习强国项目	881,579.65		141,079.44		740,500.21	与资产相关
2020年省宣国际传播中心	1,058,880.05		1,058,880.05			与资产相关
智慧监控系统	382,666.58		112,000.08		270,666.50	与资产相关
2024 庆祝中国 75 周年广场舞项目		500,000.00	329,840.00		170,160.00	与收益相关
合计	12,372,840.92	500,000.00	5,970,557.62		6,902,283.30	

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00
合计	70,000,000.00						70,000,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	522,073.46			522,073.46
合计	522,073.46			522,073.46

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,729,752.34	167,734.48		3,897,486.82
合计	3,729,752.34	167,734.48		3,897,486.82

31、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前年初未分配利润	26,903,120.36	23,017,785.47
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,903,120.36	23,017,785.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,048,607.69	4,558,264.80
减：提取法定盈余公积	167,734.48	672,929.91
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	28,783,993.57	26,903,120.36

32、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,235,730.08	299,831,524.17	321,567,455.58	286,288,507.52
其他业务				
合计	329,235,730.08	299,831,524.17	321,567,455.58	286,288,507.52

（1）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
商品类型	329,235,730.08	299,831,524.17
其中：互联网信息服务	123,215,634.37	108,288,398.26
劳务外包及劳务派遣服务	53,963,157.97	53,608,943.26
系统集成（含软硬件）与信息安全服务	149,097,838.90	135,264,837.66
广告收入	2,959,098.84	2,669,344.99

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	558,449.01	402,728.85
教育费附加及地方教育附加	409,561.22	304,586.56
印花税	31,738.05	96,892.87
其他	43,642.05	17,212.93

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,043,390.33	821,421.21

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,268,306.25	1,374,137.30
业务招待费	82,704.49	101,664.01
差旅费	18,967.75	29,343.76
办公费	24,703.72	23,482.50
其他	9,779.84	14,518.63
合计	1,404,462.05	1,543,146.20

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,467,930.75	20,703,584.32
房屋水电费	1,052,932.27	995,698.77
中介机构费用	611,561.00	658,545.68
办公费	828,762.13	1,275,963.39
折旧摊销	2,182,904.95	1,234,965.70
车辆费用	323,649.35	552,702.77
长期待摊费用	98,700.00	98,700.00
差旅费	258,833.01	285,440.41
其他	812,978.51	329,745.44
合计	21,638,251.97	26,135,346.48

36、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,588,599.92	5,700,424.53
其他	1,123,501.74	2,246,651.76
合计	8,712,101.66	7,947,076.29

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,029,018.20	1,206,955.18
减：利息收入	1,155,350.51	798,144.09
利息净支出	-126,332.31	408,811.09
银行手续费	29,055.26	21,428.25

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-97,277.05	430,239.34

38、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	7,113,564.33	7,113,564.33	6,169,949.10	6,169,949.10
代扣个人所得税手续费返还	7,252.36		57,703.24	
增值税减免	1,554.51		221,864.03	
合计	7,122,371.20	7,113,564.33	6,449,516.37	6,169,949.10

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

39、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-441,313.27	-73,545.10
处置长期股权投资损益（损失“-”）	378,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	461,731.89	2,302,878.77
理财产品投资收益		10,900.57
合计	398,418.62	2,240,234.24

40、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-776,408.44	-347,982.45
其他应收款信用减值损失	-287,262.66	9,588.17
合计	-1,063,671.10	-338,394.28

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-231,213.10	-1,861,598.19
存货跌价损失		-105,861.20
合同资产减值损失	204,770.87	-188,654.79
合计	-26,442.23	-2,156,114.18

42、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-69,949.17	
合计		-69,949.17	

43、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		400,000.00	
其他	13,979.84	11,051.52	13,979.84
合计	13,979.84	411,051.52	13,979.84

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,549.88		5,549.88
其中：固定资产	5,549.88		5,549.88
对外捐赠支出	6,000.00		6,000.00
税收滞纳金、罚款	0.84	50.00	0.84
其他	8,837.34	10,602.15	8,837.34
合计	20,388.06	10,652.15	20,388.06

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	741,347.71	191,212.55
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-538,027.21	-15,989.09
合计	203,320.50	175,223.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,127,545.22
按适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	425,952.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,517.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,786.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	509,669.43

项目	本年发生额
损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
权益法确认的投资收益的影响	22,065.66
加速折旧、加计扣除的影响	-526,367.82
其他	-210,730.82
所得税费用	203,320.50

46、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助等	1,643,006.71	956,177.48
收到银行利息	1,155,350.51	798,144.09
收到劳务派遣费用和其他	111,485,792.97	42,164,233.85
年初受限资金本期收回		374,227.95
合计	114,284,150.19	44,292,783.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付付现费用	6,306,477.02	4,994,649.31
支付劳务派遣费用和其他往来	100,929,759.72	53,499,435.44
合计	107,236,236.74	58,494,084.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行理财产品及结构性存款收到的现金	30,000,000.00	97,000,000.00
合计	30,000,000.00	97,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品及结构性存款支付的现金	30,000,000.00	77,000,000.00
合计	30,000,000.00	77,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付由于租赁产生的本金	632,640.00	610,185.96
赎回债券支付的手续费	5,190.00	
合计	637,830.00	610,185.96

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,924,224.72	4,752,187.43
加：信用减值损失	1,063,671.10	338,394.28
资产减值损失	-79,418.97	2,156,114.18
固定资产及生产性生物资产折旧	2,200,680.16	2,657,411.75
使用权资产折旧	586,238.80	586,268.80
无形资产摊销	2,153,942.75	2,252,806.20
长期待摊费用摊销	98,700.00	98,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		69,949.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,549.88	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,029,018.20	1,206,955.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-398,418.62	-2,240,234.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-244,907.81	-262,622.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-293,119.40	246,633.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,194,504.42	-37,016,415.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	43,598,393.10	-57,979,870.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,735,145.80	49,739,382.17
其他	-5,970,557.62	-5,871,392.52
经营活动产生的现金流量净额	38,133,354.91	-39,265,733.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
3.现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	173,177,532.49	146,144,496.57
减：现金的年初余额	146,144,496.57	165,426,907.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,033,035.92	-19,282,411.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	173,177,532.49	146,144,496.57
其中：库存现金		48.44
可随时用于支付的银行存款	173,177,532.49	146,138,262.78
可随时用于支付的其他货币资金		6,185.35
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	173,177,532.49	146,144,496.57

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司本年未发生合并范围变动。

八、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

截至2024年12月31日，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海南南海网人力资源开发有限公司	海口市	海口市	人力资源服务	51.00		设立
海南蓝点计算机网络工程有限公司	海口市	海口市	网络工程	51.00		非同一控制下企业合并
海南聚农优品网络科技有限公司	海口市	海口市	互联网	51.00		设立
海南海上丝路国际传播有限公司	海口市	海口市	互联网	100.00		设立
五指山融媒体文化传媒有限公司	五指山市	五指山市	营销策划	49.00		设立
临高南海网人力资源开发有限公司	临高县	临高县	人力资源服务		70.00	设立
蓝点信息科技（三亚）有限公司	三亚市	三亚市	网络工程		51.00	设立

注：公司对五指山融媒体中心文化传媒有限公司的表决权比例为 49%，根据五指山融媒体中心文化传媒有限公司的投资协议及章程，公司委派了五指山融媒体中心文化传媒有限公司 5 名董事中的 3 名董事，任命了董事长、总经理、1 名副总经理及财务总监，对其能够实施控制，将其纳入合并范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陵水南海网人力资源有限公司	陵水县	陵水县	人力资源服务		49.00	权益法
琼中乡控人力资源开发有限公司	琼中县	琼中县	人力资源服务		49.00	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,349,479.77	1,790,793.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-441,313.27	-73,545.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	-441,313.27	-73,545.10

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

年末无按应收金额确认的政府补助金额。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,356,401.12			5,624,277.82		6,732,123.30	与资产相关
递延收益	16,439.80	500,000.00		346,279.80		170,160.00	与收益相关
合计	12,372,840.92	500,000.00		5,970,557.62		6,902,283.30	—

3、计入本年损益的政府补助

补助项目	类型	本年发生额	上年发生额
------	----	-------	-------

补助项目	类 型	本年发生额	上年发生额
海南省委宣传部文化产业发展专项拨款	与资产相关	3,850,725.36	2,944,897.95
2020 新海南移动客户端	与资产相关	1,058,880.06	1,214,000.04
国际传播中心	与资产相关	373,780.71	748,451.88
全国中小企业股份转让系统挂牌奖励及再融资奖励	与收益相关		400,000.00
2022 年海南省旅游业高质量发展奖补资金	与收益相关		364,605.87
小微企业创业创新专项资金	与资产/收益相关	3,610.25	188,611.22
见习补贴	与收益相关	181,728.00	167,908.00
新媒体卫星直播转播车	与资产相关	87,812.17	152,434.25
2019 海南学习强国项目	与资产相关	141,079.44	141,079.44
智慧监控系统	与资产相关	112,000.08	93,333.40
海南省文化发展专项资金（产业类）	与收益相关		90,000.00
国内授权发明专利资助	与收益相关		25,333.34
社会保险补贴	与收益相关		16,616.25
南海网视频和网络设备购置费	与资产相关		12,613.69
扩岗补助	与收益相关	1,999.98	8,000.00
南海网软硬件升级系统经费	与收益相关	12,829.55	2,031.44
企业稳岗补贴	与收益相关	74,968.73	32.33
2024 庆祝中国 75 周年广场舞项目	与收益相关	329,840.00	
单位社保补贴资金	与收益相关	9,177.00	
重点产业用电成本支持（专精特新）	与收益相关	5,423.00	
高新技术企业研发经费增量奖励	与收益相关	769,710.00	
高新技术企业奖励资金	与收益相关	100,000.00	
合计		7,113,564.33	6,569,949.10

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）汇率风险

截至报告期末，本公司的资产及负债均为人民币余额，无汇率风险。

（2）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。

本公司的利率风险产生于应付债券、租赁（详见本附注六、23、25、26）有关。本公司的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2024年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率应付债券，金额合计为20,000,000.00元。

（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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量，该金融资产金额较小。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险，但影响较小。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年12月31日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司与客户间的业务条款以信用交易为主，电力产品客户稳定且一般次月回款，新客户一般要求预付款方式。根据客户的信用情况来确定信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3、4和附注六、6的披露。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。公司力求降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至3年	3至5年	5年以上	合计
应付账款	49,940,378.71				49,940,378.71
其他应付款	21,851,319.47				21,851,319.47
一年内到期的非流动负债	1,367,765.08				1,367,765.08
应付债券		21,440,876.71			21,440,876.71

项目	1年以内	1至3年	3至5年	5年以上	合计
租赁负债		635,908.01			635,908.01
合计	73,159,463.26	22,076,784.72			95,236,247.98

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

本集团期末无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
海南海报传媒投资有限公司	海口市	投资	1,000.00	69.00	69.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
海南日报有限责任公司	同一最终控制人
海南日报有限责任公司都市报分公司	同一最终控制人
海南省图片社	同一最终控制人
海南日报社	同一最终控制人
海南日报印刷科技发展有限公司	同一最终控制人
海南农垦报文化传媒有限责任公司	同一最终控制人
海南法治时报传媒有限责任公司	同一最终控制人
海南省文化投资管理有限公司	同一最终控制人
海南南国人力资源开发有限公司	控股子公司的股东
五指山市融媒体中心	控股子公司的股东
海口琼贤人力资源服务有限公司	股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业

其他关联方名称	与本公司关系
智宇科技有限公司	股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业
全球精品（海口）免税城有限公司	股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业
海南发控旅游驿站开发有限公司	股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业
海南发展控股置业集团有限公司	股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业
海南省水利电力集团有限公司	股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业
上海漫农实业发展有限公司	其他关联关系

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

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南南国人力资源开发有限公司	购买服务	1,048,499.87	969,912.07
海南日报有限责任公司	购买服务	422,027.30	301,152.90
海南日报有限责任公司都市报分公司	购买服务	325,340.09	240,000.00
海口琼贤人力资源服务有限公司	购买服务	1,814,898.26	
海南省图片社	购买服务	9,433.96	
陵水南海网人力资源有限公司	购买服务	982,453.40	
智宇科技有限公司	设备采购	869,811.31	
海南日报印刷科技发展有限公司	购买服务	22,358.40	
海南日报文化教育集团有限公司	购买服务	34,676.60	
上海漫农实业发展有限公司	购买服务	339,622.64	
合 计		5,869,121.83	1,511,064.97

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南日报有限责任公司	提供网络信息、系统集成、劳务派遣服务	16,231,793.46	16,696,756.14
海南日报有限责任公司都市报分公司	提供网络信息服务	952,450.21	3,850,048.94
全球精品（海口）免税城有限公司	提供网络信息服务	283,018.87	283,018.87
陵水南海网人力资源有限公司	提供劳务派遣服务		84,948.43
海南日报印刷科技发展有限公司	提供劳务派遣服务	156,086.76	13,207.55
海南日报社	提供运维服务		9,734.51
海南省图片社	提供系统集成服务		5,663.72

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南农垦报文化传媒有限责任公司	提供运维服务	283,018.86	
海南发控旅游驿站开发有限公司	提供网络信息服务	4,056.60	
海南发展控股置业集团有限公司	提供网络信息服务	32,129.38	
海南省水利电力集团有限公司	提供网络信息服务	455,660.38	
海南法治时报传媒有限责任公司	提供网络信息服务	84,905.66	
五指山市融媒体中心	提供网络信息服务	145.13	
琼中乡控人力资源开发有限公司	提供劳务派遣服务	33,490.76	
智宇科技有限公司	提供系统集成服务	70,796.46	
海南省文化投资管理有限公司	提供系统集成服务	973.45	
合 计		18,588,525.98	20,943,378.16

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
海南日报社	房屋			632,640.00	632,640.00	45,182.57	64,763.40		1,582,311.00
海南日报有限责任公司	房屋	137,459.98	171,504.00						
合计		137,459.98	171,504.00	632,640.00	632,640.00	45,182.57	64,763.40		1,582,311.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,633,630.50	2,199,314.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南日报有限责任公司	30,084.00		28,135.72	22.51
应收账款	海南农垦报文化传媒有限责任公司	300,000.00	1,380.00	300,000.00	1,380.00
应收账款	海南日报有限责任公司都市报分公司	930,100.00	4,278.46	2,459,000.00	11,311.40
合计		1,260,184.00	5,658.46	2,787,135.72	12,713.91
其他应收款	海南日报有限责任公司	60,000.00	240.00		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南日报有限责任公司都市报分公司	44,145.90	176.58		
其他应收款	海南日报社	11,053.08	44.21		
合计		115,198.98	460.80		

(3) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
应付账款	海南日报有限责任公司	201,331.17	180,788.73
应付账款	海南日报有限责任公司都市报分公司	338,925.00	
应付账款	智宇科技有限公司	812,000.00	
合计		1,352,256.17	180,788.73
其他应付款	海南日报社	1,202,343.62	618,563.03
其他应付款	海南日报有限责任公司	9,046.52	
合计		1,211,390.14	618,563.03
合同负债	海南日报印刷科技发展有限公司	1,674,702.16	855,097.98
合计		1,674,702.16	855,097.98
一年内到期的非流动负债	海南日报社	607,765.08	588,722.55
合计		607,765.08	588,722.55
租赁负债	海南日报社	635,908.01	1,242,407.97
合计		635,908.01	1,242,407.97

十三、承诺及或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 经营分部基本情况

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：劳务外包及劳务派遣分部、系统集成实施及销售货物分部、互联网信息服务及广告分部。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

（2）经营分部的财务信息

项 目	劳务外包及劳务派遣分部	系统集成实施及销售货物分部	互联网信息服务及广告分部	分部间抵销	合计
营业收入	57,055,667.43	149,054,909.49	129,602,378.70	-6,477,225.54	329,235,730.08
营业成本	53,741,018.72	135,295,863.19	116,264,316.94	-5,322,417.52	299,831,524.17
资产总额	19,086,828.82	84,782,123.34	207,075,974.51	-29,040,820.00	281,904,106.67
负债总额	9,633,885.82	44,291,152.64	105,690,600.71	-7,943,381.90	151,672,257.27

（3）对外交易收入信息

详见本附注六、32 “营业收入和营业成本”。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	18,883,796.64	12,771,090.81
1至2年（含2年）	1,695,492.41	1,065,458.27
2至3年（含3年）	775,564.83	374,921.66
3至4年（含4年）	289,735.17	
5 年以上	134,900.00	134,900.00
小计	21,779,489.05	14,346,370.74

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	707,540.83	251,116.21
合计	21,071,948.22	14,095,254.53

(2) 按坏账计提方法分类列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	134,900.00	0.62	134,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,644,589.05	99.38	572,640.83	2.70	21,071,948.22
账龄组合	21,179,758.25	97.25	572,640.83	2.70	20,607,117.42
合并范围内关联方组合	464,830.80	2.13			464,830.80
合计	21,779,489.05	100.00	707,540.83	3.25	21,071,948.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	134,900.00	0.94	134,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,211,470.74	99.06	116,216.21	0.82	14,095,254.53
账龄组合	14,091,546.43	98.22	116,216.21	0.82	13,975,330.22
合并范围内关联方组合	119,924.31	0.84			119,924.31
合计	14,346,370.74	100.00	251,116.21	1.75	14,095,254.53

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

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（含1年）	18,418,965.84	0.46	84,727.23
1至2年（含2年）	1,695,492.41	6.51	110,376.56
2至3年（含3年）	775,564.83	30.00	232,669.45
3至4年（含4年）	289,735.17	50.00	144,867.59
合 计	21,179,758.25	2.70	572,640.83

组合 2——合并范围内关联方组合

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（含1年）	464,830.80		

合 计	464,830.80		
-----	------------	--	--

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
文昌市旅游和文化广电体育局	3,471,818.70		3,471,818.70	15.94	15,970.37
三亚科城教育有限公司	1,321,477.65		1,321,477.65	6.07	6,078.80
文昌市农业农村局	1,213,808.80		1,213,808.80	5.57	5,583.52
文昌市文城镇人民政府	970,000.00		970,000.00	4.45	4,462.00
海南日报有限责任公司都市报分公司	930,100.00		930,100.00	4.27	4,278.46
合 计	7,907,205.15		7,907,205.15	36.30	36,373.15

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,789,333.62	15,342,389.44
合 计	5,789,333.62	15,342,389.44

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	670,962.39	14,211,317.63
1 至 2 年（含 2 年）	4,104,697.83	462,668.63
2 至 3 年（含 3 年）	460,968.63	658,491.87
3 至 4 年（含 4 年）	550,690.77	13,362.61
4 至 5 年（含 5 年）	13,362.61	4,000.00
5 年以上	17,000.00	15,650.00
小计	5,817,682.23	15,365,490.74
减：坏账准备	28,348.61	23,101.30
合 计	5,789,333.62	15,342,389.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	438,860.90	531,101.59
单位往来款	60,000.00	71,151.10
合并范围内关联方款项	5,165,321.33	14,763,238.05

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	100,000.00	
其他	53,500.00	
合计	5,817,682.23	15,365,490.74
减：坏账准备	28,348.61	23,101.30
账面价值	5,789,333.62	15,342,389.44

(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 (未生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,217.94	21,883.36		23,101.30
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-13,000.00	13,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	14,130.67			14,130.67
本年转回		8,883.36		8,883.36
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	15,348.61		13,000.00	28,348.61

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	23,101.30	5,247.31				28,348.61
合计	23,101.30	5,247.31				28,348.61

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	年末计提坏账准备余额
海南海上丝路国际传播有限公司	合并范围内关联方款项	5,165,321.33	4 年以内	88.79	
海南日报有限责任公司	单位往来款	60,000.00	1 年以内	1.03	240.00
海南国泰和咨询管理有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.86	200.00
符诗海	备用金	50,000.00	1 年以内	0.86	650.00
王慧芳	备用金	50,000.00	1 年以内	0.86	1,150.00
唐南群	备用金	50,000.00	1 年以内	0.86	650.00
合计		5,425,321.33		93.26	2,890.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	37,088,000.00		37,088,000.00	37,088,000.00		37,088,000.00
合计	37,088,000.00		37,088,000.00	37,088,000.00		37,088,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海南蓝点计算机网络工程有限公司	32,028,000.00			32,028,000.00		
海南南海网人力资源开发有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
海南海上丝路国际传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南聚农优品网络科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
五指山融媒文化传媒有限公司	490,000.00			490,000.00		
合计	37,088,000.00			37,088,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,589,185.15	107,483,962.27	108,124,532.62	90,480,615.78
其他业务				
合计	119,589,185.15	107,483,962.27	108,124,532.62	90,480,615.78

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
商品类型		
其中：互联网信息服务	116,630,086.31	104,814,617.28
广告收入	2,959,098.84	2,669,344.99
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让		
某一时段内转让	119,589,185.15	107,483,962.27

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	290,000.00	
成本法核算的长期股权投资收益	63,700.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	461,731.89	2,302,878.77
其他		10,900.57
合计	815,431.89	2,313,779.34

十七、补充资料

1、本年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	390,000.00	
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	7,113,564.33	
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	461,731.89	
对外委托贷款取得的损益		
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		

项目	金额	说明
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		
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	-6,408.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,958,888.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	631,200.34	
合计	7,327,687.66	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）本集团对非经常性损益项目的确认依照《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）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	2.00	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.17	-0.08	-0.08

海南南海网传媒股份有限公司
二〇二五年四月二十八日

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
非流动性资产处置损益	390,000.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,113,564.33
对外委托贷款取得的损益	461,731.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,408.22
非经常性损益合计	7,958,888.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	631,200.34
非经常性损益净额	7,327,687.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用