



储秀网络
CXXTV.COM

储秀网络

NEEQ: 870532

杭州储秀网络科技有限公司

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

—

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.....	7
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理.....	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	113

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、储秀宫有限公司	指	杭州储秀网络科技有限公司
股东大会	指	杭州储秀网络科技有限公司(公司前身)
董事会	指	杭州储秀网络科技有限公司股东大会
监事会	指	杭州储秀网络科技有限公司董事会
《公司法》	指	杭州储秀网络科技有限公司监事会
富众文化	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	杭州富众文化创意有限公司(全资子公司)
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、财通证券	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、审计机构	指	财通证券股份有限公司
高级管理人员	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
联盟广告	指	《杭州储秀网络科技有限公司公司章程》
UGC	指	众多小网站联合起来形成一个统一的广告发布平台，投放的广告在所有联盟网站均能展现的一种广告形式
OTT	指	用户生成内容
PGC	指	互联网公司发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务
元(万元)	指	网站专业生产内容、购买内容
报告期	指	人民币元(万元)
	指	2024 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州储秀网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Chuxiu Network Technology Co.,Ltd.		
	CXWL		
法定代表人	朱靖	成立时间	2012 年 3 月 20 日
控股股东	控股股东为朱靖、王琦	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱靖、王琦），一致行动人为（朱靖、王琦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	164-互联网和相关服务----		
主要产品与服务项目	互联网广告		
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	储秀网络	证券代码	870532
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日	分层情况	基础层
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）	5,500,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈彦真	联系地址	杭州市金沙大道 600 号东部国际商务中心 2 号楼 602
电话	13396515039	电子邮箱	18441373@qq.com
传真	0571-87181365		
公司办公地址	浙江省杭州市金沙大道 600 号东部国际商务中心 2 号楼 602	邮政编码	310018
公司网址	http://www.cxxtv.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301045930520672		
注册地址	浙江省杭州市上城区九盛路 9 号 A12 幢 305 室		

注册资本（元）	5,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	--------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

依托领先的产品策划、技术研发、项目运营能力，公司自 2012 年成立起，扎根互联网视频领域，构建了面向桌面端、移动端、大屏端的互联网视频业务体系，公司在成长中收获了利润、积累了各种专业人才。

2012-2016 年，公司面向桌面端业务开发了“储秀云”视频分享系统，该系统是一套基于用户分享模式的短视频互动点播系统，视频介质根据类型存放在云端，在新蓝网、华数 TV 网、江西网络电视台等省级新闻媒体网站上以 UGC 频道的方式运营，与网站方共同搭建专属的版权、运营、营销体系，多年来储秀云共积累了近 2000 万条的短视频内容，节目涵盖资讯、影视、生活、娱乐、游戏等领域，通过对平台 UGC 频道的运营，业务收入规模达到亿元。

2016-2018 年，基于 4G 技术的移动互联网迅速发展，内容、流量由桌面端全面转移到移动端，诞生了大量新的移动互联网产品，如今日头条、抖音、好看视频等等，公司业务也进入了自媒体号运营的领域，除了成为多家广电媒体、影视网站的官方代运营机构，也成为今日头条官方合作伙伴。

2018 年至今，随着 5G 通信技术的发展，公司进入运营商大屏业务，为省级有线电视、OTT、IPTV 平台引入包括影视、综艺、少儿、纪录片、教育、电子竞技等节目点播服务。

2021 年又开发了大屏短视频系统，与台网合作试点大屏短视频、大屏电商业务。在媒介广告业务方面，公司除了传统广告媒介投放外，还利用自身庞大的自媒体粉丝开展包括网络小说、网络游戏、APP 拉新等在内的产品合作业务，公司全资子公司富众文化还于 2021 年 6 月成为微博的广告代理商和服务商，利用母公司长期以来积累的广告客户、渠道、资源，拓展服务于平台方的全新广告投放业务体系。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月 6 日

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	39,802,610.62	40,788,902.45	-2.42%
毛利率%	12.40%	19.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-530,684.24	1,018,910.82	-152.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-511,950.40	636,868.1	-180.39%
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）	-2.96%	5.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.86%	3.39%	-
基本每股收益	-0.10	0.19	-150.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,742,834.53	51,124,168.91	10.99%
负债总计	41,625,893.53	31,846,543.67	30.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,116,941.00	19,277,625.24	-21.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	3.51	-21.58%
资产负债率%（母公司）	65.28%	58.56%	-
资产负债率%（合并）	73.36%	62.29%	-
流动比率	1.33	1.5540	-
利息保障倍数	-1.72	9.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,564,708.40	5,774,096.66	-144.42%
应收账款周转率	0.96	0.96	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.99%	15.43%	-
营业收入增长率%	-2.42%	-45.49%	-
净利润增长率%	-152.08%	-75.00%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,267,415.40	5.76%	1,025,319.75	2.01%	218.67%

应收票据					
应收账款	35,903,934.70	63.27%	35,462,980.38	69.37%	1.24%
交易性金融资产	4,150,000.00	7.31%	7,940,000.00	15.53%	-47.73%
固定资产	171,347.02	0.30%	244,030.15	0.48%	-29.78%
无形资产	169,285.68	0.30%	182,142.82	0.36%	-7.06%
短期借款	10,008,211.81	17.64%	5,004,931.33	9.79%	99.97%
长期借款					
预付款项	8,252,767.53	14.54%	1,126,239.23	2.20%	632.77%
应付账款	29,534,020.34	52.05%	24,439,784.91	47.80%	20.84%

项目重大变动原因

货币资金较上年期末余额增加 218.67%，主要原因为：上年货币资金用于购买理财产品。

应付账款款项占资产比重 52.05%，主要原因为结算周期较长，众多业务为半年至全年结算，较上年期末余额增加 20.84%，主要原因为：本期可用于支付供应商款项减少，应付账款增加。

短期贷款占资产比重 17.64%，较上年期末余额增加 99.97%，主要原因为本期银行贷款增加。

预付账款款项占资产比重 14.54%，较上年期末余额增加 632.77%，主要原因为：本期新增供应商首次合作，年底预付后折扣会较高。

交易性金融资产占资产比重 7.31%，较上年期末余额减少 47.73%，主要原因为：本年期末流动资金在银行活期账户中未购买理财，因此货币资金增加。

(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	39,802,610.62	-	40,788,902.45	-	-2.42%
营业成本	34,865,423.39	87.60%	32,872,549.99	80.59%	6.06%
毛利率%	12.40%	-	19.41%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	3,859,069.70	9.70%	3,708,238.05	9.09%	4.07%
研发费用	543,858.27	1.37%	2,430,347.59	5.96%	-77.62%
财务费用	179,521.50	0.45%	54,622.20	0.13%	228.66%
信用减值损失	-813,862.07	-2.04%	-1,221,595.11	-2.99%	33.38%
资产减值损失					
其他收益	-99,439.64	-0.25%	327,670.81	0.80%	-130.35%

投资收益	75,174.88	0.19%	39,943.91	0.10%	88.2%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-506,163.08	-1.27%	867,943.62	2.13%	-158.32%
营业外收入	0.12	0.00%	10.14	0.00%	-98.82%
营业外支出	54.21	0.00%	16,765.02	0.04%	-99.68%
净利润	-530,684.24	-1.33%	1,018,910.82	2.50%	-152.08%

项目重大变动原因

信用减值损失同比减少 33.38%，主要原因为：报告期内计提坏账减值损失下降，本期收回往年应收款。

投资收益同比增加 88.2%，主要原因为：报告期内公司购买理财有增加，因为原有基数较小所以变动比例较高。

其他收益同比减少 130.35%，主要原因为：根据税务政策，生产、生活性服务业加计抵减政策于 2023 年 12 月 31 日到期，单位截至所属期 2023 年 12 月仍有加计抵减期末余额，不得继续抵减。。

营业利润同比减少 158.32%，主要原因为：报告期内公司受大环境影响，公司收入有所下降，且子公司计提坏账增加。

净利润同比减少 152.08%，主要原因为：报告期内公司受大环境影响，公司收入有所下降，且子公司计提坏账增加。

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	39,802,610.62	40,788,902.45	-2.42%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	34,865,423.39	32,872,549.99	6.06%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

互 联 网 服 务	39,802,610.62	34,865,423.39	12.4%	-2.42%	6.06%	-7.00%
--------------	---------------	---------------	-------	--------	-------	--------

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

营业收入同比下降 2.42%，主要原因为：报告期内公司受大环境影响，公司广告业务部分收入有所下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州当贝网络科技有限公司	20,415,094.34	51%	否
2	浙江铭锋网络科技有限公司	6,870,754.72	17%	否
3	上海企创信息科技有限公司	6,367,924.53	16%	否
4	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	5,379,238.39	14%	否
5	江西广播电视网络传媒有限公司	432,336.76	1%	否
合计		39,465,348.74	99%	-

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	四开花园网络科技（广州）有限公司	11,943,396.23	34.26%	否
2	广州道然信息科技有限公司	6,509,433.96	18.67%	否
3	南京昌亚智能科技有限公司	5,880,188.68	16.87%	否
4	上海风策文化传播有限公司	5,613,207.56	16.10%	否
5	快点文化传播（上海）有限公司	3,301,886.79	9.47%	否
合计		33,248,113.22	95.37%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,564,708.40	5,774,096.66	-144.42%
投资活动产生的现金流量净额	3,865,174.88	-9,608,701.00	140.23%
筹资活动产生的现金流量净额	941,629.17	4,648,209.00	-79.74%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 144.42%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加 20.23%，收到其他与经营活动有关的现金较上年增加 22.19%，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 61.7%，支付的各项税费较上年增加 43.98%，支付其他与经营活动有关的现金较上年增加 16.6%。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 140.23%，主要原因为报告期内公司收回理财产品较上年增加 320.4%，购买理财产品较上年增加 101.04%。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 79.74%，主要原因为报告期内取得借款收到的现金较上年增加 217%，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年增加 7580.13%，支付其他与筹资活动有关的现金较上年减少 85.47%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州富众文化创意有限公司	控股子公司	互联网广告发布	1,000,000.00	12,895,840.57	582,232.37	6,391,407.17	-1,575,759.02

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
--------	------	-------	---------	--------------------------------

银行理财产品	自有资金	4,150,000.00	0	不存在
合计	-	4,150,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	朱靖、王琦为公司的实际控制人及控股股东,其合计直接持有公司 5,000,000 股,占比 90.91% ;且朱靖为储秀投资执行事务合伙人。二人能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
二、技术升级风险	公司主要从事互联网广告整合营销服务,属于技术密集型行业。与广告投放相关的大数据分析、投放及优化技术平台、人群定位等技术很大程度地决定了公司盈利能力,进而影响到公司竞争力。未来如公司不能适时实现技术的升级,或开发出满足市场需求的新技术,公司可能面临盈利能力下降、客户流失的风险,从而给公司经营带来不利影响。
三、平台资源流失风险	公司目前的投放平台主要为华数 TV 网、江西网络电视台,湖南快乐阳光,公司已与其签订框架合作协议,建立了丰富的媒体资源库。随着互联网媒介的多样化发展,不同媒体资源的受众面和渗透率变化较快,市场竞争加剧,公司面临一定的投放平台流失风险。如果未来公司不能适时挖掘更为稳定而丰富的投放平台,可能会给公司业务带来不利影响。
四、税收优惠风险	2024 年 12 月 6 日 ,公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁布的《高新技术企业证书》,证书编号 GR202433000779 ,证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定,公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠,按 15% 的税率征收企业所得税。未来如果我国税收优惠政策发生重大变化,取消相关税收优惠,将对公司的净利润额产生一定影响。
三、平台资源流失风险	公司目前的投放平台主要为新蓝网、华数 TV 网、江西网络电

	视台, 湖南快乐阳光, 公司已与其签订框架合作协议,建立了丰富的媒体资源库。随着互联网媒介的多样化发展,不同媒体资源的受众面和渗透率变化较快,市场竞争加剧,公司面临一定的投放平台流失风险。如果未来公司不能适时挖掘更为稳定而丰富的投放平台,可能会给公司业务带来不利影响。
四、税收优惠风险	2024 年 12 月 6 日,公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁布的《高新技术企业证书》,证书编号 GR202433000779,证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定,公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠,按 15%的税率征收企业所得税。未来如果我国税收优惠政策发生重大变化,取消相关税收优惠,将对公司的净利润额产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
杭州作客文化传媒有限公司	无	否	2023年4月28日	-	3,000,000			3,000,000	已事前及时履行	否

合计	-	-	-	-	3,000,000			3,000,000	-	-
----	---	---	---	---	-----------	--	--	-----------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

上述对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。在提高公司闲置资金的使用效率且不影响公司经营的情况下，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方提供借款	10,000,000	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

-

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	违反竞业禁止法律规定	不存在违反竞业禁止法律规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	承诺函	协助并督促部分未缴纳住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	公司股东侵占公司资产情况的声明及承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,416,666	25.76%	0	1,416,666	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	22.73%	0	1,250,000	22.73%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,083,334	74.24%	0	4,083,334	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	68.18%	0	3,750,000	68.18%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,500,000.00	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱靖	3,500,000	0	3,500,000	63.64%	2,625,000	875,000	0	0
2	王琦	1,500,000	0	1,500,000	27.27%	1,125,000	375,000	0	0
3	杭州储秀投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	9.09%	333,334	166,666	0	0
合计		5,500,000	0	5,500,000	100.00%	4,083,334	1,416,666	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：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东朱靖、王琦为夫妻关系，朱靖为杭州储秀投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

朱靖、王琦为公司的实际控制人及控股股东，其直接持有公司5,000,000股，占比90.91%。朱靖，男，中国国籍，1977年10月出生，本科学历，无境外永久居留权。1999年5月至2001年7月，就职于浙江大学图灵计算机有限公司，任客户经理；2001年11月至2002年10月，就职于杭州松龄健康咨询有限公司，任总经理（院长）；2002年11月至2003年7月在杭州颐德数码有限公司，任职客户经理；2003年8月至2008年2月，就职于北京北达富思信息技术有限公司，任总经理；2008年3月至2012年2月就职于杭州三基传媒有限公司，任常务副总裁；2012年3月至2016年7月就职于有限公司，任执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年，兼任杭州富众文化创意有限公司执行董事兼总经理。

王琦，女，中国国籍，1980年10月出生，本科学历，无境外永久居住权。2000年7月至2011年12月，就职于浙江广联信息网络公司，任技术员；2012年1月至2020年2月就职于浙江广电新媒体有限公司，任技术员。2020年2月至今就职于杭州储秀网络科技股份有限公司，任副总经理，现任股份公司副董事长，任期三年，兼任杭州富众文化创意有限公司监事。

报告期内，公司控股股东及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

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	3.6	-	-
2024 年 9 月 11 日	3.00	-	-
合计	6.60	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于2024 年4 月26 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于2023 年度利润分配方案的议案》，上述议案已经2024 年5 月17 日召开的2023 年年度股东大会审议通过，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利，于2024 年7月5 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）

直接划入其资金账户。

公司于**2024** 年**8月26**日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于**2024**年半年度利润分配方案的议案》，上述议案已经**2024**年**9月11**日召开的**2024**年第二次临时股东大会审议通过，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利，于**2024** 年**10月14**日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱靖	董事长、总经理	男	1977.10	2022年9月21日	2025年9月20日	3,500,000	0	3,500,000	63.64%
王琦	副董事长	女	1980.10	2022年9月21日	2025年9月20日	1,500,000	0	1,500,000	27.27%
沈彦真	董事、董事会秘书兼财务总监	女	1984.2	2022年9月21日	2025年9月20日	0	0	0	0.00%
刘泽英	董事	女	1951.5	2022年9月21日	2025年9月20日	0	0	0	0.00%
顾军根	董事	男	1982.7	2022年9月21日	2025年9月20日	0	0	0	0.00%
薛雪	监事	女	1993.4	2024年2月26日	2025年9月20日	0	0	0	0.00%
赵琴	职工代表监事	女	1993.5	2022年9月21日	2025年9月20日	0	0	0	0.00%
裘娇华	监事会主席	女	1995.8	2022年9月21日	2025年9月20日	0	0	0	0.00%
罗冰洁	监事	女	1990.2	2022年10月11日	2024年2月26日	0			

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事朱靖、刘泽英为母子关系，朱靖、王琦为夫妻关系，是公司的控股股东与实际控制人。

(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
罗冰洁	监事	离任	无	离职
薛雪	无	新任	监事	任职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

薛雪，女，1993 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015 年 7 月，毕业于黑龙江农业工程职业学院，岗位编辑主管，2015 年 11 月至今，就职于杭州储秀网络科技有限公司；2024 年 2 月起，任公司监事，监事任期三年。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
技术人员	20	4	3	21
行政人员	1			1
财务人员	4			4
员工总计	30			31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	
硕士	0	
本科	8	9
专科	17	17
专科以下	5	5
员工总计	30	31

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

无

(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

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理层在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

1、业务分开

公司通过其本身、子公司开展业务，具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售网络，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2、人员分开

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产分开

公司完整拥有与生产经营相关的生产设备、房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4、机构分开

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务分开

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董

事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、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和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√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	立信中联审字[2025]D-0808 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈春波 3 年	刘欢 3 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-0808 号

杭州储秀网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州储秀网络科技有限公司（以下简称储秀网络公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了储秀网络公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母

公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于储秀网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

储秀网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督储秀网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,267,415.40	1,025,319.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	4,150,000.00	7,940,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	35,903,934.70	35,462,980.38
应收款项融资			
预付款项	五（四）	8,252,767.53	1,126,239.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,712,138.14	3,173,364.49
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	五（六）	1,161,736.19	676,615.72
流动资产合计		55,447,991.96	49,404,519.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	171,347.02	244,030.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	91,361.53	365,446.17
无形资产	五（九）	169,285.68	182,142.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	862,848.34	928,030.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,294,842.57	1,719,649.34
资产总计		56,742,834.53	51,124,168.91
流动负债：			
短期借款	五（十一）	10,008,211.81	5,004,931.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	29,534,020.34	24,439,784.91
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	269,618.31	287,270.51
应交税费	五（十四）	662.95	19,997.41
其他应付款	五（十五）	20,524.74	16,668.37
其中：应付利息	五（十五）	5,608.61	5,608.61
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）		212,477.60
其他流动负债	五（十七）	1,779,151.15	1,810,596.61
流动负债合计		41,612,189.30	31,791,726.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十）	13,704.23	54,816.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,704.23	54,816.93
负债合计		41,625,893.53	31,846,543.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	5,028,376.56	5,028,376.56

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,750,000.00	2,750,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	1,838,564.44	5,999,248.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,116,941.00	19,277,625.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,116,941.00	19,277,625.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,742,834.53	51,124,168.91

法定代表人：朱靖

主管会计工作负责人：沈彦真

会计机构负责人：沈彦真

（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		3,189,008.54	592,362.43
交易性金融资产		4,150,000.00	6,490,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	29,211,359.94	28,909,065.28
应收款项融资			
预付款项		5,502,767.53	1,126,239.23
其他应收款	十三（二）	144,440.41	3,634,096.61
其中：应收利息			0.00
应收股利			1,500,000.00
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		802,342.29	676,615.72
流动资产合计		42,999,918.71	41,428,379.27
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	十三 (三)	1, 114, 519. 33	1, 114, 519. 33
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		147, 594. 68	220, 277. 81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		91, 361. 53	365, 446. 17
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		719, 341. 01	867, 436. 61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2, 072, 816. 55	2, 567, 679. 92
资产总计		45, 072, 735. 26	43, 996, 059. 19
流动负债：			
短期借款		10, 008, 211. 81	5, 004, 931. 33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17, 725, 598. 01	18, 492, 673. 48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		223, 058. 35	244, 531. 40
应交税费		662. 95	662. 95
其他应付款		122, 477. 60	8, 497. 04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			212, 477. 60
其他流动负债		1, 329, 794. 36	1, 743, 315. 29
流动负债合计		29, 409, 803. 08	25, 707, 089. 09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,704.23	54,816.93
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		13,704.23	54,816.93
负债合计		29,423,507.31	25,761,906.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,028,376.56	5,028,376.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,750,000.00	2,750,000.00
一般风险准备			
未分配利润		2,370,851.39	4,955,776.61
所有者权益（或股东权益）合计		15,649,227.95	18,234,153.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计			43,996,059.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		39,802,610.62	40,788,902.45
其中：营业收入	五（二十二）	39,802,610.62	40,788,902.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,470,646.87	39,066,978.44
其中：营业成本	五（二十二）	34,865,423.39	32,872,549.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	22,774.01	1,220.61
销售费用			
管理费用	五（二十四）	3,859,069.70	3,708,238.05
研发费用	五（二十五）	543,858.27	2,430,347.59
财务费用	五（二十六）	179,521.50	54,622.20
其中：利息费用		186,428.24	96,997.88
利息收入		8,702.43	73,330.47
加：其他收益	五（二十七）	-99,439.64	327,670.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	75,174.88	39,943.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-813,862.07	-1,221,595.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-506,163.08	867,943.62
加：营业外收入	五（三十）	0.12	10.14
减：营业外支出	五（三十一）	54.21	16,765.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-506,217.17	851,188.74
减：所得税费用	五（三十二）	24,467.07	-167,722.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-530,684.24	1,018,910.82
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）		-530,684.24	1,018,910.82
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-530,684.24	1,018,910.82
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		-530,684.24	1,018,910.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-530,684.24	1,018,910.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.10	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.19

法定代表人: 朱靖

主管会计工作负责人: 沈彦真

会计机构负责人: 沈彦真

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三 (四)	33,411,203.45	31,271,023.94
减: 营业成本	十三 (四)	28,962,871.41	24,639,490.91
税金及附加		22,070.84	5,904.08
销售费用			0.00

管理费用		2,920,725.82	2,857,520.80
研发费用		543,858.27	2,430,347.59
财务费用		178,992.91	122,023.82
其中：利息费用		186,428.24	93,428.85
利息收入		8,571.02	999.82
加：其他收益		-102,786.43	154,278.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 （五）	59,068.78	1,531,374.37
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）		413,145.34	-1,246,560.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,152,111.89	1,654,828.40
加：营业外收入			10.14
减：营业外支出		54.21	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,152,057.68	1,654,838.54
减：所得税费用		106,982.90	-298,487.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,045,074.78	1,953,325.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,045,074.78	1,953,325.74
（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		1,045,074.78	1,953,325.74
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		41,082,483.64	34,171,189.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	16,887.13	13,820.00
经营活动现金流入小计		41,099,370.77	34,185,009.69
购买商品、接受劳务支付的现金		39,230,392.05	24,260,495.25
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		3,207,248.30	3,160,264.75
支付的各项税费		378,373.59	262,797.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	848,065.23	727,356.00
经营活动现金流出小计		43,664,079.17	28,410,913.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,564,708.40	5,774,096.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,880,000.00	7,821,100.00

取得投资收益收到的现金		75,174.88	40,199.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,955,174.88	7,861,299.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		29,090,000.00	14,470,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十七）		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		29,090,000.00	17,470,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,865,174.88	-9,608,701.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,850,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		1,450,000.00
筹资活动现金流入小计		15,850,000.00	6,450,000.00
偿还债务支付的现金		10,854,931.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,801,366.50	69,027.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	252,073.00	1,732,764.00
筹资活动现金流出小计		14,908,370.83	1,801,791.00
筹资活动产生的现金流量净额		941,629.17	4,648,209.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,242,095.65	813,604.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,025,319.75	211,715.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,267,415.40	1,025,319.75

法定代表人：朱靖

主管会计工作负责人：沈彦真

会计机构负责人：沈彦真

(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		36,212,448.63	30,457,013.69
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		4,016,830.78	13,559.21
经营活动现金流入小计		40,229,279.41	30,470,572.90
购买商品、接受劳务支付的现金		37,080,392.05	23,165,339.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,434,088.33	2,381,695.50
支付的各项税费		363,034.33	116,282.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,595,816.54	3,801,313.41
经营活动现金流出小计		42,473,331.25	29,464,631.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,244,051.84	1,005,941.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,080,000.00	6,361,100.00
取得投资收益收到的现金		1,559,068.78	31,629.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,639,068.78	6,392,729.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		28,740,000.00	11,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,740,000.00	11,560,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,899,068.78	-5,167,270.54
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		15,850,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		15,850,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,854,931.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,801,366.50	69,027.00
支付其他与筹资活动有关的现金		252,073.00	1,382,764.00
筹资活动现金流出小计		14,908,370.83	1,451,791.00
筹资活动产生的现金流量净额		941,629.17	4,648,209.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,596,646.11	486,879.94
加：期初现金及现金等价物余额		592,362.43	105,482.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,189,008.54	592,362.43

单位：元

(七) 合并股东权益变动表

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	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		5,999,248.68		19,277,625.24
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	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		5,999,248.68		19,277,625.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,160,684.24		-4,160,684.24
（一）综合收益总额											-530,684.24		-530,684.24
（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											- 3,630,000.00		-3,630,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											- 3,630,000.00		-3,630,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		1,838,564.44		15,116,941.00

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	5, 500, 000. 00				5, 028, 376. 56				2, 750, 000. 00		4, 980, 337. 86		18, 258, 714. 42
加：会计政策变更					0. 00						0. 00		0. 00
前期差错更正					0. 00						0. 00		0. 00
同一控制下企业合并					0. 00						0. 00		0. 00
其他					0. 00						0. 00		0. 00
二、本年期初余额	5, 500, 000. 00				5, 028, 376. 56				2, 750, 000. 00		4, 980, 337. 86		18, 258, 714. 42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0. 00				0. 00				0. 00		1, 018, 910. 82		1, 018, 910. 82
（一）综合收益总额											1, 018, 910. 82		1, 018, 910. 82
（二）所有者投入和减少资本	0. 00				0. 00				0. 00		0. 00		0. 00
1. 股东投入的普通股													0. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0. 00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0. 00
4. 其他													0. 00
（三）利润分配	0. 00				0. 00				0. 00		0. 00		0. 00

1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		5,999,248.68		19,277,625.24

法定代表人：朱靖

主管会计工作负责人：沈彦真

会计机构负责人：沈彦真

(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	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		4,955,776.61	18,234,153.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		4,955,776.61	18,234,153.17
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											- 2,584,925.22	-2,584,925.22
（一）综合收益总额											1,045,074.78	1,045,074.78
（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											- 3,630,000.00	-3,630,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											- 3,630,000.00	-3,630,000.00
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	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		2,370,851.39	15,649,227.95

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	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		3,002,450.87	16,280,827.43
加：会计政策变更					0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正					0.00				0.00		0.00	0.00
其他					0.00						0.00	0.00
二、本年期初余额	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		3,002,450.87	16,280,827.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00				0.00		1,953,325.74	1,953,325.74
（一）综合收益总额											1,953,325.74	1,953,325.74
（二）所有者投入和减少资本					0.00				0.00		0.00	0.00
1．股东投入的普通股					0.00							0.00
2．其他权益工具持有者投入资本					0.00							0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					0.00							0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配					0.00				0.00		0.00	0.00
1．提取盈余公积									0.00		0.00	0.00
2．提取一般风险准备											0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配											0.00	0.00
4．其他												0.00

(四) 所有者权益内部结转					0.00				0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）					0.00							0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）									0.00			0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00		0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
(五) 专项储备					0.00				0.00		0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	5,500,000.00				5,028,376.56				2,750,000.00		4,955,776.61	18,234,153.17

杭州储秀网络科技有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

杭州储秀网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杭州储秀网络科技有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司。公司已于 2022 年 6 月 8 日取得由杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301045930520672 的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市上城区九盛路 9 号 A12 幢 305 室。法定代表人：朱靖。

公司股票于 2017 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,500,000.00 元，累计发行股本总数 5,500,000.00 股。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；平面设计；办公服务；社会经济咨询服务；会议及展览服务；娱乐性展览；企业管理咨询；图文设计制作；广告设计、代理；广告制作；广告发布；知识产权服务（专利代理服务除外）；市场营销策划；组织文化艺术交流活动；电子产品销售；办公用品销售；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备的 10% 以上且金额大于 50 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方

在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

-
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负

债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计

额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可

观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

（十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收账款

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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	低风险组合：保证金、押金、备用金及代扣员工社保等款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：运输工具、电子及其他设备。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	3.00	5.00	31.67

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 使用权资产

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

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
车位使用权	20.00	平均年限法	合同约定的使用年限

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（十七） 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 租赁负债

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

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款

项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

(二十一) 收入

1. 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

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

5. 应付客户对价

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

6. 附有销售退回条款的销售

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

7. 附有质量保证条款的销售

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

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

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

10. 向客户授予知识产权许可

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

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

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

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

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

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

12. 客户未行使的权利

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

13. 无需退回的初始费

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

品时确认为收入。

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

14. 具体原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）本公司业务收入主要为互联网服务收入，主要源于广告投放、视频播放、专区或自媒体代运营。

（2）互联网服务收入具体于与广告代理公司或客户约定的合同或协议已生效，有关内容已在约定地区和客户终端发布或推广，同时收到服务款或取得收取服务款权力时，确认互联网服务收入的实现。

（二十二）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。

执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%（注）

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州富众文化传媒有限公司	20%

(二) 税收优惠

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业， 2024 至 2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。
- 2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期本公司及子公司杭州富众文化传媒有限公司均享受上述税收优惠政策。
- 4、本公司根据财政部、国家税务总局财税[2023]第 7 号文，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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,267,415.40	1,025,319.75
其他货币资金		
合 计	3,267,415.40	1,025,319.75

(二) 交易性金融资产

项 目	期末账面余额	上年年末账面余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,150,000.00	7,940,000.00
其中：现金管理产品投资	4,150,000.00	7,940,000.00
合 计	4,150,000.00	7,940,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,111,603.81	29,934,366.16
1 至 2 年	6,547,311.11	226,414.60
2 至 3 年	37,291.76	7,393,483.57
3 年以上	6,249,588.29	3,597,524.73
小计	41,945,794.97	41,151,789.06
减：坏账准备	6,041,860.27	5,688,808.68
合 计	35,903,934.70	35,462,980.38

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	281,672.35	0.67	281,672.35	100.00	
其中：按单项重大计提坏账准备	260,000.00	0.62	260,000.00	100.00	
按单项不重大计提坏账准备	21,672.35	0.05	21,672.35	100.00	
按组合计提坏账准备	41,664,122.62	99.33	5,760,187.92	13.83	35,903,934.70
其中：组合一					
组合二	41,664,122.62	99.33	5,760,187.92	13.83	35,903,934.70
合 计	41,945,794.97	100.00	6,041,860.27	14.40	35,903,934.70

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	260,000.00	0.63	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	40,891,789.06	99.37	5,428,808.68	13.28	35,462,980.38
其中：组合一					
组合二	40,891,789.06	99.37	5,428,808.68	13.28	35,462,980.38
合 计	41,151,789.06	100.00	5,688,808.68	13.82	35,462,980.38

(1) 按单项计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

名 称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江圣时网络科技有限公司	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00	100.00	债务人已被吊销营业执照且尚未注销
浙江华数有线			21,672.35	21,672.35	100.00	往期计提与结算存在差异

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,111,603.81	1,455,580.19	5.00
1 至 2 年	6,547,311.11	1,309,462.22	20.00
2 至 3 年	37,291.76	11,187.53	30.00
3 年以上	5,967,915.94	2,983,957.98	50.00
合 计	41,664,122.62	5,760,187.92	13.83

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	260,000.00	21,672.35				281,672.35
按组合计提坏账准备	5,428,808.68	2,263,151.07	1,931,771.83			5,760,187.92

类 别	上 年 年 末 余 额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回 或转回	转销 或核销	其 他	
合 计	5,688,808.68	2,284,823.42	1,931,771.83			6,041,860.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州当贝网络科技有限公司	9,609,999.99	22.91	480,500.00
杭州民燊科技有限公司	8,755,999.98	20.87	658,750.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	7,208,984.83	17.19	616,109.10
上海企创信息科技有限公司	4,000,000.00	9.54	200,000.00
北京酷鱼互联网客户有限公司	3,006,611.59	7.17	1,503,305.80
合计	32,581,596.39	77.68	3,458,664.90

杭州民燊科技有限公司原名为浙江铭锋网络科技有限公司，2025 年 3 月更改为现用名。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	7,126,528.30	86.35	800,000.00	71.03
1 至 2 年	800,000.00	9.70	326,239.23	28.97
2 至 3 年	326,239.23	3.95		
合 计	8,252,767.53	100.00	1,126,239.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
梵睿互动（北京）广告传媒有限公司	2,700,000.00	32.72
永康市铂锐科技有限公司	2,444,735.85	29.62
蚂蚁区块链科技上海有限公司	1,886,792.45	22.86
安徽海马云科技股份有限公司	876,239.23	10.62
杭州星湛广告有限公司	250,000.00	3.03
合计	8,157,767.53	98.85

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,712,138.14	3,173,364.49
合 计	2,712,138.14	3,173,364.49

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非关联往来	468,235.15	468,235.15
非关联拆借本金	3,000,000.00	3,000,000.00
非关联拆借利息	72,069.86	72,069.86
非关联押金和保证金	163,608.26	163,559.47
其他应收暂付款	22,877.86	23,342.52
合 计	3,726,791.13	3,727,207.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,926.65	3,095,412.38
1 至 2 年	3,084,739.21	17,669.35
2 至 3 年	5,000.00	100,000.00
3 年以上	614,125.27	514,125.27
小 计	3,726,791.13	3,727,207.00
减：坏账准备	1,014,652.99	553,842.51
合 计	2,712,138.14	3,173,364.49

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	332,242.89	8.91	332,242.89	100.00	
按组合计提坏账准备	3,394,548.24	91.09	682,410.10	20.10	2,712,138.14
其中：组合一					
组合二	186,486.12	5.01			186,486.12

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例(%)	
组合三	3,208,062.12	86.08	682,410.10	21.27	2,525,652.02
合 计	3,726,791.13	100.00	1,014,652.99	121.27	2,712,138.14

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	332,242.89	8.91	332,242.89	100.00	
按组合计提坏账准备	3,394,964.11	91.09	221,599.62	6.53	3,173,364.49
其中：组合一					
组合二	186,901.99	5.01			186,901.99
组合三	3,208,062.12	86.07	221,599.62	6.91	2,986,462.50
合 计	3,727,207.00	100.00	553,842.51	106.91	3,173,364.49

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

单位名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江圣时网络科技有限公司			332,242.89	332,242.89	100.00	债务人已被吊销营业执照

②按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：组合二低风险组合

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	22,877.86		
代扣员工社保等款项	163,608.26		
合 计	186,486.12		

b. 按组合计提坏账准备：组合三账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	3,072,069.86	614,413.97	20.00
3 年以上	135,992.26	67,996.13	50.00
合 计	3,208,062.12	682,410.10	21.27

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

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	153,603.49	67,996.13	332,242.89	553,842.51
年初余额在本期	153,603.49	67,996.13	332,242.89	553,842.51
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	460,810.48			460,810.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	614,413.97	67,996.13	332,242.89	1,014,652.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提坏账准备	332,242.89					332,242.89
按组合计提坏账准备	221,599.62	460,810.48				682,410.10
合 计	553,842.51	460,810.48				1,014,652.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州作客文化传媒有限公司	非关联拆借本息	3,072,069.86	1至2年	82.43	614,413.97
浙江圣时网络科技有限公司	非关联往来	332,242.89	3年以上	8.91	332,242.89
杭州云鼎娱乐有限公司	非关联往来	135,478.60	3年以上	3.64	67,739.30
北京微梦创科网络技术有限公司	非关联押金和保证金	100,000.00	3年以上	2.68	
杭州万国酒店管理有限公司	非关联押金和保证金	42,127.00	3年以上	1.13	
合计		3,681,918.35		98.79	1,014,396.16

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税及预缴税费	1,161,736.19	676,615.72
合 计	1,161,736.19	676,615.72

(七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	171,347.02	244,030.15
固定资产清理		
合 计	171,347.02	244,030.15

1. 固定资产情况

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	999,909.23	581,985.26	1,581,894.49
(2) 本期增加金额			

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	999,909.23	581,985.26	1,581,894.49
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	792,327.12	545,537.22	1,337,864.34
(2) 本期增加金额	62,195.52	10,487.61	72,683.13
—计提	62,195.52	10,487.61	72,683.13
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	854,522.64	556,024.83	1,410,547.47
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	145,386.59	25,960.43	171,347.02
(2) 上年年末账面价值	207,582.11	36,448.04	244,030.15

期末公司固定资产未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	975,632.71	975,632.71
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	975,632.71	975,632.71
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	610,186.54	610,186.54
2. 本期增加金额	274,084.64	274,084.64
（1）计提	274,084.64	274,084.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	884,271.18	884,271.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	91,361.53	91,361.53
2. 上年年末账面价值	365,446.17	365,446.17

期末公司使用权资产未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

项 目	车位使用权	合 计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	257,142.86	257,142.86
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	257,142.86	257,142.86
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	75,000.04	75,000.04
（2）本期增加金额	12,857.14	12,857.14
—计提	12,857.14	12,857.14
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	87,857.18	87,857.18
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	169,285.68	169,285.68
（2）上年年末账面价值	182,142.82	182,142.82

期末公司无形资产未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 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

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	7,056,513.26	814,589.06	6,242,651.19	815,210.49
可抵扣亏损	609,240.18	48,259.28	539,653.78	80,948.07
租赁负债			212,477.60	31,871.64
合计	7,665,753.44	862,848.34	6,994,782.57	928,030.20

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	91,361.53	13,704.23	365,446.17	54,816.93
合 计	91,361.53	13,704.23	365,446.17	54,816.93

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
借款利息	8,211.81	4,931.33
合 计	10,008,211.81	5,004,931.33

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,986,534.91	18,494,348.48
1 至 2 年	2,273.00	
2 至 3 年		4,044,619.16
3 年以上	5,545,212.43	1,900,817.27
合 计	29,534,020.34	24,439,784.91

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
大胜率娱（天津）科技有限公司	5,482,256.22	未及时开票

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	286,396.76	2,960,494.95	2,978,147.24	268,744.47
离职后福利-设定提存计划	873.75	221,651.73	221,651.64	873.84
辞退福利				
合 计	287,270.51	3,182,146.68	3,199,798.88	269,618.31

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	283,574.99	2,147,724.32	2,179,927.37	251,371.94
(2) 职工福利费		46,418.39	46,418.39	-
(3) 社会保险费	2,821.77	136,602.47	136,601.71	2,822.53
其中：医疗保险费	2,585.54	133,176.01	133,175.25	2,586.30
工伤保险费	11.75	3,426.46	3,426.46	11.75
生育保险费	224.48	-	-	224.48
(4) 住房公积金		184,488.00	184,488.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他短期薪酬		445,261.77	430,711.77	14,550.00
合 计	286,396.76	2,960,494.95	2,978,147.24	268,744.47

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	822.38	214,361.57	214,361.57	822.38
失业保险费	51.37	7,290.16	7,290.07	51.46
合 计	873.75	221,651.73	221,651.64	873.84

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		5,655.59
企业所得税		8,579.30
代扣代缴个人所得税	662.95	5,762.52
合 计	662.95	19,997.41

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	5,608.61	5,608.61
其他应付款	14,916.13	11,059.76
合 计	20,524.74	16,668.37

1. 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
股东借款利息	5,608.61	5,608.61

2. 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付暂收款	14,916.13	11,059.76
合 计	14,916.13	11,059.76

期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		212,477.60
合 计		212,477.60

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销项税额预估	1,779,151.15	1,810,596.61
合 计	1,779,151.15	1,810,596.61

(十八) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总额	5,500,000.00						5,500,000.00

(十九) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,028,376.56			5,028,376.56
合 计	5,028,376.56			5,028,376.56

(二十) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,750,000.00			2,750,000.00
合 计	2,750,000.00			2,750,000.00

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	5,999,248.68	4,980,337.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-530,684.24	1,018,910.82
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,630,000.00	
期末未分配利润	1,838,564.44	5,999,248.68

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,802,610.62	34,865,423.39	40,788,902.45	32,872,549.99
其他业务				
合 计	39,802,610.62	34,865,423.39	40,788,902.45	32,872,549.99

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
互联网服务	39,802,610.62	40,788,902.45
合 计	39,802,610.62	40,788,902.45

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,447.51	-3,664.17
教育费附加	7,462.50	-1,570.36
地方教育附加		-1,046.90
印花税	4,864.00	7,502.04
合 计	22,774.01	1,220.61

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,200,529.10	2,105,351.05
劳务费	445,261.77	419,936.41
折旧与摊销	352,122.45	356,348.71

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	311,920.45	426,034.49
中介机构服务费	507,065.46	332,275.36
业务招待费	42,170.47	68,292.03
合 计	3,859,069.70	3,708,238.05

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	536,355.81	625,033.40
折旧与摊销	7,502.46	12,861.36
委托开发费用		1,792,452.83
合 计	543,858.27	2,430,347.59

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	186,428.24	96,997.88
其中：租赁负债利息支出		17,430.94
减：利息收入	8,702.43	73,330.47
手续费	1,795.69	2,652.90
财务担保费		28,301.89
合 计	179,521.50	54,622.20

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计抵扣	-107,624.22	315,121.56
个税手续费返还		395.27
政府补助	8,184.58	12,153.98
合 计	-99,439.64	327,670.81

政府补助明细：

项 目	本期金额	说明	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	8,184.58	与收益相关	8,184.58
合 计	8,184.58		8,184.58

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-255.09
理财产品收益	75,174.88	40,199.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	75,174.88	39,943.91

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-353,051.59	-954,008.05
其他应收款坏账损失	-460,810.48	-267,587.06
合 计	-813,862.07	-1,221,595.11

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.12	10.14	0.12
合 计	0.12	10.14	0.12

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	54.15	16,765.02	54.15
其他	0.06		0.06
合 计	54.21	16,765.02	54.21

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	397.91	44,738.14
递延所得税费用	24,069.16	-212,460.22
合 计	24,467.07	-167,722.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-506,217.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-75,932.58
子公司适用不同税率的影响	165,827.49
调整以前期间所得税的影响	397.91
研发费用加计扣除的影响	-81,578.74

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,538.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,214.64
所得税费用	24,467.07

(三十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	8,702.43	1,260.61
政府补助	8,184.58	12,153.98
营业外收入	0.12	10.14
代扣个人所得税手续费返还		395.27
其他		
合 计	16,887.13	13,820.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托开发费		
其他付现费用	797,091.65	710,590.98
营业外支出	54.21	16,765.02
其他	50,919.37	
合 计	848,065.23	727,356.00

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联拆借本金		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款		1,450,000.00
合 计		1,450,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款		1,450,000.00
租赁负债	252,073.00	252,764.00
财务担保费		30,000.00
合 计	252,073.00	1,732,764.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金 变动	现金变动	非现金变动	
短期借 款	5,004,931.33	5,000,000.00	3,280.48			10,008,211.81
其他应 付款 [注]	5,608.61					5,608.61
租赁负 债	212,477.60		6,849.93	252,073.00	-32,745.47	
合 计	5,223,017.54	5,000,000.00	10,130.41	252,073.00	-32,745.47	10,013,820.42

[注]其他应付款已扣除非筹资性质款项。

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-530,684.24	1,018,910.82
加：信用减值损失	813,862.07	1,221,595.11
资产减值准备		
投资性房地产折旧		
固定资产折旧	72,683.13	82,268.29
使用权资产折旧	274,084.64	274,084.64
无形资产摊销	12,857.14	12,857.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	186,428.24	53,229.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,174.88	-39,943.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65,181.86	-171,347.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,112.70	-41,112.69
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,440,031.09	2,279,447.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,097,197.43	1,084,107.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,564,708.40	5,774,096.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,267,415.40	1,025,319.75
减：现金的期初余额	1,025,319.75	211,715.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,242,095.65	813,604.66

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,267,415.40	1,025,319.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,267,415.40	1,025,319.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,267,415.40	1,025,319.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无
- (3) 与租赁相关的现金流出总额：252,073.00 元（含税）
- (4) 涉及售后租回交易的情况：无

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州富众文化传媒有限公司	杭州	杭州	互联网服务	100.00		同一控制企业合并交易

七、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
小微企业新招用高校毕业生社保补贴		11,427.88
稳岗补贴	8,184.58	726.10
合 计	8,184.58	12,153.98

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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

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

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定

性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- ① 合同付款已逾期超过 30 天。
- ② 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ③ 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤ 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥ 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难。
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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损失准备。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。相关定义如下：

- ① 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- ② 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- ③ 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,008,211.81			10,008,211.81
应付账款	29,534,020.34			29,534,020.34
其他应付款	20,524.74			20,524.74
租赁负债（本金）				
合 计	39,562,756.89			39,562,756.89

续：

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,004,931.33			5,004,931.33
应付账款	24,439,784.91			24,439,784.91
其他应付款	16,668.37			16,668.37
租赁负债（本金）	219,327.53			219,327.53
合 计	29,680,712.14			29,680,712.14

3. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

九、 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		4,150,000.00		4,150,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,150,000.00		4,150,000.00
（1）现金管理产品		4,150,000.00		4,150,000.00

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

本公司持有的理财产品投资，其公允价格根据其交易的金融机构提供的每期末收益率计算确定。

（三）未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融

资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为朱靖、王琦夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈彦真	本公司之董事会秘书、财务总监

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱靖、王琦	1,100 万元	2024.09.05	2026.09.04	否

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实际贷款额本金为 1,000 万元。

2. 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	朱靖	5,514.22	5,514.22
	王琦	5,608.61	5,608.61
	沈彦真	108.08	108.08

十一、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告日止，本公司无需要披露的利润分配事项。

(三) 销售退回

截至报告日止，本公司未发生重要销售退回事项。

(四) 其他事项

截至财务报告批准报出日，本公司需要披露的其他事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,086,712.21	24,304,819.44
1 至 2 年	4,037,799.40	226,414.60
2 至 3 年	37,291.76	5,670,846.82
3 年以上	4,266,951.54	3,337,524.73
小 计	33,428,754.91	33,539,605.59
减：坏账准备	4,217,394.97	4,630,540.31
合 计	29,211,359.94	28,909,065.28

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,672.35	0.06	21,672.35	100.00	
按组合计提坏账准备	33,407,082.56	100.00	4,195,722.62	12.56	29,211,359.94
其中：组合一					
组合二	33,407,082.56	100.00	4,195,722.62	12.56	29,211,359.94
合 计	33,428,754.91	100.00	4,217,394.97	12.56	29,211,359.94

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,539,605.59	100.00	4,630,540.31	12.58	28,909,065.28
其中：组合一					
组合二	33,539,605.59	100.00	4,630,540.31	12.58	28,909,065.28
合 计	33,539,605.59	100.00	4,630,540.31	12.58	28,909,065.28

按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

名 称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江华数有线			21,672.35	21,672.35	100.00	往期计提与结算存在差异

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,086,712.21	1,254,335.61	5.00
1 至 2 年	4,037,799.40	807,559.88	20.00
2 至 3 年	37,291.76	11,187.53	30.00
3 年以上	4,245,279.19	2,122,639.60	50.00
合 计	33,407,082.56	4,195,722.62	12.56

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,630,540.31	1,518,626.49	1,931,771.83			4,217,394.97
合 计	4,630,540.31	1,518,626.49	1,931,771.83			4,217,394.97

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
						7

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州当贝网络科技有限公司	9,609,999.99	28.75	480,500.00
浙江铭锋网络科技有限公司	8,755,999.98	26.19	658,750.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	7,208,984.83	21.57	616,109.10
北京酷鱼互联网客户有限公司	3,006,611.59	8.99	1,503,305.80
中国广电湖南网络股份有限公司	1,880,849.44	5.63	94,042.47
合 计	30,462,445.83	91.13	3,352,707.36

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,500,000.00
其他应收款	144,440.41	2,134,096.61
合 计	144,440.41	3,634,096.61

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	上年年末余额
杭州富众文化传媒有限公司		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并内往来		1,990,477.03
非关联往来	468,235.15	468,235.15
非关联押金和保证金	60,608.26	60,559.47
其他应收暂付款	15,836.02	15,063.98
合 计	544,679.43	2,534,335.63

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,884.81	2,005,541.01
1 至 2 年	12,669.35	17,669.35
2 至 3 年	5,000.00	
3 年以上	511,125.27	511,125.27
小 计	544,679.43	2,534,335.63
减：坏账准备	400,239.02	400,239.02
合 计	144,440.41	2,134,096.61

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	332,242.89		332,242.89	100.00	
按组合计提坏账准备	212,436.54		67,996.13	32.01	144,440.41
其中：组合一					
组合二	76,444.28				76,444.28
组合三	135,992.26		67,996.13	50.00	67,996.13
合 计	544,679.43		400,239.02	132.01	144,440.41

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	332,242.89	13.11	332,242.89	100.00	

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,202,092.74	86.89	67,996.13	3.09	2,134,096.61
其中：组合一	1,990,477.03	78.54			1,990,477.03
组合二	75,623.45	2.98			75,623.45
组合三	135,992.26	5.37	67,996.13	50.00	67,996.13
合 计	2,534,335.63	100.00	400,239.02	15.79	2,134,096.61

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a. 按单项计提坏账准备

单位名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江圣时网络科技有限公司	332,242.89	332,242.89	332,242.89	332,242.89	100.00	债务人已被吊销营业执照

②按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：组合二低风险组合

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	60,608.26		
代扣员工社保等款项	15,836.02		
合 计	76,444.28		

b. 按组合计提坏账准备：组合三账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	135,992.26	67,996.13	50.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	135,992.26	67,996.13	50.00

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备:

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		67,996.13	332,242.89	400,239.02
年初余额在本期		67,996.13	332,242.89	400,239.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		67,996.13	332,242.89	400,239.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏账准备	332,242.89					332,242.89
按组合计提坏账准备	67,996.13					67,996.13
合 计	400,239.02					400,239.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款 项 性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江圣时网络科技有限公司	非 关 联 往来	332,242.89	3 年以上	61.00	332,242.89
杭州云鼎娱乐有限公司	非 关 联 往来	135,478.60	3 年以上	24.87	67,739.30
杭州万国投资管理有限公司	押金	42,127.00	3 年以上	7.73	
北京世邦魏理仕物业管理服	押金	48.79	1 年以内	0.01	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
务有限公司杭州分公司		12,669.35	1-2年	2.33	
		5,000.00	2-3年	0.92	
		763.12	3年以上	0.14	
杭州新蓝网络传媒有限公司	非关联往来	513.66	3年以上	0.09	256.83
合 计		528,843.41		97.09	400,239.02

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,114,519.33		1,114,519.33	1,114,519.33		1,114,519.33
合 计	1,114,519.33		1,114,519.33	1,114,519.33		1,114,519.33

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州富众文化传媒有限公司	1,114,519.33			1,114,519.33		
合 计	1,114,519.33			1,114,519.33		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	33,411,203.45	28,962,871.41	31,271,023.94	24,639,490.91
其他业务				
合 计	33,411,203.45	28,962,871.41	31,271,023.94	24,639,490.91

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
互联网服务	33,411,203.45	31,271,023.94
合 计	33,411,203.45	31,271,023.94

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-255.09
理财产品收益	59,068.78	31,629.46
合 计	59,068.78	1,531,374.37

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	8,184.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	75,174.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-107,624.22	
小 计	-24,318.85	
减：所得税影响额	-5,585.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-18,733.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.96	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86	-0.09	-0.09

杭州储秀网络科技有限公司

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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	8,184.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	75,174.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-107,624.22
非经常性损益合计	-24,318.85
减：所得税影响数	-5,585.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-18,733.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用