

上海佳投互联网技术集团有限公司

# 审计报告

大信审字[2025]第 5-00073 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2025]第 5-00073 号

上海佳投互联网技术集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海佳投互联网技术集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年年度、2023 年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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年年度、2023 年年度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，我们独立于贵公司，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、 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。

#### （一） 营业收入的确认





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1、事项描述

如财务报表附注五、（二十七）营业收入所述，贵公司主要利用自主研发的程序化广告交易系统开展各类广告业务，以及以此为基础开展的相关推广业务，2023 年度、2024 年度分别实现营业收入金额 11,440.78 万元、16,699.98 万元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，将营业收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

审计项目组就销售收入的真实性和截止性实施的审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同签收验收单、结算单等，评价收入确认的真实性；

（4）查阅与客户相关的基本信息，包括工商信息、经营范围，排查关联交易情况及评价交易对手的实力，从侧面评价交易的合理性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对重要客户进行实地访谈，确认营业收入的真实性、商业合理性；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间；

（8）检查销售客户的回款情况，并对期后回款情况执行核查程序；

### （二）应收账款的减值

如财务报表附注五、（三）所述，2013 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日贵公司应收账款的账面余额分别为 9,007.71 万元、7,633.57 万元，对应的坏账准备金额分别为 455.58 万元、387.67 万元，基于贵公司应收账款金额对财务报表影响重大，且涉及未来现金流量估计和判断，因此，将应收账款的减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解及评估了贵公司对客户的信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取了贵公司管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款损失准备计提的充分性；

(4) 抽样检查了应收账款损失准备评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与贵公司管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

(5) 对重要客户执行访谈程序，以核查应收账款的真实性。

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（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：



二〇二五年四月二十九日





## 合并资产负债表

编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

单位：人民币元

| 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）  | 50,119,081.73  | 29,187,608.47  |
| 交易性金融资产     | 五、（二）  |                | 15,026,418.32  |
| 衍生金融资产      |        |                |                |
| 应收票据        |        |                |                |
| 应收账款        | 五、（三）  | 72,459,048.59  | 85,521,291.56  |
| 应收款项融资      |        |                |                |
| 预付款项        | 五、（四）  | 4,040,087.02   | 3,532,758.56   |
| 其他应收款       | 五、（五）  | 2,693,664.60   | 4,740,129.53   |
| 其中：应收利息     |        |                |                |
| 应收股利        |        |                |                |
| 存货          | 五、（六）  | 469,070.13     | 318,616.68     |
| 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、（七）  | 1,242,565.28   | 1,809,446.52   |
| 流动资产合计      |        | 131,023,517.35 | 140,136,269.64 |
| 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      |        |                |                |
| 其他权益工具投资    | 五、（八）  | 255,984.54     | 257,191.70     |
| 其他非流动金融资产   | 五、（九）  | 301,200.00     | 300,510.00     |
| 投资性房地产      |        |                |                |
| 固定资产        | 五、（十）  | 4,679,651.01   | 3,139,081.24   |
| 在建工程        |        |                |                |
| 生产性生物资产     |        |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |
| 使用权资产       | 五、（十一） | 1,153,257.95   | 444,395.26     |
| 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      | 五、（十二） |                | 65,078.40      |
| 递延所得税资产     | 五、（十三） | 990,955.02     | 934,150.76     |
| 其他非流动资产     |        |                |                |
| 非流动资产合计     |        | 7,381,048.52   | 5,140,407.36   |
| 资产总计        |        | 138,404,565.87 | 145,276,677.00 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并资产负债表（续）

编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

| 项 目          | 附注      | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|--------------|---------|----------------|----------------|
| 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         | 五、（十四）  | 43,601,012.43  | 71,323,058.12  |
| 预收款项         |         |                |                |
| 合同负债         | 五、（十五）  | 84,422.56      | 1,239,634.24   |
| 应付职工薪酬       | 五、（十六）  | 3,742,871.82   | 6,022,231.01   |
| 应交税费         | 五、（十七）  | 9,083,227.45   | 6,819,582.51   |
| 其他应付款        | 五、（十八）  | 111,853.76     | 3,942,783.57   |
| 其中：应付利息      |         |                |                |
| 应付股利         |         |                | 2,591,599.00   |
| 持有待售负债       |         |                |                |
| 一年内到期的非流动负债  | 五、（十九）  | 1,177,658.56   | 272,477.73     |
| 其他流动负债       | 五、（二十）  | 1,914,410.20   | 1,135,328.80   |
| 流动负债合计       |         | 59,715,456.78  | 90,755,095.98  |
| 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         | 五、（二十一） |                | 94,010.86      |
| 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、（十三）  | 177,432.65     | 88,879.05      |
| 其他非流动负债      |         |                |                |
| 非流动负债合计      |         | 177,432.65     | 182,889.91     |
| 负债合计         |         | 59,892,889.43  | 90,937,985.89  |
| 股东权益：        |         |                |                |
| 实收资本         | 五、（二十二） | 5,000,000.00   | 1,250,000.00   |
| 其他权益工具       |         |                |                |
| 其中：优先股       |         |                |                |
| 永续债          |         |                |                |
| 资本公积         | 五、（二十三） | 699,730.87     | 699,730.87     |
| 减：库存股        |         |                |                |
| 其他综合收益       | 五、（二十四） | -244,015.46    | -242,808.30    |
| 专项储备         |         |                |                |
| 盈余公积         | 五、（二十五） | 2,835,584.49   | 2,835,584.49   |
| 未分配利润        | 五、（二十六） | 70,177,463.02  | 49,750,657.37  |
| 归属于母公司股东权益合计 |         | 78,468,762.92  | 54,293,164.43  |
| 少数股东权益       |         | 42,913.52      | 45,526.68      |
| 股东权益合计       |         | 78511676.44    | 54338691.11    |
| 负债和股东权益总计    |         | 138,404,565.87 | 145,276,677.00 |

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 母公司资产负债表

编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

| 项 目         | 附注     | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |        |                |                |
| 货币资金        |        | 40,188,978.83  | 15,533,998.05  |
| 交易性金融资产     |        |                | 15,025,109.45  |
| 衍生金融资产      |        |                |                |
| 应收票据        |        |                |                |
| 应收账款        | 十一、（一） | 42,875,611.86  | 75,061,725.75  |
| 应收款项融资      |        |                |                |
| 预付款项        |        | 352,332.57     | 617,212.13     |
| 其他应收款       | 十一、（二） | 7,040,364.56   | 8,241,387.24   |
| 其中：应收利息     |        |                |                |
| 应收股利        |        |                |                |
| 存货          |        |                | 116,126.59     |
| 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      |        | 1,135,346.61   | 1,752,055.42   |
| 流动资产合计      |        | 91,592,634.43  | 116,347,614.63 |
| 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      | 十一、（三） | 7,001,250.00   | 1,751,250.00   |
| 其他权益工具投资    |        |                |                |
| 其他非流动金融资产   |        | 301,200.00     | 300,510.00     |
| 投资性房地产      |        |                |                |
| 固定资产        |        | 2,928,223.48   | 1,396,495.87   |
| 在建工程        |        |                |                |
| 生产性生物资产     |        |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |
| 使用权资产       |        | 1,064,378.90   |                |
| 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      |        |                | 65,078.40      |
| 递延所得税资产     |        | 586,834.82     | 525,484.38     |
| 其他非流动资产     |        |                |                |
| 非流动资产合计     |        | 11,881,887.20  | 4,038,818.65   |
| 资产总计        |        | 103,474,521.63 | 120,386,433.28 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

| 项 目         | 附注 | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 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        |    | 31,361,924.39  | 64,066,209.75  |
| 预收款项        |    |                |                |
| 合同负债        |    | 5,943.52       | 19,512.23      |
| 应付职工薪酬      |    | 852,857.02     | 2,989,466.50   |
| 应交税费        |    | 4,498,345.53   | 3,989,236.45   |
| 其他应付款       |    | 1,779,877.58   | 4,830,411.45   |
| 其中：应付利息     |    |                |                |
| 应付股利        |    |                | 2,591,599.00   |
| 持有待售负债      |    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 1,083,647.70   |                |
| 其他流动负债      |    | 1,742.08       |                |
| 流动负债合计      |    | 39,584,337.82  | 75,894,836.38  |
| 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     |    | 159,656.84     |                |
| 其他非流动负债     |    |                |                |
| 非流动负债合计     |    | 159,656.84     |                |
| 负债合计        |    | 39,743,994.66  | 75,894,836.38  |
| 股东权益：       |    |                |                |
| 实收资本        |    | 5,000,000.00   | 1,250,000.00   |
| 其他权益工具      |    |                |                |
| 其中：优先股      |    |                |                |
| 永续债         |    |                |                |
| 资本公积        |    | 250,000.00     | 250,000.00     |
| 减：库存股       |    |                |                |
| 其他综合收益      |    |                |                |
| 专项储备        |    |                |                |
| 盈余公积        |    | 2,638,800.00   | 2,638,800.00   |
| 未分配利润       |    | 55,841,726.97  | 40,352,796.90  |
| 股东权益合计      |    | 63,730,526.97  | 44,491,596.90  |
| 负债和股东权益总计   |    | 103,474,521.63 | 120,386,433.28 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张富

万静

万静



编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

## 合并利润表

| 项 目                         | 附注      | 2024年度         | 2023年度         |
|-----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      | 五、(二十七) | 166,999,788.98 | 114,407,810.44 |
| 减：营业成本                      | 五、(二十七) | 106,704,764.75 | 66,188,703.82  |
| 税金及附加                       | 五、(二十八) | 316,627.95     | 128,409.18     |
| 销售费用                        | 五、(二十九) | 8,105,661.64   | 10,541,818.96  |
| 管理费用                        | 五、(三十)  | 9,474,674.14   | 9,019,728.20   |
| 研发费用                        | 五、(三十一) | 7,777,167.84   | 6,912,319.69   |
| 财务费用                        | 五、(三十二) | -140,551.84    | -65,968.48     |
| 其中：利息费用                     |         |                |                |
| 利息收入                        |         | 239,591.65     | 143,904.64     |
| 加：其他收益                      | 五、(三十三) | 820,898.38     | 2,202,663.60   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、(三十四) | 79,481.30      | 156,725.27     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |         |                |                |
| 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、(三十五) | 690.00         | 25,085.34      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、(三十六) | 279,987.38     | -1,243,916.99  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五、(三十七) | 433,264.42     |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |         | 36,375,765.98  | 22,823,356.29  |
| 加：营业外收入                     | 五、(三十八) | 17,888.09      | 7,580.44       |
| 减：营业外支出                     | 五、(三十九) | 351,069.28     | 254,643.29     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |         | 36,042,584.79  | 22,576,293.44  |
| 减：所得税费用                     | 五、(四十)  | 4,618,392.30   | 2,655,620.34   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |         | 31,424,192.49  | 19,920,673.10  |
| (一) 按经营持续性分类：               |         |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 31,424,192.49  | 19,920,673.10  |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 31,426,805.65  | 20,086,243.49  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         | -2,613.16      | -165,570.39    |
| 五、其他综合收益的税后净额               |         | -1,207.16      | -972.72        |
| (一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |         | -1,207.16      | -972.72        |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |         | -1,207.16      | -972.72        |
| (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          |         | -1,207.16      | -972.72        |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动          |         |                |                |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） |         |                |                |
| (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     |         |                |                |
| 六、综合收益总额                    |         | 31,422,985.33  | 19,919,700.38  |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额         |         | 31,426,805.65  | 20,086,243.49  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额          |         | -2,613.16      | -165,570.39    |
| 七、每股收益                      |         |                |                |
| (一) 基本每股收益                  |         |                |                |
| (二) 稀释每股收益                  |         |                |                |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

| 项 目                       | 附注     | 2024年度        | 2023年度        |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                    | 十一、（四） | 85,617,332.34 | 79,955,123.14 |
| 减：营业成本                    | 十一、（四） | 44,521,565.72 | 48,074,903.33 |
| 税金及附加                     |        | 161,699.15    | 109,001.27    |
| 销售费用                      |        | 607,275.32    | 1,410,915.91  |
| 管理费用                      |        | 6,013,909.83  | 5,488,659.24  |
| 研发费用                      |        | 5,874,584.28  | 6,155,701.04  |
| 财务费用                      |        | -133,994.97   | -61,790.57    |
| 其中：利息费用                   |        |               |               |
| 利息收入                      |        | 198,012.92    | 96,887.07     |
| 加：其他收益                    |        | 626,741.47    | 1,466,954.51  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十一、（五） | 79,308.36     | 117,604.66    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |        |               |               |
| 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）       |        | 690.00        | 25,085.34     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |        | 674,644.81    | -151,282.74   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |        | 432,074.01    |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 30,385,751.66 | 20,236,094.69 |
| 加：营业外收入                   |        | 17,438.46     | 1.97          |
| 减：营业外支出                   |        | 254,327.65    | 201,473.91    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 30,148,862.47 | 20,034,622.75 |
| 减：所得税费用                   |        | 3,659,932.40  | 2,202,085.44  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 26,488,930.07 | 17,832,537.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |        | 26,488,930.07 | 17,832,537.31 |
| （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          |        |               |               |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） |        |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额              |        |               |               |
| 7.其他                      |        |               |               |
| 六、综合收益总额                  |        | 26,488,930.07 | 17,832,537.31 |
| 七、每股收益                    |        |               |               |
| （一）基本每股收益                 |        |               |               |
| （二）稀释每股收益                 |        |               |               |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并现金流量表

编制单位：上海佳技互联网技术集团有限公司

| 项 目                       | 附注      | 2024年度         | 2023年度         |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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            |         | 352,439,856.70 | 259,220,276.59 |
| 收到的税费返还                   |         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十一） | 8,215,986.03   | 5,513,667.41   |
| 经营活动现金流入小计                |         | 360,655,842.73 | 264,733,944.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 295,648,580.88 | 192,716,355.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 30,038,110.84  | 29,120,690.18  |
| 支付的各项税费                   |         | 5,103,316.93   | 2,619,810.45   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十一） | 9,662,017.89   | 9,810,177.97   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 340,452,026.54 | 234,267,034.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 20,203,816.19  | 30,466,909.80  |
| 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               |         | 79,481.30      | 156,725.27     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 8,766.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、（四十一） | 55,026,394.21  | 550,611,662.21 |
| 投资活动现金流入小计                |         | 55,114,641.51  | 550,768,387.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,817,667.48   | 2,552,397.20   |
| 投资支付的现金                   |         |                | 300,000.00     |
| 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            | 五、（四十一） | 40,000,000.00  | 565,611,662.21 |
| 投资活动现金流出小计                |         | 42,817,667.48  | 568,464,059.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 12,296,974.03  | -17,695,671.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 3,750,000.00   |                |
| 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                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 3,750,000.00   |                |
| 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         |         | 13,591,599.00  | 8,106,967.44   |
| 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、（四十一） | 1,727,717.96   | 977,097.36     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 15,319,316.96  | 19,084,064.80  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -11,569,316.96 | -19,084,064.80 |
| 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            |         | 20,931,473.26  | -6,312,826.93  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 29,187,608.47  | 35,500,435.40  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 50,119,081.73  | 29,187,608.47  |

公司负责人：

  
张富

主管会计工作负责人：

  
王丽

会计机构负责人：

  
王丽





# 母公司现金流量表

编制单位：上海住友互联网技术集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2024年度         | 2023年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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            |    | 131,171,212.10 | 183,985,517.40 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,667,571.34   | 6,470,513.83   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 135,838,783.44 | 190,456,031.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 89,315,457.99  | 133,387,728.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,918,608.41   | 8,706,931.82   |
| 支付的各项税费                   |    | 4,234,197.15   | 2,388,005.65   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,255,704.37   | 14,080,657.54  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 107,723,967.92 | 158,563,323.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 28,114,815.52  | 31,892,708.13  |
| 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               |    | 79,308.36      | 117,604.66     |
| 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            |    | 52,025,085.34  | 269,869,745.31 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 52,104,393.70  | 269,987,349.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,224,767.48   | 568,073.06     |
| 投资支付的现金                   |    | 5,250,000.00   | 570,000.00     |
| 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            |    | 37,000,000.00  | 284,869,745.31 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 44,474,767.48  | 286,007,818.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 7,629,626.22   | -16,020,468.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 3,750,000.00   |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,750,000.00   |                |
| 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         |    | 13,591,599.00  | 8,106,967.44   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,247,861.96   | 567,210.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 14,839,460.96  | 18,674,177.44  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -11,089,460.96 | -18,674,177.44 |
| 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            |    | 24,654,980.78  | -2,801,937.71  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 15,533,998.05  | 18,335,935.76  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 40,188,978.83  | 15,533,998.05  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：上海佳达互联网技术集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

### 合并股东权益变动表

| 项 目                   | 本 期          |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|-------------|--------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益   |        |            |       |             | 少数股东权益 |              |                |                |                |
|                       | 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         | 未分配利润          | 小计             | 权益合计           |
| 一、上年期末余额              | 1,250,000.00 |        | 699,730.87 |       | -242,808.30 |        | 2,835,584.49 | 49,750,657.37  | 54,293,164.43  | 54,338,691.11  |
| 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              | 1,250,000.00 |        | 699,730.87 |       | -242,808.30 |        | 2,835,584.49 | 49,750,657.37  | 54,293,164.43  | 54,338,691.11  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,750,000.00 |        |            |       | -1,207.16   |        |              | 20,426,805.65  | 24,175,598.49  | 24,172,985.33  |
| （一）综合收益总额             |              |        |            |       |             |        |              | 31,426,805.65  | 31,426,805.65  | 31,424,192.49  |
| （二）股东投入和减少资本          | 3,750,000.00 |        |            |       |             |        |              |                | 3,750,000.00   | 3,750,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           | 3,750,000.00 |        |            |       |             |        |              |                | 3,750,000.00   | 3,750,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| 4. 其他                 |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| （三）利润分配               |              |        |            |       |             |        |              | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| 2. 对股东的分配             |              |        |            |       |             |        |              | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 |
| 3. 其他                 |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |              |        |            |       |             |        |              |                |                |                |
| 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、本期期末余额              | 5,000,000.00 |        | 699,730.87 |       | -244,015.46 |        | 2,835,584.49 | 70,177,463.02  | 78,468,762.92  | 78,511,676.44  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张富





合并股东权益变动表

编制单位：上海佳搜互联网技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司股东权益   |        |            |       |             |      |              |                |                |             | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|-------------|------|--------------|----------------|----------------|-------------|--------|----------------|
|                       | 实收资本         | 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         | 未分配利润          | 小计             |             |        |                |
| 一、上年期末余额              | 1,250,000.00 |        | 780,594.27 |       | -241,835.58 |      | 2,835,584.49 | 39,664,413.88  | 44,285,757.06  | 130,233.67  |        | 44,418,990.73  |
| 加：会计政策变更              |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 前期差错更正                |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 同一控制下企业合并             |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 其他                    |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 二、本年期初余额              | 1,250,000.00 |        | 780,594.27 |       | -241,835.58 |      | 2,835,584.49 | 39,664,413.88  | 44,285,757.06  | 130,233.67  |        | 44,418,990.73  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        | -80,863.40 |       | -972.72     |      |              | 10,086,243.49  | 10,004,407.37  | -84,706.99  |        | 9,919,700.38   |
| （一）综合收益总额             |              |        |            |       |             |      |              | 20,086,243.49  | 20,086,243.49  | -165,570.39 |        | 19,920,673.10  |
| （二）股东投入和减少资本          |              |        |            |       |             |      |              |                |                | 80,863.40   |        | 80,863.40      |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |            |       |             |      |              |                |                | 80,863.40   |        | 80,863.40      |
| 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               |              |        |            |       |             |      |              | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |             |        | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 2. 对股东的分配             |              |        |            |       |             |      |              | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |             |        | -10,000,000.00 |
| 3. 其他                 |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |              |        | -80,863.40 |       | -972.72     |      |              |                | -81,836.12     |             |        | -81,836.12     |
| 1. 资本公积转增实收资本         |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 2. 盈余公积转增实收资本         |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 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                 |              |        | -80,863.40 |       | -972.72     |      |              |                | -81,836.12     |             |        | -81,836.12     |
| （五）专项储备               |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 1. 本期提取               |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 2. 本期使用               |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| （六）其他                 |              |        |            |       |             |      |              |                |                |             |        |                |
| 四、本期末余额               | 1,250,000.00 |        | 699,730.87 |       | -242,808.30 |      | 2,835,584.49 | 49,750,657.37  | 54,293,164.43  | 45,526.68   |        | 54,338,691.11  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张雷

万华

万华



母公司股东权益变动表

编制单位：上海世联互联网技术集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 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         | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 1,250,000.00 |        |     |    | 250,000.00 |       |        |      | 2,638,800.00 | 40,352,796.90  | 44,191,596.90  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 其他                    |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年期初余额              | 1,250,000.00 |        |     |    | 250,000.00 |       |        |      | 2,638,800.00 | 40,352,796.90  | 44,191,596.90  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,750,000.00 |        |     |    |            |       |        |      |              | 15,488,930.07  | 19,238,930.07  |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |            |       |        |      |              | 26,488,930.07  | 26,488,930.07  |
| （二）股东投入和减少资本          | 3,750,000.00 |        |     |    |            |       |        |      |              |                | 3,750,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           | 3,750,000.00 |        |     |    |            |       |        |      |              |                | 3,750,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| （三）利润分配               |              |        |     |    |            |       |        |      |              | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |            |       |        |      |              | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配             |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 3. 其他                 |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 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、本期期末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 250,000.00 |       |        |      | 2,638,800.00 | 55,841,726.97  | 63,730,526.97  |

公司负责人：

张富

张富

主管会计工作负责人：

万作

万作

会计机构负责人：

万作

万作





母公司股东权益变动表

编制单位：上海佳投互联网技术集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 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         | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 1,250,000.00 |        |     |    | 250,000.00 |       |        |      | 2,638,800.00 | 32,520,259.59  | 36,659,059.59  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 其他                    |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年期初余额              | 1,250,000.00 |        |     |    | 250,000.00 |       |        |      | 2,638,800.00 | 32,520,259.59  | 36,659,059.59  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |            |       |        |      |              | 7,832,537.31   | 7,832,537.31   |
| （二）股东投入和减少资本          |              |        |     |    |            |       |        |      |              | 17,832,537.31  | 17,832,537.31  |
| 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               |              |        |     |    |            |       |        |      |              | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 2. 对股东的分配             |              |        |     |    |            |       |        |      |              | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 3. 其他                 |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |              |        |     |    |            |       |        |      |              |                |                |
| 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、本期期末余额              | 1,250,000.00 |        |     |    | 250,000.00 |       |        |      | 2,638,800.00 | 40,352,796.90  | 44,491,596.90  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张富

张富

万 菲

万 菲

万 菲

万 菲

# 上海佳投互联网技术集团有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海佳投互联网技术集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 3 月 22 日由邱玉兰设立的有限责任公司，截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。

统一社会信用代码：91310113MA1GKCCP6N。

注册地址：上海市普陀区同普路 1030 号 2 号楼 4 楼西侧 402 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司为民营有限责任公司，主要经营活动为：数字化广告智能营销投放业务。

（三）本财务报告经本公司董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围内的子公司见本附注“六、在其他主体中的权益”披露。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

（二）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 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度经营成果和现





金流量等相关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目              | 重要性标准                                           |
|------------------|-------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占应收款项或坏账准备 3%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回  | 单项金额占当期坏账准备收回或转回 3%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化     |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项金额占应收款项或坏账准备 3%以上，且金额超过 100 万元                |
| 超过一年的重要应付账款      | 单项金额占应付账款总额 3%以上，且金额超过 50 万元                    |
| 超过一年的重要其他应付款     | 单项金额占其他应付款总额 3%以上，且金额超过 50 万元                   |

(七) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

### （八）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制





时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### （十一） 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1） 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### （2） 金融负债



金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的





信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对除单项认定的应收款项，本公司根据信用风险特征将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。

| 组合名称     | 确定组合的依据    | 类似信用风险特征（账龄）                      |
|----------|------------|-----------------------------------|
| 应收账款组合 1 | 应收客户款      | 本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。 |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内关联方往来 | 本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。      |
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票     | 本组合销售业务产生的信用度较高的银行承兑汇票            |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票     | 本组合销售业务产生的基于商业信用的商业承兑汇票           |

注：经测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。



对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账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。

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

对于划分为组合 1 的应收账款和组合 2 的应收票据，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账龄           | 预期信用损失率(%) |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年        | 10.00      |
| 2-3 年        | 30.00      |
| 3 年以上        | 100.00     |

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称     | 确定组合的依据    | 类似信用风险特征（账龄）                 |
|----------|------------|------------------------------|
| 其他应收款组合1 | 合并范围内关联方往来 | 本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。 |
| 其他应收款组合2 | 应收其他款项     | 本组合为日常经常活动中的其他应收款项。          |

注：经测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。



(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为其他款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账龄    | 预期信用损失率(%) |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5.00       |
| 1-2 年 | 10.00      |
| 2-3 年 | 30.00      |
| 3 年以上 | 100.00     |

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备，对于已破产、解散、财务发生重大困难等表明其他金融资产已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及





资产负债表日后事项的影响。

(1) 按照组合类别计提存货跌价准备

| 组合类别    | 确定依据     | 计提方法         | 可变现净值确定的依据 |
|---------|----------|--------------|------------|
| 可变现净值组合 | 存货预计使用用途 | 成本与可变现净值孰低原则 | 存货预计售价     |

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别 | 确定依据         |
|------|--------------|
| 账龄组合 | 根据客户合同资产账龄确定 |

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重



组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备      | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67   |



#### (十八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

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

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司各业务的具体收入确认方法如下：

- 1、广告交易系统服务：该业务在双方竞价成功，完成展示后确认收入；
- 2、智能营销业务：根据双方协议约定，完成相关约定业务后，双方依据完成的工作成果确认相关收入；
- 3、软件开发及其他，包含软件开发业务、商品销售等业务，根据双方协议约定，完成相关业务要求，通过客户验收或签收后确认相关收入；

## (二十二) 政府补助



## 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够



的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十四）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折





现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

2. 会计政策变更及依据

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企



业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

公司报告期自 2023 年 1 月 1 日开始执行上述规定。

(2) 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，执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本、其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 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计缴                                             | 5%、1%         |
| 教育费附加   | 按应缴流转税税额计征                                              | 3%            |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税税额计征                                              | 2%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 20%、15%、12.5% |

注：本公司及子公司百寻信息科技（上海）有限公司为高新技术企业，报告期间享受 15%所得税优惠税率，子公司上海推易软件技术有限公司享受软件企业所得税优惠，2023年、2024年所得税率12.5%、其他各子公司为小型微利企业，享受 20%所得税优惠税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：



| 纳税主体名称          | 所得税税率   |         |
|-----------------|---------|---------|
|                 | 2024 年度 | 2023 年度 |
| 上海佳投互联网技术集团有限公司 | 15%     | 15%     |
| 上海推易软件技术有限公司    | 12.5%   | 12.5%   |
| 百寻信息科技（上海）有限公司  | 15%     | 15%     |
| 上海盾丰数据技术有限公司    | 20%     | 20%     |
| 上海笨象信息技术有限公司    | 20%     | 20%     |
| 上海佳投信息技术有限公司    | 20%     | 20%     |
| 上海悦享赞生命科技有限公司   | 20%     | 20%     |
| 北京推易互联网有限公司     | 20%     | 20%     |

## （二）主要税收优惠及批文

（1）上海佳投互联网技术集团有限公司分别于 2020 年 11 月、2023 年 11 月通过高新技术企业认定，报告期间均执行所得税 15%；

（2）百寻信息科技（上海）有限公司于 2021 年 11 月 18 日通过高新技术企业认定，2023 年度、2024 年度均执行 15%所得税率；

（3）子公司上海推易软件技术有限公司：根据财税【2016】49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，满足条件的软件企业自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海推易软件技术有限公司已于 2020 年 10 月申请备案登记为软件企业，2023 年、2024 度减半征收企业所得税。

（4）根据财税【2021】12 号《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》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财税【2022】13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### （5）增值税：

本公司及子公司：根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。





## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   |                  |                  |
| 银行存款   | 49,908,956.59    | 29,088,814.08    |
| 其他货币资金 | 210,125.14       | 98,794.39        |
| 合计     | 50,119,081.73    | 29,187,608.47    |

说明：报告期内无冻结、受限的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 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 |                  | 15,026,418.32    |
| 权益工具投资                       |                  | 15,026,418.32    |
| 合计                           |                  | 15,026,418.32    |

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内小计      | 76,262,134.71    | 90,002,379.02    |
| 1—2 年（含 2 年） | 22.90            | 21,146.10        |
| 2—3 年（含 3 年） | 20,000.00        |                  |
| 3—4 年（含 4 年） |                  | 53,565.00        |
| 4—5 年（含 5 年） | 53,565.00        |                  |
| 小计           | 76,335,722.61    | 90,077,090.12    |
| 减：坏账准备       | 3,876,674.02     | 4,555,798.56     |
| 合计           | 72,459,048.59    | 85,521,291.56    |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 2024 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              | -       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 76,335,722.61    | 100.00 | 3,876,674.02 | 5.08    | 72,459,048.59 |



| 类别      | 2024 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|---------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|         | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|         | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 其中：账龄组合 | 76,335,722.61    | 100.00 | 3,876,674.02 | 5.08    | 72,459,048.59 |
| 合计      | 76,335,722.61    | 100.00 | 3,876,674.02 | 5.08    | 72,459,048.59 |

| 类别               | 2023 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              | -       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 90,077,090.12    | 100.00 | 4,555,798.56 | 5.06    | 85,521,291.56 |
| 其中：账龄组合          | 90,077,090.12    | 100.00 | 4,555,798.56 | 5.06    | 85,521,291.56 |
| 合计               | 90,077,090.12    | 100.00 | 4,555,798.56 | 5.06    | 85,521,291.56 |

（1）按信用特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 |         |              | 2023 年 12 月 31 日 |         |              |
|--------------|------------------|---------|--------------|------------------|---------|--------------|
|              | 账面余额             | 计提比例（%） | 坏账准备         | 账面余额             | 计提比例（%） | 坏账准备         |
| 1 年以内        | 76,262,134.71    | 5.00    | 3,813,106.73 | 90,002,379.02    | 5.00    | 4,500,118.95 |
| 1—2 年（含 2 年） | 22.90            | 10.00   | 2.29         | 21,146.10        | 10.00   | 2,114.61     |
| 2—3 年（含 3 年） | 20,000.00        | 50.00   | 10,000.00    |                  | -       |              |
| 3—4 年（含 4 年） |                  | -       | -            | 53,565.00        | 100.00  | 53,565.00    |
| 4—5 年（含 5 年） | 53,565.00        | 100.00  | 53,565.00    |                  | -       |              |
| 合计           | 76,335,722.61    | 5.08    | 3,876,674.02 | 90,077,090.12    | 5.06    | 4,555,798.56 |

3. 坏账准备情况

| 类别   | 2023 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期收回或转回 | 本期核销 | 其他变动 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|---------|------|------|------------------|
| 单项计提 |                |            |         |      |      | -                |
| 账龄组合 | 4,251,507.70   | 304,290.86 |         |      |      | 4,555,798.56     |
| 合计   | 4,251,507.70   | 304,290.86 |         |      |      | 4,555,798.56     |

| 类别   | 2024 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期收回或转回    | 本期核销 | 其他变动 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------|------------|------|------|------------------|
| 单项计提 |                |      |            |      |      | -                |
| 账龄组合 | 4,555,798.56   |      | 679,124.54 |      |      | 3,876,674.02     |
| 合计   | 4,555,798.56   |      | 679,124.54 |      |      | 3,876,674.02     |



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           | 应收账款 2024 年 12 月 31 日 | 占应收账款和合同资产<br>2024 年 12 月 31 日合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|-----------------------|----------------------------------------------|--------------|
| 北京三快在线科技有限公司   | 16,685,558.49         | 21.86                                        | 834,277.92   |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 14,869,108.82         | 19.48                                        | 743,455.44   |
| 淘宝(中国)软件有限公司   | 8,994,740.15          | 11.78                                        | 449,737.01   |
| 北京新广正科贸有限公司    | 3,878,941.92          | 5.08                                         | 193,947.10   |
| 北京一点网聚科技有限公司   | 3,472,803.81          | 4.55                                         | 173,640.19   |
| 合计             | 47,901,153.19         | 62.75                                        | 2,395,057.66 |

| 单位名称            | 应收账款 2023 年 12 月 31 日 | 占应收账款和合同资产<br>2023 年 12 月 31 日合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|-----------------------|----------------------------------------------|--------------|
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司  | 38,372,897.03         | 42.60                                        | 1,918,644.85 |
| 北京三快在线科技有限公司    | 32,341,755.80         | 35.90                                        | 1,617,087.79 |
| 淘宝(中国)软件有限公司    | 5,142,143.72          | 5.71                                         | 257,107.19   |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司  | 2,908,228.18          | 3.23                                         | 145,411.41   |
| 深圳前海新之江信息技术有限公司 | 2,261,628.70          | 2.51                                         | 113,081.44   |
| 合计              | 81,026,653.43         | 89.95                                        | 4,051,332.68 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 2024 年 12 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|
|               | 账面余额             | 比例 (%) | 账面余额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,040,087.02     | 100.00 | 3,532,258.56     | 99.99  |
| 1—2 年 (含 2 年) |                  |        | 500.00           | 0.01   |
| 合计            | 4,040,087.02     | 100.00 | 3,532,758.56     | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 2024 年 12 月 31 日 | 占预付款项 2024 年 12 月 31 日<br>合计数的比例 (%) |
|----------------|------------------|--------------------------------------|
| 苏州新牌榜网络科技有限公司  | 438,143.43       | 10.84                                |
| 舟山小牛网络科技有限公司   | 255,636.50       | 6.33                                 |
| 江西博景电子科技有限公司   | 240,687.24       | 5.96                                 |
| 侠客行(上海)广告有限公司  | 239,532.72       | 5.93                                 |
| 陕西家瑞智胜网络科技有限公司 | 238,340.19       | 5.90                                 |
| 合计             | 1,412,340.08     | 34.96                                |





| 单位名称             | 2023 年 12 月 31 日 | 占预付款项 2023 年 12 月 31 日<br>合计数的比例 (%) |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| 苏州新牌榜网络科技有限公司    | 567,287.22       | 16.06                                |
| 百度时代网络技术（北京）有限公司 | 289,710.42       | 8.20                                 |
| 浙江微驰互动网络科技有限公司   | 226,295.79       | 6.41                                 |
| 上海百亿源广告有限公司      | 172,789.55       | 4.89                                 |
| 河北蘑菇云文化传媒有限公司    | 161,276.58       | 4.57                                 |
| 合计               | 1,417,359.56     | 40.13                                |

#### (五) 其他应收款

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 4,519,190.50     | 6,166,518.27     |
| 减：坏账准备 | 1,825,525.90     | 1,426,388.74     |
| 合计     | 2,693,664.60     | 4,740,129.53     |

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内小计      | 2,060,470.27     | 4,047,842.52     |
| 1—2 年（含 2 年） | 720,803.00       | 323,308.81       |
| 2—3 年（含 3 年） | 166,484.30       | 1,156,972.93     |
| 3—4 年（含 4 年） | 1,141,432.93     | 557,594.01       |
| 4—5 年（含 5 年） | 359,200.00       | 80,800.00        |
| 5 年以上        | 70,800.00        | -                |
| 小计           | 4,519,190.50     | 6,166,518.27     |
| 减：坏账准备       | 1,825,525.90     | 1,426,388.74     |
| 合计           | 2,693,664.60     | 4,740,129.53     |

##### (2) 按款项性质披露

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 3,698,098.77     | 2,861,406.50     |
| 往来款    | 682,714.50       | 3,137,718.40     |
| 借款及备用金 | 26,269.49        | 61,803.23        |
| 其他     | 112,107.74       | 105,590.14       |
| 小计     | 4,519,190.50     | 6,166,518.27     |
| 减：坏账准备 | 1,825,525.90     | 1,426,388.74     |
| 合计     | 2,693,664.60     | 4,740,129.53     |



(2) 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） |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 64,363.67      | 422,398.94           | -                    | 486,762.61   |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | -              | -                    | -                    |              |
| —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                | 139,226.90     | 829,312.38           | -                    | 968,539.28   |
| 本期转回                | 28,913.15      | -                    | -                    | 28,913.15    |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    |              |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    |              |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    |              |
| 2023 年 12 月 31 日    | 174,677.42     | 1,251,711.32         | -                    | 1,426,388.74 |

| 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） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 174,677.42     | 1,251,711.32         | -                    | 1,426,388.74 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | -              | -                    | -                    |              |
| —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                | 3,321.09       | 480,794.88           | -                    | 484,115.97   |
| 本期转回                | 74,502.41      | 10,476.40            | -                    | 84,978.81    |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    |              |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    |              |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    |              |
| 2024 年 12 月 31 日    | 103,496.10     | 1,722,029.80         | -                    | 1,825,525.90 |

(3) 坏账准备情况

| 类别    | 2023 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期收回或转回   | 本期核销 | 其他变动 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|------------|-----------|------|------|------------------|
| 单项计提  | -              | -          | -         | -    | -    | -                |
| 按账龄组合 | 486,762.61     | 969,457.21 | 29,831.08 | -    | -    | 1,426,388.74     |
| 合计    | 486,762.61     | 969,457.21 | 29,831.08 | -    | -    | 1,426,388.74     |



| 类别    | 2024 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期收回<br>或转回 | 本期核销 | 其他变动 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|------------|-------------|------|------|------------------|
| 单项计提  | -              | -          | -           | -    | -    | -                |
| 按账龄组合 | 1,426,388.74   | 484,115.98 | 84,978.82   | -    | -    | 1,825,525.90     |
| 合计    | 1,426,388.74   | 484,115.98 | 84,978.82   | -    | -    | 1,825,525.90     |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2024 年 12 月 31 日，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 | 2024 年 12<br>月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款<br>总额比例（%） | 坏账准备         |
|----------------|------|---------------------|-------|-------------------|--------------|
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 保证金  | 1,000,000.00        | 3-4 年 | 22.13             | 1,000,000.00 |
| 张快强            | 往来款  | 674,846.84          | 1 年以内 | 14.93             | 33,742.34    |
| 湖北巨量引擎科技有限公司   | 保证金  | 500,000.00          | 1 年以内 | 11.06             | 25,000.00    |
| 北京三快在线科技有限公司   | 保证金  | 480,000.00          | 1 年以内 | 10.62             | 24,000.00    |
| 上海百达工贸实业有限公司   | 押金   | 216,134.00          | 3-4 年 | 4.78              | 216,134.00   |
| 合计             | ——   | 2,870,980.84        | ——    | 63.52             | 1,298,876.34 |

截止 2023 年 12 月 31 日，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 | 2023 年 12 月<br>31 日 | 账龄    | 占其他应收款<br>总额比例（%） | 坏账准备       |
|----------------|------|---------------------|-------|-------------------|------------|
| 上海仰迈网络科技有限公司   | 往来款  | 1,798,423.49        | 1 年以内 | 29.16             | 89,921.17  |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 保证金  | 1,000,000.00        | 2-3 年 | 16.22             | 500,000.00 |
| 泛速科技（上海）有限公司   | 往来款  | 735,000.00          | 1 年以内 | 11.92             | 36,750.00  |
| 佳投科技香港有限公司     | 往来款  | 519,294.92          | 1 年以内 | 8.42              | 25,964.75  |
| 上海百达工贸实业有限公司   | 押金   | 216,134.00          | 2-3 年 | 3.50              | 207,264.00 |
| 合计             | ——   | 4,268,852.41        | ——    | 69.22             | 859,899.92 |

(六) 存货

1. 存货的分类

| 存货项目   | 2024 年 12 月 31 日 |      |            | 2023 年 12 月 31 日 |      |            |
|--------|------------------|------|------------|------------------|------|------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值       |
| 合同履约成本 | 469,070.13       |      | 469,070.13 | 318,616.68       |      | 318,616.68 |
| 合计     | 469,070.13       |      | 469,070.13 | 318,616.68       |      | 318,616.68 |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,242,527.98     | 1,809,409.22     |
| 预缴所得税   | 37.30            | 37.30            |
| 合计      | 1,242,565.28     | 1,809,446.52     |



(八) 其他权益工具投资

| 项目           | 2023 年 1 月 1 日 | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失       | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|----------------|------|------|---------------|---------------|----|------------------|-----------|------|------------|---------------------------|
| 上海晓得基因科技有限公司 | 258,164.42     |      |      |               | 972.72        |    | 257,191.70       |           |      | 242,808.30 |                           |
| 合计           | 258,164.42     | -    | -    | -             | 972.72        | -  | 257,191.70       | -         | -    | 242,808.30 | -                         |

| 项目           | 2024 年 1 月 1 日 | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失       | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|----------------|------|------|---------------|---------------|----|------------------|-----------|------|------------|---------------------------|
| 上海晓得基因科技有限公司 | 257,191.70     |      |      |               | 1,207.16      |    | 255,984.54       |           |      | 244,015.46 |                           |
| 合计           | 257,191.70     | -    | -    | -             | 1,207.16      | -  | 255,984.54       | -         | -    | 244,015.46 | -                         |

备注：子公司上海盾丰数据技术有限公司于 2021 年度投资 50 万元，持有的上海晓得基因科技有限公司 10%股权，公司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，2023 年度、2024 年度公司根据所占有的净资产份额发生的资产变动分别确认 972.72 元、1207.16 元损失，分别计入当期其他综合收益。

(九) 其他非流动金融资产

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 封闭式基金 | 301,200.00       | 300,510.00       |
| 合计    | 301,200.00       | 300,510.00       |

(十) 固定资产

| 类别     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 4,679,651.01     | 3,139,081.24     |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 4,679,651.01     | 3,139,081.24     |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目                 | 办公及电子设备      | 运输设备         | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |              |
| 1.2023 年 01 月 01 日 | 2,570,380.57 | 1,039,758.61 | 3,610,139.18 |
| 2.本期增加金额           | 1,489,337.93 | 805,975.23   | 2,295,313.16 |
| (1) 购置             | 1,489,337.93 | 805,975.23   | 2,295,313.16 |
| 3.本期减少金额           |              |              |              |
| (1) 处置或报废          |              |              |              |





| 项目                 | 办公及电子设备      | 运输设备         | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| (2) 其他             |              |              |              |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 4,059,718.50 | 1,845,733.84 | 5,905,452.34 |
| 二、累计折旧             |              |              |              |
| 1.2023 年 01 月 01 日 | 984,628.05   | 788,934.84   | 1,773,562.89 |
| 2.本期增加金额           | 766,513.71   | 226,294.50   | 992,808.21   |
| (1) 计提             | 766,513.71   | 226,294.50   | 992,808.21   |
| 3.本期减少金额           |              |              |              |
| (1) 处置或报废          |              |              |              |
| (2) 其他             |              |              |              |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 1,751,141.76 | 1,015,229.34 | 2,766,371.10 |
| 三、减值准备             |              |              |              |
| 1.2023 年 01 月 01 日 |              |              |              |
| 2.本期增加金额           |              |              |              |
| (1) 计提             |              |              |              |
| 4.2023 年 12 月 31 日 |              |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |              |
| 1.期末账面价值           | 2,308,576.74 | 830,504.50   | 3,139,081.24 |
| 2.年初账面价值           | 1,585,752.52 | 250,823.77   | 1,836,576.29 |

| 项目                 | 办公及电子设备      | 运输设备         | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |              |
| 1.2024 年 01 月 01 日 | 4,059,718.50 | 1,845,733.84 | 5,905,452.34 |
| 2.本期增加金额           | 1,553,872.08 | 1,353,805.32 | 2,907,677.40 |
| (1) 购置             | 1,553,872.08 | 1,353,805.32 | 2,907,677.40 |
| 3.本期减少金额           | 9,292.04     | 910,758.61   | 920,050.65   |
| (1) 处置或报废          | 9,292.04     | 910,758.61   | 920,050.65   |
| (2) 其他             |              |              |              |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 5,604,298.54 | 2,288,780.55 | 7,893,079.09 |
| 二、累计折旧             |              |              |              |
| 1.2024 年 01 月 01 日 | 1,751,141.76 | 1,015,229.34 | 2,766,371.10 |
| 2.本期增加金额           | 1,197,926.27 | 116,067.84   | 1,313,994.11 |
| (1) 计提             | 1,197,926.27 | 116,067.84   | 1,313,994.11 |
| 3.本期减少金额           | 1,716.45     | 865,220.68   | 866,937.13   |
| (1) 处置或报废          | 1,716.45     | 865,220.68   | 866,937.13   |
| (2) 其他             |              |              |              |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 2,947,351.58 | 266,076.50   | 3,213,428.08 |
| 三、减值准备             |              |              |              |
| 1.2024 年 01 月 01 日 |              |              |              |
| 2.本期增加金额           |              |              |              |



| 项目                 | 办公及电子设备      | 运输设备         | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 计提             |              |              |              |
| 4.2024 年 12 月 31 日 |              |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |              |
| 1.期末账面价值           | 2,656,946.96 | 2,022,704.05 | 4,679,651.01 |
| 2.年初账面价值           | 2,308,576.74 | 830,504.50   | 3,139,081.24 |

(十一) 使用权资产

| 项目                 | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |
| 1.2023 年 1 月 1 日   | 3,557,314.26 | 3,557,314.26 |
| 2.本期增加金额           |              |              |
| (1) 新增租赁           |              |              |
| 3.本期减少金额           | 2,490,765.64 | 2,490,765.64 |
| (1) 处置             | 2,490,765.64 | 2,490,765.64 |
| (2) 其他             |              |              |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 1,066,548.62 | 1,066,548.62 |
| 二、累计折旧             |              |              |
| 1.2023 年 1 月 1 日   | 1,837,147.58 | 1,837,147.58 |
| 2.本期增加金额           | 824,755.38   | 824,755.38   |
| (1) 计提             | 824,755.38   | 824,755.38   |
| (2) 其他             |              |              |
| 3.本期减少金额           | 2,039,749.60 | 2,039,749.60 |
| (1) 处置             | 2,039,749.60 | 2,039,749.60 |
| (2) 其他             |              |              |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 622,153.36   | 622,153.36   |
| 三、减值准备             |              |              |
| 1.2023 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2.本期增加金额           |              |              |
| (1) 计提             |              |              |
| (2) 其他             |              |              |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他             |              |              |
| 4.2023 年 12 月 31 日 |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |
| 1.期末账面价值           | 444,395.26   | 444,395.26   |
| 2.期初账面价值           | 1,720,166.68 | 1,720,166.68 |



| 项目                 | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |
| 1.2024 年 1 月 1 日   | 1,066,548.62 | 1,066,548.62 |
| 2.本期增加金额           | 2,128,757.81 | 2,128,757.81 |
| (1) 新增租赁           | 2,128,757.81 | 2,128,757.81 |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他             |              |              |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 3,195,306.43 | 3,195,306.43 |
| 二、累计折旧             |              |              |
| 1.2024 年 1 月 1 日   | 622,153.36   | 622,153.36   |
| 2.本期增加金额           | 1,419,895.12 | 1,419,895.12 |
| (1) 计提             | 1,419,895.12 | 1,419,895.12 |
| (2) 其他             |              |              |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他             |              |              |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 2,042,048.48 | 2,042,048.48 |
| 三、减值准备             |              |              |
| 1.2024 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2.本期增加金额           |              |              |
| (1) 计提             |              |              |
| (2) 其他             |              |              |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他             |              |              |
| 4.2024 年 12 月 31 日 |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |
| 1.期末账面价值           | 1,153,257.95 | 1,153,257.95 |
| 2.期初账面价值           | 444,395.26   | 444,395.26   |

(十二) 长期待摊费用

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少      |       | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|-----------|-------|------------------|
|      |                  |      | 本年摊销额     | 其他减少额 |                  |
| 装修费用 | 65,078.40        | -    | 65,078.40 | -     | -                |
| 合计   | 65,078.40        | -    | 65,078.40 | -     | -                |



| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少       |       | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------------|-------|------------------|
|      |                  |      | 本年摊销额      | 其他减少额 |                  |
| 装修费用 | 327,331.07       | -    | 262,252.67 | -     | 65,078.40        |
| 合计   | 327,331.07       | -    | 262,252.67 | -     | 65,078.40        |

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目           | 2024 年 12 月 31 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |              |
|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|              | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异     |
| 递延所得税资产：     |                  |              |                  |              |
| 资产减值准备       | 698,142.34       | 4,676,625.89 | 845,271.71       | 5,905,000.08 |
| 租赁负债产生暂时性差异  | 292,812.68       | 1,863,205.48 | 88,879.05        | 444,395.25   |
| 小计           | 990,955.02       | 6,539,831.37 | 934,150.76       | 6,349,395.33 |
| 递延所得税负债：     |                  |              |                  |              |
| 使用权资产产生暂时性差异 | 177,432.65       | 1,890,079.58 | 88,879.05        | 444,395.25   |
| 小计           | 177,432.65       | 1,890,079.58 | 88,879.05        | 444,395.25   |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                  |                  |
| 可抵扣亏损    | 25,788,591.41    | 18,668,563.52    |
| 合计       | 25,788,591.41    | 18,668,563.52    |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度                             | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 备注 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----|
| 2024 年到期                       |                  | 2,141,131.91     |    |
| 2025 年到期                       | 2,140,350.67     | 234,894.57       |    |
| 2026 年到期                       | 4,220,454.61     | 2,140,350.67     |    |
| 2027 年到期                       | 8,911,752.27     | 4,220,454.61     |    |
| 2028 年到期                       | 455,659.00       | 9,476,072.76     |    |
| 2029 年到期                       | 5,595,782.94     | 455,659.00       |    |
| 2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业） | 4,464,591.92     |                  |    |
| 2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业） | 25,788,591.41    | 18,668,563.52    | —  |

(十四)应付账款





1. 按账龄分类

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额               | 比例（%）  | 金额               | 比例（%）  |
| 1 年以内（含 1 年） | 43,159,595.45    | 98.99  | 66,421,795.98    | 93.13  |
| 1 年以上        | 441,416.98       | 1.01   | 4,901,262.14     | 6.87   |
| 合计           | 43,601,012.43    | 100.00 | 71,323,058.12    | 100.00 |

(十五) 合同负债

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 72,744.31        | 1,239,634.24     |
| 1-2 年 | 11,678.25        | -                |
| 合计    | 84,422.56        | 1,239,634.24     |

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 5,213,883.33   | 29,028,776.49 | 28,437,714.35 | 5,804,945.47     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 183,320.92     | 2,524,562.50  | 2,490,597.88  | 217,285.54       |
| 辞退福利         |                | 47,000.00     | 47,000.00     |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                |               |               |                  |
| 合计           | 5,397,204.25   | 31,600,338.99 | 30,975,312.23 | 6,022,231.01     |

| 项目           | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 5,804,945.47   | 25,743,679.19 | 28,028,020.21 | 3,520,604.45     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 217,285.54     | 2,610,810.28  | 2,605,828.45  | 222,267.37       |
| 辞退福利         |                | 89,400.00     | 89,400.00     |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                |               |               |                  |
| 合计           | 6,022,231.01   | 28,443,889.47 | 30,723,248.66 | 3,742,871.82     |

3. 短期职工薪酬情况

| 项目             | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,063,167.78   | 26,093,151.39 | 25,526,654.83 | 5,629,664.34     |
| 2. 职工福利费       |                | 502,568.20    | 502,568.20    |                  |



| 项目             | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 3. 社会保险费       | 113,148.55     | 1,560,105.90  | 1,539,098.32  | 134,156.13       |
| 其中：医疗保险费       | 110,456.69     | 1,520,029.02  | 1,499,777.53  | 130,708.18       |
| 工伤保险费          | 2,691.86       | 40,076.88     | 39,320.79     | 3,447.95         |
| 生育保险费          |                |               |               |                  |
| 其他             |                |               |               |                  |
| 4. 住房公积金       | 37,567.00      | 872,861.00    | 869,303.00    | 41,125.00        |
| 5. 工会经费和职工教育经费 |                | 90.00         | 90.00         |                  |
| 6. 短期带薪缺勤      |                |               |               |                  |
| 7. 短期利润分享计划    |                |               |               |                  |
| 8. 其他短期薪酬      |                |               |               |                  |
| 合计             | 5,213,883.33   | 29,028,776.49 | 28,437,714.35 | 5,804,945.47     |

| 项目          | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,629,664.34   | 22,746,026.17 | 25,024,056.97 | 3,351,633.54     |
| 职工福利费       |                | 556,865.65    | 556,865.65    |                  |
| 社会保险费       | 134,156.13     | 1,531,519.37  | 1,536,557.59  | 129,117.91       |
| 其中：医疗保险费    | 130,708.18     | 1,489,398.28  | 1,494,632.32  | 125,474.14       |
| 工伤保险费       | 3,447.95       | 42,121.09     | 41,925.27     | 3,643.77         |
| 生育保险费       |                |               |               |                  |
| 其他          |                |               |               |                  |
| 住房公积金       | 41,125.00      | 909,223.00    | 910,495.00    | 39,853.00        |
| 工会经费和职工教育经费 |                | 45.00         | 45.00         |                  |
| 短期带薪缺勤      |                |               |               |                  |
| 短期利润分享计划    |                |               |               |                  |
| 其他短期薪酬      |                |               |               |                  |
| 合计          | 5,804,945.47   | 25,743,679.19 | 28,028,020.21 | 3,520,604.45     |

#### 4. 设定提存计划情况

| 项目     | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 177,765.62     | 2,447,908.89 | 2,414,973.41 | 210,701.10       |
| 失业保险费  | 5,555.30       | 76,653.61    | 75,624.47    | 6,584.44         |
| 企业年金缴费 |                |              |              |                  |
| 合计     | 183,320.92     | 2,524,562.50 | 2,490,597.88 | 217,285.54       |



| 项目     | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 210,701.10     | 2,531,694.16 | 2,526,863.35 | 215,531.91       |
| 失业保险费  | 6,584.44       | 79,116.12    | 78,965.10    | 6,735.46         |
| 企业年金缴费 |                |              |              |                  |
| 合计     | 217,285.54     | 2,610,810.28 | 2,605,828.45 | 222,267.37       |

(十七) 应交税费

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 275,513.90       | 157,506.68       |
| 企业所得税   | 4,672,283.35     | 3,201,878.97     |
| 个人所得税   | 4,042,662.07     | 3,357,524.25     |
| 城市维护建设税 | 35,850.60        | 32,592.67        |
| 教育费附加   | 15,816.67        | 13,853.30        |
| 地方教育附加  | 11,447.61        | 10,071.33        |
| 其他税费    | 29,653.25        | 46,155.31        |
| 合计      | 9,083,227.45     | 6,819,582.51     |

(十八) 其他应付款

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  |                  | 2,591,599.00     |
| 其他应付款 | 111,853.76       | 1,351,184.57     |
| 合计    | 111,853.76       | 3,942,783.57     |

1. 应付股利

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 超过 1 年未支付原因 |
|-------|------------------|------------------|-------------|
| 普通股股利 |                  | 2,591,599.00     |             |
| 合计    |                  | 2,591,599.00     | ——          |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 业务保证金 | 74,827.09        | 104,827.09       |
| 往来款   |                  | 1,035,445.54     |
| 其他    | 37,026.67        | 210,911.94       |
| 合计    | 111,853.76       | 1,351,184.57     |



(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁付款 | 1,177,658.56     | 272,477.73       |
| 合计         | 1,177,658.56     | 272,477.73       |

(二十) 其他流动负债

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 暂估销项税 | 1,914,410.20     | 1,135,328.80     |
| 合计    | 1,914,410.20     | 1,135,328.80     |

(二十一) 租赁负债

| 项目           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额        | 1,192,417.49     | 376,043.44       |
| 减：未确认融资费用    | 14,758.93        | 9,554.85         |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,177,658.56     | 272,477.73       |
| 租赁负债净额       |                  | 94,010.86        |

(二十二) 实收资本

| 项目                 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 张富                 | 3,250,000.00     | 1,250,000.00     |
| 上海极那管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,750,000.00     |                  |
| 合计                 | 5,000,000.00     | 1,250,000.00     |

说明：根据贵公司 2018 年 8 月 8 日股东会决议，同意吸收新股东上海极那管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海极那”），公司注册资本由 125 万元增加至 500 万元。其中，股东张富本次认缴 200 万元，股东上海极那认缴 175 万元，截至 2024 年 9 月 2 日止，贵公司已收到张富和上海极那管理咨询合伙企业（有限合伙）缴纳的注册资本 5,000,000.00 元。

(二十三) 资本公积

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额     | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-----------|------------------|
| 资本溢价   | 280,594.27       |       |           | 280,594.27       |
| 其他资本公积 | 500,000.00       |       | 80,863.40 | 419,136.60       |
| 合计     | 780,594.27       |       | 80,863.40 | 699,730.87       |

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------|-------|------------------|
| 资本溢价 | 280,594.27       |       |       | 280,594.27       |





| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|------------------|
| 其他资本公积 | 419,136.60       |       |       | 419,136.60       |
| 合计     | 699,730.87       |       |       | 699,730.87       |

1、2023 年度增减变动情况：本期对子公司上海悦享赞生命科技有限公司实缴资本增加导致的资本公积减少 80,863.40 元。

(二十四) 其他综合收益

| 项目                  | 2022 年 12 月 31 日 | 2024 年度   |                    |                      |         |          |           | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------------------|
|                     |                  | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | -241,835.58      | -972.72   |                    |                      |         | -972.72  |           | -242,808.30      |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | -241,835.58      | -972.72   |                    |                      |         | -972.72  |           | -242,808.30      |
| 合计                  | -241,835.58      | -972.72   |                    |                      |         | -972.72  |           | -242,808.30      |

| 项目                  | 2023 年 12 月 31 日 | 2024 年度   |                    |                      |         |           |           | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|------------------|
|                     |                  | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | -242,808.30      | -1,207.16 |                    |                      |         | -1,207.16 |           | -244,015.46      |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动   | -242,808.30      | -1,207.16 |                    |                      |         | -1,207.16 |           | -244,015.46      |
| 合计                  | -242,808.30      | -1,207.16 |                    |                      |         | -1,207.16 |           | -244,015.46      |

(二十五) 盈余公积

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,835,584.49     |       |       | 2,835,584.49     |
| 合计     | 2,835,584.49     |       |       | 2,835,584.49     |

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,835,584.49     |       |       | 2,835,584.49     |
| 合计     | 2,835,584.49     |       |       | 2,835,584.49     |

(二十六) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期未分配利润            | 49,750,657.37 | 39,664,413.88 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 49,750,657.37 | 39,664,413.88 |



| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期未分配利润            | 49,750,657.37 | 39,664,413.88 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 49,750,657.37 | 39,664,413.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 31,426,805.65 | 20,086,243.49 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 应付普通股股利               | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他减少                  |               |               |
| 期末未分配利润               | 70,177,463.02 | 49,750,657.37 |

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项 目      | 2024 年度        |                | 2023 年度        |               |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 一、主营业务   | 166,999,788.98 | 106,704,764.75 | 114,407,810.44 | 66,188,703.82 |
| 广告交易系统服务 | 80,284,928.08  | 34,556,445.79  | 72,494,974.55  | 27,578,361.60 |
| 智能营销业务   | 80,452,670.33  | 70,865,828.09  | 40,980,089.10  | 38,320,572.78 |
| 软件开发及其他  | 6,262,190.57   | 1,282,490.87   | 932,746.79     | 289,769.44    |
| 合计       | 166,999,788.98 | 106,704,764.75 | 114,407,810.44 | 66,188,703.82 |

(二十八) 税金及附加

| 项目      | 2024 年度    | 2023 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 67,240.90  | 19,278.39  |
| 教育费附加   | 40,849.52  | 11,586.07  |
| 地方教育附加  | 27,282.58  | 7,724.03   |
| 印花税     | 91,392.51  | 89,820.69  |
| 其他      | 89,862.44  |            |
| 合计      | 316,627.95 | 128,409.18 |

(二十九) 销售费用

| 项目   | 2024 年度      | 2023 年度       |
|------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,908,402.05 | 10,463,010.23 |
| 其他   | 197,259.59   | 78,808.73     |
| 合计   | 8,105,661.64 | 10,541,818.96 |



(三十)管理费用

| 项目    | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,812,744.09 | 5,108,126.40 |
| 服务费   | 487,293.98   | 710,473.30   |
| 折旧与摊销 | 2,647,669.86 | 1,558,902.19 |
| 办公差旅费 | 651,284.90   | 682,849.05   |
| 其他    | 875,681.31   | 959,377.26   |
| 合计    | 9,474,674.14 | 9,019,728.20 |

(三十一)研发费用

| 项目    | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,950,574.97 | 6,296,901.97 |
| 材料费   | 588.25       |              |
| 折旧费   | 435,575.10   | 511,885.48   |
| 知识产权费 | 66,101.92    | 54,241.52    |
| 其他    | 324,327.60   | 49,290.72    |
| 合计    | 7,777,167.84 | 6,912,319.69 |

(三十二)财务费用

| 项目     | 2024 年度     | 2023 年度    |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出   |             |            |
| 减：利息收入 | 239,591.65  | 143,904.64 |
| 汇兑损失   |             |            |
| 减：汇兑收益 |             |            |
| 手续费支出  | 34,706.63   | 24,432.68  |
| 其他支出   | 64,333.18   | 53,503.48  |
| 合计     | -140,551.84 | -65,968.48 |

(三十三)其他收益

| 项目         | 2024 年度    | 2023 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 增值税加计抵减    |            | 724,579.79 | 收益相关        |
| 税费返还       | 410,000.00 |            | 收益相关        |
| 所得税退税补贴    |            |            | 收益相关        |
| 个税及个税手续费返还 | 61,642.98  | 41,582.27  | 收益相关        |
| 政府扶持款&基金   | 159,700.00 | 910,709.10 | 收益相关        |
| 稳岗补贴       | 57,555.40  |            | 收益相关        |



| 项目                      | 2024 年度    | 2023 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|--------------|-------------|
| 2022 年上海软件和信息技术服务业高成长百家 |            | 20,300.00    | 收益相关        |
| 三代手续费返还                 |            | 3,263.44     | 收益相关        |
| 文创项目首款                  |            | 300,000.00   | 收益相关        |
| 高新技术企业资助款               |            | 200,000.00   | 收益相关        |
| 上海市普陀区人民法院非税收入退付备用金账户   |            | 2,229.00     | 收益相关        |
| 专精特新                    | 50,000.00  |              | 收益相关        |
| 高新技术企业认定奖励              | 50,000.00  |              | 收益相关        |
| 普陀区高企人才专项激励             | 30,000.00  |              | 收益相关        |
| 其他                      | 2,000.00   |              | 收益相关        |
| 合计                      | 820,898.38 | 2,202,663.60 | ——          |

(三十四) 投资收益

| 类别               | 2024 年度   | 2023 年度    |
|------------------|-----------|------------|
| 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  |           |            |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 79,481.30 | 156,725.27 |
| 合计               | 79,481.30 | 156,725.27 |

(三十五) 公允价值变动收益

| 产生来源    | 2024 年度 | 2023 年度   |
|---------|---------|-----------|
| 交易性金融资产 | 690.00  | 25,085.34 |
| 合计      | 690.00  | 25,085.34 |

(三十六) 信用减值损失

| 项目          | 2024 年度     | 2023 年度       |
|-------------|-------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | 679,124.55  | -304,675.19   |
| 其他应收款信用减值损失 | -399,137.17 | -939,241.80   |
| 合计          | 279,987.38  | -1,243,916.99 |

(三十七) 资产处置收益

| 项目                       | 2024 年度    | 2023 年度 |
|--------------------------|------------|---------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 433,264.42 |         |
| 合计                       | 433,264.42 |         |





(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 2024 年度   |             | 2023 年度  |             |
|----|-----------|-------------|----------|-------------|
|    | 2024 年度   | 计入当期非经常损益金额 | 2023 年度  | 计入当期非经常损益金额 |
| 其他 | 17,888.09 | 17,888.09   | 7,580.44 | 7,580.44    |
| 合计 | 17,888.09 | 17,888.09   | 7,580.44 | 7,580.44    |

(三十九) 营业外支出

| 项目   | 2024 年度    |             | 2023 年度    |             |
|------|------------|-------------|------------|-------------|
|      | 2024 年度    | 计入当期非经常损益金额 | 2023 年度    | 计入当期非经常损益金额 |
| 对外捐赠 | 85,000.00  | 85,000.00   | 1,000.00   | 1,000.00    |
| 其他支出 | 266,069.28 | 266,069.28  | 253,643.29 | 253,643.29  |
| 合计   | 351,069.28 | 351,069.28  | 254,643.29 | 254,643.29  |

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 2024 年度      | 2023 年度      |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 4,586,642.96 | 2,793,880.77 |
| 递延所得税费用            | 31,749.34    | -138,260.43  |
| 其他                 |              |              |
| 合计                 | 4,618,392.30 | 2,655,620.34 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 36,042,584.79 | 22,576,293.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,406,387.72  | 3,386,444.02  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 804,947.69    | 846,985.03    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |               |
| 非应税收入的影响（负数列示）                 |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 22,740.25     | 110,412.89    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（负数列示）  | -9,255.01     | -284,613.90   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 850.21        | 95,609.56     |
| 研发费用加计扣除的影响（负数列示）              | -1,588,534.68 | -1,527,935.31 |
| 其他影响                           | -18,743.88    | 28,718.05     |
| 所得税费用                          | 4,618,392.30  | 2,655,620.34  |



(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 2024 年度      | 2023 年度      |
|--------------------|--------------|--------------|
| 政府补助               | 820,898.38   | 1,640,375.47 |
| 利息收入               | 239,591.65   | 143,904.64   |
| 保证金、押金             | 313,934.00   | 189,114.31   |
| 退税                 | 73,403.91    |              |
| 上海仰迈网络科技有限公司       | 1,798,423.49 | 2,485,580.71 |
| 泛速科技（上海）有限公司       | 2,445,000.00 | 475,000.01   |
| 张富                 | 1,000,000.00 | 500,000.00   |
| 佳投科技香港有限公司（张富代还）   | 902,772.72   |              |
| 李娟（极致创意）           | 100,000.00   |              |
| 上海佳投管理咨询合伙企业（有限合伙） | 300,000.00   |              |
| 徐士伟                | 155,882.34   |              |
| 其他                 | 66,079.54    | 79,692.27    |
| 合计                 | 8,215,986.03 | 5,513,667.41 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 2024 年度      | 2023 年度      |
|--------------------|--------------|--------------|
| 手续费                | 34,706.63    | 24,432.68    |
| 营业外支出              | 261,069.28   | 4,169.38     |
| 广告宣传费              |              | 23,604.68    |
| 办公及差旅费             | 720,745.47   | 682,849.05   |
| 中介机构费              | 487,293.98   | 710,473.30   |
| 其他付现费用             | 1,413,619.85 | 1,035,630.41 |
| 押金、保证金             | 1,303,301.17 | 825,000.00   |
| 上海极那管理咨询合伙企业（有限合伙） |              | 187,500.00   |
| 上海佳投管理咨询合伙企业（有限合伙） | 300,000.00   |              |
| 张富                 | 2,035,445.54 | 595,200.00   |
| 张快强                | 674,846.84   |              |
| 泛速科技（上海）有限公司       | 1,800,000.00 | 500,000.00   |
| 上海仰迈网络科技有限公司       | -            | 4,509,478.10 |
| 佳投科技香港有限公司         | 383,477.80   | 519,294.92   |
| 徐士伟                | 163,750.00   |              |
| 李娟（极致创意）           | -            | 100,000.00   |
| 支付的往来款及其他          | 83,761.33    | 92,545.45    |



| 项目  | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-----|--------------|--------------|
| 手续费 | 34,706.63    | 24,432.68    |
| 合计  | 9,662,017.89 | 9,810,177.97 |

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2024 年度       | 2023 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 55,026,394.21 | 550,611,662.21 |
| 合计      | 55,026,394.21 | 550,611,662.21 |

### 4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2024 年度       | 2023 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 40,000,000.00 | 565,611,662.21 |
| 合计      | 40,000,000.00 | 565,611,662.21 |

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度      | 2023 年度    |
|-----------|--------------|------------|
| 租赁负债支付的租金 | 1,727,717.96 | 977,097.36 |
| 合计        | 1,727,717.96 | 977,097.36 |

## (四十二)现金流量表补充资料

### 1. 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:               | 2024 年度       | 2023 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                              | 31,424,192.49 | 19,920,673.10 |
| 加: 资产减值损失                        | -             | -             |
| 信用减值损失                           | -279,987.38   | 1,243,916.99  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,313,994.11  | 992,808.21    |
| 使用权资产折旧                          | 1,419,895.12  | 824,755.38    |
| 无形资产摊销                           | -             | -             |
| 长期待摊费用摊销                         | 65,078.40     | 262,252.67    |
| 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) | -433,264.42   | -             |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | -             | -             |
| 净敞口套期损失(收益以“—”号填列)               | -             | -             |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | -690.00       | -25,085.34    |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 64,333.18     | 215,795.14    |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -79,481.30    | -156,725.27   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -56,804.26    | 70,881.09     |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | 88,553.60     | -209,141.52   |



|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：    | 2024 年度        | 2023 年度       |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -150,453.45    | -208,739.26   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 15,211,984.55  | -5,800,333.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -28,383,534.45 | 13,335,851.65 |
| 其他                    | -              | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 20,203,816.19  | 30,466,909.80 |
| 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         | -              | -             |
| 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               | 50,119,081.73  | 29,187,608.47 |
| 减：现金的期初余额             | 29,187,608.47  | 35,500,435.40 |
| 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          | 20,931,473.26  | -6,312,826.93 |

## 2. 现金及现金等价物

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 项目             | 2024 年度       | 2023 年度       |
| 一、现金           |               |               |
| 其中：库存现金        |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 49,908,956.59 | 29,088,814.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 210,125.14    | 98,794.39     |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 50,119,081.73 | 29,187,608.47 |

## (四十三) 政府补助

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 项目                      | 2024 年度计入损益的金额 | 2023 年度计入损益的金额 |
| 增值税加计抵减                 | -              | 724,579.79     |
| 税费返还                    | 410,000.00     |                |
| 所得税退税补贴                 |                |                |
| 个税及个税手续费返还              | 61,642.98      | 41,582.27      |
| 稳岗补贴                    | 57,555.40      |                |
| 广告稳增长 收政府扶持款&基金         | 159,700.00     |                |
| 2022 年上海软件和信息技术服务业高成长百家 |                | 20,300.00      |
| 市级专精特                   | 50,000.00      |                |
| 三代手续费返还                 |                | 3,263.44       |
| 2020 年普陀区科技创新型小巨人企业     |                | 336,851.00     |
| 财政贴息政府扶持款&基金            |                | 226,729.17     |





| 项目                              | 2024 年度计入损益的金额 | 2023 年度计入损益的金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 2023 年区文创项目首款                   |                | 300,000.00     |
| 上海市嘉定区国库收付中心 高企认定资助企业第一批        |                | 200,000.00     |
| 2022 年度张江第二批重 收政府扶持款&基金         |                | 125,000.00     |
| 2020 年区级项目尾款-区文创尾款              |                | 120,000.00     |
| 新认定专精特新 收政府扶持款&基金               |                | 100,000.00     |
| 2022 年度长征镇财政府扶持款&基金             |                | 70,000.00      |
| 收政府扶持款&基金 稳增长若干政策措施-广告业         |                | 20,000.00      |
| 上海市普陀区人民法院非税收入退付备用金账户 静盛律师费减半退回 |                | 2,229.00       |
| 2021 年度张江项目区配套政府扶持基金            |                | -              |
| 中国邮政储蓄银行上海市经济和信息化委员会贴息代发户       |                | 4,670.59       |
| 2022 年财政贴息                      |                | 57,750.00      |
| 2022 年邮政财政贴息                    |                | 12,000.00      |
| 高新技术企业认定奖励                      | 50,000.00      |                |
| 普陀区高企人才专项激励                     | 30,000.00      |                |
| 其他                              | 2,000.00       |                |
| 合计                              | 820,898.38     | 2,364,955.26   |

#### (四十四) 研发支出

| 项目         | 2024 年度      | 2023 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 6,950,574.97 | 6,296,901.97 |
| 材料费        | 588.25       | -            |
| 折旧费        | 435,575.10   | 511,885.48   |
| 知识产权费      | 66,101.92    | 54,241.52    |
| 其他         | 324,327.60   | 49,290.72    |
| 合计         | 7,777,167.84 | 6,912,319.69 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,777,167.84 | 6,912,319.69 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 六、合并范围的变更

### (一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内未发生非同一控制下企业合并

### (二) 报告期发生的同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并

### (三) 在其他主体中的权益



1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质       | 持股比例（%） |    | 取得方式     |
|----------------|-----|-------|------------|---------|----|----------|
|                |     |       |            | 直接      | 间接 |          |
| 上海推易软件技术有限公司   | 上海  | 上海    | 专业技术服务业    | 100.00  |    | 非同一控制下合并 |
| 百寻信息科技（上海）有限公司 | 上海  | 上海    | 科技推广和应用服务业 | 100.00  |    | 设立       |
| 上海笨象信息技术有限公司   | 上海  | 上海    | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 同一控制下合并  |
| 上海盾丰数据技术有限公司   | 上海  | 上海    | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 同一控制下合并  |
| 北京推易互联网有限公司    | 北京  | 北京    | 互联网和相关服务   | 100.00  |    | 设立       |
| 上海佳投信息技术有限公司   | 上海  | 上海    | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 设立       |
| 上海悦享赞生命科技有限公司  | 上海  | 上海    | 科技推广和应用服务业 | 57.00   |    | 设立       |

七、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险 本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

公司信风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金包括主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

本公司于2024年12月31日、2023年12月31日无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

1.流动性风险



流动风险，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

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：

|       | 2024 年 12 月 31 日 |           |            |            |               |
|-------|------------------|-----------|------------|------------|---------------|
| 项目    | 1 年以内            | 1-2 年     | 2-3 年      | 3 年以上      | 未折现合同金额       |
| 应付账款  | 43,159,595.45    | 430.00    | 236,952.67 | 204,034.31 | 43,601,012.43 |
| 其他应付款 | 14,336.34        | 34,490.55 | 21,796.78  | 41,230.09  | 111,853.76    |
| 租赁负债  | 1,177,658.56     |           |            |            | 1,177,658.56  |
| 合计    | 44,351,590.35    | 34,920.55 | 258,749.45 | 245,264.40 | 44,890,524.75 |

|       | 2023 年 12 月 31 日 |            |            |              |               |
|-------|------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 项目    | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上        | 未折现合同金额       |
| 应付账款  | 66,254,980.93    | 178,318.98 | 469,806.99 | 4,419,951.22 | 71,323,058.12 |
| 其他应付款 | 2,945,373.96     | 7,469.69   | 525,997.00 | 463,942.92   | 3,942,783.57  |
| 租赁负债  | 366,488.59       |            |            |              | 366,488.59    |
| 合计    | 69,566,843.48    | 185,788.67 | 995,803.99 | 4,883,894.14 | 75,632,330.28 |

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

| 实际控制人名称 | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 实际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|---------|-------------------|--------------------|
| 张富、邱玉兰  | 100%              | 100%               |

说明：张富与邱玉兰系夫妻关系。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

无

### （四）本企业的其他关联方情况



| 其他关联方名称            | 与本公司关系                      |
|--------------------|-----------------------------|
| 上海极那管理咨询合伙企业（有限合伙） | 持有公司35%股权的股东                |
| 上海晓得基因科技有限公司       | 子公司上海盾丰持有10%股权的公司           |
| 佳投科技香港有限公司         | 实际控制人控制的其他公司                |
| 张快强                | 公司运营总监                      |
| 極致創意科技有限公司         | 张富曾担任董事的企业，已于 2024 年 12 月卸任 |

(四) 关联交易情况

1. 、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关键管理人员报酬

| 项目       | 2024 年年度     | 2023 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,261,660.29 | 4,217,258.04 |

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 2024 年 12 月 31 日 |           |
|-------|-----|------------------|-----------|
|       |     | 账面余额             | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 张快强 | 674,846.84       | 33,742.34 |

| 项目名称  | 关联方        | 2023 年 12 月 31 日 |           |
|-------|------------|------------------|-----------|
|       |            | 账面余额             | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 佳投科技香港有限公司 | 519,294.92       | 25,964.75 |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 张富                 |                  | 1,035,445.54     |
| 其他应付款 | 上海极那管理咨询合伙企业(有限合伙) |                  |                  |
| 应付股利  | 上海极那管理咨询合伙企业(有限合伙) |                  | 2,591,599.00     |

(七) 关联方承诺

无



## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）期后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内小计      | 44,030,171.42    | 76,247,237.77    |
| 1—2 年（含 2 年） |                  | 991,265.15       |
| 2—3 年（含 3 年） |                  | 9.03             |
| 小计           | 44,030,171.42    | 77,238,511.95    |
| 减：坏账准备       | 1,154,559.56     | 2,176,786.20     |
| 合计           | 42,875,611.86    | 75,061,725.75    |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 2024 年 12 月 31 日 |           |              |             |               |
|------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                  | 账面余额             |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                  |           |              | -           |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 44,030,171.42    | 100.00    | 1,154,559.56 | 2.62        | 42,875,611.86 |
| 其中：账龄组合          | 23,091,191.17    | 52.44     | 1,154,559.56 | 5.00        | 21,936,631.61 |
| 关联方组合            | 20,938,980.25    | 47.56     |              |             | 20,938,980.25 |
| 合计               | 44,030,171.42    | 57.68     | 1,154,559.56 | 1.51        | 42,875,611.86 |





| 类别               | 2023 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              | -        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 77,238,511.95    | 100.00 | 2,176,786.20 | 2.82     | 75,061,725.75 |
| 其中：账龄组合          | 43,535,724.08    | 56.37  | 2,176,786.20 | 5.00     | 41,358,937.88 |
| 关联方组合            | 33,702,787.87    | 43.63  |              |          | 33,702,787.87 |
| 合计               | 77,238,511.95    | 85.75  | 2,176,786.20 | 2.85     | 75,061,725.75 |

(1) 按信用特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

| 账龄    | 2024 年 12 月 31 日 |          |              | 2023 年 12 月 31 日 |          |              |
|-------|------------------|----------|--------------|------------------|----------|--------------|
|       | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 23,091,191.17    | 5.00     | 1,154,559.56 | 43,535,724.08    | 5.00     | 2,176,786.20 |
| 合计    | 23,091,191.17    | 5.00     | 1,154,559.56 | 43,535,724.08    | 5.00     | 2,176,786.20 |

3. 坏账准备情况

|      | 2023 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期收回或转回    | 本期核销 | 其他变动 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------|------------|------|------|------------------|
| 单项计提 |                |      |            |      |      | -                |
| 账龄准备 | 2,929,747.36   |      | 752,961.16 |      |      | 2,176,786.20     |
| 合计   | 2,929,747.36   | -    | 752,961.16 | -    | -    | 2,176,786.20     |

|      | 2024 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期收回或转回      | 本期核销 | 其他变动 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------|--------------|------|------|------------------|
| 单项计提 |                |      |              |      |      | -                |
| 账龄准备 | 2,176,786.20   |      | 1,022,226.64 |      |      | 1,154,559.56     |
| 合计   | 2,176,786.20   | -    | 1,022,226.64 | -    | -    | 1,154,559.56     |

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           | 应收账款 2024 年 12 月 31 日 | 占应收账款和合同资产 2024 年 12 月 31 日 合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
|----------------|-----------------------|----------------------------------------|------------|
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 14,869,108.82         | 33.77                                  | 743,455.44 |
| 北京推易互联网有限公司    | 8,606,210.57          | 19.55                                  |            |
| 上海推易软件技术有限公司   | 8,512,643.91          | 19.33                                  |            |
| 上海佳投信息技术有限公司   | 3,612,796.04          | 8.21                                   |            |
| 上海盛谷网络科技有限公司   | 2,050,000.00          | 4.66                                   | 102,500.00 |
| 合计             | 37,650,759.34         | 85.52                                  | 845,955.44 |



| 单位名称           | 应收账款 2023 年 12 月 31 日 | 占应收账款和合同资产 2023 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------|
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 38,372,897.03         | 49.68                                 | 1,918,644.85 |
| 上海推易软件技术有限公司   | 21,515,898.84         | 27.86                                 |              |
| 北京推易互联网有限公司    | 10,349,174.46         | 13.40                                 |              |
| 淘宝(中国)软件有限公司   | 2,085,558.19          | 2.70                                  | 104,277.91   |
| 百寻信息科技（上海）有限公司 | 1,837,705.54          | 2.38                                  |              |
| 合计             | 74,161,234.06         | 96.02                                 | 2,022,922.76 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 8,714,389.43     | 9,567,830.28     |
| 减：坏账准备 | 1,674,024.87     | 1,326,443.04     |
| 合计     | 7,040,364.56     | 8,241,387.24     |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目       | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 保证金及押金   | 2,648,301.17     | 2,098,934.00     |
| 往来款      | -                | 2,160,000.00     |
| 借款及备用金   | 20,288.21        | 128,962.20       |
| 其他       | 686,907.95       | 8,618.50         |
| 合并范围内关联方 | 5,358,892.10     | 5,171,315.58     |
| 小计       | 8,714,389.43     | 9,567,830.28     |
| 减：坏账准备   | 1,674,024.87     | 1,326,443.04     |
| 合计       | 7,040,364.56     | 8,241,387.24     |

(2) 按账龄披露

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内        | 1,480,497.33     | 4,197,584.90     |
| 1—2 年（含 2 年） | 2,087,580.72     | 100,000.00       |
| 2—3 年（含 3 年） | 100,000.00       | 4,152,894.10     |
| 3—4 年（含 4 年） | 4,137,354.10     | 1,036,551.28     |
| 4—5 年（含 5 年） | 838,157.28       | 80,800.00        |
| 5 年以上        | 70,800.00        | -                |
| 小计           | 8,714,389.43     | 9,567,830.28     |
| 减：坏账准备       | 1,674,024.87     | 1,326,443.04     |
| 合计           | 7,040,364.56     | 8,241,387.24     |



(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） |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 10,228.14      | 411,971.00           | -                    | 422,199.14   |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —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                | 117,150.90     | 787,093.00           | -                    | 904,243.90   |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    |              |
| 本期核销                |                |                      |                      |              |
| 其他变动                |                |                      |                      |              |
| 期末余额                |                |                      |                      |              |
| 2023 年 12 月 31 日    | 127,379.04     | 1,199,064.00         | -                    | 1,326,443.04 |

| 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） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 127,379.04     | 1,199,064.00         | -                    | 1,326,443.04 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | -              | -                    | -                    |              |
| —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                | -              | 400,936.00           | -                    | 400,936.00   |
| 本期转回                | 53,354.17      | -                    | -                    | 53,354.17    |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    |              |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    |              |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    |              |
| 2024 年 12 月 31 日    | 74,024.87      | 1,600,000.00         | -                    | 1,674,024.87 |

(4) 坏账准备情况

| 类别   | 2023 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期收回或转回 | 本期核销 | 其他变动 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|---------|------|------|------------------|
| 单项计提 | -              | -          | -       | -    | -    | -                |
| 账龄组合 | 422,199.15     | 904,243.89 | -       | -    | -    | 1,326,443.04     |
| 合计   | 422,199.15     | 904,243.89 | -       | -    | -    | 1,326,443.04     |



| 类别   | 2024 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期收回或转回   | 本期核销 | 其他变动 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|-----------|------|------|------------------|
| 单项计提 | -              | -          | -         | -    | -    | -                |
| 账龄组合 | 1,326,443.04   | 400,936.00 | 53,354.17 | -    | -    | 1,674,024.87     |
| 合计   | 1,326,443.04   | 400,936.00 | 53,354.17 | -    | -    | 1,674,024.87     |

(5) 按欠款方归集的每期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2024 年 12 月 31 日，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 | 2024 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款总额比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|------|------------------|-------|----------------|--------------|
| 上海笨象信息技术有限公司   | 往来款  | 3,521,311.38     | 3-5 年 | 40.41          |              |
| 北京推易互联网有限公司    | 往来款  | 1,836,580.72     | 1-2 年 | 21.08          |              |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 保证金  | 1,000,000.00     | 3-4 年 | 11.48          | 1,000,000.00 |
| 张快强            | 往来款  | 674,846.84       | 1 年以内 | 7.74           | 33,742.34    |
| 湖北巨量引擎科技有限公司   | 保证金  | 500,000.00       | 1 年以内 | 5.74           | 25,000.00    |
| 合计             | ——   | 7,532,738.94     | ——    | 86.45          | 1,058,742.34 |

截止 2023 年 12 月 31 日，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 | 2023 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款总额比例 (%) | 坏账准备       |
|----------------|------|------------------|-------|----------------|------------|
| 上海笨象信息技术有限公司   | 往来款  | 3,521,311.38     | 2-4 年 | 36.80          |            |
| 上海仰迈网络科技有限公司   | 往来款  | 1,798,423.49     | 1 年以内 | 18.80          | 89,921.17  |
| 北京推易互联网有限公司    | 保证金  | 1,649,004.20     | 1 年以内 | 17.23          |            |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 保证金  | 1,000,000.00     | 2-3 年 | 10.45          | 500,000.00 |
| 上海百达工贸实业有限公司   | 保证金  | 216,134.00       | 2-4 年 | 2.26           | 207,264.00 |
| 合计             | ——   | 8,184,873.07     | ——    | 89.32          | 797,185.17 |

(二) 长期股权投资

| 项目      | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增减变动金额   |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 期末减值准备 |
|---------|----------------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------|
|         |                | 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 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |        |
| 对子公司投资  | 1,481,250.00   | 270,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 1,751,250.00 |        |
| 对合营企业投资 |                |            |      |             |          |        |             |        |    |              |        |
| 对联营企业投资 |                |            |      |             |          |        |             |        |    |              |        |
| 合计      | 1,481,250.00   | 270,000.00 | -    | -           | -        | -      | -           | -      | -  | 1,751,250.00 | -      |



| 项目     | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增减变动金额     |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 期末减值准备 |
|--------|----------------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------|
|        |                | 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 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |        |
| 对子公司投资 | 1,751,250.00   | 5,250,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 7,001,250.00 |        |
| 合计     | 1,751,250.00   | 5,250,000.00 | -    | -           | -        | -      | -           | -      | -  | 7,001,250.00 | -      |

1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------------|------|------------------|----------|----------|
| 上海推易软件技术有限公司  | 881,250.00     |            |      | 881,250.00       |          |          |
| 上海悦享赞生命科技有限公司 | 600,000.00     | 270,000.00 |      | 870,000.00       |          |          |
| 合计            | 1,481,250.00   | 270,000.00 |      | 1,751,250.00     |          |          |

| 被投资单位         | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| 上海推易软件技术有限公司  | 881,250.00     | 4,250,000.00 |      | 5,131,250.00     |          |          |
| 上海悦享赞生命科技有限公司 | 870,000.00     |              |      | 870,000.00       |          |          |
| 北京推易互联网有限公司   |                | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00     |          |          |
| 合计            | 1,751,250.00   | 5,250,000.00 |      | 7,001,250.00     |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项 目      | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务收入 | 85,617,332.34 | 44,521,565.72 | 79,955,123.14 | 48,074,903.33 |
| 主营业务收入小计 | 85,617,332.34 | 44,521,565.72 | 79,955,123.14 | 48,074,903.33 |
| 合计       | 85,617,332.34 | 44,521,565.72 | 79,955,123.14 | 48,074,903.33 |

(五) 投资收益

| 类别               | 2024 年度   | 2023 年度    |
|------------------|-----------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   |           |            |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 79,308.36 | 117,604.66 |
| 合计               | 79,308.36 | 117,604.66 |





十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                         | 2024 年度     | 2023 年度      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                              | 433,264.42  |              |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）                                                       | 820,898.38  | 1,640,375.47 |
| 3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -           |              |
| 4. 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 | 80,171.30   | 181,810.61   |
| 5. 处置长期股权投资产生的投资收益                                                                         | -           |              |
| 6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -333,181.19 | -247,062.85  |
| 7. 减：所得税影响额                                                                                | 139,895.63  | 219,990.21   |
| 8. 减：少数股东影响额                                                                               | 84.48       | 128.99       |
| 合计                                                                                         | 861,172.80  | 1,355,004.03 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |         |
|-------------------------|------------|---------|
|                         | 2024 年度    | 2023 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 53.26%     | 40.68%  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 51.80%     | 37.93%  |

上海佳投互联网技术集团有限公司

二〇二五年四月二十九日

第 18 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：



仅用于北京全时天地在线网络信息股份有限公司重大资产重组相关事项



证书编号: 110101410410  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



连伟 110101410410

姓名: 连伟  
Full name: 连伟  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1986-12-11  
Date of birth: 1986-12-11  
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 421023198612115715  
Identity card No.: 421023198612115715





证书编号: 110101410408  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



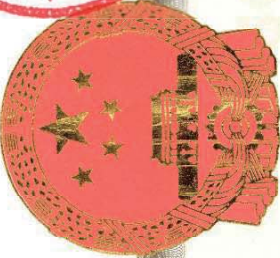
文桂平 110101410408

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 文桂平                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1983-05-25         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 大信会计师事务所(特殊普通合     |
| Working unit      | 伙)深圳分所             |
| 身份证号码             | 452327198305250472 |
| Identity card No. |                    |





仅用于北京全时天地在线网络信息股份有限公司重大资产重组相关事项



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 03 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



仅用于北京全时天地在线网络信息股份有限公司重大资产重组相关事项



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：0017384

发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制