

公司代码：600986

公司简称：浙文互联

浙文互联集团股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人尤匡领、主管会计工作负责人郑慧美及会计机构负责人（会计主管人员）方情声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	17
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	债券相关情况.....	34
第八节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、浙文互联	指	浙文互联集团股份有限公司
浙江文投	指	浙江省文化产业投资集团有限公司
博文投资	指	杭州博文股权投资有限公司
百孚思	指	北京百孚思广告有限公司
派瑞威行	指	北京派瑞威行互联技术有限公司
浙文天杰	指	北京浙文天杰营销科技有限公司
智阅网络	指	北京智阅网络科技有限公司
浙文科技	指	杭州浙文互联科技有限公司
浙文智算	指	浙文智算（浙江）科技有限公司
浙文蓝耘智算	指	浙文蓝耘智算（浙江）科技有限公司
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2025年1月1日-2025年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙文互联集团股份有限公司
公司的中文简称	浙文互联
公司的外文名称	Zhewen Interactive Group Co., Ltd.
公司的法定代表人	尤匡领

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王颖轶	孙彬
联系地址	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区二期元君书苑F1号楼	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区二期元君书苑F1号楼
电话	010-87835799	010-87835799
传真	010-87835799	010-87835799
电子信箱	wangyingyi@zwhlgroup.com	sunbin@zwhlgroup.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市临安区锦南街道九州街88号
公司注册地址的历史变更情况	2021年12月31日，公司注册地址由“广饶县大王经济技术开发区”变更为“浙江省杭州市临安区锦南街道九州街88号”。
公司办公地址	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区二期元君书苑F1号楼，浙江省杭州市拱墅区天水街道浙江文化大厦17楼
公司办公地址的邮政编码	100123, 310005
公司网址	http://www.zwhlgroup.com/
电子信箱	info@zwhlgroup.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务及投资部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	浙文互联	600986

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	3,712,614,231.53	3,784,449,752.41	-1.90
利润总额	118,138,522.23	79,077,199.12	49.40
归属于上市公司股东的净利润	111,765,299.46	62,265,775.60	79.50
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	8,424,707.59	64,105,077.83	-86.86
经营活动产生的现金流量净额	-7,752,051.78	131,133,122.32	-105.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,209,995,590.38	5,098,285,843.64	2.19
总资产	9,126,715,316.35	8,302,691,088.24	9.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.04	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.04	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.01	0.04	-75.00
加权平均净资产收益率(%)	2.17	1.22	增加0.95个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.16	1.26	减少1.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-459,300.99	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	187,151.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	125,863,767.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,352,227.51	
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	186,164.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,032.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,602,384.50	
少数股东权益影响额（税后）	0.50	
合计	103,340,591.87	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2025年上半年，中国宏观经济保持稳定增长，GDP同比增长5.3%。在“两新”政策的推动下，高技术产业增加值同比增长9.5%，显示出数字经济在推动经济转型和高质量发展中的重要作用，此外国家对科技创新与服务消费的支持，为数字经济提供了良好的发展环境。在技术进步和政策支持的双重驱动下，AI、5G、XR技术的应用正在打破内容生产、流通与传播边界，AI文旅、云博物馆、AIGC内容生产、数字资产等新业态快速发展，中国数字文化产业正从“内容生产”向“生态构建”转变，数字文化产业的全球化布局也在加速，中国数字文化产品正从“引进”转向“输出”。

浙文互联是一家国有相对控股、行业领先的数字文化科技公司，通过数智营销、数字文化业务驱动公司高质量发展。一方面，公司致力于为品牌方提供智能营销解决方案，以策略、技术、内容为关键抓手，用数智化的营销解决方案创造价值，构建了覆盖数据洞察、效果营销、效果优化与管理、品牌提升、媒介规划与投放、体验营销、公关、内容营销、自媒体以及营销技术产品的数字营销全链条；另一方面，紧抓人工智能发展机遇，加速数字文化板块打造。以电竞游戏为抓手实现向C端应用的延伸，并实现算力底座业务拓展，发展算力交付、租赁、调度、运维等算力相关业务。围绕“文化+科技”，探索发展文化和文旅新IP，探索数字文旅沉浸式体验空间等新业态布局。参投浙江文化产权交易所，延伸数字文化产业链条，以数字文化业务助力公司高效、高质发展。

浙文互联旗下业务划分数智营销板块、数字文化板块两大板块。

(1) 数智营销板块

A. 品牌营销

品牌营销事业部聚焦汽车行业并拓展金融、快消、游戏、运营商等相关行业客户，围绕品牌战略咨询与管理、营销与传播策略制定、媒介投放、公关策略制定与传播管理、社群营销、体验营销、内容营销、AIGC内容生产领域，为行业客户提供整合营销服务以及行业解决方案，不断推进品牌营销业务的深入整合，最终实现品效协同，升级品牌数智营销模式。

B. 效果营销

效果营销事业部深耕效果营销领域，通过数据分析、沉淀与洞察、运营与优化，为各行业客户实现精准的目标用户触达，基于对大数据、技术研发、效果优化、媒介整合、策略、创意及行业发展的深度洞察，凭借强大的流量运营实力和品效结合的营销服务体系，深度挖掘流量价值，为各行业头部客户提供智能营销解决方案。

(2) 数字文化板块

A. 数字文化应用场景创新，围绕数字资产交易、电竞/游戏、数字文旅、数字文化IP，探索新业态、新发展。充分借助星巢网络在电竞游戏虚拟资产交易领域的专业优势，与现有数字文化

业务深入融合，打开公司在文化数字资产交易、IP 新兴消费、谷子经济、海外社交、数字内容出海等领域的发展空间。

B. 数字文化算力底座业务。为夯实数字文化板块能力建设，公司布局发展了算力基础设施业务，成立子公司浙文智算、浙文蓝耘智算等主体，参与投资浙江文投集团旗下浙江文投融资租赁有限公司，从资源、资质、资本等多维度构建基础设施、金融支撑、运维相结合的全方位文化算力服务体系，为模型方、智能驾驶及数字文化等行业提供算力服务，不断推动数字文化产业做深做实。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年是“十四五”决胜攻坚和“十五五”谋划的关键期，在国资股东浙江文投的指导下，公司紧扣“文化+科技”产业发展趋势，加快业务结构优化调整，不断强化创新思维、风险防范意识，坚持党建引领深化治理机制改革。报告期内，浙文互联实现营业收入371,261.42万元，实现归属于母公司的净利润11,176.53万元。

数字营销板块继续强基固本，缩减低效业务，巩固细分领域行业头部地位。上半年公司新增斩获了荣耀、美的、宝骏、58集团、阿维塔、汾酒、方太等一批优质客户。面向B端用户的营销类AIGC应用工具“好奇系列”推进商业化实践。数字文化板块推进对星巢网络的股权收购，完成对浙江文化产权交易所的增资，本次增资完成后，公司持股比例提升至12.37%，公司第二增长曲线的构建稳步推进。AI算力业务方面，公司上半年完成200台智算服务器的交付，并逐步进入常态化运营阶段。

报告期内，浙文互联集团及各子公司累计荣获43项各类行业奖项。浙文互联荣获“年度数字营销影响力技术公司”“年度AI创新营销公司”“年度营销技术服务商”等多个称号，“好奇飞梭——AIGC超级内容工厂”应用工具获得“最佳技术应用奖”“AI营销金奖”“AIGC营销类实战金案”“年度AIGC生成平台”等多个荣誉。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、国资引领，助力上市公司治理结构、产业结构升级

浙江文投是浙江省文化产业投融资的主平台，在战略引领、创新业务升级、融资增信、党建工作等多维度赋能上市公司发展，国资的规范治理叠加管理团队专业高效的市场运作能力，将有助于增强企业长期发展的核心竞争力。作为浙江文投旗下数字文化产业主平台，公司将持续立足浙江、面向全国，全面整合数字文化产业链资源，转化为自身发展动能，打造第二增长曲线。

2、卡位数字资产交易细分赛道，赋能数字文化产业生态打造

公司在数字文化发展战略的指引下，拟通过现金方式收购星巢网络，布局电竞游戏数字资产交易的平台。同时投资浙江文化产权交易所，报告期内持股比例进一步提升至 12.37%，该平台聚焦“文化数字资产”交易，以数字化手段重构文化传播范式，将传统文化、数字资产、特色文创和文旅产业紧密结合在一起。公司将以星巢网络、浙江文交所为抓手，持续探索服务文化数字资产、中文语料库、电竞游戏等形式的中华文化出海路径，提升数字文化生态打造。此外，公司算力基础设施业务亦可为文化创新业务业态建设提供坚实的基础设施。

3、浙文互联品牌价值凸显，头部优势进一步强化

作为数字营销行业的领军企业，公司深耕行业数十年，在企业属性、资质、专业性及过往的业绩方面具有较强的优势。在产业链协同，在营销策略、方案、执行以及服务等各方面积累了品牌美誉度，获得行业以及客户的高度认可，品牌影响力大幅提升。在长期服务客户的过程中，浙文互联业绩规模不断攀升，尤其是汽车行业、效果营销业务的头部优势进一步显现。随着公司在算力基础设施、AIGC 工具、文旅元宇宙等领域的持续发展，浙文互联在数字文化领域的关注度及品牌影响也将获得稳步提升。

4、优质的头部客户矩阵和全方位的客户服务能力

浙文互联数字营销行业的长期服务经验，在营销科技、方案创新、全案营销解决方案、数据及技术方面积累了行业领先的方法论，并获得了各行业头部客户的高度认可。公司创新业务发展赋能营销服务方式及服务方案的创新升级，以精湛的投放效果及优秀的全案营销服务，确保与各行业头部客户建立起牢固的合作关系，全面覆盖汽车、电商、网络服务、游戏、金融、快速消费品等核心行业，形成了矩阵化的优质客户资源池，是公司数字营销及数字文化业务稳定发展的基石。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,712,614,231.53	3,784,449,752.41	-1.90
营业成本	3,406,149,723.75	3,458,188,590.88	-1.50
销售费用	68,932,561.34	93,884,190.75	-26.58
管理费用	104,512,665.88	109,552,095.95	-4.60
财务费用	11,617,942.79	1,597,975.01	627.04
研发费用	50,911,562.09	36,945,088.51	37.80
其他收益	579,394.74	1,628,366.61	-64.42
投资收益	9,700,989.88	2,112,631.61	359.19
公允价值变动收益	118,799,716.48	-4,162,644.14	2,953.95
信用减值损失	-74,566,263.82	1,618,451.17	-4,707.26
资产处置收益	-459,300.99	172,278.69	-366.60
营业外收入	57,129.97	307,276.50	-81.41
营业外支出	244,162.31	744,119.48	-67.19

所得税费用	2,677,403.01	16,477,045.04	-83.75
经营活动产生的现金流量净额	-7,752,051.78	131,133,122.32	-105.91
投资活动产生的现金流量净额	-561,806,838.64	-601,114,034.10	6.54
筹资活动产生的现金流量净额	689,823,723.04	-140,543,538.73	590.83

财务费用变动原因说明：主要系本期银行贷款增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期增加研发投入所致。

其他收益变动原因说明：主要系去年同期存在增值税加计抵减额所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期处置部分豆神教育股票及被投资公司利润变动所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系本期豆神教育股票公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期谨慎计提应收款项坏账准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期处置长期资产所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期递延所得税变动所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期媒体授信政策变化及部分业务需预付媒体充值款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行贷款增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	845,969,131.21	9.27	597,345,866.24	7.19	41.62	主要系本期为购买资产提前准备资金所致。
交易性金融资产	524,421,111.86	5.75	379,167,422.76	4.57	38.31	主要系本期持有豆神教育股票公允价值变动及购买结构性存款所致。
应收票据	233,696,979.48	2.56	63,322,767.82	0.76	269.06	主要系本期收到的商业承兑汇票尚未到期承兑所致。
应收款项融资	104,984,308.23	1.15	48,959,540.55	0.59	114.43	主要系本期收到的银行承兑汇票

						尚未到期承兑所致。
存货	10,442,979.57	0.11	4,804,197.30	0.06	117.37	主要系本期影视剧制作项目结转存货所致。
一年内到期的非流动资产	10,671,643.81	0.12	161,047,232.88	1.94	-93.37	主要系本期银行大额存单到期收回所致。
长期股权投资	199,427,684.36	2.19	90,029,562.59	1.08	121.51	主要系本期投资浙江文投融资租赁有限公司所致。
固定资产	401,357,558.43	4.40	6,579,560.89	0.08	6000.07	主要系本期购买算力设备所致。
长期待摊费用	3,777,641.14	0.04	5,828,346.64	0.07	-35.19	主要系本期装修费用摊销所致。
短期借款	2,210,141,623.62	24.22	1,388,898,013.91	16.73	59.13	主要系本期银行贷款增加所致。
合同负债	216,666,240.86	2.37	129,124,579.72	1.56	67.80	主要系预收客户业务款所致。
一年内到期的非流动负债	11,530,314.22	0.13	16,875,831.39	0.20	-31.68	主要系支付租赁款所致。

其他说明
无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产4,260,947.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.05%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	金 额（元）
货币资金	136,355,434.84
其他非流动资产	140,000,000.00

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，长期股权投资账面价值为 19,942.77 万元，较期初增加 121.51%，主要系报告期内投资浙江文投融资租赁有限公司所致。

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
浙江文投融资租赁有限公司	融资租赁	否	增资	10,143.57	14.29%	否	长期股权投资	自筹			已交割		137.39	否	2024/12/25	上交所网站(sse.com.cn)
合计	/	/	/	10,143.57	/	/	/	/	/	/	/		137.39	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
------	-----	------------	---------------	---------	--------	-----------	------	-----

股票	379,167,422.76	128,649,421.79				84,549,705.31		423,267,139.24
结构化存款		1,153,972.62			100,000,000.00			101,153,972.62
应收款项融资	48,959,540.55						56,024,767.68	104,984,308.23
其他权益工具投资	47,441,666.67							47,441,666.67
其他非流动金融资产	129,775,700.44							129,775,700.44
合计	605,344,330.42	129,803,394.41			100,000,000.00	84,549,705.31	56,024,767.68	806,622,787.20

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	300010	豆神教育	91,586,334.00	自筹	379,167,422.76	128,649,421.79			74,700,000.00	9,849,705.31	423,267,139.24	交易性金融资产
合计	/	/	91,586,334.00	/	379,167,422.76	128,649,421.79			74,700,000.00	9,849,705.31	423,267,139.24	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京浙文天杰营销科技有限公司	子公司	数字营销、公关营销	10,000.00	98,211.03	41,260.49	35,298.97	1,266.81	990.03
北京百孚思广告有限公司	子公司	数字整合营销服务	10,000.00	147,815.50	25,890.67	75,316.74	-833.78	-836.95
杭州浙文互联科技有限公司	子公司	技术开发、咨询、服务	1,000.00	9,993.15	1,045.52	5,378.15	-289.65	-301.79
浙文蓝耘智算（浙江）科技有限公司	子公司	技术服务	5,000.00	50,131.44	5,820.70	5,010.18	1,080.28	820.70
北京派瑞威行互联技术有限公司	子公司	互联网广告效果营销	1,000.00	185,200.86	9,248.60	199,472.23	-4,778.45	-1,076.90
北京智阅网络科技有限公司	子公司	企业策划、技术推广服务	3,000.00	95,386.40	27,344.79	60,757.23	2,192.42	1,982.44

注:数据均为重要子公司合并报表口径。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京浙文互联餐饮有限公司	购买股权	无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、人工智能技术快速迭代升级下的创新风险

报告期内，生成式人工智能（AIGC）、多模态大模型、5G通信、扩展现实（XR）、边缘计算及沉浸式交互技术为代表的数字技术仍在持续迭代变革，产业应用边界快速延展，新技术新业态不断涌现。公司战略锚定“文化+科技”进行技术的跟进与创新，持续发展算力基础设施、数字资产交易、数字文旅、AIGC营销工具等，在技术商业化进程中可能受到来自技术路径、产业政策、行业环境、竞争对手、团队变动等多方因素的影响，最终能否按照计划推进并实现较好的盈利情况具有不确定性。

2、核心人才不足或者流失的风险

在人工智能快速发展的大浪潮下，公司围绕AI+进行产业链升级，在关键业务环节、技术岗位面临核心人才不足风险。且公司发展过程中引入的算力基础设施、AI技术、数字文化、数字营销等各方面的核心人才，后续由于业务升级、经营理念、发展方向、薪酬激励等多方面原因可能影响人才体系的搭建。公司需面向市场，前瞻性储备高端核心技术人才、产业人才，建立更加完善的人力资源体系，并探索建立长期激励机制，实现人才的梯队化建设。若公司未来不能较好控制人才流失的风险，公司业务发展和业绩将受到不利影响。

3、商誉及资产减值的风险

公司并购重组过程中在合并资产负债表中形成了一定金额的商誉，截至2025年6月30日，公司商誉余额为9.79亿元。根据《企业会计准则》规定，形成的商誉需在每年年度终了时进行减值测试。未来包括但不限于宏观经济形势及市场行情的恶化，广告主需求变化、行业竞争加剧以及国家法律法规及产业政策的变化等均可能对子公司的经营业绩造成影响，进而公司存在商誉减值或者资产减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

4、宏观经济波动的风险

当前国内经济延续复苏态势，韧性凸显，但有效需求偏弱、社会预期偏弱、部分行业产能过剩等结构性矛盾尚未根本缓解，我国经济发展仍面临机遇与挑战并存的局面。在此背景下，公司数字营销业务与商业周期强关联的特性进一步凸显，若宏观经济修复进程放缓，可能导致广告主削减营销预算、延长投放决策周期，同时行业竞争将转向存量市场的精细化博弈。公司数字文化板块业务发展仍处于初期阶段，核心竞争壁垒有待强化，算力租赁业务受到行业整体需求的影响，在宏观经济波动的情况下，公司受到来自行业、现金流管理、风险控制、新业务开拓等各方面的综合考验。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
尤匡领	董事长	选举
王颖轶	董事	选举
罗春华	独立董事	选举
郑春燕	独立董事	选举
王颖轶	执行总经理	聘任
刘斌	副总经理	聘任
陈楠	董事	离任
王巧兰	董事	离任
廖建文	独立董事	离任
刘梅娟	独立董事	离任
宋力毅	监事会主席	离任
倪一婷	监事	离任
施舒珏	监事	离任
张磊	总经理	离任
易星	联席总经理	离任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于2025年4月29日、2025年5月15日分别召开的第十届董事会第二十次临时会议、2025年第一次临时股东大会，审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，公司取消监事会，由董事会审计委员会行使监事会的职权。

因第十届董事会任期届满，公司于2025年5月15日召开第十届董事会第二十一次临时会议和2025年第一次职工代表大会、于2025年6月3日召开2025年第二次临时股东会 and 第十一届董事会第一次会议、于2025年6月26日召开第十一届董事会第一次临时会议、于2025年7月14日召开2025年第三次临时股东会，选举产生新一届领导班子。具体内容详见上交所网站公告。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
------	------

2025年4月29日，公司召开第十届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期再次展期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期再次延长12个月，即存续期延长至2026年6月16日。	详见公司于2025年4月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙文互联关于第一期员工持股计划存续期再次展期的公告》（公告编号：临2025-025）。
--	--

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

截至2025年6月30日，浙文互联集团股份有限公司—第一期员工持股计划持有205,542股，报告期内，公司第一期员工持股计划减持321,800股。

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	浙江文投	保证浙文互联的资产、人员、财产、业务、机构独立	2021/11/25	是	浙江文投控制上市公司期间	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	浙江文投	在浙江文投控制上市公司期间，浙江文投将依法采取必要及可能的措施避免浙江文投及浙江文投控制的其他企业发生与上市公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如浙江文投控制的其他企业将来从事的业务与上市公司及其子公司现在或将来主营业务相同或构成实质竞争时，浙江文投或浙江文投控制的其他企业将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者在合法、合规的前提下进行业务资产剥离，以消除潜在的同业竞争。	2021/11/25	是	浙江文投控制上市公司期间	是	不适用	不适用
	解决关联交易	浙江文投	浙江文投及其实际控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。如浙江文投及其实际控制的企业将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，浙江文投或者实际控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。	2021/11/25	是	浙江文投控制上市公司期间	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业	博文投资	1、截至本承诺函出具日，本承诺人以及各级全资、控股企业（以下简称‘下属企业’，上市公司及其下属企业除外，下同）目前不拥有及经营任何在商业上与浙文互联正在经营的主营业务有实质性竞争的业务；2、本承诺人承诺将来不从事法律、法规	2021/12/28	是	除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司	是	不适用	不适用

竞争		和规范性法律文件所规定的对上市公司主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的经营业务或活动；3、若因本承诺人或上市公司的业务发展，导致本承诺人经营的业务与上市公司的主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的，本承诺人同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本承诺人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或股权，或通过其他公平、合理的途径对本承诺人经营的业务进行调整以避免与上市公司的主营业务构成同业竞争。4、除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接或间接控股股东，本承诺持续有效。			直接或间接控股股东，本承诺持续有效			
解决关联交易	博文投资	1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及控股子公司，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。5、除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接或间接控股股东，本承诺持续有效。	2021/12/28	是	除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接或间接控股股东，本承诺持续有效	是	不适用	不适用
其他	博文投资	保证浙文互联在人员、财务、资产、业务和机构等方面的独立性	2022/02/07	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用
其他	博文投资、浙文瞰澜	保证浙文互联在人员、财务、资产、业务和机构等方面的独立性。	2024/04/01	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用

解决同业竞争	博文投资、浙文瞰澜	1、截至本承诺函出具日，本承诺人以及各级全资、控股企业（以下简称“下属企业”，上市公司及其下属企业除外，下同）目前不拥有及经营任何在商业上与浙文互联正在经营的主营业务有实质性竞争的业务；2、本承诺人承诺将来不从事法律、法规和规范性法律文件所规定的对上市公司主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的经营业务或活动；3、若因本承诺人或上市公司的业务发展，导致本承诺人经营的业务与上市公司的主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的，本承诺人同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本承诺人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或股权，或通过其他公平、合理的途径对本承诺人经营的业务进行调整以避免与上市公司的主营业务构成同业竞争。4、除非浙江省文化产业投资集团有限公司不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效。	2024/04/01	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用
解决关联交易	博文投资、浙文瞰澜	1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及控股子公司，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。5、除非浙江省文化产业投资集团有限公司不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效。	2024/04/01	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用
股份限售	博文投资	1、自本次非公开发行定价基准日（即2021年12月29日）前6个月至本承诺函出具日，本公司及本公司控制的关联方未以任何方式减持浙文互联的股票。2、自本承诺函出具日起至本次非公开发行结束之日起18个月内，本公司及关联方将不会以任何	2022/07/15	是	本次非公开发行结束之日起18个月	是	不适用	不适用

		方式减持所持有的浙文互联的股票，亦不存在任何减持计划。3、本承诺函为不可撤销承诺，本承诺函自签署之日起对本公司及其关联方具有约束力，若本公司及其关联方违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归浙文互联所有，同时本公司及关联方将依法承担由此产生的法律责任。						
股份限售	博文投资、浙文瞰澜、临安新锦、上海鸣德	遵守杭州浙文互联于2022年7月18日作出的《关于特定期间不减持上市公司股份的声明和承诺》：1、自本次非公开发行定价基准日（即2021年12月29日）前6个月至本承诺函出具日，本合伙企业及本合伙企业关联方未以任何方式减持浙文互联的股票。2、自本承诺函出具日起至本次非公开发行结束之日起18个月内，本合伙企业及关联方将不会以任何方式减持所持有的浙文互联的股票，亦不存在任何减持计划。3、本承诺函为不可撤销承诺，本承诺函自签署之日起对本合伙企业及本合伙企业的关联方具有约束力，若本合伙企业及其关联方违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归浙文互联所有，同时本公司及关联方将依法承担由此产生的法律责任。此外，临安新锦、上海鸣德进一步承诺，在其与博文投资签署的《一致行动协议》期限届满后，临安新锦、上海鸣德“在减持浙文互联股票时，将继续按照杭州博文股权投资有限公司的一致行动人遵守《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等届时有效的法律法规及规范性文件的相关要求，规范减持行为”。	2024/04/01	是	长期	是	不适用	不适用
股份限售	浙江文投	在浙文互联本次再融资股份认购完成后，浙江文投及其一致行动人直接或间接所持有的上市公司股份转让将严格遵守《上市公司收购管理办法》等相关法规的监管要求。	2023/04/21	是	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2025年4月10日，公司召开第十届董事会第八次会议审议通过了《关于2024年度日常关联交易执行情况和2025年度日常关联交易预计的议案》，公司对2025年度发生的日常关联交易情况进行预计。	详见公司于2025年4月12日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙文互联关于2024年度日常关联交易执行情况和2025年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临2025-019）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											70,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											89,900				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											89,900				
担保总额占公司净资产的比例(%)											17.26				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											89,900				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											89,900				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							不适用								

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2023年8月17日	80,000.00	79,102.74	79,102.74	/	22,000.00	/	27.81	/	0	0	/
合计	/	80,000.00	79,102.74	79,102.74	/	22,000.00		/	/		/	

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	AI智能营销系统项目	研发	是	否	20,768.45	0	0	/	【注】	否	否	【注】	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	直播短视频智慧营销生态平台项目	研发	是	否	29,283.29	0	0	/	【注】	否	否	【注】	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	偿还银行借款及补充流动资金	补流还贷	是	否	29,051.00	0	22,000.00	75.73	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	79,102.74	0	22,000.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注：公司于2024年8月30日召开的第十届董事会第七次会议、第十届监事会第七次会议审议通过了《关于募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》，决定暂缓实施向特定对象发行股票募集资金投资项目。详见公司于2024年8月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙文互联关于募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的公告》（临2024-058）。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年8月30日	80,000.00	2024年9月4日	2025年8月29日	59,097.55	否

其他说明

截至本报告披露之日，公司已将进行现金管理的募集资金全部赎回。

4、其他

适用 不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	164,948,453	11.09				-164,948,453	-164,948,453	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	164,948,453	11.09				-164,948,453	-164,948,453	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,322,425,609	88.91				164,948,453	164,948,453	1,487,374,062	100.00
1、人民币普通股	1,322,425,609	88.91				164,948,453	164,948,453	1,487,374,062	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,487,374,062	100.00				0	0	1,487,374,062	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司向特定对象博文投资非公开发行的 164,948,453 股股份于 2025 年 2 月 24 日上市流通，详见公司于 2025 年 2 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《浙文互联关于向特定对象发行限售股上市流通的公告》（公告编号：临 2025-007）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杭州博文股权投资有限公司	164,948,453	164,948,453	0	0	认购的定向增发股份予以锁定	2025年2月24日
合计	164,948,453	164,948,453	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	125,364
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例（%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
杭州博文股权投资有限公司	0	198,396,016	13.34	0	无		国有法人
杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司	0	25,559,929	1.72	0	无		国有法人
上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）	0	20,867,704	1.40	0	质押	14,600,000	其他
香港中央结算有限公司	267,025	15,182,243	1.02	0	无		其他
孙秀芳	494,510	14,368,390	0.97	0	无		境内自然人
宋超群	14,166,354	14,166,354	0.95	0	无		境内自然人
李德峰	79,400	13,964,000	0.94	0	无		境内自然人
招商银行股份	1,426,000	13,727,940	0.92	0	无		其他

有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金							
高玉华	-178,380	13,182,320	0.89	0	无		境内自然人
苏西梅	1,522,440	12,863,440	0.86	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
杭州博文股权投资有限公司	198,396,016			人民币普通股	198,396,016		
杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司	25,559,929			人民币普通股	25,559,929		
上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）	20,867,704			人民币普通股	20,867,704		
香港中央结算有限公司	15,182,243			人民币普通股	15,182,243		
孙秀芳	14,368,390			人民币普通股	14,368,390		
宋超群	14,166,354			人民币普通股	14,166,354		
李德峰	13,964,000			人民币普通股	13,964,000		
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	13,727,940			人民币普通股	13,727,940		
高玉华	13,182,320			人民币普通股	13,182,320		
苏西梅	12,863,440			人民币普通股	12,863,440		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	2025年2月24日起，博文投资与杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司、上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）基于《一致行动协议》形成的一致行动关系解除。						

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原 因
唐颖	董事	3,935,882	3,935,882	0	不适用
吴瑞敏	联席总经理	2,035,760	2,035,760	0	不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	845,969,131.21	597,345,866.24
交易性金融资产	七、2	524,421,111.86	379,167,422.76
衍生金融资产			
应收票据	七、3	233,696,979.48	63,322,767.82
应收账款	七、4	3,138,208,367.75	3,504,461,846.02
应收款项融资	七、5	104,984,308.23	48,959,540.55
预付款项	七、6	246,239,744.47	245,556,066.25
其他应收款	七、7	466,817,935.48	511,001,605.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、8	10,442,979.57	4,804,197.30
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	七、9	10,671,643.81	161,047,232.88
其他流动资产	七、10	378,719,687.14	311,513,279.68
流动资产合计		5,960,171,889.00	5,827,179,824.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、11	79,070,741.87	80,070,741.87
长期股权投资	七、12	199,427,684.36	90,029,562.59
其他权益工具投资	七、13	47,441,666.67	47,441,666.67
其他非流动金融资产	七、14	129,775,700.44	129,775,700.44
投资性房地产			
固定资产	七、15	401,357,558.43	6,579,560.89
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产	七、16	30,941,145.80	33,778,972.79
无形资产	七、17	3,890,367.46	5,067,344.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、18	979,223,603.56	979,223,603.56
长期待摊费用	七、19	3,777,641.14	5,828,346.64

递延所得税资产	七、20	222,816,553.18	191,001,489.80
其他非流动资产	七、21	1,068,820,764.44	906,714,274.09
非流动资产合计		3,166,543,427.35	2,475,511,263.47
资产总计		9,126,715,316.35	8,302,691,088.24
流动负债：			
短期借款	七、23	2,210,141,623.62	1,388,898,013.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、24	999,918,396.14	1,265,184,815.43
预收款项			
合同负债	七、25	216,666,240.86	129,124,579.72
应付职工薪酬	七、26	24,391,516.88	27,346,727.65
应交税费	七、27	176,238,599.73	150,538,485.06
其他应付款	七、28	75,929,599.84	74,412,961.98
其中：应付利息			
应付股利		295,218.30	295,218.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、29	11,530,314.22	16,875,831.39
其他流动负债	七、30	17,522,491.32	13,853,556.17
流动负债合计		3,732,338,782.61	3,066,234,971.31
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	七、31	21,176,619.91	18,352,725.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、32	4,625,932.18	4,625,932.18
预计负债	七、33	33,000,000.00	33,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债	七、20	92,868,530.82	78,177,574.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,671,082.91	134,156,232.60
负债合计		3,884,009,865.52	3,200,391,203.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、34	1,487,374,062.00	1,487,374,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	3,959,763,326.72	3,959,763,326.72
减：库存股	七、36	50,082,230.70	50,082,230.70
其他综合收益	七、37	-10,940,101.73	-10,884,549.01
专项储备			
盈余公积	七、38	31,655,768.95	31,655,768.95
未分配利润	七、39	-207,775,234.86	-319,540,534.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,209,995,590.38	5,098,285,843.64

少数股东权益		32,709,860.45	4,014,040.69
所有者权益（或股东权益）合计		5,242,705,450.83	5,102,299,884.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,126,715,316.35	8,302,691,088.24

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		498,632,670.79	271,982,984.74
交易性金融资产		524,421,111.86	379,167,422.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	77,762,922.68	119,691,592.19
应收款项融资			
预付款项		135,652,509.87	131,079,096.51
其他应收款	十九、2	2,526,664,778.16	2,319,153,813.65
其中：应收利息			
应收股利		18,333,333.33	18,333,333.33
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,802,606.56	49,172,670.19
流动资产合计		3,770,936,599.92	3,270,247,580.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		79,070,741.87	80,070,741.87
长期股权投资	十九、3	2,834,325,033.88	2,702,448,489.05
其他权益工具投资		42,125,000.00	42,125,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,756,135.34	2,246,711.39
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产		12,244,170.99	10,362,486.41
无形资产		1,132,955.49	1,323,092.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		2,964,067.74	4,858,762.08
递延所得税资产		76,767,614.28	93,450,992.11
其他非流动资产		926,615,359.83	815,462,951.67
非流动资产合计		3,977,001,079.42	3,752,349,226.89
资产总计		7,747,937,679.34	7,022,596,806.93
流动负债：			
短期借款		1,429,868,929.17	966,006,775.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,749,694.32	99,647,524.93
预收款项			
合同负债		162,478,312.55	45,953,062.34
应付职工薪酬		2,926,434.39	2,474,471.86
应交税费		1,909,337.90	2,233,936.53
其他应付款		162,537,489.40	120,671,373.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,172,055.01	1,466,496.84
其他流动负债		14,827,064.68	7,945,977.92
流动负债合计		1,844,469,317.42	1,246,399,618.59
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		9,953,115.19	8,859,079.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		33,000,000.00	33,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债		89,731,244.06	74,485,893.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,684,359.25	116,344,973.48
负债合计		1,977,153,676.67	1,362,744,592.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,487,374,062.00	1,487,374,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,988,785,612.96	3,988,785,612.96
减：库存股		50,082,230.70	50,082,230.70
其他综合收益		-9,000,000.00	-9,000,000.00
专项储备			
盈余公积		31,655,768.95	31,655,768.95
未分配利润		322,050,789.46	211,119,001.65

所有者权益（或股东权益）合计		5,770,784,002.67	5,659,852,214.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,747,937,679.34	7,022,596,806.93

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		3,712,614,231.53	3,784,449,752.41
其中：营业收入	七、40	3,712,614,231.53	3,784,449,752.41
二、营业总成本		3,648,343,213.25	3,706,304,794.25
其中：营业成本	七、40	3,406,149,723.75	3,458,188,590.88
税金及附加	七、41	6,218,757.40	6,136,853.15
销售费用	七、42	68,932,561.34	93,884,190.75
管理费用	七、43	104,512,665.88	109,552,095.95
研发费用	七、44	50,911,562.09	36,945,088.51
财务费用	七、45	11,617,942.79	1,597,975.01
其中：利息费用		32,864,739.36	24,400,698.80
利息收入		28,198,537.48	24,100,628.73
加：其他收益	七、46	579,394.74	1,628,366.61
投资收益（损失以“-”号填列）	七、47	9,700,989.88	2,112,631.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,426,666.88	1,105,782.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、48	118,799,716.48	-4,162,644.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、49	-74,566,263.82	1,618,451.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、50		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、51	-459,300.99	172,278.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,325,554.57	79,514,042.10
加：营业外收入	七、52	57,129.97	307,276.50
减：营业外支出	七、53	244,162.31	744,119.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,138,522.23	79,077,199.12
减：所得税费用	七、54	2,677,403.01	16,477,045.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,461,119.22	62,600,154.08

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,461,119.22	62,600,154.08
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)		111,765,299.46	62,265,775.60
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,695,819.76	334,378.48
六、其他综合收益的税后净额		-55,552.72	5,403.78
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55,552.72	5,403.78
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-55,552.72	5,403.78
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-55,552.72	5,403.78
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,405,566.50	62,605,557.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		111,709,746.74	62,271,179.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,695,819.76	334,378.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.08	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.08	0.04

司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司利润表
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	109,206,970.68	62,006,941.51
减：营业成本	十九、4	99,438,735.84	55,048,880.57
税金及附加		888,770.47	88,495.43
销售费用		3,416,599.55	2,221,609.88
管理费用		27,325,308.18	30,164,034.18
研发费用			
财务费用		-44,844,678.78	-28,080,834.69
其中：利息费用		22,806,353.30	8,960,006.46
利息收入		69,774,523.07	37,159,491.60
加：其他收益		53,000.47	40,505.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	9,916,176.00	1,176,272.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,852,125.16	169,423.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		118,799,716.48	-4,274,028.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,090,909.55	-1,879,838.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,679.56	-88,156.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,809,898.38	-2,460,489.70
加：营业外收入		50,617.53	1.45
减：营业外支出			29,770.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,860,515.91	-2,490,258.25
减：所得税费用		31,928,728.10	-1,631,660.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,931,787.81	-858,597.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,931,787.81	-858,597.27
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		110,931,787.81	-858,597.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		5,492,518,003.32	4,700,357,163.77
收到的税费返还		82,475.14	
收到其他与经营活动有关的现金	七、56	35,521,179.14	33,645,809.97
经营活动现金流入小计		5,528,121,657.60	4,734,002,973.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5,245,257,228.77	4,231,824,860.72
支付给职工及为职工支付的现金		166,854,345.82	175,240,589.80
支付的各项税费		29,839,133.82	58,224,586.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、56	93,923,000.97	137,579,814.05
经营活动现金流出小计		5,535,873,709.38	4,602,869,851.42
经营活动产生的现金流量净额		-7,752,051.78	131,133,122.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,930,120.00	15,644,283.17
取得投资收益收到的现金		73,095,105.31	1,006,849.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		318,150.00	173,555.00
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	七、56	272,475,676.05	683,708,831.45
投资活动现金流入小计		361,819,051.36	700,533,518.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,773,737.00	1,647,553.03
投资支付的现金		104,024,419.67	
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	七、56	337,827,733.33	1,300,000,000.00
投资活动现金流出小计		923,625,890.00	1,301,647,553.03
投资活动产生的现金流量净额		-561,806,838.64	-601,114,034.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,087,600,000.00	778,653,125.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,112,600,000.00	778,653,125.00
偿还债务支付的现金		1,269,000,000.00	748,895,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,748,728.59	16,434,260.71
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	七、56	125,027,548.37	153,867,403.02
筹资活动现金流出小计		1,422,776,276.96	919,196,663.73
筹资活动产生的现金流量净额		689,823,723.04	-140,543,538.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,233.65	17,966.45
五、现金及现金等价物净增加额	七、57	120,253,598.97	-610,506,484.06
加：期初现金及现金等价物余额	七、57	589,360,097.40	932,429,703.75
六、期末现金及现金等价物余额	七、57	709,613,696.37	321,923,219.69

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		1,672,218,453.90	174,969,069.22
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,854,413,181.53	1,309,502,612.02
经营活动现金流入小计		4,526,631,635.43	1,484,471,681.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,409,724,056.80	144,015,093.07
支付给职工及为职工支付的现金		14,711,998.20	13,888,536.37
支付的各项税费		1,059,257.47	76,928.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,002,623,195.05	966,967,668.02
经营活动现金流出小计		4,428,118,507.52	1,124,948,225.87
经营活动产生的现金流量净额		98,513,127.91	359,523,455.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,460,000.00	15,344,283.17
取得投资收益收到的现金		73,095,105.31	1,006,849.31
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		111,320,215.15	600,825,307.90
投资活动现金流入小计		199,875,320.46	617,176,440.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			326,776.00
投资支付的现金		129,024,419.67	
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		276,673,333.33	1,300,000,000.00
投资活动现金流出小计		405,697,753.00	1,300,326,776.00
投资活动产生的现金流量净额		-205,822,432.54	-683,150,335.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,244,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,244,000,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金		890,000,000.00	429,895,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,346,213.89	8,754,174.62
支付其他与筹资活动有关的现金		1,280,016.39	87,331,905.13
筹资活动现金流出小计		909,626,230.28	525,981,079.75
筹资活动产生的现金流量净额		334,373,769.72	-115,981,079.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,523.98	18,971.90

五、现金及现金等价物净增加额		227,053,941.11	-439,588,988.10
加：期初现金及现金等价物余额		264,126,466.78	566,137,423.51
六、期末现金及现金等价物余额		491,180,407.89	126,548,435.41

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,487,374,062.00				3,959,763,326.72	50,082,230.70	-10,884,549.01		31,655,768.95		-319,540,534.32		5,098,285,843.64	4,014,040.69	5,102,299,884.33	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,487,374,062.00				3,959,763,326.72	50,082,230.70	-10,884,549.01		31,655,768.95		-319,540,534.32		5,098,285,843.64	4,014,040.69	5,102,299,884.33	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-55,552.72				111,765,299.46		111,709,746.74	28,695,819.76	140,405,566.50	
(一) 综合收益总额							-55,552.72				111,765,299.46		111,709,746.74	3,695,819.76	115,405,566.50	
(二) 所有者投入和减少资本														25,000,000.00	25,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股														25,000,000.00	25,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,487,374,062.00				3,959,763,326.72	50,082,230.70	-10,940,101.73		31,655,768.95		-207,775,234.86		5,209,995,590.38	32,709,860.45	5,242,705,450.83

项目	2024年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,487,374,062.00				3,959,763,326.72		-10,920,000.00		149,593,002.95		-521,464,299.76		5,064,346,091.91	4,917,731.29	5,069,263,823.20	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,487,374,062.00				3,959,763,326.72		-10,920,000.00		149,593,002.95		-521,464,299.76		5,064,346,091.91	4,917,731.29	5,069,263,823.20	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						34,997,568.09	5,403.78				62,265,775.60		27,273,611.29	334,378.48	27,607,989.77	
(一) 综合收益总额							5,403.78				62,265,775.60		62,271,179.38	334,378.48	62,605,557.86	
(二) 所有者投入和减少资本						34,997,568.09							-34,997,568.09		-34,997,568.09	
1. 所有者投入的																

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					34,997,568.09							-34,997,568.09		-34,997,568.09
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,487,374,062.00				3,959,763,326.72	34,997,568.09	-10,914,596.22		149,593,002.95	-459,198,524.16		5,091,619,703.20	5,252,109.77	5,096,871,812.97

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,487,374,062.00				3,988,785,612.96	50,082,230.70	-9,000,000.00		31,655,768.95	211,119,001.65	5,659,852,214.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,487,374,062.00				3,988,785,612.96	50,082,230.70	-9,000,000.00		31,655,768.95	211,119,001.65	5,659,852,214.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										110,931,787.81	110,931,787.81
（一）综合收益总额										110,931,787.81	110,931,787.81
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,487,374,062.00				3,988,785,612.96	50,082,230.70	-9,000,000.00		31,655,768.95	322,050,789.46	5,770,784,002.67

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

浙文互联集团股份有限公司2025年半年度报告

一、上年期末余额	1,487,374,062.00				3,988,785,612.96		-9,000,000.00		149,593,002.95	-1,074,208,027.96	4,542,544,649.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,487,374,062.00				3,988,785,612.96		-9,000,000.00		149,593,002.95	-1,074,208,027.96	4,542,544,649.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						34,997,568.09				-858,597.27	-35,856,165.36
(一) 综合收益总额										-858,597.27	-858,597.27
(二) 所有者投入和减少资本						34,997,568.09					-34,997,568.09
1. 所有者投入的普通股											
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						34,997,568.09					-34,997,568.09
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,487,374,062.00				3,988,785,612.96	34,997,568.09	-9,000,000.00		149,593,002.95	-1,075,066,625.23	4,506,688,484.59

公司负责人：尤匡领 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

浙文互联集团股份有限公司（以下简称“浙文互联”、“公司”或“本公司”）原名科达集团股份有限公司，公司是1993年3月经山东省东营市体改委东体改发[1993]35号文批准，由原东营市第二市政工程公司整体改制，以其净资产出资折股，同时以定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立时名称为“山东省东营科达集团股份有限公司”，1997年更名为“山东科达集团股份有限公司”，1998年经国家工商行政管理总局备案，山东省工商行政管理局批准公司更名为“科达集团股份有限公司”，2020年12月29日，公司更名为“浙文互联集团股份有限公司”。

公司股票于2004年4月26日在上海证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为91370000164960593R的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市。法定代表人：尤匡领。公司现有注册资本为人民币148,737.4062万元，总股本为148,737.4062万股，每股面值人民币1元，均为无限售条件流通股。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意浙文互联集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1454号），2023年8月公司向杭州博文股权投资有限公司发行人民币普通股（A股）164,948,453股。股份发行后，杭州博文股权投资有限公司直接持有公司11.09%的股权，通过其控制的杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司5.38%的股权，直接间接共持有公司16.47%的股权，成为本公司的控股股东。2024年4月，杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）因解散清算，将其持有的公司股份80,000,000股已通过证券非交易过户的方式登记至其各合伙人名下，本次非交易过户完成后，杭州博文股权投资有限公司（以下简称博文投资）直接持股比例为13.34%，博文投资及其一致行动人杭州浙文瞰澜股权投资有限公司合计持股比例13.35%。另博文投资已与杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司（以下简称临安新锦）、上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海鸣德）分别签署了《一致行动协议》，即在一致行动期间内，博文投资及其一致行动人合计持有本公司244,948,453股股份表决权，占本公司股份总数的16.47%。本次权益变动前后博文投资及其一致行动人合计持有的本公司股份表决权数量未发生变动。博文投资仍为本公司控股股东，浙江省财政厅仍为本公司实际控制人。公司于2025年2月24日收到博文投资与临安新锦、上海鸣德出具的《关于一致行动协议到期不再续签的告知函》，博文投资与临安新锦、上海鸣德分别于2024年4月1日签署的《一致行动协议》已于2025年2月23日到期，且各方协商一致不再续签；自2025年2月24日起，博文投资与临安新锦、上海鸣德基于《一致行动协议》形成的一致行动关系解除。

公司于2021年12月31日将注册地址由山东省广饶县大王经济技术开发区迁址到浙江省杭州市临安区锦南街道九州街88号。总部地址：北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区二期元君书苑F1号楼。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会、监事会（于2025年6月取消监事会的设置）及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等专门委员会和董事会办公室。

本公司属于互联网服务行业。主要经营活动为：互联网营销业务。

本财务报表及财务报表附注已于2025年8月29日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对长期资产减值、收入确认、租赁等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“重要会计政策和会计估计——(二十五)”、“重要会计政策和会计估计——(三十)”、“重要会计政策和会计估计——(三十三)”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元的应收款项
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元的应收款项核销
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单个项目金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项金额超过 300 万元的
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 \geq 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关

规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行

后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以

合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
互联网营销行业组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
路桥及房地产行业组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
政府部门组合	按具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

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，结合当前状况以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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16、其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他应收款组合 1	应收本公司合并范围内子公司款项
其他应收款组合 2	保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款组合 2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

17、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表

日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照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、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

18、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

适用 不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

19、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计

入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重

新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

21、 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包

含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

22、 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-5	3.17-10.00
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

其他说明：

(1)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(2)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

23、 借款费用

适用 不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 无形资产

无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允

价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	3-10
知识产权	预计受益期限	10
其他	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段

的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

26、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中:

租入的固定资产发生的改良支出,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

27、 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

28、 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

29、 预计负债

√适用 □不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)

客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 互联网广告投放收入确认

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订广告投放合同，与客户沟通确定投放方案或与媒体沟通编制媒介排期表，公司根据经客户确认的投放方案或媒介排期表执行广告发布，按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入。

(2) 营销推广及公关传播等服务收入确认

公司为客户提供公关、传播、推广服务，公司与客户协商确定营销推广内容并签署合同，公司根据合同约定为客户提供相关服务，公司在提供服务的同时客户可以消耗服务，公司根据合同服务期分阶段确认收入。对于单纯提供创意设计、视频制作等服务，服务完成后一次交付成果的，按时点法确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

31、 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的

时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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。

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),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

33、 租赁

适用 不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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

适用 不适用

(1) 使用权资产

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。使用

权资产按照成本进行初始计量，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租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租

赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，

并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益（仅涉及金融工具时）。

35、 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和

摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

36、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

37、 其他

适用 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
--------	------------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
适用 不适用

2、税收优惠

适用 不适用

2024年10月29日，北京鑫宇创世科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411000250），有效期为3年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

2022年12月24日，杭州新航互动科技有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233000254），有效期为3年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

2022年10月18日，北京智阅网络科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211000215），有效期为3年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

2024年12月29日，北京爱创天博营销科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411001706），有效期为3年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

2023年12月20日，北京浙文天杰营销科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311007190），有效期为3年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

（1）所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）以及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。

（2）其他税费税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、

耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。根据（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，上述优惠延续为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	839,766,631.91	584,604,951.15
其他货币资金	6,202,499.30	12,740,915.09
合计	845,969,131.21	597,345,866.24
其中：存放在境外的款项总额	168,544.71	170,528.22

其他说明

(1) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	524,421,111.86	379,167,422.76	/
其中：			
权益工具投资	423,267,139.24	379,167,422.76	/
债权工具投资（结构性存款）	101,153,972.62		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	524,421,111.86	379,167,422.76	/

其他说明：

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	233,696,979.48	59,276,448.00
财务公司承兑汇票		4,046,319.82
合计	233,696,979.48	63,322,767.82

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	129,684,444.56	
合计	129,684,444.56	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	236,057,555.05	100.00	2,360,575.57	1.00	233,696,979.48	63,962,391.74	100.00	639,623.92	1.00	63,322,767.82
其中：										
银行承兑票据组合										
商业承兑票据组合	236,057,555.05	100.00	2,360,575.57	1.00	233,696,979.48	59,875,200.00	93.61	598,752.00	1.00	59,276,448.00
财务公司承兑汇票组合						4,087,191.74	6.39	40,871.92	1.00	4,046,319.82
合计	236,057,555.05	/	2,360,575.57	/	233,696,979.48	63,962,391.74	/	639,623.92	/	63,322,767.82

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑票据组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑票据组合	236,057,555.05	2,360,575.57	1.00

合计	236,057,555.05	2,360,575.57	1.00
----	----------------	--------------	------

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	639,623.92	1,720,951.65				2,360,575.57
合计	639,623.92	1,720,951.65				2,360,575.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 因金融资产转移而终止确认的应收票据情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

(2) 转移应收票据且继续涉入形成的资产负债情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,952,635,061.84	3,213,926,977.66

1年以内小计	2,952,635,061.84	3,213,926,977.66
1至2年	211,280,595.53	261,428,859.13
2至3年	59,020,915.47	275,805,459.78
3年以上		
3至4年	286,076,876.86	61,497,822.25
4至5年	59,711,871.41	61,664,273.05
5年以上	174,778,923.35	169,641,934.43
合计	3,743,504,244.46	4,043,965,326.30

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	514,793,834.57	13.75	481,306,165.48	93.49	33,487,669.09	488,033,894.31	12.07	417,120,793.11	85.47	70,913,101.20
其中：										
按组合计提坏账准备	3,228,710,409.89	86.25	123,989,711.23	3.84	3,104,720,698.66	3,555,931,431.99	87.93	122,382,687.17	3.44	3,433,548,744.82
其中：										
互联网营销行业组合	3,108,547,342.79	83.04	76,049,513.66	2.45	3,032,497,829.13	3,432,426,354.39	84.88	78,957,589.87	2.30	3,353,468,764.52
路桥及房地产行业组合	17,191,550.04	0.46	16,940,542.44	98.54	251,007.60	18,152,106.04	0.45	12,418,337.57	68.41	5,733,768.47
政府部门组合	102,971,517.06	2.75	30,999,655.13	30.11	71,971,861.93	105,352,971.56	2.61	31,006,759.73	29.43	74,346,211.83
合计	3,743,504,244.46	/	605,295,876.71	/	3,138,208,367.75	4,043,965,326.30	/	539,503,480.28	/	3,504,461,846.02

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北庄野科技有限公司	180,363,225.25	175,823,214.99	97.48	发生逾期且回款速度慢
上海众叙文化传媒有限公司	100,309,869.47	76,941,420.88	76.70	涉及诉讼，回款速度慢且已逾期
喜彩屋(广州)网络科技有限公司	52,874,985.25	52,633,444.54	99.54	发生逾期且回款速度慢
海南达达兔网络科技有限公司	36,027,745.56	36,027,745.56	100.00	涉嫌合同诈骗，公安机关已立案调查
上海比亚迪电动车有限公司	30,645,935.56	30,645,935.56	100.00	预计无法收回
上海雨鸿文化传播有限公司	25,775,421.06	25,775,421.06	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	15,067,051.87	15,067,051.87	100.00	预计无法收回
成都快来玩科技有限公司	8,179,173.77	8,179,173.77	100.00	发生逾期且客户经营情况不佳

北京人人车旧机动车经纪有限公司	6,699,669.93	6,699,669.93	100.00	预计无法收回
北京开课吧科技有限公司	5,370,616.55	5,370,616.55	100.00	预计无法收回
合众新能源汽车股份有限公司	26,597,369.22	21,277,895.37	80.00	发生逾期且客户经营情况不佳
其他公司	26,882,771.08	26,864,575.40	99.93	预计无法全部收回
合计	514,793,834.57	481,306,165.48	93.49	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：互联网营销行业组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,933,517,739.54	29,335,177.40	1.00
1-2年	96,588,454.21	9,658,845.42	10.00
2-3年	51,732,072.76	10,346,414.56	20.00
3年以上	26,709,076.28	26,709,076.28	100.00
合计	3,108,547,342.79	76,049,513.66	2.45

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：路桥及房地产行业组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年	373,879.00	149,551.60	40.00
4-5年	44,467.00	17,786.80	40.00
5年以上	16,773,204.04	16,773,204.04	100.00
合计	17,191,550.04	16,940,542.44	98.54

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：政府部门组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府部门组合	102,971,517.06	30,999,655.13	30.11
合计	102,971,517.06	30,999,655.13	30.11

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	417,120,793.11	64,371,536.50	186,164.13			481,306,165.48
按组合计提坏账准备	122,382,687.17	1,607,024.06				123,989,711.23
合计	539,503,480.28	65,978,560.56	186,164.13			605,295,876.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奇瑞汽车	618,636,952.62		618,636,952.62	16.53	6,220,151.21
长安汽车	285,852,810.93		285,852,810.93	7.64	2,858,528.11
东风汽车	250,144,983.50		250,144,983.50	6.68	2,501,449.84
比亚迪	211,331,897.56		211,331,897.56	5.65	32,488,795.18
河北庄野	180,363,225.25		180,363,225.25	4.82	175,823,214.99
合计	1,546,329,869.86		1,546,329,869.86	41.32	219,892,139.32

其他说明：

适用 不适用

因金融资产转移而终止确认的应收账款情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

5、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	104,984,308.23	48,959,540.55
合计	104,984,308.23	48,959,540.55

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	420,020,672.57	
合计	420,020,672.57	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	48,959,540.55	56,024,767.68		104,984,308.23

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	48,959,540.55	104,984,308.23		

(8). 其他说明：

√适用 □不适用

因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	244,222,657.14	99.18	239,394,619.82	97.49
1至2年	1,922,144.68	0.78	6,155,046.43	2.51
2至3年	88,942.65	0.04		
3年以上	6,000.00	0.00	6,400.00	0.00
合计	246,239,744.47	100.00	245,556,066.25	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
字节系	195,601,280.91	79.44

爱奇艺系	17,706,587.57	7.19
上海渚易信息科技有限公司	5,519,042.88	2.24
腾讯系	2,830,999.27	1.15
上海韧略文化传播有限公司	2,551,414.69	1.04
合计	224,209,325.32	91.06

其他说明

适用 不适用

7、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	466,817,935.48	511,001,605.27
合计	466,817,935.48	511,001,605.27

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	82,252,559.76	128,199,230.06
1年以内小计	82,252,559.76	128,199,230.06
1至2年	33,533,865.89	28,957,338.47
2至3年	43,280,311.04	46,960,840.61
3年以上		
3至4年	33,850,873.94	28,254,608.37
4至5年	10,645,942.28	20,611,191.03
5年以上	366,150,198.75	351,847,735.53
合计	569,713,751.66	604,830,944.07

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	467,348,337.82	477,191,374.69
保证金、押金	94,032,364.55	74,525,780.73
待收判决执行款		47,693,026.44
备用金	4,396,463.18	1,298,081.79

业绩补偿款		1,300,000.00
股权转让款	1,645,420.00	2,115,540.00
其他	2,291,166.11	707,140.42
合计	569,713,751.66	604,830,944.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	53,436,732.67		40,392,606.13	93,829,338.80
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-9,150,000.00		9,150,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-73,522.62		9,140,000.00	9,066,477.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	53,363,210.05		49,532,606.13	102,895,816.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

②本期评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	40,392,606.13	9,140,000.00				49,532,606.13
按组合计提坏账准备	53,436,732.67	-73,522.62				53,363,210.05
合计	93,829,338.80	9,066,477.38				102,895,816.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙文数字产业发展(东营)有限公司	405,388,762.73	71.16	借款	1年以内 14,774,467.68 1至2年 14,879,981.09 2至3年 14,885,545.43 3至4年 15,988,999.31 4至5年 10,098,554.95 5年以上 334,761,214.27	47,980,331.35
字节系	17,350,066.11	3.05	保证金	1年以内 13,550,066.11 1至2年 3,100,000.00 2至3年 600,000.00 3至4年 100,000.00	169,050.00
上海搜易广告传媒有限公司	15,626,998.12	2.74	往来款	5年以上	15,626,998.12
重庆长安汽车股份有限公司	12,000,000.00	2.11	保证金	1至2年	120,000.00
北京华夏金马文化传播有限公司	10,278,596.61	1.80	往来款	1至2年 23,075.60 2至3年 103,596.87 5年以上 10,151,924.14	10,278,596.61
合计	460,644,423.57	80.86	/	/	74,174,976.08

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	21,652,773.27	11,209,793.70	10,442,979.57	16,013,991.00	11,209,793.70	4,804,197.30
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	21,652,773.27	11,209,793.70	10,442,979.57	16,013,991.00	11,209,793.70	4,804,197.30

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	11,209,793.70					11,209,793.70
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	11,209,793.70					11,209,793.70

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
库存商品	21,652,773.27	11,209,793.70	51.77	16,013,991.00	11,209,793.70	70.00
合计	21,652,773.27	11,209,793.70	51.77	16,013,991.00	11,209,793.70	70.00

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	10,241,643.81	160,617,232.88
一年内到期的其他债权投资		
其他	430,000.00	430,000.00
合计	10,671,643.81	161,047,232.88

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单及利息	10,241,643.81		10,241,643.81	160,617,232.88		160,617,232.88
合计	10,241,643.81		10,241,643.81	160,617,232.88		160,617,232.88

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州银行存单	10,000,000.00	3.00	3.00	2026/1/6	-					
华夏银行存单						60,000,000.00	3.40	3.40	2025/1/5	
单位大额存单新客 G06 期 3 年						50,000,000.00	3.55	3.55	2025/2/17	
单位大额存单新客 G07 期 3 年						30,000,000.00	3.55	3.55	2025/2/25	
单位大额存单新客 G04 期 3 年						10,000,000.00	3.55	3.55	2025/1/24	
合计	10,000,000.00	/	/	/		150,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
购入的一年内到期的债权投资		33,062,861.11
待抵扣进项税	371,184,588.78	266,588,230.09

预缴税金	7,506,974.25	7,298,110.54
其他	28,124.11	4,564,077.94
合计	378,719,687.14	311,513,279.68

11、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	84,717,173.31	5,646,431.44	79,070,741.87	85,717,173.31	5,646,431.44	80,070,741.87	
合计	84,717,173.31	5,646,431.44	79,070,741.87	85,717,173.31	5,646,431.44	80,070,741.87	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	84,717,173.31	100.00	5,646,431.44	6.67	79,070,741.87	85,717,173.31	100.00	5,646,431.44	6.59	80,070,741.87
其中：										
BT 投资建设项目	84,717,173.31	100.00	5,646,431.44	6.67	79,070,741.87	85,717,173.31	100.00	5,646,431.44	6.59	80,070,741.87
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	84,717,173.31	/	5,646,431.44	/	79,070,741.87	85,717,173.31	/	5,646,431.44	/	80,070,741.87

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
BT 投资建设项目	84,717,173.31	5,646,431.44	6.67	回收期较长
合计	84,717,173.31	5,646,431.44	6.67	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	5,646,431.44			5,646,431.44
2025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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	5,646,431.44			5,646,431.44

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
BT 投资建设 项目	5,646,431.44					5,646,431.44
合计	5,646,431.44					5,646,431.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

12、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价值）	减值准备期末 余额
			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		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京数字一百信息 技术有限公司	40,862,518.43	28,482,702.26			107,998.73						40,970,517.16	28,482,702.26
数文余竞（杭州）股 权投资合伙企业（有 限合伙）	18,809,159.41	1,335,000.00			-10,436.12						18,798,723.29	1,335,000.00
链动（上海）汽车电 子商务有限公司	19,737,814.12				-99,570.77						19,638,243.35	
杭州开心宇宙科技 有限公司	4,664,533.65				644,861.19						5,309,394.84	
互联宇宙有限公司	2,116,116.74				1,976,286.52						4,092,403.26	
浙江文化产权交易 所股份有限公司	1,993,070.64		2,588,674.96		1,380,628.03						5,962,373.63	
杭州科达耘智投资 合伙企业（有限合 伙）	1,846,349.60										1,846,349.60	
浙江京投融资租凭 有限公司			101,435,744.71		1,373,934.52						102,809,679.23	
小计	90,029,562.59	29,817,702.26	104,024,419.67		5,373,702.10						199,427,684.36	29,817,702.26
合计	90,029,562.59	29,817,702.26	104,024,419.67		5,373,702.10						199,427,684.36	29,817,702.26

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		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					
杭州链反应投资合伙企业（有限合伙）	46,337,500.00						46,337,500.00				
杭州浙安互娱网络科技有限公司	624,166.67						624,166.67				
上海星期网络科技有限公司	480,000.00						480,000.00				
合计	47,441,666.67						47,441,666.67				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

14、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	129,775,700.44	129,775,700.44
其中：权益工具投资	129,775,700.44	129,775,700.44
合计	129,775,700.44	129,775,700.44

15、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	401,357,558.43	6,579,560.89
固定资产清理		
合计	401,357,558.43	6,579,560.89

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,338,191.26	6,060,420.18	22,390,585.23	32,789,196.67
2. 本期增加金额			426,290,836.82	426,290,836.82
(1) 购置			426,290,836.82	426,290,836.82
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	34,275.00	605,975.27	521,368.64	1,161,618.91
(1) 处置或报废	34,275.00	605,975.27	521,368.64	1,161,618.91
4. 期末余额	4,303,916.26	5,454,444.91	448,160,053.41	457,918,414.58
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,720,252.35	4,474,890.38	18,014,493.05	26,209,635.78
2. 本期增加金额	86,559.67	285,152.80	30,695,824.40	31,067,536.87
(1) 计提	86,559.67	285,152.80	30,695,824.40	31,067,536.87
3. 本期减少金额	67,290.81	334,906.20	314,119.49	716,316.50
(1) 处置或报废	67,290.81	334,906.20	314,119.49	716,316.50
4. 期末余额	3,739,521.21	4,425,136.98	48,396,197.96	56,560,856.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	564,395.05	1,029,307.93	399,763,855.45	401,357,558.43
2. 期初账面价值	617,938.91	1,585,529.80	4,376,092.18	6,579,560.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

16. 使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	66,066,359.94	66,066,359.94
2. 本期增加金额	8,212,998.06	8,212,998.06
(1) 租入	8,212,998.06	8,212,998.06
3. 本期减少金额	16,283,011.35	16,283,011.35
(1) 处置	16,283,011.35	16,283,011.35
4. 期末余额	57,996,346.65	57,996,346.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,287,387.15	32,287,387.15
2. 本期增加金额	9,432,688.58	9,432,688.58
(1) 计提	9,432,688.58	9,432,688.58
3. 本期减少金额	14,664,874.88	14,664,874.88
(1) 处置	14,664,874.88	14,664,874.88
4. 期末余额	27,055,200.85	27,055,200.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	30,941,145.80	30,941,145.80
2. 期初账面价值	33,778,972.79	33,778,972.79

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

17、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件使用权	知识产权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,142,434.77	323,600.00	28,000.00	24,494,034.77
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,142,434.77	323,600.00	28,000.00	24,494,034.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	19,075,090.64	323,600.00	28,000.00	19,426,690.64
2. 本期增加金额	1,176,976.67			1,176,976.67
(1) 计提	1,176,976.67			1,176,976.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	20,252,067.31	323,600.00	28,000.00	20,603,667.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,890,367.46			3,890,367.46
2. 期初账面价值	5,067,344.13			5,067,344.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

18、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京派瑞威行互联技术有限公司	827,241,504.42					827,241,504.42
北京浙文天杰营销科技有限公司	631,180,902.96					631,180,902.96
北京智阅网络科技有限公司	533,564,050.56					533,564,050.56
北京百孚思广告有限公司	519,442,784.03					519,442,784.03
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42					426,415,129.42
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14					338,055,433.14
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79					332,678,130.79
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11					38,717,257.11
杭州浙文米塔科技有限公司	4,061,001.57					4,061,001.57
杭州更好玩科技有限公司	85,681.94					85,681.94
杭州奇悦网络科技有限公司	1,952,668.20					1,952,668.20
好奇莫斯文化传播（北京）有限公司	39,332.49					39,332.49
合计	3,653,433,876.63					3,653,433,876.63

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京派瑞威行互	827,241,504.42					827,241,504.42

联技术有限公司					
北京浙文天杰营销科技有限公司	260,748,590.73				260,748,590.73
北京百孚思广告有限公司	450,354,227.46				450,354,227.46
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42				426,415,129.42
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14				338,055,433.14
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79				332,678,130.79
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11				38,717,257.11
合计	2,674,210,273.07				2,674,210,273.07

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	5,377,477.84		1,912,273.26		3,465,204.58
其他	450,868.80		138,432.24		312,436.56
合计	5,828,346.64		2,050,705.50		3,777,641.14

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	675,673,949.19	160,752,484.27	607,725,924.63	121,916,848.78
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	228,970,857.96	54,840,850.75	255,893,823.09	61,865,341.04
超额奖励	4,625,932.18	693,889.84	4,625,932.18	693,889.84
无形资产摊销	156,611.15	23,491.67	156,611.15	23,491.67
租赁负债	33,063,688.01	6,505,836.65	35,228,557.27	6,501,918.47
合计	942,491,038.49	222,816,553.18	903,630,848.32	191,001,489.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动(增加)	346,680,805.24	86,670,201.31	287,581,088.76	71,895,272.19
使用权资产	31,013,897.81	6,198,329.51	33,778,972.79	6,282,302.35
合计	377,694,703.05	92,868,530.82	321,360,061.55	78,177,574.54

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,784,421.06	75,323,980.85
可抵扣亏损	134,289,008.94	103,696,440.60
合计	195,073,430.00	179,020,421.45

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	4,642,727.85	4,638,975.69	
2026年	8,773,922.26	6,948,464.59	
2027年	32,421,604.00	24,781,220.78	
2028年	35,969,514.87	35,111,345.52	
2029年	29,404,280.24	32,216,434.02	
2030年	23,076,959.72		
2031年			
2032年			
2033年			
2034年			
2035年			
合计	134,289,008.94	103,696,440.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

21、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
一年以上到期的银行大额存单及利息	1,052,376,401.30		1,052,376,401.30	889,538,986.29		889,538,986.29
股权回购款	15,947,353.60	892,629.93	15,054,723.67	18,189,183.41	2,403,535.08	15,785,648.33
抵债房产	998,580.00		998,580.00	998,580.00		998,580.00
其他	391,059.47		391,059.47	391,059.47		391,059.47
合计	1,069,713,394.37	892,629.93	1,068,820,764.44	909,117,809.17	2,403,535.08	906,714,274.09

22、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	136,355,434.84	136,355,434.84	冻结	保证金、	7,985,768.84	7,985,768.84	冻	保证

				诉讼冻结等			结	金、诉讼冻结
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
其他非流动资产	140,000,000.00	140,000,000.00	质押	大额存单质押	80,000,000.00	80,000,000.00	质押	大额存单质押
合计	276,355,434.84	276,355,434.84	/	/	87,985,768.84	87,985,768.84	/	/

23、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	661,000,000.00	423,000,000.00
信用借款	1,424,900,000.00	964,900,000.00
应付利息	4,241,623.62	998,013.91
合计	2,210,141,623.62	1,388,898,013.91

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	926,708,828.75	1,127,859,340.77
1年以上	73,209,567.39	137,325,474.66
合计	999,918,396.14	1,265,184,815.43

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郁金香广告传播（上海）有限公司	6,000,000.00	尚未支付
通化宏远路桥建设有限公司	3,430,123.95	尚未支付
合计	9,430,123.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	216,666,240.86	129,124,579.72
合计	216,666,240.86	129,124,579.72

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
深圳前海微众银行股份有限公司	-11,712,665.29	预收款在本期消耗
海南极米互娱网络科技有限公司	-8,034,330.92	预收款在本期消耗
浙江争游网络科技有限公司	13,471,096.60	本期预收销售款
合计	-6,275,899.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

26、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,963,618.97	149,423,158.35	152,093,335.87	23,293,441.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,292,993.68	8,879,983.50	9,090,901.75	1,082,075.43
三、辞退福利	90,115.00	3,461,014.08	3,535,129.08	16,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,346,727.65	161,764,155.93	164,719,366.70	24,391,516.88

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,253,289.19	137,360,604.50	139,166,124.13	22,447,769.56
二、职工福利费	8,700.00	1,850,830.43	1,850,330.43	9,200.00
三、社会保险费	802,799.54	5,074,846.14	5,252,746.18	624,899.50
其中：医疗保险费	747,452.11	4,917,515.59	5,061,878.98	603,088.72
工伤保险费	55,347.43	157,330.55	190,867.20	21,810.78

生育保险费				
四、住房公积金	874,381.00	4,998,088.65	5,685,346.50	187,123.15
五、工会经费和职工教育经费	24,449.24	138,788.63	138,788.63	24,449.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,963,618.97	149,423,158.35	152,093,335.87	23,293,441.45

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,251,586.15	8,596,535.11	8,799,939.62	1,048,181.64
2、失业保险费	41,407.53	283,448.39	290,962.13	33,893.79
3、企业年金缴费				
合计	1,292,993.68	8,879,983.50	9,090,901.75	1,082,075.43

其他说明：

□适用 √不适用

27、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	162,665,880.53	138,868,084.87
消费税		
营业税		
企业所得税	7,631,721.96	3,297,007.58
个人所得税	3,647,412.44	5,782,530.82
城市维护建设税	244,915.36	177,917.51
印花税	1,182,604.04	1,618,282.77
教育费附加	51,102.26	84,586.40
地方教育费附加	37,837.44	56,390.93
文化事业建设费	774,601.63	651,160.11
残疾人就业保障金	2,524.07	2,524.07
合计	176,238,599.73	150,538,485.06

28、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	295,218.30	295,218.30
其他应付款	75,634,381.54	74,117,743.68
合计	75,929,599.84	74,412,961.98

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付北京传实互动广告有限公司原股东股利	295,218.30	295,218.30
合计	295,218.30	295,218.30

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	65,322,878.65	61,456,315.63
个人往来款项	1,400,818.31	2,235,083.30
保证金及押金	8,586,037.92	7,745,331.33
其他	324,646.66	2,681,013.42
合计	75,634,381.54	74,117,743.68

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州好望角车航投资合伙企业（有限合伙）	38,768,183.17	暂未支付的股权购买款
合计	38,768,183.17	/

其他说明：

适用 不适用

29、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,530,314.22	16,875,831.39
合计	11,530,314.22	16,875,831.39

30、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	17,522,491.32	13,276,451.89
未终止确认应收票据		577,104.28
合计	17,522,491.32	13,853,556.17

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,251,724.92	38,011,788.35
减：未确认融资费用	2,544,790.79	2,783,231.08
小计	32,706,934.13	35,228,557.27
减：一年内到期的租赁负债	11,530,314.22	16,875,831.39
合计	21,176,619.91	18,352,725.88

32、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、超额奖励	4,625,932.18	4,625,932.18
合计	4,625,932.18	4,625,932.18

根据公司针对重大资产重组被收购方超额业绩奖励的相关协议，在业绩承诺期的各期末，被收购方如基本确认当期可实现的归属于母公司股东的净利润能超过当期的业绩承诺金额，则被收购方按照当期预计可实现的归属于母公司股东的净利润减去当期业绩承诺金额后的余额的30%，作为业绩绩效考核奖励，由被收购方根据确定予以发放奖励的员工后，预提相应的奖金(属于职工薪酬)，计入被收购方当期损益。

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	33,000,000.00	33,000,000.00	
应付退货款			
其他			
合计	33,000,000.00	33,000,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

博拉新媒体科技(重庆)股份有限公司(以下简称重庆博拉公司)享有对上海审时信息科技有限公司的债权，该债权由深圳微网力合信息技术有限公司（以下简称深圳微网力合）10%股权提供质押担保。2024年12月10日，公司与重庆博拉公司签订《协议书》，并经浙江省杭州市临安公证处公证，公司以3,300万元的对价受让重庆博拉公司享有对上海审时信息科技有限公司的债权，重庆博拉公司向公司转让其对深圳微网力合10%股权享有的优先受偿权。上述对价通过双方开展业务合作以业务合作净利润的方式抵扣支付。基于上述事项，公司确认待执行的亏损合同金额3,300万元，并在预计负债列报。

34、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,487,374,062.00						1,487,374,062.00

35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,941,996,131.44			3,941,996,131.44
其他资本公积	17,767,195.28			17,767,195.28
合计	3,959,763,326.72			3,959,763,326.72

36、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,082,230.70			50,082,230.70
合计	50,082,230.70			50,082,230.70

37、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,920,000.00							-10,920,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,920,000.00							-10,920,000.00
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	35,450.99	-55,552.72				-55,552.72		-20,101.73
其他综合收益合计	-10,884,549.01	-55,552.72				-55,552.72		-10,940,101.73

38、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,655,768.95			31,655,768.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	31,655,768.95			31,655,768.95

39、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-319,540,534.32	-521,464,299.76
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	-319,540,534.32	-521,464,299.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	111,765,299.46	157,769,450.29
盈余公积弥补亏损		149,593,002.95
减:提取法定盈余公积		31,655,768.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		73,782,918.85
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-207,775,234.86	-319,540,534.32

40、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,712,614,231.53	3,406,149,723.75	3,784,449,752.41	3,458,188,590.88
其他业务				
合计	3,712,614,231.53	3,406,149,723.75	3,784,449,752.41	3,458,188,590.88

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	互联网业务-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
互联网业务	3,712,614,231.53	3,406,149,723.75	3,712,614,231.53	3,406,149,723.75
按经营地区分类				

中国大陆	3,712,614,231.53	3,406,149,723.75	3,712,614,231.53	3,406,149,723.75
------	------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

公司的主要业务为互联网广告投放，公司承接业务后，根据经客户确认的投放方案或媒介排期表执行广告发布，按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入。

另外，公司为客户提供营销推广及公关传播等服务，公司与客户协商确定营销推广内容并签署合同，公司根据合同约定为客户提供相关服务，公司根据合同服务期分阶段确认收入。对于单纯提供创意设计、视频制作等服务，服务完成后一次交付成果的，按时点法确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

41、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	619,017.85	751,817.57
教育费附加	259,559.35	450,688.42
地方教育费附加	178,819.57	300,850.69
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	1,560.00	3,160.00
印花税	2,743,156.34	1,866,412.37
文化建设事业费	2,416,644.29	2,763,924.10
合计	6,218,757.40	6,136,853.15

42、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,529,914.72	83,118,875.29
代理服务费用	2,265,292.25	3,451,479.98
业务招待费	489,039.26	1,508,050.44

差旅费	829,072.11	1,984,804.18
办公费	421,451.17	348,971.68
广告宣传费	3,530,232.34	1,418,389.30
折旧费	558,401.01	1,114,806.05
交通费	212,093.25	872,543.34
租赁及物管费	97,065.23	66,270.49
合计	68,932,561.34	93,884,190.75

43、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,707,848.94	57,581,358.76
中介服务费	15,771,633.63	24,182,513.18
折旧摊销费	12,041,979.94	14,534,847.17
招待费	1,389,674.87	3,074,440.06
差旅费	2,123,906.68	2,928,332.78
办公费	1,785,856.95	2,123,812.81
交通费	527,834.19	736,688.75
劳务费	946,480.91	456,002.28
租金及物业费	2,874,391.96	2,490,059.62
车辆费用	541,454.51	567,237.65
会议费	256,768.46	488,191.90
其他费用	544,834.84	388,610.99
合计	104,512,665.88	109,552,095.95

44、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	15,813,982.42	6,832,258.70
职工薪酬	34,585,343.29	29,571,226.18
折旧摊销费	345,634.40	447,016.16
办公费	7,796.97	7,560.16
其他费用	158,805.01	87,027.31
合计	50,911,562.09	36,945,088.51

45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,864,739.36	24,400,698.80
利息收入	-28,198,537.48	-24,100,628.73
手续费支出	2,629,437.30	1,315,451.08
汇兑损失	8,665.33	

汇兑收益		-17,546.14
现金折扣	4,313,638.28	
合计	11,617,942.79	1,597,975.01

46、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减		924,296.76
个税手续费返还	392,243.50	370,296.50
高新补贴		165,000.00
其他	187,151.24	168,773.35
合计	579,394.74	1,628,366.61

47、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,426,666.88	1,105,782.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,153,972.62	1,006,849.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,910,078.22	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置应收款项融资产生的投资收益	-2,789,727.84	
合计	9,700,989.88	2,112,631.61

48、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	118,799,716.48	-4,162,644.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	118,799,716.48	-4,162,644.14

49、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,720,951.65	-649,931.98
应收账款坏账损失	-65,792,396.43	6,221,296.24
其他应收款坏账损失	-9,066,477.38	-3,952,913.09
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
其他非流动资产减值损失	2,013,561.64	
合计	-74,566,263.82	1,618,451.17

50、资产减值损失

□适用 √不适用

51、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益(不含报废或毁损)	-72,140.08	172,278.69
使用权资产处置损益(不含报废或毁损)	-387,160.91	
合计	-459,300.99	172,278.69

其他说明：

□适用 √不适用

52、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	57,129.97	307,276.50	57,129.97
合计	57,129.97	307,276.50	57,129.97

其他说明：

适用 不适用

53、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,005.84	2,383.70	76,005.84
其中：固定资产处置损失	76,005.84	2,383.70	76,005.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	122,096.60		122,096.60
违约金		681,824.89	
其他	46,059.87	59,910.89	46,059.87
合计	244,162.31	744,119.48	244,162.31

54、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,801,510.11	17,833,190.46
递延所得税费用	-17,124,107.10	-1,356,145.42
合计	2,677,403.01	16,477,045.04

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	118,138,522.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,759,933.53
子公司适用不同税率的影响	2,907,444.97
调整以前期间所得税的影响	-2,520,099.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,794.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-739,141.39
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	1,315,972.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-29,948,889.79
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	542,388.24
所得税费用	2,677,403.01

其他说明：

适用 不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

56、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	578,830.92	620,636.23
利息收入	1,869,816.11	6,314,672.60
受限的货币资金	780,188.92	305,856.10
保证金及其他往来款	32,292,343.19	26,404,645.04
合计	35,521,179.14	33,645,809.97

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	47,090,251.73	61,160,678.17
受限的货币资金	11,549,225.37	10,297,146.82
保证金及其他往来款	35,283,523.87	66,121,989.06
合计	93,923,000.97	137,579,814.05

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行大额存单及结构性存款	270,981,525.66	683,244,513.39
收回投资收到的现金		15,644,283.17
处置豆神教育股票	84,549,705.31	
合计	355,531,230.97	698,888,796.56

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行大额存单及结构性存款	336,673,333.33	1,300,000,000.00
支付股权投资款	104,024,419.67	
购买算力服务器	481,420,000.00	
合计	922,117,753.00	1,300,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行大额存单及结构性存款	270,981,525.66	683,244,513.39
收到业绩补偿款	1,300,000.00	
取得子公司收到的现金净额	194,150.39	464,318.06
合计	272,475,676.05	683,708,831.45

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行大额存单及结构性存款	336,673,333.33	1,300,000,000.00
并购项目中介服务费	1,154,400.00	
合计	337,827,733.33	1,300,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额（房租）	7,027,548.37	8,850,234.93
回购流通股		34,997,568.09
应付票据筹资到期支付的现金		60,000,000.00
受限的货币资金	118,000,000.00	50,019,600.00
合计	125,027,548.37	153,867,403.02

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,388,898,013.91	2,087,000,000.00	31,992,338.30	1,297,748,728.59		2,210,141,623.62
租赁负债（含一年到期的租赁负债）	35,228,557.27		9,232,331.78	7,027,548.37	4,443,029.00	32,990,311.68
合计	1,424,126,571.18	2,087,000,000.00	41,224,670.08	1,304,776,276.96	4,443,029.00	2,243,131,935.30

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

57、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,461,119.22	62,600,154.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	74,566,263.82	-1,618,451.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,067,536.87	1,376,640.81
使用权资产摊销	9,432,688.58	10,423,865.75
无形资产摊销	1,176,976.67	1,521,790.86
长期待摊费用摊销	2,050,705.50	3,625,867.48
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）	459,300.99	-172,278.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	76,005.84	2,383.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-118,799,716.48	4,162,644.14
财务费用（收益以“-”号填列）	10,622,300.00	2,187,815.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,700,989.88	-2,112,631.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,815,063.38	-2,877,752.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,690,956.28	1,521,607.56
存货的减少（增加以“-”号填列）		760,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,754,145.43	229,290,531.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-149,794,281.24	-179,559,065.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,752,051.78	131,133,122.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	709,613,696.37	321,923,219.69
减：现金的期初余额	589,360,097.40	932,429,703.75
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	120,253,598.97	-610,506,484.06

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京浙文互联餐饮有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：北京浙文互联餐饮有限公司	194,150.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-194,150.39

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	709,613,696.37	589,360,097.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	709,011,807.38	582,560,017.16
可随时用于支付的其他货币资金	601,888.99	6,800,080.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	709,613,696.37	589,360,097.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

58. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

59. 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	368,429.16	7.1586	2,637,437.20
欧元			
港币	65,061.27	0.91195	59,332.63
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

(1) 香港更好玩科技有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币；

本公司之境外孙公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

60、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期数
短期租赁费用	555,540.47
低价值资产租赁费用	383,497.78
合 计	939,038.25

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额7,966,586.62(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

61、数据资源

适用 不适用

62、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	15,813,982.42	6,832,258.70
职工薪酬	34,585,343.29	29,571,226.18
折旧摊销费	345,634.40	447,016.16
办公费	7,796.97	7,560.16
其他费用	158,805.01	87,027.31
合计	50,911,562.09	36,945,088.51
其中：费用化研发支出	50,911,562.09	36,945,088.51
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京浙文互联餐饮有限公司	2025/1/8	0.00	80.00%	购买	2025/1/8	办妥工商变更登记手续	65,601.37	-748,004.94	-184,531.95

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京浙文互联餐饮有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

按照被购买方账面价值确认。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京浙文互联餐饮有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	681,701.99	681,701.99

货币资金	194,150.39	194,150.39
其他应收款	86,574.83	86,574.83
其他流动资产	400,976.77	400,976.77
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：	681,701.99	681,701.99
借款		
应付款项	1,800.00	1,800.00
应付职工薪酬	39,463.63	39,463.63
应交税费	2,686.57	2,686.57
其他应付款	637,751.79	637,751.79
递延所得税负债		
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债的公允价值按照账面价值确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易：否

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
北京浙文互联餐饮有限公司	2021/10/28	20.00	0.00	原始取得	0.00	0.00	0.00	账面价值	0.00

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京派瑞威行互联技术有限公司	北京	1,000.00	北京	广告服务业	100.00		收购
上海玺梵广告有限公司	上海	400.00	上海	广告服务业		100.00	收购
北京鑫宇创世科技有限公司	北京	100.00	北京	广告服务业		100.00	收购
杭州派瑞威行文化传播有限公司	杭州	3,000.00	杭州	广告服务业		100.00	设立
杭州新航互动科技有限公司	杭州	100.00	杭州	广告服务业		100.00	设立
杭州远归旅人贸易有限公司	杭州	100.00	杭州	批发		100.00	设立
杭州积起广盛传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	广告服务业		100.00	设立
上海同立广告传播有限公司	上海	1,800.00	上海	广告服务业	100.00		收购
上海同立会展服务有限公司	上海	3,000.00	上海	广告服务业		100.00	收购
上海睿吉会展服务有限公司	上海	500.00	上海	广告服务业		100.00	收购
霍尔果斯同领立胜广告传播有限公司	霍尔果斯	100.00	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
广东雨林木风计算机科技有限公司	广州	1,176.47	广州	广告服务业	100.00		收购
北京卓泰天下科技有限公司	北京	50.00	北京	服务业		100.00	收购
杭州乔月网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	广告服务业		100.00	设立
北京百孚思广告有限公司	北京	10,000.00	北京	广告服务业	100.00		收购
上海百孚思文化传媒有限公司	上海	1,000.00	上海	广告服务业		100.00	收购
北京传实互动广告有限公司	北京	1,000.00	北京	广告服务业		100.00	收购
杭州百孚思文化传媒有限公司	杭州	5,000.00	杭州	广告服务业		100.00	设立
广州百孚思广告有限公司	广州	1,000.00	广州	广告服务业		100.00	设立
广州华邑品牌数字营销有限公司	广州	2,000.00	广州	策划创意服务	100.00		收购
浙文超品(北京)数字传播有限公司	北京	100.00	北京	服务业		100.00	收购
上海因克派文化传播有限公司	上海	100.00	上海	服务业		100.00	收购

北京浙文天杰营销科技有限公司	北京	10,000.00	北京	广告服务业	100.00		收购
北京爱创天下营销顾问有限公司	北京	100.00	北京	广告服务业		100.00	收购
北京爱创天雅品牌管理顾问有限责任公司	北京	200.00	北京	广告服务业		100.00	收购
北京爱创天博营销科技有限公司	北京	5,000.00	北京	广告服务业		100.00	收购
北京盛世阜鑫文化传媒有限公司	北京	3,000.00	北京	广告服务业		100.00	收购
爱创天博（杭州）营销科技有限公司	杭州	200.00	杭州	广告服务业		100.00	收购
浙文天杰（杭州）营销科技有限公司	杭州	200.00	杭州	广告服务业		100.00	设立
北京智阅网络科技有限公司	北京	3,000.00	北京	广告服务业	100.00		收购
杭州智阅星耀网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术服务		100.00	设立
链动（杭州）投资有限公司	杭州	5,000.00	杭州	投资公司	100.00		设立
广州考拉网络科技有限公司	广州	900.00	广州	信息技术咨询服务	100.00		设立
秀咔网络科技（上海）有限公司	上海	3,000.00	上海	技术咨询和技术服务	100.00		设立
秀咔网络科技（杭州）有限公司	杭州	3,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务	100.00		设立
杭州浙文互联科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务	100.00		设立
杭州浙安掌莛网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务		60.00	设立
杭州奇悦网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务		60.00	收购
天津海联软件开发有限公司	天津	100.00	天津	软件开发、互联网信息服务		60.00	收购
杭州浙安果合营销科技有限责任公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务		50.00	设立
杭州浙文米塔科技有限公司	杭州	714.29	杭州	互联网信息服务		100.00	收购
杭州更好玩科技有限公司	杭州	100.00	杭州	互联网广告服务	100.00		收购
香港更好玩科技有限公司	香港	10.00	香港	互联网广告服		100.00	收购

				务			
好奇莫斯（北京）文化传播科技有限公司	北京	500.00	北京	文化传播		85.00	收购
浙文太一科技（北京）有限公司	北京	500.00	北京	技术服务、技术开发		46.75	设立
浙文智算（浙江）科技有限公司	杭州	3,000.00	杭州	应用软件开发	100.00		设立
浙文蓝耘智算（浙江）科技有限公司	杭州	5,000.00	杭州	技术服务	50.00		设立
北京浙文互联餐饮有限公司	北京	50.00	北京	餐饮业	100.00		收购

备注：香港更好玩科技有限公司的注册资本为 10.00 美元。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙文蓝耘智算（浙江）科技有限公司	50.00	4,103,500.09	0.00	29,103,500.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙文蓝耘智算（浙江）科技有	104,763,624.83	396,550,748.23	501,314,373.06	443,044,526.76	62,846.11	443,107,372.87						

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙文蓝耘智算（浙江）科技有限公司	50,101,765.08	8,207,000.19	8,207,000.19	9,716,081.51				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	187,151.24	1,258,070.11
合计	187,151.24	1,258,070.11

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2025年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债

务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

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

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1)本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	222,888.90				
应付账款	99,991.84				99,991.84
其他应付款	7,363.42			229.54	7,592.96
租赁负债		822.00	680.91	735.11	2,238.02
一年内到期的非流动负债	1,287.15				1,287.15
其他流动负债	1,752.25				1,752.25
金融负债和或有负债合计	333,283.56	822.00	680.91	964.65	112,862.22

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	140,671.50				140,671.50
应付账款	126,518.48				126,518.48
其他应付款	7,217.79			223.51	7,441.30
租赁负债		682.66	539.04	784.04	2,005.74
一年内到期的非流动负债	1,795.45				1,795.45

其他流动负债	1,385.36				1,385.36
金融负债和或有负债合计	277,588.58	682.66	539.04	1,007.55	279,817.83

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2025年6月30日，本公司的资产负债率为42.56%(2024年12月31日：38.55%)。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
商业承兑汇票	背书	-	-
商业承兑汇票	贴现	189,559,644.56	-2,532,908.52
银行承兑汇票	背书	183,217,100.75	-
银行承兑汇票	贴现	493,919,999.88	-2,789,727.84

合计	/	866,696,745.19	-5,322,636.36
----	---	----------------	---------------

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	524,421,111.86			524,421,111.86
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	524,421,111.86			524,421,111.86
(1) 债务工具投资	101,153,972.62			101,153,972.62
(2) 权益工具投资	423,267,139.24			423,267,139.24
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			47,441,666.67	47,441,666.67
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			104,984,308.23	104,984,308.23
(七) 其他非流动金融资产			129,775,700.44	129,775,700.44
持续以公允价值计量的资产总额	524,421,111.86		282,201,675.34	806,622,787.20
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于存在活跃市场价格的权益工具投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

期末应收款项融资系银行承兑汇票，应收款项融资因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资或其他非流动金融资产的可估值项目，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值，采用估值技术确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资或其他非流动金融资产的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值的最佳估计数。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况√适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他 适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州博文股权投资有限公司	杭州市	股权投资	10,000.00	13.34	13.34

本企业的母公司情况的说明

博文投资持有公司 13.34% 的股份，博文投资及其一致行动人杭州浙文瞰澜股权投资有限公司合计持有公司 13.35% 的股份。

本企业最终控制方是浙江省财政厅

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

 适用 不适用**4、其他关联方情况**√适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江省文化产业投资集团有限公司	控股股东博文投资的控股股东
浙江文化产权交易所股份有限公司	股东的子公司
浙江文化空间发展有限公司	股东的子公司

浙江文投古镇文旅发展有限公司	股东的子公司
浙江文化大厦有限公司	股东的子公司
浙江新远文化空间运营管理有限公司	股东的子公司
卓文（杭州）私募基金管理有限公司	股东的子公司
和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司	股东的子公司
链动（上海）汽车电子商务有限公司	其他
北京点众科技股份有限公司	其他

其他说明

北京点众科技股份有限公司与公司的关联关系至2025年4月27日止。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江文化产权交易所股份有限公司	宣传费				69,811.32
浙江新远文化空间运营管理有限公司	餐费、物业费	234,418.68	420,000.00	否	
浙江文化空间发展有限公司	购买商品	73,134.51	200,000.00	否	
浙江文化大厦有限公司	餐费、水电费	158,684.01	300,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司	广告代理	849,056.60	
杭州博文股权投资有限公司	咨询服务	94,339.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江文化大厦有限公司	房屋及建筑物			595,092.86	160,343.85				595,092.86	115,392.23	10,140,244.19

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	578.64	535.73

(8). 其他关联交易

适用 不适用

分摊办公费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
链动（上海）汽车电子商务有限公司	分摊办公费用	-15,552.32	
卓文（杭州）私募基金管理有限公司	分摊办公费用	-8,715.92	

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江文投古镇文旅发展有限公司			50,000.00	500.00
应收账款	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司	500,000.00	5,000.00		
其他应收款	浙江文化大厦有限公司	99,182.14	991.82	99,182.14	991.82
其他应收款	浙江新远文化空间运营管理	35,000.00	350.00	35,000.00	350.00

	有限公司				
其他应收款	卓文（杭州） 私募基金管理 有限公司	9,238.88	461.94		
其他应收款	链动（上海） 汽车电子商务 有限公司	26,460.19	1,323.01		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江新远文化空间运营管理有限公司	38,934.72	9,733.68
其他应付款	浙江省文化产业投资集团有限公司	5,000.00	5,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	北京点众科技股份有限公司		3,521,537.19

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2025年3月28日，公司之全资子公司杭州浙文互联科技有限公司（以下简称浙文科技）与臧国平、林巍巍、谢力扬、王嘉佳、蒋金杰、徐邓飞、鲍天乐、浙江星巢网络科技有限公司（以下简称星巢网络）、杭州芯筑企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州芯筑）签署《关于浙江星巢网络科技有限公司与杭州芯筑企业管理合伙企业（有限合伙）之股权与财产份额转让协议》，约定浙文科技分四期支付现金对价8,893.1520万元受让林巍巍和谢力扬持有的星巢网络合计138.9555万元的出资额（对应星巢网络13.8956%股权），分四期支付现金对价27,347.6750万元受让杭州芯筑73.9088万元财产份额（对应杭州芯筑73.9088%财产份额）；浙文科技与杭州远胜投资合伙企业（有限合伙）、杭州和山前行投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区青锐博贤创业投资合伙企业（有限合伙）、徐汉杰、杭州道生灵境股权投资基金合伙企业（有限

合伙)、杭州嘉植投资管理合伙企业(有限合伙)、星巢网络签署《关于浙江星巢网络科技有限公司之股权转让协议》，约定浙文科技支付现金对价11,219.3280万元受让星巢网络233.7360万元出资额(对应星巢网络23.3736%股权)。本次交易完成后，浙文科技将实现对杭州芯筑和星巢网络的实际控制。本次交易不构成重大资产重组，并已经公司第十届董事会第十九次临时会议审议通过。公司持续推进该交易事项，及时履行信息披露义务。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,045,662.91	39,810,516.78
1年以内小计	5,045,662.91	39,810,516.78
1至2年	605,385.41	
2至3年		
3年以上		
3至4年	373,879.00	373,879.00
4至5年	40,416,915.65	49,554,850.43
5年以上	79,372,272.45	73,576,348.17
合计	125,814,115.42	163,315,594.38

(2).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	125,814,115.42	100.00	48,051,192.74	38.19	77,762,922.68	163,315,594.38	100.00	43,624,002.19	26.71	119,691,592.19
其中：										
互联网营销业务组合	5,651,048.32	4.49	110,995.17	1.96	5,540,053.15	19,890,488.95	12.18	198,904.89	1.00	19,691,584.06
政府部门组合	102,971,517.06	81.84	30,999,655.13	30.11	71,971,861.93	105,352,971.56	64.51	31,006,759.73	29.43	74,346,211.83
路桥及房地产行业	17,191,550.04	13.67	16,940,542.44	98.54	251,007.60	18,152,106.04	11.11	12,418,337.57	68.41	5,733,768.47
合并范围内关联方组合						19,920,027.83	12.20			19,920,027.83
合计	125,814,115.42	/	48,051,192.74	/	77,762,922.68	163,315,594.38	/	43,624,002.19	/	119,691,592.19

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 互联网营销业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,045,662.91	50,456.63	1.00
1-2年	605,385.41	60,538.54	10.00
合计	5,651,048.32	110,995.17	1.96

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 政府部门组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门组合	102,971,517.06	30,999,655.13	30.11
合计	102,971,517.06	30,999,655.13	30.11

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 路桥及房地产行业

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年	373,879.00	149,551.60	40.00
4-5年	44,467.00	17,786.80	40.00
5年以上	16,773,204.04	16,773,204.04	100.00
合计	17,191,550.04	16,940,542.44	98.54

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	43,624,002.19	4,427,190.55				48,051,192.74
合计	43,624,002.19	4,427,190.55				48,051,192.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营经济技术开发区管理委员会	41,996,083.92		41,996,083.92	33.38	15,022,412.66
东营经济技术开发区城市管理局	28,596,348.18		28,596,348.18	22.73	9,904,577.54
东营市城市管理局	15,239,165.54		15,239,165.54	12.11	5,215,668.96
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	12,956,671.37		12,956,671.37	10.30	12,956,671.37
国家高速新林北至扎兰屯段公路工程项目建设管理办公室	8,945,482.76		8,945,482.76	7.11	447,274.14
合计	107,733,751.77		107,733,751.77	85.63	43,546,604.67

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,333,333.33	18,333,333.33
其他应收款	2,508,331,444.83	2,300,820,480.32
合计	2,526,664,778.16	2,319,153,813.65

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海同立广告传播有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京浙文天杰营销科技有限公司	8,333,333.33	8,333,333.33
合计	18,333,333.33	18,333,333.33

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,159,590,693.70	1,840,677,839.71
1年以内小计	2,159,590,693.70	1,840,677,839.71
1至2年	15,950,449.74	129,857,838.05
2至3年	18,902,446.37	20,241,987.32
3年以上		
3至4年	19,931,974.54	13,728,657.41
4至5年	10,138,960.95	20,214,885.16
5年以上	362,778,678.82	348,383,751.32
合计	2,587,293,204.12	2,373,104,958.97

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	2,571,316,448.91	2,359,621,033.88
业绩补偿款		1,300,000.00
保证金、押金	15,383,142.90	11,643,244.78
备用金	590,708.31	521,564.31
其他	2,904.00	19,116.00
合计	2,587,293,204.12	2,373,104,958.97

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	41,562,861.49		30,721,617.16	72,284,478.65
2025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	6,677,280.64			6,677,280.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年6月30日余额	48,240,142.13		30,721,617.16	78,961,759.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,721,617.16					30,721,617.16
按组合计提坏账准备	41,562,861.49	6,677,280.64				48,240,142.13
合计	72,284,478.65	6,677,280.64				78,961,759.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	----------------	-------	----	----------

		比例 (%)			
北京百孚思广告有限公司	508,959,892.88	19.67	往来款	1年以内	
北京派瑞威行互联技术有限公司	449,936,607.80	17.39	往来款	1年以内	
浙文蓝耘智算(浙江)科技有限公司	438,960,548.92	16.97	往来款	1年以内	
浙文数字产业发展(东营)有限公司	405,388,762.73	15.67	借款	1年以内 14,774,467.68 1至2年 14,879,981.09 2至3年 14,885,545.43 3至4年 15,988,999.31 4至5年 10,098,554.95 5年以上 334,761,214.27	47,980,331.35
北京浙文天杰营销科技有限公司	240,733,269.10	9.30	往来款	1年以内	
合计	2,043,979,081.43	79.00	/	/	47,980,331.35

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,630,756,889.27	1,966,819,498.30	2,663,937,390.97	4,605,756,889.27	1,966,819,498.30	2,638,937,390.97
对联营、合营企业投资	200,205,345.17	29,817,702.26	170,387,642.91	93,328,800.34	29,817,702.26	63,511,098.08
合计	4,830,962,234.44	1,996,637,200.56	2,834,325,033.88	4,699,085,689.61	1,996,637,200.56	2,702,448,489.05

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京派瑞威行互联技术有限公司	391,813,429.11	553,610,159.13					391,813,429.11	553,610,159.13
北京百孚思广告有限公司	324,845,297.55	283,925,467.35					324,845,297.55	283,925,467.35
广州华邑品牌数字营销有限公司	135,389,623.47	269,610,376.53					135,389,623.47	269,610,376.53
广东雨林木风计算机科技有限公司	85,010,560.56	455,413,027.68					85,010,560.56	455,413,027.68
上海同立广告传播有限公司	66,008,738.62	379,914,849.62					66,008,738.62	379,914,849.62
北京智阅网络科技有限公司	714,423,588.24						714,423,588.24	
北京浙文天杰营销科技有限公司	881,646,921.41	5,644,850.00					881,646,921.41	5,644,850.00
广州考拉网络科技有限公司		4,000,000.00						4,000,000.00
秀咔网络科技	4,500,000.00						4,500,000.00	

(上海)有限公司											
链动(杭州)投资有限公司	5,299,232.01	14,700,767.99								5,299,232.01	14,700,767.99
杭州浙文互联科技有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
浙文蓝耘智算(浙江)科技有限公司			25,000,000.00							25,000,000.00	
合计	2,638,937,390.97	1,966,819,498.30	25,000,000.00							2,663,937,390.97	1,966,819,498.30

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			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
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京数字一百信息技术有限公司	40,862,518.43	28,482,702.26			107,998.73						40,970,517.16	28,482,702.26
杭州科达耘智投资合伙企业(有限合伙)	1,846,349.60										1,846,349.60	
数文余竞(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	18,809,159.41	1,335,000.00			-10,436.12						18,798,723.29	1,335,000.00
浙江文化产业交易所股份有限公司	1,993,070.64		2,588,674.96		1,380,628.03						5,962,373.63	
浙江文投融资租赁有限公司			101,435,744.71		1,373,934.52						102,809,679.23	
小计	63,511,098.08	29,817,702.26	104,024,419.67		2,852,125.16						170,387,642.91	29,817,702.26
合计	63,511,098.08	29,817,702.26	104,024,419.67		2,852,125.16						170,387,642.91	29,817,702.26

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,206,970.68	99,438,735.84	62,006,941.51	55,048,880.57
其他业务				
合计	109,206,970.68	99,438,735.84	62,006,941.51	55,048,880.57

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	互联网业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
互联网业务	109,206,970.68	99,438,735.84	109,206,970.68	99,438,735.84
其他				
按经营地区分类				
中国大陆	109,206,970.68	99,438,735.84	109,206,970.68	99,438,735.84
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	109,206,970.68	99,438,735.84	109,206,970.68	99,438,735.84

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,852,125.16	169,423.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,153,972.62	1,006,849.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,910,078.22	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	9,916,176.00	1,176,272.70

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-459,300.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	187,151.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	125,863,767.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,352,227.51	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	186,164.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,032.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,602,384.50	
少数股东权益影响额（税后）	0.50	
合计	103,340,591.87	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：尤匡领

董事会批准报送日期：2025年8月29日

修订信息

适用 不适用