

浙江富润数字科技股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码:京24VLUBYFCL



目 录

一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	5-6
2、	母公司资产负债表	7-8
3、	合并利润表	9
4、	母公司利润表	10
5、	合并现金流量表	11
6、	母公司现金流量表	12
7、	合并股东权益变动表	13-14
8、	母公司股东权益变动表	15-16
三、	财务报表附注	17-97





审计报告

亚会审字(2024)第01610051号

浙江富润数字科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了浙江富润数字科技股份有限公司(以下简称浙江富润公司)的财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的浙江富润公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

(一)如财务报表附注五(一)3所述,截至2023年12月31日,浙江富润公司应收账款余额146,807.40万元,坏账准备112,878.97万元,其中子公司杭州泰一指尚科技有限公司(以下简称泰一指尚)应收账款余额144,852.57万元,坏账准备112,867.11万元。浙江富润公司、泰一指尚未就上述款项的性质、可收回性和与之相关的交易的真实性、会计处理的合规性以及坏账准备的充分性、准确性提供充分资料和信息,我们通过实施函证、访谈等审计程序,仍然无法就上述款项的性质、可收回性和与之相关的交易的真实性、会计处理的合规性以及坏账准备计提的充分性、准确性获取充分、适当的审计证据。

(二)如财务报表附注十一(二)3(1)所述,浙江富润公司关联方存在通过泰一指尚供应商及其所投资的公司占用泰一指尚资金的情形,截至2023年12月31日,相关被关联方占用的资金尚未收回。我们无法就上述关联方占用资金的可收回性,以及浙江富润公司是否存在其他未经披露的关联方占用资金情形获取充分、适当



的审计证据。

(三) 如财务报表附注十五、其他重要事项(七)所述, 据 2024 年 4 月 24 日中国证监会下发的《行政处罚事先告知书》, 2020 年至 2022 年上半年, 浙江富润公司虚增营业收入金额合计 71, 722. 59 万元, 虚增营业成本合计 71, 551. 23 万元。2023 年 4 月 28 日, 浙江富润发布《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》, 对 2020 年年报、2021 年年报和 2022 年半年报等报告的相关财务数据按照净额法进行调整, 同时调减营业收入和营业成本合计 71, 551. 23 万元。上述事项对浙江富润公司财务报表期初留存收益及其他项目的影响以证监会最终处罚决定及企业的应对措施为准, 我们暂无法予以判断。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注:

(一) 如财务报表附注十五(六)3 所述, 子公司泰一指尚 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润低于江有归、付海鹏承诺的业绩。鉴于未完成业绩承诺引致的业绩补偿款金额较大, 经浙江富润公司与江有归、付海鹏协商, 约定由江有归、付海鹏于 2021 年 12 月 31 日前以现金方式向浙江富润公司支付 2019 年度业绩补偿款。截至浙江富润公司财务报表批准报出日, 剩余业绩补偿款后续支付计划暂未确定, 未来收取情况存在不确定性。

(二) 如财务报表附注十五(六)4 所述, 子公司泰一指尚 2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润低于江有归、付海鹏承诺的业绩。截至浙江富润公司财务报表批准报出日, 浙江富润公司尚未就上述净利润完成情况引致的业绩补偿等事宜与江有归、付海鹏等达成一致意见; 浙江富润公司 2024 年 01 月 25 日向江有归、付海鹏提起诉讼, 要求其支付业绩补偿款及资金占用费, 该案件被浙江省杭州市中级人民法院受理。因本案尚未开庭审理, 目前无法判断本次诉讼对浙江富润公司本期利润或期后利润的影响。

上述内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江富润公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现



公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江富润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江富润公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江富润公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对浙江富润公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江富润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



[此页无正文，为浙江富润数字科技股份有限公司 2023 年度审计报告签字页]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国·北京

中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,734,466.12	80,727,698.48
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	五、2	15,473,334.60	150,477,849.94
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	339,284,225.20	802,763,078.53
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	29,924,517.03	26,610,417.52
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	五、5	23,812,143.92	24,705,002.46
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产**		-	-
存货	五、6	1,164,468.09	2,271,157.20
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	527,904.25	705,515.25
流动资产合计		433,921,059.21	1,088,260,719.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	-	35,915.92
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、9	401,053,991.41	503,825,157.99
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	116,640,747.52	120,679,130.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	2,101,500.85	3,810,807.64
无形资产	五、12	87,247,567.66	89,609,160.80
开发支出		-	-
商誉	五、13	-	9,948,834.61
长期待摊费用	五、14	11,183.58	55,917.90
递延所得税资产	五、15	-	-
其他非流动资产	五、16	200,000.00	200,000.00
非流动资产合计		607,254,991.02	728,164,924.90
资产总计		1,041,176,050.23	1,816,425,644.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、18	96,121,427.79	124,164,877.78
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、19	155,622,964.35	160,724,468.96
预收款项	五、20	3,208,074.18	4,071,470.41
合同负债	五、21	3,516,008.80	1,033,659.88
卖出回购金融资产款*		-	-
吸收存款及同业存放*		-	-
代理买卖证券款*		-	-
代理承销证券款*		-	-
应付职工薪酬	五、22	15,734,742.34	23,041,512.92
应交税费	五、23	49,764,120.98	154,918,850.27
其他应付款	五、24	55,523,983.20	56,553,102.83
其中: 应付利息		-	-
应付股利		749,072.68	749,072.68
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	642,140.55	6,186,803.25
其他流动负债	五、26	61,288.22	69,830.60
流动负债合计		380,194,750.41	530,764,576.90
非流动负债:			
保险合同准备金*		-	-
长期借款	五、27	4,006,601.85	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、28	1,043,103.12	1,872,750.53
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	五、29	1,052,935.25	1,291,246.17
预计负债		-	-
递延收益	五、30	201,237.60	233,011.96
递延所得税负债	五、15	7,344,794.43	63,101,853.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,648,672.25	66,498,862.17
负债合计		393,843,422.66	597,263,439.07
股东权益:			
股本	五、31	507,420,732.00	507,420,732.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、32	1,028,387,262.12	1,028,387,262.12
减: 库存股	五、33	2,268,699.94	2,268,699.94
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、34	162,241,200.56	162,241,200.56
一般风险准备*		-	-
未分配利润	五、35	-1,036,086,098.92	-468,365,094.27
归属于母公司股东权益合计		659,694,395.82	1,227,415,400.47
少数股东权益		-12,361,768.25	-8,253,195.26
股东权益合计		647,332,627.57	1,219,162,205.21
负债和股东权益总计		1,041,176,050.23	1,816,425,644.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,698,421.88	30,356,133.98
交易性金融资产		15,473,334.60	150,477,846.96
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十六、1	323,171,315.60	204,789,366.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
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		43,740.08	-
流动资产合计		348,386,812.16	385,623,347.75
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、2	143,727,324.34	632,589,605.64
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		377,720,200.61	476,517,048.59
投资性房地产		-	-
固定资产		35,050.11	53,905.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,573.50	7,071.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		45,431,747.77	48,921,865.81
其他非流动资产		200,000.00	200,000.00
非流动资产合计		567,120,896.33	1,158,289,497.42
资产总计		915,507,708.49	1,543,912,845.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		96,121,427.79	124,164,877.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		309,944.85	313,203.25
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		8,067,319.65	8,591,907.19
应交税费		573,628.36	104,533,122.91
其他应付款		32,050,487.83	35,489,710.97
其中：应付利息		-	-
应付股利		749,072.68	749,072.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		137,122,808.48	273,092,822.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		1,052,935.25	1,291,246.17
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		7,344,794.43	63,101,853.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,397,729.68	64,393,099.68
负债合计		145,520,538.16	337,485,921.78
股东权益：			
股本		507,420,732.00	507,420,732.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,020,607,132.52	1,020,607,132.52
减：库存股		2,268,699.94	2,268,699.94
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		162,241,200.56	162,241,200.56
未分配利润		-918,013,194.81	-481,573,441.75
股东权益合计		769,987,170.33	1,206,426,923.39
负债和股东权益总计		915,507,708.49	1,543,912,845.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2023年1-12月

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、1	93,231,677.42	194,681,518.35
其中：营业收入	五、1	93,231,677.42	194,681,518.35
利息收入*		-	-
已赚保费*		-	-
手续费及佣金收入*		-	-
二、营业总成本		144,538,019.90	272,086,802.90
其中：营业成本	五、1	84,169,632.34	185,271,656.42
利息支出*		-	-
手续费及佣金支出*		-	-
退保金*		-	-
赔付支出净额*		-	-
提取保险责任合同准备金净额*		-	-
保单红利支出*		-	-
分保费用*		-	-
税金及附加	五、2	1,789,199.54	2,805,650.99
销售费用	五、3	4,306,983.38	11,094,160.16
管理费用	五、4	37,712,324.01	41,718,611.45
研发费用	五、5	11,769,301.29	19,857,181.94
财务费用	五、6	4,790,579.34	11,339,541.94
其中：利息费用		4,691,924.84	13,430,508.72
利息收入		175,270.56	2,007,010.85
加：其他收益	五、7	1,599,494.45	2,564,464.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、8	4,101,038.74	16,645,825.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-51,355.36
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）	五、9	-107,083,901.91	-131,360,663.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、10	-464,714,701.68	-414,754,296.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、11	-9,686,760.76	-29,014,735.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、12	67,190.32	-10,907.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-627,023,983.32	-633,335,597.86
加：营业外收入	五、13	227,308.63	234,907.40
减：营业外支出	五、14	1,052,732.50	94,563.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-627,849,407.19	-633,195,253.69
减：所得税费用	五、15	-56,019,829.55	-39,084,232.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-571,829,577.64	-594,111,021.15
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-571,829,577.64	-594,111,021.15
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）		-567,721,004.65	-586,040,394.11
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,108,572.99	-8,070,627.04
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-571,829,577.64	-594,111,021.15
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-567,721,004.65	-586,040,394.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,108,572.99	-8,070,627.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.12	-1.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.12	-1.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2023年1-12月

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		386,336.62	1,301,801.88
销售费用		-	-
管理费用		17,222,471.91	18,292,839.56
研发费用		-	-
财务费用		2,608,861.20	10,330,798.80
其中：利息费用		4,745,978.50	10,883,918.69
利息收入		2,237,529.48	571,626.79
加：其他收益		508,228.93	246,815.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、1	-110,255,983.94	17,539,354.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-103,109,583.31	-128,101,699.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,960,472.14	-71,235,903.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-269,205,258.62	-501,808,321.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-488,319,794.53	-713,285,194.98
加：营业外收入		-	1,238.97
减：营业外支出		654,273.28	28,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-488,974,067.81	-713,311,956.01
减：所得税费用		-52,534,314.75	-59,706,664.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-436,439,753.06	-653,605,291.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
六、综合收益总额		-436,439,753.06	-653,605,291.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		139,083,629.03	276,909,506.65
客户存款和同业存放款项净增加额*		-	-
向中央银行借款净增加额*		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额*		-	-
收到原保险合同保费取得的现金*		-	-
收到再保险业务现金净额*		-	-
保户储金及投资款净增加额*		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金*		-	-
拆入资金净增加额*		-	-
回购业务资金净增加额*		-	-
代理买卖证券收到的现金净额*		-	-
收到的税费返还		64,058.22	565,759.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、1	23,687,685.54	5,740,382.36
经营活动现金流入小计		162,835,372.79	283,215,648.76
购买商品、接受劳务支付的现金		147,197,718.23	249,028,425.50
客户贷款及垫款净增加额*		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额*		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金*		-	-
拆出资金净增加额*		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金*		-	-
支付保单红利的现金*		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		41,474,641.46	45,832,679.63
支付的各项税费		113,408,287.10	14,672,490.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、2	20,797,466.93	17,249,312.86
经营活动现金流出小计		322,878,113.72	326,782,908.07
经营活动产生的现金流量净额		-160,042,740.93	-43,567,259.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		131,423,132.05	254,183,688.52
取得投资收益收到的现金		7,010,808.70	28,299,194.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,920.36	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、3	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		138,639,861.11	283,482,882.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,238,566.71	213,286.20
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,238,566.71	213,286.20
投资活动产生的现金流量净额		136,401,294.40	283,269,596.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		125,000,000.00	197,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		125,000,000.00	197,000,000.00
偿还债务支付的现金		153,432,863.15	377,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,735,800.76	13,135,642.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、4	-	49,981,464.90
筹资活动现金流出小计		158,168,663.91	440,117,107.35
筹资活动产生的现金流量净额		-33,168,663.91	-243,117,107.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,493.88	-
五、现金及现金等价物净增加额		-56,789,616.56	-3,414,769.93
加：期初现金及现金等价物余额		80,524,082.68	83,938,852.61
六、期末现金及现金等价物余额		23,734,466.12	80,524,082.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年1-12月

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		725,546.76	819,681.14
经营活动现金流入小计		725,546.76	819,681.14
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,467,412.48	9,721,250.88
支付的各项税费		108,592,869.87	10,278,614.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,946,623.77	9,728,636.64
经营活动现金流出小计		130,006,906.12	29,728,501.93
经营活动产生的现金流量净额		-129,281,359.36	-28,908,820.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		131,423,132.05	249,186,578.19
取得投资收益收到的现金		7,010,808.70	28,299,194.40
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		46,660,000.00	43,172,381.40
投资活动现金流入小计		185,093,940.75	320,658,153.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		43,966,465.00	134,990,000.00
投资活动现金流出小计		43,966,465.00	134,990,000.00
投资活动产生的现金流量净额		141,127,475.75	185,668,153.99
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		121,000,000.00	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,600,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		130,600,000.00	202,500,000.00
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	293,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,503,828.49	10,539,347.25
支付其他与筹资活动有关的现金		9,600,000.00	56,848,817.69
筹资活动现金流出小计		163,103,828.49	360,388,164.94
筹资活动产生的现金流量净额		-32,503,828.49	-157,888,164.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-20,657,712.10	-1,128,831.74
加：期初现金及现金等价物余额		30,356,133.98	31,484,965.72
六、期末现金及现金等价物余额			
		9,698,421.88	30,356,133.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
股本														
507,420,732.00				1,028,387,262.12	2,268,699.94			162,241,200.56		-468,365,094.27		1,227,415,400.47	-8,253,195.26	1,219,162,205.21
一、上年年末余额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额														
507,420,732.00				1,028,387,262.12	2,268,699.94			162,241,200.56		-468,365,094.27		1,227,415,400.47	-8,253,195.26	1,219,162,205.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额														
507,420,732.00				1,028,387,262.12	2,268,699.94			162,241,200.56		-1,036,086,094.27		659,694,395.83	-12,361,708.25	647,332,627.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]





合并股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

2022年度

归属于母公司股东权益

金额单位：人民币元

项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	521,946,118.00		1,060,938,652.14	49,345,475.96			162,241,200.56		117,675,299.84		1,813,455,794.58	-182,568.22	1,813,273,226.36
加：会计政策变更													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	521,946,118.00		1,060,938,652.14	49,345,475.96			162,241,200.56		117,675,299.84		1,813,455,794.58	-182,568.22	1,813,273,226.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-14,525,386.00		-32,551,390.02	-47,076,776.02					-586,040,394.11		-586,040,394.11	-8,070,627.04	-594,111,021.15
(一) 综合收益总额	-14,525,386.00		-32,551,390.02	-47,076,776.02					-586,040,394.11		-586,040,394.11	-8,070,627.04	-594,111,021.15
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	507,420,732.00		1,028,387,262.12	2,268,699.94			162,241,200.56		-468,365,094.27		1,227,415,400.47	-8,253,195.26	1,219,162,205.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：浙江富润数字科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度						股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	507,420,732.00	-	-	-	1,020,607,132.52	2,268,699.94	1,206,426,923.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	507,420,732.00	-	-	-	1,020,607,132.52	2,268,699.94	1,206,426,923.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	507,420,732.00	-	-	-	1,020,607,132.52	2,268,699.94	769,987,170.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 浙江常润数字科技股份有限公司

项 目	2022年度		其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积					
一、上年年末余额	521,946,118.00	1,053,158,522.54	162,241,200.56	-	172,031,849.34	1,860,032,214.48	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	521,946,118.00	1,053,158,522.54	162,241,200.56	-	172,031,849.34	1,860,032,214.48	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-14,525,386.00	-32,551,390.02	-	-	-653,605,291.09	-653,605,291.09	
(一) 综合收益总额	-14,525,386.00	-32,551,390.02	-	-	-653,605,291.09	-653,605,291.09	
1、股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	
(二) 利润分配	-14,525,386.00	-32,551,390.02	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	
6、其他	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	507,420,732.00	1,020,607,132.52	162,241,200.56	-	-481,573,441.75	1,206,426,923.3	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江富润数字科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江富润数字科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1994）8 号文批准设立的股份制试点企业，于 1994 年 5 月 19 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000609700859G 的营业执照，注册资本 521,946,118.00 元，股份总数 507,420,732 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 700,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 506,720,732 股。公司股票已于 1997 年 6 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网信息服务行业。主要经营活动为技术服务、数据处理服务及产品销售、增值电信业务，产业投资，依托大数据技术优势，提供互联网营销服务、营销数据分析服务及电子商务服务。提供的劳务主要有：互联网信息服务，电商业务、运营商号卡推广服务等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日十届八次董事会批准对外报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 18 家，新增 1 家公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占应收款项坏账准备总额的 1%以上。
重要的核销应收账款	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（七）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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及合同资产,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资产,公司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已显著增加,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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)		其他应收款 预期信用损失率 (%)
	组合 1: 口罩销售等 业务形成的应收账 款组合	组合 2: 互联网营销服务、 营销数据分析服务、电商业 务及运营商号卡推广服务形 成的应收账款组合	
6 个月内 (含, 下同)	5	0.5	5
6-12 个月		5	
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	50	20
3-4 年	40	100	40
4-5 年	40	100	40
5 年以上	80	100	80

应收账款、其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。除企业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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因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。

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。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的: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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-35	3	9.70-2.77
通用设备	年限平均法	3-14	3	32.33-6.93
专用设备	年限平均法	3-14	3	32.33-6.93
运输工具	年限平均法	5-8	3	19.40-12.13

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
通用设备	验收入库后达到合同规定的标准
运输设备	上照手续办理完毕达到合同规定的标准

(十八) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
专用软件	5-10
软件著作权及专利权	5

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在

不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商

品或服务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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 互联网营销服务、营销数据分析服务、电商业务及运营商号卡推广服务

子公司泰一指尚主要为客户提供互联网营销服务、营销数据分析服务、电商业务、运营商号卡推广服务等，其中营销数据分析服务合同中约定服务期限的，则属于在某一时段内履行的履约义务，按照服务期限分期确认营销数据分析服务收入，其余业务均属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法如下：

互联网营销服务及媒体返点的收入具体确认标准为：泰一指尚承接业务后，与客户签定互联网广告服务年度框架合同或根据具体营销需求签订单笔服务合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式等相关内容。单笔合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容。一般合同约定泰一指尚提供互联网广告服务最终以双方确认的广告投放排期单为准，广告投放排期单约定了投放媒体、位置、时间等要素。广告投放完成后，对

已按照经客户确认的广告投放排期单完成了媒介投放且客户无异议时,按照执行的广告投放排期单所确定的金额确认互联网营销服务收入;对于未具体规定广告投放排放期的,按照经双方确认的结算单金额确认互联网营销服务收入。针对媒体给予泰一指尚的广告投放返点,按照权责发生制确认并相应冲减营业成本。

营销数据分析服务未约定服务期限的,则其收入的具体确认标准为:泰一指尚承接业务后,与客户签订数据服务合同或者大数据分析平台建设服务合同等,一般合同中约定服务内容、服务期限、结算方式、验收条款等相关内容。泰一指尚提供营销数据分析服务后,对于合同中约定需经客户验收的,在取得客户验收报告后确认营销数据分析服务收入。

公司电商业务分为电商代运营服务、电商代理销售和电商自营销售三种模式。1) 电商代运营服务收入的具体确认标准为:泰一指尚接受委托后,与客户签订品牌直播服务合同,为客户提供品牌直播代运营服务,负责运作直播的操作流程,包括达人直播、店铺直播策划与执行、营销活动策划等,按照客户当期直播销售金额和计算比例结算确认服务费收入;2) 电商代理销售服务收入确认标准为:公司根据与第三方电商平台签订的协议采购货物并向电商客户发出货物,于收到第三方电商平台签收单后按照实际应向其收取的款项扣除相关采购货物成本后的净额确认销售收入;3) 电商自营销售收入确认标准为:公司在第三方电商平台开设店铺销售产品,于客户签收并退货期满后按照实际应向其收取的款项确认销售收入。

运营商号卡推广服务:公司在其互联网及社交平台渠道推广通信运营商号卡、套餐、流量包等,相关服务提供后,根据运营商考核结果及结算标准收取销售手续费、补贴费用或服务费,按照运营商提供的结算单确认运营商号卡推广服务收入。

(2) 口罩销售业务

公司口罩销售业务属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司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，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

- (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。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减

留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“《准则解释第 16 号》”）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行前述新准则，并依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。调整情况说明：公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
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%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、 16.50%、 20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州卡赛科技有限公司、浙江富润数链科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
杭州泰一电子商务科技有限公司、浙江富润网络科技有限公司	20% [注]
香港泰一电商科技有限公司	不超过 200 万港元部分 8.25%，超过 200 万港元部分 16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] 根据财政部、国家税务总局发布的《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 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。

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

2. 企业所得税

2022 年 12 月 24 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，子公司杭州卡赛被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2022 年 12 月 24 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，子公司富润数链被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,538.54	14,161.54
银行存款	19,912,395.64	78,587,103.81
其他货币资金	3,813,531.94	2,126,433.13
合 计	23,734,466.12	80,727,698.48
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
存出投资款	2,564.59	1,298,088.02
支付宝	3,355,594.74	519,018.63
微信钱包	341,112.11	309,326.48
沃支付	77,681.50	-
抖音支付	36,579.00	-
合 计	3,813,531.94	2,126,433.13

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,473,334.60	150,477,849.94
其中：权益工具投资	15,473,334.60	150,477,846.96
银行理财产品	-	2.98
合 计	15,473,334.60	150,477,849.94

（2）其他说明

期末权益工具投资系公司持有的甘肃上峰水泥股份有限公司、浙江大东南股份有限公司股票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	314,909,037.74	21.45	314,909,037.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,153,164,929.25	78.55	813,880,704.05	70.58	339,284,225.20
合计	1,468,073,966.99	100.00	1,128,789,741.79	76.89	339,284,225.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	281,569,714.55	19.16	281,569,714.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,187,919,413.98	80.84	385,156,335.45	32.42	802,763,078.53
合计	1,469,489,128.53	100.00	666,726,050.00	45.37	802,763,078.53

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京金山云网络技术有限公司	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00	预计款项无法收回
北京顺迪伟业文化传媒有限公司	8,551,345.42	8,551,345.42	100.00	预计款项无法收回
广东利璟科技发展有限公司	23,548,330.00	23,548,330.00	100.00	预计款项无法收回
杭州探索文化传媒有限公司	1,361,359.40	1,361,359.40	100.00	预计款项无法收回
杭州弯流科技有限公司	1,322.04	1,322.04	100.00	预计款项无法收回
杭州微游科技有限公司	1,090,000.00	1,090,000.00	100.00	预计款项无法收回
杭州啸傲科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计款项无法收回
淮安荣图传媒有限公司	33,312,000.00	33,312,000.00	100.00	预计款项无法收回
厦门中邦邦德信息技术有限公司	27,442,633.67	27,442,633.67	100.00	预计款项无法收回
山东以北信息科技有限公司	866,076.90	866,076.90	100.00	预计款项无法收回
上海鳌投网络科技有限公司	966,118.10	966,118.10	100.00	预计款项无法收回
上海恺泓信息科技有限公司	2,778,950.18	2,778,950.18	100.00	预计款项无法收回
上海楼然信息技术有限公司	15,534,932.48	15,534,932.48	100.00	预计款项无法收回
上海然泉信息技术有限公司	4,344,367.00	4,344,367.00	100.00	预计款项无法收回
上海移然信息技术有限公司	17,633,059.99	17,633,059.99	100.00	预计款项无法收回
深圳市钜人网络科技有限公司	17,710,065.21	17,710,065.21	100.00	预计款项无法收回
深圳市易网联科技有限公司	15,765,826.00	15,765,826.00	100.00	预计款项无法收回
深圳优电通科技有限公司	9,790,993.19	9,790,993.19	100.00	预计款项无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	64,412,172.00	64,412,172.00	100.00	预计款项无法收回
盐城亿然信息技术有限公司	26,189,494.52	26,189,494.52	100.00	预计款项无法收回
中国电信股份有限公司福州分公司	83,960.00	83,960.00	100.00	预计款项无法收回
中译语通科技股份有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计款项无法收回
重庆赢睿达数字技术有限公司	29,768,600.00	29,768,600.00	100.00	预计款项无法收回
珠海干杯科技有限公司	7,887,431.64	7,887,431.64	100.00	预计款项无法收回
小计	314,909,037.74	314,909,037.74	100.00	——

注：以上款项均系互联网营销服务、营销数据分析服务、电商业务等形成的应收账款

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
口罩销售等业务形成的应收账款组合	116,146.00	9,439.60	8.13
互联网营销服务、营销数据分析服务、电商业务等形成的应收账款组合	1,133,856,320.64	813,763,282.54	71.77
运营商号卡推广服务等形成的应收账款组合	19,192,462.61	107,981.91	0.56
小计	1,153,164,929.25	813,880,704.05	80.46

4) 口罩销售等业务形成、采用账龄组合计提坏账准备的的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,500.00	2,175.00	5.00
1-2年	72,646.00	7,264.60	10.00
小计	116,146.00	9,439.60	8.13

5) 互联网营销服务、营销数据分析服务、电商业务等形成的、采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月内	239,686.18	1,198.43	0.50
6-12个月	-	-	-
1-2年	2,479,555.20	247,955.52	10.00
2-3年	635,245,901.30	317,622,950.63	50.00
3年以上	495,891,177.96	495,891,177.96	100.00
小计	1,133,856,320.64	813,763,282.54	71.77

6) 运营商号卡推广服务等形成的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月内	18,943,825.49	94,719.12	0.50
6-12个月	246,790.60	12,339.53	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	1,846.52	923.26	50.00
小计	19,192,462.61	107,981.91	0.56

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
6个月以内	19,183,511.67
6个月-1年	246,790.60
1年以内	43,500.00
1-2年	2,272,002.02
2-3年	690,947,742.33
3年以上	755,380,420.37
小计	1,468,073,966.99
坏账准备	1,128,789,741.79
合计	339,284,225.20

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	281,569,714.55	33,339,323.19	-	-	-	-	-	314,909,037.74
按组合计提坏账准备	385,156,335.45	428,724,368.60	-	-	-	-	-	813,880,704.05
合计	666,726,050.00	462,063,691.79	-	-	-	-	-	1,128,789,741.79

(4) 本期不存在核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京聆语网络科技有限公司	239,458,983.20	16.31	134,311,411.93
安徽亿量文化传媒有限公司	113,436,381.29	7.73	56,843,498.79
北京车讯互联网股份有限公司	70,610,392.87	4.81	36,168,252.03
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	64,412,172.00	4.39	64,412,172.00
北京凌众时代广告有限公司	61,386,120.58	4.18	61,386,120.58
小计	549,304,049.94	37.42	353,121,455.33

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	24,185,975.64	46.98	-	24,185,975.64
1-2 年	957,051.44	1.86	30,000.00	927,051.44
2-3 年	20,373,419.31	39.58	19,618,533.06	754,886.25
3 年以上	5,961,527.67	11.58	1,904,923.97	4,056,603.70
合 计	51,477,974.06	100.00	21,553,457.03	29,924,517.03

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	19,449,494.51	40.21	41,579.26	19,407,915.25
1-2 年	22,204,447.53	45.91	19,807,550.63	2,396,896.90
2-3 年	5,609,485.33	11.60	1,000,000.00	4,609,485.33
3 年以上	1,101,044.01	2.28	904,923.97	196,120.04
合 计	48,364,471.38	100.00	21,754,053.86	26,610,417.52

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
侠客行（上海）广告有限公司	14,046,837.15	未到票税额
小 计	14,046,837.15	——

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
侠客行（上海）广告有限公司	14,046,837.15	27.24
武汉卓尔数字传媒科技有限公司	4,068,283.66	7.89
杭州优蜜文化创意有限公司	4,000,000.00	7.76
北京荣山元海网络科技有限公司	654,365.32	1.27
江苏骐骥数据科技有限公司	467,223.20	0.91
小 计	23,236,709.33	45.07

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,785,607.60	21.11	7,785,607.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,094,478.09	78.89	5,282,334.17	18.16	23,812,143.92
合计	36,880,085.69	100.00	13,067,941.77	35.43	23,812,143.92

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,765,607.60	22.11	7,765,607.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,355,855.34	77.89	2,650,852.88	9.69	24,705,002.46
合计	35,121,462.94	100.00	10,416,460.48	29.66	24,705,002.46

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州火图科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
上海爱奇艺文化传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计款项无法收回
杭州伙聚网络技术有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计款项无法收回
苏州海云网络科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计款项无法收回
杭州百盛国际贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
杭州量聚网络科技有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计款项无法收回
上海汉跃文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
上海麦极客项目管理有限公司	2,405,607.60	2,405,607.60	100.00	预计款项无法收回
小计	7,785,607.60	7,785,607.60	100.00	——

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,486,343.85	74,317.19	5.00
1-2年	10,978,699.08	1,097,746.67	10.00
2-3年	13,414,578.43	2,683,162.17	20.00
3-4年	2,734,338.29	1,093,735.32	40.00
4-5年	127,604.81	51,041.92	40.00
5年以上	352,913.63	282,330.90	80.00
小计	29,094,478.09	5,282,334.17	——

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,486,343.85

账 龄	期末账面余额
1-2 年	10,977,466.69
2-3 年	13,625,810.82
3-4 年	5,139,945.89
4-5 年	1,127,604.81
5 年以上	4,522,913.63
小 计	36,880,085.69
坏账准备	13,067,941.77
合 计	23,812,143.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	575,784.17	1,342,234.85	8,498,441.46	10,416,460.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,097,746.67	1,097,746.67	-	-
--转入第三阶段	-	-1,362,581.08	1,362,581.08	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	595,808.29	20,346.23	2,034,855.37	2,651,009.89
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动[注]	471.40	-	-	471.40
期末数	74,317.19	1,097,746.67	11,895,877.91	13,067,470.37

注：其他变动系外币折算差异。

(4) 本期不存在核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收预付设备款和预付货款	15,196,099.76	15,197,065.76
关联方非经营性占用	9,000,000.00	9,000,000.00
押金保证金	7,021,487.44	7,429,434.90
往来款	5,334,177.91	3,239,863.46
职工借款及备用金	258,989.33	241,762.29
应收退税款	-	6,537.25
其他	69,331.25	6,799.28
合 计	36,880,085.69	35,121,462.94

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏宏坤供应链管理有限公司	应收预付设备退款	10,000,000.00	2 至 3 年	27.11	2,000,000.00
杭州泰迪科技有限公司	关联方非经营性占用	4,900,000.00	1 至 2 年	13.29	490,000.00
钱安	关联方非经营性占用	4,100,000.00	1 至 2 年	11.12	410,000.00
杭州百盛国际贸易有限公司	应收预付设备退款	2,000,000.00	5 年以上	5.42	2,000,000.00
杭州量聚网络科技有限公司	往来	1,050,000.00	5 年以上	2.85	1,050,000.00
小 计		22,050,000.00	—	59.79	5,950,000.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	623,776.21	-	623,776.21	622,893.32	60,590.65	562,302.67
库存商品	540,691.88	-	540,691.88	3,126,755.08	1,539,258.72	1,587,496.36
在产品	-	-	-	121,358.17	-	121,358.17
合 计	1,164,468.09	-	1,164,468.09	3,871,006.57	1,599,849.37	2,271,157.20

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,590.65	-	-	60,590.65	-	-
库存商品	1,539,258.72	61,477.02	-	1,600,735.74	-	-
合 计	1,599,849.37	61,477.02	-	1,661,326.39	-	-

2) 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的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	需要经过加工的材料存货,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		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	直接用于出售的商品存货,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		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	524,108.14	-	524,108.14	549,535.51	-	549,535.51
待摊运营费用	-	-	-	152,029.55	-	152,029.55
待摊租赁费和保险费等	3,796.11	-	3,796.11	3,950.19	-	3,950.19
合 计	527,904.25	-	527,904.25	705,515.25	-	705,515.25

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	516,019.23	516,019.23	-	516,019.23	480,103.31	35,915.92
合 计	516,019.23	516,019.23	-	516,019.23	480,103.31	35,915.92

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
泰一德信科技(成都)有限公司 [注 1]	35,915.92	-	-	-	-
浙江国信泰一数据科技有限公司 [注 2]	-	-	-	-	-
合 计	35,915.92	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
泰一德信科技(成都)有限公司 [注 1]	-	-	35,915.92	-	-	35,915.92
浙江国信泰一数据科技有限公司 [注 2]	-	-	-	-	-	480,103.31
合 计	-	-	35,915.92	-	-	516,019.23

[注 1] 系泰一指尚持有的对泰一德信科技(成都)有限公司的投资

[注 2] 系泰一指尚持有的对浙江国信泰一数据科技有限公司的投资。泰一指尚出资 100 万元, 占该公司注册资本的 10%, 该公司董事会 5 人, 其中泰一指尚委派 2 人, 对其经营有重大影响, 故对浙江国信泰一数据科技有限公司采用权益法核算

9. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	401,053,991.41	503,825,157.99
其中：权益工具投资	401,053,991.41	503,825,157.99
合 计	401,053,991.41	503,825,157.99

(2) 其他说明

期末权益工具投资系公司持有的对浙江诸暨农村商业银行股份有限公司、绍兴银行股份有限公司等公司的投资。根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2024）324号），公司持有的浙江诸暨农村商业银行股份有限公司3090万股股权估值151,719,000.00元，绍兴银行股份有限公司5832万股股权估值147,549,600.00元，公司根据相关估值确认公允价值变动损益-78,081,415.54元。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	174,246,072.27	14,080,863.15	5,457,216.71	3,404,756.59	197,188,908.72
本期增加金额	-	138,453.44	-	-	138,453.44
(1) 购置	-	138,453.44	-	-	138,453.44
本期减少金额	-	-	-	1,336,559.35	1,336,559.35
(1) 处置或报废	-	-	-	1,336,559.35	1,336,559.35
期末数	174,246,072.27	14,219,316.59	5,457,216.71	2,068,197.24	195,990,802.81
累计折旧					
期初数	19,837,873.59	12,045,249.82	809,559.56	3,135,536.70	35,828,219.67
本期增加金额	3,186,968.06	298,112.53	534,174.30	90,753.10	4,110,007.99
(1) 计提	3,186,968.06	298,112.53	534,174.30	90,753.10	4,110,007.99
本期减少金额	-	-	-	1,269,731.38	1,269,731.38
(1) 处置或报废	-	-	-	1,269,731.38	1,269,731.38
期末数	23,024,841.65	12,343,362.35	1,343,733.86	1,956,558.42	38,668,496.28
减值准备					
期初数	38,552,362.31	-	2,129,196.70	-	40,681,559.01
本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	38,552,362.31	-	2,129,196.70	-	40,681,559.01
账面价值					
期末账面价值	112,668,868.31	1,875,954.24	1,984,286.15	111,638.82	116,640,747.52
期初账面价值	115,855,836.37	2,035,613.33	2,518,460.45	269,219.89	120,679,130.04

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	71,325,866.25
小 计	71,325,866.25

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,383,033.94	5,383,033.94
本期增加金额	864,596.20	864,596.20
(1) 租入	864,596.20	864,596.20
本期减少金额	1,598,230.82	1,598,230.82
(1) 处置	1,598,230.82	1,598,230.82
期末数	4,649,399.32	4,649,399.32
累计折旧		
期初数	1,572,226.30	1,572,226.30
本期增加金额	1,402,414.64	1,402,414.64
(1) 计提	1,402,414.64	1,402,414.64
本期减少金额	426,742.47	426,742.47
(1) 处置	426,742.47	426,742.47
期末数	2,547,898.47	2,547,898.47
账面价值		
期末账面价值	2,101,500.85	2,101,500.85
期初账面价值	3,810,807.64	3,810,807.64

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专用软件	软件著作权及专利权	合 计
账面原值				
期初数	141,129,935.00	721,008.90	51,000,000.00	192,850,943.90
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	141,129,935.00	721,008.90	51,000,000.00	192,850,943.90
累计摊销				

项 目	土地使用权	专用软件	软件著作权及专利权	合 计
期初数	15,337,692.17	638,112.47	51,000,000.00	66,975,804.64
本期增加金额	2,340,869.04	20,724.10	-	2,361,593.14
(1)计提	2,340,869.04	20,724.10	-	2,361,593.14
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	17,678,561.21	658,836.57	51,000,000.00	69,337,397.78
减值准备				
期初数	36,265,978.46			36,265,978.46
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	36,265,978.46	-	-	36,265,978.46
账面价值				
期末账面价值	87,185,395.33	62,172.33	-	87,247,567.66
期初账面价值	89,526,264.37	82,896.43		89,609,160.80

(2) 其他说明

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2016）230号），泰一指尚评估基准日2015年12月31日可辨认无形资产（包括软件著作权、专利权）的评估值为5,100.00万元。2016年12月，公司非同一控制下企业合并泰一指尚，在编制合并财务报表时，以2015年12月31日的评估值为基础确认购并日该等可辨认无形资产入账价值。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州泰一指尚科技有限公司	793,742,906.49	-	-	793,742,906.49
杭州卡赛科技有限公司	15,610,110.54	-	-	15,610,110.54
合 计	809,353,017.03	-	-	809,353,017.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
杭州泰一指尚科技有限公司	793,742,906.49	-	-	793,742,906.49
杭州卡赛科技有限公司	5,661,275.93	9,948,834.61	-	15,610,110.54
合 计	799,404,182.42	9,948,834.61	-	809,353,017.03

(3) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
杭州卡赛科技有限公司	收购杭州卡赛科技有限公司产生的商誉所在	杭州卡赛科技有限公司	一致

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按照公允价值减处置费用确定。

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
杭州卡赛科技有限公司	39,484,401.11	27,389,813.76	9,948,834.61	各分项资产的公允价值通过成本法等适宜的方法确定，重置成本的测算过程基于公开市场假设和替代原则，处置费用主要为资产组作为整体委托公开处置的交易佣金等	公允价值 (28,091,646.69元)、处置费用 (701,832.93元)	
小计	39,484,401.11	27,389,813.76	9,948,834.61	---	---	---

说明：根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2024）323号），杭州卡赛包含商誉的资产组组合可收回金额为27,389,813.76元，含商誉资产净额39,484,401.11元，商誉出现减值，公司根据持股比例确认商誉减值损失9,948,834.61元。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办事处装修费	55,917.90	536,826.05	581,560.37	-	11,183.58
合计	55,917.90	536,826.05	581,560.37	-	11,183.58

15. 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

项目	期末数		期初数	
	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	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动/其他非流动金融资产公允价值变动	29,379,177.72	7,344,794.43	252,407,414.05	63,101,853.51
合 计	29,379,177.72	7,344,794.43	252,407,414.05	63,101,853.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,229,541,287.67	786,848,057.05
其中：资产减值准备	87,482,366.51	100,781,544.01
信用减值准备	1,141,857,683.56	677,142,510.48
交易性金融资产公允价值变动	-	3,441,890.60
职工薪酬	-	5,249,100.00
递延收益—政府补助	201,237.60	233,011.96
可抵扣亏损	393,597,052.78	224,722,425.26
小 计	1,623,138,340.45	1,011,570,482.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	-	78,850.08	子公司可抵扣亏损
2025 年	43,076,056.07	35,719,967.66	子公司可抵扣亏损
2026 年	129,158,182.07	135,830,279.49	子公司可抵扣亏损
2027 年	56,419,631.20	53,093,328.03	子公司可抵扣亏损
2028 年	164,943,183.44	-	子公司可抵扣亏损
合 计	393,597,052.78	224,722,425.26	——

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合 计	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00

(2) 其他说明

2020 年 12 月，公司与绍兴枫桥学院酒店管理有限公司、富润控股集团有限公司、诸暨市孝德文化研究会共同发起设立浙江省新时代枫桥经验研究院，主要从事社会科学研究和开展社会服务活动，不以营利为目的。出资额 100.00 万元，其中本公司出资 20.00 万元，绍

兴枫桥学院酒店管理有限公司出资 80.00 万元。

17. 所有权或使用权受限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动金融资产	122,470,000.00	122,470,000.00	质押担保	本公司以持有的 2900 万股绍兴银行股份有限公司的股权及 1000 万股农商银行的股权为公司的短期借款提供质押担保。
合计	122,470,000.00	122,470,000.00	—	—

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	203,615.80	203,615.80	冻结	银行冻结
其他非流动金融资产	92,673,434.83	92,673,434.83	质押担保	本公司以持有的 2900 万股绍兴银行股份有限公司的股权为公司的短期借款提供质押担保。
合计	92,877,050.63	92,877,050.63	—	—

18. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款（含已贴现融资票据）	38,000,000.00	84,000,000.00
保证及质押借款	38,000,000.00	40,000,000.00
质押借款（含已贴现融资票据）	20,000,000.00	-
未到期利息	121,427.79	164,877.78
合计	96,121,427.79	124,164,877.78

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	155,622,964.35	160,603,126.96
设备及工程款	-	121,342.00
合计	155,622,964.35	160,724,468.96

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
北京乐思创信科技有限公司	45,586,735.20	尚未结算完毕
西藏安迈文化传媒有限公司	28,886,872.30	款项涉及诉讼
安迈国际文化传媒（北京）有限公司	14,744,082.80	款项涉及诉讼
北京分享时代科技股份有限公司	7,795,000.00	尚未结算完毕
杭州向心力科技有限公司	7,391,509.42	尚未结算完毕

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海墨工文化传播有限公司	2,950,000.00	尚未结算完毕
北京市商汤科技开发有限公司	2,900,000.00	尚未结算完毕
浙江凌睿信息技术有限公司	2,641,509.43	尚未结算完毕
北京创智思行品牌管理有限公司	2,346,649.20	尚未结算完毕
杭州世坤信息技术有限公司	1,986,231.72	尚未结算完毕
小 计	117,228,590.07	——

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收写字楼租金	3,208,074.18	4,071,470.41
合 计	3,208,074.18	4,071,470.41

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	3,516,008.80	1,033,659.88
合 计	3,516,008.80	1,033,659.88

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,912,634.69	27,922,791.09	32,265,566.84	15,569,858.94
离职后福利—设定提存计划	102,811.39	1,919,781.00	1,857,708.99	164,883.40
辞退福利	3,026,066.84	358,226.72	3,384,293.56	-
合 计	23,041,512.92	30,200,798.81	37,507,569.39	15,734,742.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,599,607.68	24,047,740.39	28,366,269.40	11,281,078.67
职工福利费	-	547,593.92	547,593.92	-
社会保险费	100,733.12	966,908.30	997,522.18	70,119.24
其中：医疗保险费	98,612.21	939,369.43	970,789.98	67,191.66
工伤保险费	2,120.91	27,538.87	26,732.20	2,927.58
商业保险	-	-	-	-
住房公积金	47,429.00	2,342,483.00	2,335,089.00	54,823.00
工会经费和职工教育经费	4,164,864.89	18,065.48	19,092.34	4,163,838.03
小 计	19,912,634.69	27,922,791.09	32,265,566.84	15,569,858.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	99,738.03	1,844,981.10	1,785,864.22	158,854.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	3,073.36	74,799.90	71,844.77	6,028.49
小 计	102,811.39	1,919,781.00	1,857,708.99	164,883.40

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	38,304,045.45	42,019,740.31
企业所得税	10,088,494.50	111,306,846.44
代扣代缴个人所得税	178,200.31	71,490.63
城市维护建设税	11,240.42	168,776.37
房产税	458,551.41	497,775.99
土地使用税	76,896.00	76,896.00
教育费附加	4,943.75	72,460.79
地方教育附加	2,801.67	48,307.54
印花税	62,388.98	79,997.71
地方水利建设基金	81,955.54	81,955.54
其他	494,602.95	494,602.95
合 计	49,764,120.98	154,918,850.27

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	749,072.68	749,072.68
其他应付款	54,774,910.52	55,804,030.15
合 计	55,523,983.20	56,553,102.83

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	749,072.68	749,072.68
小 计	749,072.68	749,072.68

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
公司部分流通股股东	749,072.68	对方尚未来结算
小 计	749,072.68	——

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	2,268,699.94	2,268,699.94

项 目	期末数	期初数
暂收诸暨联合担保有限公司返还出资款	25,500,000.00	25,500,000.00
暂收股权转让款	16,740,000.00	16,740,000.00
中介机构费	2,200,000.00	6,593,847.23
尚未支付报销款	1,920,950.57	2,140,912.59
押金保证金	1,525,684.55	1,019,009.50
往来款、拆借款及利息	2,466,192.60	504,939.10
其他	2,153,382.86	1,036,621.79
小 计	54,774,910.52	55,804,030.15

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
诸暨联合担保有限公司	25,500,000.00	尚未办妥工商变更登记手续
杭州赛智君锐投资合伙企业(有限合伙)	11,340,000.00	股权转让款, 尚未办妥工商变更登记手续
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	股权转让款, 尚未办妥工商变更登记手续
限制性股票回购义务	2,268,699.94	限制性股票被司法冻结暂未办理回购注销
小 计	44,508,699.94	——

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	642,140.55	2,179,775.47
一年内到期的长期借款	-	4,007,027.78
合 计	642,140.55	6,186,803.25

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	61,288.22	69,830.60
合 计	61,288.22	69,830.60

27. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款(含已贴现融资票据)	4,000,000.00	-
未到期利息	6,601.85	-
合 计	4,006,601.85	-

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	1,043,103.12	1,872,750.53
合 计	1,043,103.12	1,872,750.53

29. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	1,052,935.25	1,291,246.17
合 计	1,052,935.25	1,291,246.17

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	233,011.96	-	31,774.36	201,237.60	与资产相关专项补助收入
合 计	233,011.96	-	31,774.36	201,237.60	——

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
设备投入奖励款	233,011.96	-	31,774.36	201,237.60	与资产相关
小 计	233,011.96	-	31,774.36	201,237.60	——

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	507,420,732.00	-	-	-	-	-	507,420,732.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,002,929,780.93	-	-	1,002,929,780.93
其他资本公积	25,457,481.19	-	-	25,457,481.19
合 计	1,028,387,262.12	-	-	1,028,387,262.12

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	2,268,699.94	-	-	2,268,699.94
合 计	2,268,699.94	-	-	2,268,699.94

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,241,200.56	-	-	162,241,200.56
合 计	162,241,200.56	-	-	162,241,200.56

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-468,365,094.27	83,002,651.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	34,672,648.48
调整后期初未分配利润	-468,365,094.27	117,675,299.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-567,721,004.65	-586,040,394.11
减：应付普通股股利	-	-
提取法定盈余公积	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,036,086,098.92	-468,365,094.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	84,616,389.22	80,690,415.27	184,877,143.02	181,678,850.11
其他业务收入	8,615,288.20	3,479,217.07	9,804,375.33	3,592,806.31
合 计	93,231,677.42	84,169,632.34	194,681,518.35	185,271,656.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	84,616,389.22	80,690,415.27	184,877,143.02	181,678,850.11

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互联网营销服务、营销数据分析服务	-	-	4,606,127.68	4,274,348.78
电商业务	-	-	8,264,644.67	7,057,596.20
运营商号卡推广服务	72,897,668.51	76,973,048.83	167,345,128.56	167,696,281.04
口罩销售	122,768.76	127,667.03	1,390,535.33	1,579,043.04
技术服务	8,509,719.91	1,756,187.50	1,952,033.43	-
酒类销售等	3,086,232.04	1,833,511.91	1,318,673.35	1,071,581.05
小 计	84,616,389.22	80,690,415.27	184,877,143.02	181,678,850.11

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	84,616,389.22	80,690,415.27	184,877,143.02	181,678,850.11
小 计	84,616,389.22	80,690,415.27	184,877,143.02	181,678,850.11

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	84,616,389.22	184,877,143.02
小 计	84,616,389.22	184,877,143.02

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 278,621.23 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	313,727.43	789,326.90
教育费附加	133,498.98	335,299.60
地方教育附加	89,003.76	225,606.65
印花税	191,995.20	150,953.70
房产税	824,832.97	1,224,568.14
土地使用税	232,481.20	76,896.00
车船税	3,660.00	3,000.00
合 计	1,789,199.54	2,805,650.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,863,237.09	8,145,433.87
折旧和摊销	24,753.19	447,481.85
房屋租赁费及物业费	65,479.57	455,245.21
办公费、展览费、会务费等	24,724.00	155,749.17
差旅费	46,309.21	439,312.04
广告费、业务宣传费及业务招待费等	258,534.44	345,871.18
其他	23,945.88	1,105,066.84
合 计	4,306,983.38	11,094,160.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,121,706.10	26,058,818.30
折旧和摊销	3,452,154.51	3,751,413.36
咨询费、中介机构费	7,436,914.08	6,667,833.77
办公费、差旅费、租赁费等	3,655,174.05	2,428,599.55
业务招待费	864,069.30	1,240,073.54
技术服务费、运营费	259,282.05	-
其他	923,023.92	1,571,872.93
合 计	37,712,324.01	41,718,611.45

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	621,582.49	1,174,089.67
职工薪酬	10,678,509.94	17,210,355.78
折旧和摊销	18,749.22	668,940.75
办公费、租赁费、差旅费	434,919.64	661,980.81
燃料动力费	-	92,827.85
咨询费、中介机构费	-	46,915.38
其他	15,540.00	2,071.70
合 计	11,769,301.29	19,857,181.94

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,691,924.84	13,430,508.72
减：利息收入	175,270.56	2,007,010.85
汇兑净损益	95,206.30	-117,995.98
其他	178,718.76	34,040.05
合 计	4,790,579.34	11,339,541.94

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	31,774.36	31,774.36	31,774.36
与收益相关的政府补助	1,156,456.04	1,270,964.51	1,156,456.04
代扣个人所得税手续费返还	91,524.76	131,901.47	91,524.76
增值税加计抵减	319,739.29	1,129,823.98	319,739.29
合 计	1,599,494.45	2,564,464.32	1,599,494.45

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-51,355.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
金融工具持有期间的投资收益	7,010,808.70	28,299,194.40
其中：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	7,010,808.70	28,299,194.40
处置金融工具取得的投资收益	-2,909,769.96	-11,591,403.30
其中：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	-2,909,769.96	-11,591,403.30
理财产品收益	-	-10,610.37
合 计	4,101,038.74	16,645,825.37

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产/其他非流动金融资产	-107,083,901.91	-132,360,663.69
其中：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	-107,083,901.91	-132,360,663.69
业绩补偿款	-	1,000,000.00
合 计	-107,083,901.91	-131,360,663.69

详见本附注五、9。

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-464,714,701.68	-414,754,296.29
合 计	-464,714,701.68	-414,754,296.29

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	61,477.02	-1,599,406.18
商誉减值损失	-9,948,834.61	-5,661,275.93
长期股权投资减值损失	-	-
预付账款减值损失	200,596.83	-21,754,053.86
合 计	-9,686,760.76	-29,014,735.97

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	67,190.32	-10,907.05	67,190.32
合 计	67,190.32	-10,907.05	67,190.32

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	227,308.63	234,907.40	227,308.63
合 计	227,308.63	234,907.40	227,308.63

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	111.03	-
对外捐赠	8,381.60	28,292.50	8,381.60
罚（赔）款支出	754,569.43	445.08	754,569.43
违约金支出	-	-	-
其他	289,781.47	65,714.62	289,781.47
合 计	1,052,732.50	94,563.23	1,052,732.50

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,603.24	51,379,844.98
递延所得税费用	-56,024,432.79	-90,464,077.52
合 计	-56,019,829.55	-39,084,232.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-627,849,407.19	-633,195,253.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	-156,962,351.80	-158,298,813.42
子公司适用不同税率的影响	1,924,078.68	59,637,032.20
调整以前期间所得税的影响	-	29,125.25
非应税收入的影响	-1,752,702.18	-7,074,798.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,995.48	353,687.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-376,415.63
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	98,823,755.07	67,708,430.50
从联营企业取得的税后利润	-	7,703.30
加计扣除费用的影响	1,765,395.19	-1,124,904.83
非同一控制下企业合并资产评估增值的影响	-	-
新租赁准则影响	-	2,518.73
其他	-	52,202.25
所得税费用	-56,019,829.55	-39,084,232.54

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	175,270.56	2,007,010.85
收到政府补助及奖励款	1,599,494.45	1,402,865.98
收回或收到暂借款、押金及保证金	19,748,655.45	1,114,666.38
收到其他及往来净额	2,164,265.08	1,215,839.15
合 计	23,687,685.54	5,740,382.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
咨询费、排污费、绿化费等支出	7,436,914.08	11,093,633.68
办公、差旅、租赁、招待费等支出	5,283,730.64	3,372,752.04
运输费、展览费、保险费等支出	-	414,817.96

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金支出	914,655.60	1,364,645.50
其他往来净额及支出	7,162,166.61	1,003,463.68
合 计	20,797,466.93	17,249,312.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到付海鹏支付业绩补偿款	-	1,000,000.00
合 计	-	1,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付限制性股票激励回购款	-	47,076,776.02
支付租赁负债款项	-	2,878,933.82
支付拆借款及利息净额	-	25,755.06
合 计	-	49,981,464.90

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-571,829,577.64	-594,111,021.15
加: 资产减值准备	9,686,760.76	29,014,735.97
信用减值准备	464,714,701.68	414,754,296.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,110,007.99	3,896,912.81
使用权资产折旧	1,402,414.64	2,844,862.09
无形资产摊销	2,361,593.14	2,368,579.76
长期待摊费用摊销	581,560.37	50,044.73
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)	-67,190.32	10,907.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	111.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	107,083,901.91	131,360,663.69
财务费用(收益以“-”号填列)	4,691,924.84	13,006,424.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,101,038.74	-16,645,825.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	2,780,171.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-55,757,059.08	-93,244,248.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,706,538.48	3,197,555.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,498,759.53	16,855,125.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-112,128,519.43	40,292,162.49
其他	-	1,282.92

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-160,042,740.93	-43,567,259.30
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	23,734,466.12	80,524,082.68
减: 现金的期初余额	80,524,082.68	83,938,852.61
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	-56,789,616.56	-3,414,769.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	23,734,466.12	80,524,082.68
其中: 库存现金	8,538.54	14,161.54
可随时用于支付的银行存款	19,912,395.64	78,383,488.01
可随时用于支付的其他货币资金	3,813,531.94	2,126,433.13
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	23,734,466.12	80,524,082.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
美元	173,505.59	7.0827	1,228,888.04
其他应收款			
美元	24,808.00	7.0827	175,707.62

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

① 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

② 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	124,806.98	191,893.81
与租赁相关的总现金流出	2,821,706.71	4,124,077.06

③租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 本公司作为出租人

①作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	8,072,801.02	-
合 计	8,072,801.02	-

②未来五年每年未折现租赁收款额

A. 经营租赁收款额的收款情况

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	858,906.06	4,603,796.00
第二年	204,172.63	4,075,293.40
第三年	1,763,141.19	3,701,423.40
第四年	12,943,884.33	3,145,283.00
五年后未折现租赁收款额总额	15,770,104.20	15,525,795.80

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	621,582.49	1,174,089.67
职工薪酬	10,678,509.94	17,210,355.78
折旧和摊销	18,749.22	668,940.75
办公费、租赁费、差旅费	434,919.64	661,980.81
燃料动力费	-	92,827.85
咨询费、中介机构费	-	46,915.38
其他	15,540.00	2,071.70
合 计	11,769,301.29	19,857,181.94

1、研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为研发支出	转入当期损益	
面向市场监管的区块链固证技术研究	-	419,731.49	-	-	419,731.49	-
基于 AI 技术的直播合规性分析系统	-	632,685.57	-	-	632,685.57	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为研发支出	转入当期损益	
面向特殊行业的直播监管分析系统	-	1,054,899.47	-	-	1,054,899.47	-
基于云服务的企业智慧管理平台	-	542,032.75	-	-	542,032.75	-
面向监管决策分析的精准监测系统	-	2,047,571.41	-	-	2,047,571.41	-
运营业务 crm 客户管理系统	-	1,027,264.79	-	-	1,027,264.79	-
基于微信支付银行微信立减金管理平台	-	1,253,036.02	-	-	1,253,036.02	-
电商及线下零售结合的商品出入库管理系统	-	1,167,013.77	-	-	1,167,013.77	-
基于巨量头条接口实现的自有广告投放系统 V2.0	-	1,116,632.03	-	-	1,116,632.03	-
基于快手接口实现的自有广告投放系统 V2.0	-	1,267,984.98	-	-	1,267,984.98	-
基于腾讯广点通接口实现的自有广告投放系统 V2.0	-	1,240,449.01	-	-	1,240,449.01	-
合计	-	11,769,301.29	-	-	11,769,301.29	-

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市富润屋企业管理有限公司	浙江省诸暨市	3,000.00	浙江省诸暨市	管理咨询	100.00	-	设立
浙江富润网络科技有限公司	浙江省杭州市	10,000.00	浙江省杭州市	信息服务	100.00	-	设立
上海芒萝企业管理咨询有限公司	上海市	3,000.00	上海市	管理咨询	100.00	-	设立
富润数链	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	信息服务	54.00	-	设立
诸暨富润宏泰医疗用品有限公司 (以下简称宏泰医疗)	浙江省诸暨市	800.00	浙江省诸暨市	制造业	51.00	-	设立
泰一指尚	浙江省杭州市	65,000.00	浙江省杭州市	信息服务	88.00	12.00	非同一控制下企业合并 [注 5]
杭州泰一传媒有限公司	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	信息服务	-	100.00	同一控制下企业合并 [注 1]
杭州泰一点信息技术有限公司	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	信息服务	-	100.00	非同一控制下企业合并 [注 1]
浙江泰一通信技术有限公司 (以下简称泰一通信)	浙江省杭州市	1,100.00	浙江省杭州市	信息服务	-	100.00	同一控制下企业合并 [注 1]
杭州泰一指尚数据科技有限公司	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	信息服务	-	100.00	设立[注 1]
杭州泰一电商科技有限公司	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	电子商务	-	100.00	设立[注 1]
香港泰一电商科技有限公司	中国香港	0.9062	中国香港	电子商务	-	100.00	设立[注 1]

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州卡赛	浙江省杭州市	1,006.67	浙江省杭州市	信息服务	85.00	-	非同一控制下企业合并 [注2]
上海弥杉广告有限公司(以下简称上海弥杉)	上海市	50.00	上海市	信息服务	-	85.00	非同一控制下企业合并 [注2]
杭州泰一电子商务科技有限公司[注3]	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	电子商务	-	100.00	设立[注1]
杭州泰树一帆电子商务有限责任公司 (以下简称泰树一帆)	浙江省杭州市	300.00	浙江省杭州市	电子商务	-	51.00	设立[注1]
宁波泰一指尚电子商务有限公司	浙江省宁波市	1,000.00	浙江省宁波市	电子商务	-	100.00	设立[注1]
浙江数字黔茅销售有限公司	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	酒、饮料及茶叶零售	-	85.00	设立[注4]

(1) 基本情况

[注1]该等子公司系泰一指尚的子公司，上表所填列的取得方式是指泰一指尚取得该等子公司股权的方式。

[注2]该等公司原系泰一指尚2020年度非同一控制下企业合并取得，2022年度，泰一指尚与本公司签署《股权转让协议》，泰一指尚将所持杭州卡赛85%的股权转让给本公司，杭州卡赛于2022年4月14日完成工商变更登记手续，成为本公司控股子公司。

[注3]系原诸暨泰一电子商务有限公司，2022年12月6日更名为杭州泰一电子商务科技有限公司。

[注4]该公司系杭州卡赛科技有限公司于2023年01月31日设立的全资子公司。

[注5]2023年12月浙江富润公司将泰一指尚12%股权转让给全资子公司浙江富润网络科技有限公司。

2. 重要的非全资子公司

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
浙江富润数链科技有限公司	46.00	231,795.25	-	-4,025,807.33
诸暨富润宏泰医疗用品有限公司	49.00	-511,755.62	-	-630,310.21
杭州卡赛科技有限公司	15.00	-2,895,150.40	-	-3,228,599.71
上海弥杉广告有限公司	15.00	-45,533.12	-	-43,619.24
浙江数字黔茅销售有限公司	15.00	167,504.56	-	167,504.56
杭州泰树一帆电子商务有限责任公司	49.00	-1,055,433.65	-	-4,600,936.31

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浙江富润数链科技有限公司	2,067,204.99	45,309.73	2,112,514.72	11,535,245.22	-	11,535,245.22
诸暨富润宏泰医疗用品有限公司	1,416,665.33	2,491,463.41	3,908,128.74	386,192.56	4,778,528.79	5,164,721.35
杭州卡赛科技有限公司	55,789,683.04	1,496,428.32	57,286,111.36	82,299,142.54	472,413.78	82,771,556.32
上海弥杉广告有限公司	50,872.05	-	50,872.05	-	-	-
浙江数字黔茅销售有限公司	5,626,318.40	-	5,626,318.40	4,509,621.35	-	4,509,621.35
杭州泰树一帆电子商务有限公司	2,720,351.27	7,626.36	2,727,977.63	12,145,012.91	-	12,145,012.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
浙江富润数链科技有限公司	1,019,640.92	-	1,019,640.92	10,946,274.14	-	10,946,274.14
诸暨富润宏泰医疗用品有限公司	2,126,399.92	3,086,316.02	5,212,715.94	4,557,399.90	867,509.43	5,424,909.33
杭州卡赛科技有限公司	76,279,686.38	753,294.09	77,032,980.47	82,982,837.24	107,279.80	83,090,117.04
上海弥杉广告有限公司	354,446.18	-	354,446.18	20.00	-	20.00
杭州泰树一帆电子商务有限公司	8,229,746.02	16,875.60	8,246,621.62	15,482,341.34	-	15,482,341.34

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江富润数链科技有限公司	8,509,719.91	503,902.72	503,902.72	3,724,493.52
诸暨富润宏泰医疗用品有限公司	122,768.76	-1,044,399.22	-1,044,399.22	-373,086.40
杭州卡赛科技有限公司	74,641,591.38	-19,428,308.39	-19,428,308.39	-30,285,677.25
上海弥杉广告有限公司	-	-303,554.13	-303,554.13	16,186.69
浙江数字黔茅销售有限公司	1,571,193.18	1,116,697.05	1,116,697.05	3,395,447.63
杭州泰树一帆电子商务有限公司	1,470,652.13	-2,153,946.22	-2,153,946.22	5,879,738.97

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江富润数链科技有限公司	1,952,033.43	-5,530,943.21	-5,530,943.21	543,389.54
诸暨富润宏泰医疗用品有限公司	1,401,393.73	-3,476,269.83	-3,476,269.83	470,336.03
杭州卡赛科技有限公司	168,575,306.67	-16,752,853.86	-16,752,853.86	13,112,645.56
上海弥杉广告有限公司	-	-24,002.85	-24,002.85	56,089.16
杭州泰树一帆电子商务有限公司	7,530,250.68	-4,511,923.05	-4,511,923.05	-824,006.79

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰一德信科技(成都)有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息服务	-	25.00	权益法核算
浙江国信泰一数据科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	信息服务	-	10.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	泰一德信科技(成都)有限公司[注]	浙江国信泰一数据科技有限公司[注]	泰一德信科技(成都)有限公司[注]	浙江国信泰一数据科技有限公司[注]
流动资产			775,833.39	
非流动资产			153,117.45	
资产合计			928,950.84	
流动负债			1,088,143.38	
非流动负债			-	
负债合计			1,088,143.38	
少数股东权益			-	
归属于母公司所有者权益			-159,192.54	
按持股比例计算的净资产份额			-39,798.14	
调整事项			75,714.06	
商誉			-	
内部交易未实现利润			-	
其他(亏损及计提资产减值损失等)			75,714.06	

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	泰一德信科技 (成都)有限 公司[注]	浙江国信泰一 数据科技有限 公司[注]	泰一德信科技 (成都)有限公 司[注]	浙江国信泰一 数据科技有限 公司[注]
对联营企业权益投资的账面价值			35,915.92	
营业收入			-	
净利润			-205,421.43	
终止经营的净利润			-	
其他综合收益			-	
综合收益总额			-205,421.43	
本期收到的来自联营企业的股利			-	

[注] 浙江国信泰一数据科技有限公司已进入破产重整程序，对方未提供 2023 年度及 2022 年度财务报表；泰一德信科技（成都）有限公司未提供 2023 年度未提供财务报表。

八、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
设备投入奖励款	政府补助	233,011.96	-	31,774.36	-	201,237.60	其他收益	与资产相关
合计	—	233,011.96	-	31,774.36	-	201,237.60	—	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	31,774.36	31,774.36
与收益相关	1,156,456.04	1,270,964.51
小 计	1,188,230.40	1,302,738.87

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 37.42%（2022 年 12 月 31 日：37.39%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		上年年末数	
	账面价值	未折现合同金额	账面价值	未折现合同金额
银行借款	100,128,029.64	101,891,290.75	124,164,877.78	127,240,702.44
应付账款	155,622,964.35	155,622,964.35	160,724,468.96	160,724,468.96
其他应付款	54,774,910.52	54,774,910.52	55,804,030.15	55,804,030.15
一年以内到期的非流动负债	642,140.55	694,221.73	6,186,803.25	6,390,555.53
租赁负债	1,043,103.12	1,113,952.83	1,872,750.53	1,976,321.46
小 计	312,211,148.18	314,097,340.18	348,752,930.67	352,136,078.54

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币38,000,000.00元(2022年12月31日:人民币45,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动55个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	15,473,334.60	-	401,053,991.41	416,527,326.01
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,473,334.60	-	401,053,991.41	416,527,326.01
权益工具投资	15,473,334.60	-	401,053,991.41	416,527,326.01
银行理财产品	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	15,473,334.60	-	401,053,991.41	416,527,326.01

(二) 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

公司部分权益工具投资系 A 股上市公司股票,具有公开市场报价,以期末市值计量其期末公允价值,公司理财产品具有公开理财净值,以期末公开理财净值计量其期末公允价值。

(三) 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

公司部分权益工具投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据，被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
富润控股集团有限公司	浙江省诸暨市	实业投资	50,000 万元	19.96	19.96

(2) 本公司由赵林中等浙江诸暨惠风创业投资有限公司的自然人股东共同控制。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江国信泰一数据科技有限公司	联营企业
泰一德信科技（成都）有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诸暨市富润老年康乐中心	同受富润控股集团有限公司控制
诸暨富润物业管理有限公司	富润控股集团有限公司参股公司，持股比例 17.5%
甘肃上峰水泥股份有限公司	本公司参股公司
浙江上峰控股集团有限公司	甘肃上峰水泥股份有限公司之母公司
诸暨联合担保有限公司	本公司参股公司，持股比例 17.00%
杭州探索文化传媒有限公司	泰一指尚参股公司，持股比例 11.65%
中科网联数据科技有限公司（原尼尔森网联媒介数据服务有限公司）	本公司参股公司，持股比例 5.76923%
浙江熵图智能科技有限公司	中科网联数据科技有限公司全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诸暨富润宠物用品有限公司	富润控股集团有限公司联营企业，持股比例 49.53%
诸暨市宏泰服饰有限公司	诸暨富润宏泰医疗用品有限公司总经理控制的公司
诸暨市一百超市有限公司	浙江诸暨惠风创业投资有限公司股东控制的公司
浙江省诸暨市人民药店医药连锁有限公司	富润控股集团有限公司参股公司，持股比例 12.381%
浙江一城网络科技有限公司	本公司部分高级管理人员参股公司
杭州闪果科技有限公司	[注 1]
杭州泰迪科技有限公司	与江有归关系密切的家庭成员控制的公司
杭州迷猴淘品牌管理有限公司	泰一指尚参股公司，持股比例 10%
杭州优蜜文化创意有限公司	杭州迷猴淘品牌管理有限公司的全资子公司
江有归	本公司股东，持股比例 2.08%
钱安	泰一指尚财务负责人
金双双	杭州卡赛股东，直接及间接持股合计 14.38%
赵宝英	诸暨富润宏泰医疗用品有限公司总经理

[注 1] 杭州闪果科技有限公司股东于 2020 年 10 月 28 日由自然人周维训、刘学斌变更为自然人李麒、黄为智和北京弘润博科技有限公司，持股比例分别为 35%、30%和 35%，自然人黄为智和北京弘润博科技有限公司于 2021 年 5 月 13 日退出杭州闪果科技有限公司，其中黄为智为泰一指尚已离职员工，北京弘润博科技有限公司股东于捷系泰一指尚离职职工（2022 年 12 月 1 日离职）。根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，杭州闪果科技有限公司与公司不属于上述法规和规则列举的关联方，但为了便于财务报表使用者更好地理解并作出相关决策，将杭州闪果科技有限公司比照关联方进行披露。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨富润物业管理有限公司	物业费	366,168.00	293,699.40
诸暨市宏泰服饰有限公司	原材料等	-	17,461.40
小 计	—	366,168.00	311,160.80

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
富润控股集团有限公司	口罩销售	-	6,371.68
诸暨市富润老年康乐中心	口罩销售	-	7,522.12
诸暨市一百超市有限公司	口罩销售	3,026.55	10,256.64

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省诸暨市人民药店医药连锁有限公司	口罩销售	-	7,964.60
诸暨市宏泰服饰有限公司	口罩销售	-	6,858.40
浙江一城网络科技有限公司	口罩销售	-	884.96
小 计	——	3,026.55	39,858.40

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江上峰控股集团有限公司	本公司	38,000,000.00	2023-6-20	2024-6-3	否
富润控股集团有限公司	本公司	[注 1] 38,000,000.00	2023-10-11	2024-4-10	否
富润控股集团有限公司	本公司	[注 2] 20,000,000.00	2023-11-16	2024-5-9	否
诸暨市宏泰服饰有限公司、赵宝英	诸暨富润宏泰医疗用品有限公司	4,000,000.00	2023-5-19	2025-5-16	否

[注 1] 该借款同时由本公司以其持有的 2900 万股绍兴银行股份有限公司的股权提供质押担保；

[注 2] 该借款由本公司以其持有的 1000 万股农商银行的股权提供质押担保。

3. 关联方资金占用

(1) 公司占用关联方资金

关联方	期初余额	本期增加	本期计息	本期减少	期末余额	拆借方
金双双	20.00	-	-	20.00	-	上海弥杉
小计	20.00	-	-	20.00	-	——

(2) 关联方占用公司资金

2021 年度，公司子公司泰一指尚之子公司杭州泰一通信技术有限公司通过与供应商签署《信息服务技术合同》向供应商预付业务款 1,000.00 万元，其中 410.00 万元通过其他方借款给钱安，490.00 万元通过其他方借款给杭州泰迪科技有限公司。泰一指尚已于 2023 年 1 月向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求杭州泰一通信技术有限公司供应商返还预付的业务款并支付资金占用费 737,458.33 元（暂计算至 2023 年 1 月 16 日）。截至本财务报表批准对外报出日，该案件尚在审理中。

2020 年 12 月，泰一指尚和杭州迷猴淘品牌管理有限公司签订《增资协议》，泰一指尚以投资总额 4,000.00 万元对杭州迷猴淘品牌管理有限公司进行增资，认缴杭州迷猴淘品牌

管理有限公司新增注册资本 171.3717 万元，剩余投资金额 3,828.6283 万元计入资本公积。增资后，泰一指尚持有杭州迷猴淘品牌管理有限公司 10%的股份。2020 年 12 月至 2021 年 1 月，泰一指尚累计向杭州迷猴淘品牌管理有限公司支付增资款 3,000.00 万元。2021 年 1 月，杭州迷猴淘品牌管理有限公司将 200.00 万元借款给杭州泰迪科技有限公司，2020 年 12 月至 2021 年 1 月，杭州迷猴淘品牌管理有限公司通过对外支付投资款并经流转后将 740 万元借款给杭州泰迪科技有限公司（其中 100.00 万元直接支付给杭州中小企业服务有限公司，用以代江有归偿还债务）。

钱安、杭州泰迪科技有限公司于 2022 年 11 月出具承诺函，承诺于 2022 年 12 月 28 日前归还上述借款。截至本财务报表批准对外报出日，钱安、杭州泰迪科技有限公司尚未归还上述向杭州迷猴淘品牌管理有限公司及其他方的借款，杭州泰一通信技术有限公司也未收到供应商的退款。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	563.65 万元	594.48 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州探索文化传媒有限公司	1,361,359.40	1,361,359.40	1,361,359.40	1,361,359.40
	诸暨市富润老年康乐中心	-	-	8,500.00	425.00
	诸暨市一百超市有限公司	-	-	11,590.00	579.50
	浙江省诸暨市人民药店医药连锁有限公司	-	-	9,000.00	450.00
小 计		1,361,359.40	1,361,359.40	1,390,449.40	1,362,813.90
预付款项	杭州优蜜文化创意有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
小 计		4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
其他应收款	杭州泰迪科技有限公司	4,900,000.00	490,000.00	4,900,000.00	245,000.00
	钱安	4,100,000.00	410,000.00	4,100,000.00	205,000.00
	浙江熵图智能科技有限公司	20,000.00	8,000.00	20,000.00	4,000.00
小 计		9,020,000.00	908,000.00	9,020,000.00	454,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	诸暨市宏泰服饰有限公司	14,171.19	17,870.69
	浙江国信泰一数据科技有限公司	1,643,396.30	826,363.17

项目名称	关联方	期末数	期初数
	杭州闪果科技有限公司	1,800,250.57	1,800,250.57
	小计	3,457,818.06	2,644,484.43
其他应付款	诸暨联合担保有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00
	诸暨富润物业管理有限公司	190,949.00	169,318.40
	金双双	-	7,375.70
	小计	25,690,949.00	25,676,694.10

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期失效的各项权益工具总额	-
-----------------	---

2. 其他说明

详见本财务报表附注十五(三)之说明。

(二) 股份支付的修改、终止情况

本期公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划并回购注销限制性股票，详见本财务报表附注十五(三)之说明。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司资产抵押及质押情况

担保单位	被担保单位	抵押权人/质押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		担保借款金额	借款期限/票据最后到期日	备注
				账面原价	账面净值			
(1)股权质押								
本公司	本公司	中国民生银行股份有限公司绍兴分行	绍兴银行股份有限公司 2,900 万股股权	73,370,000.00	73,370,000.00	38,000,000.00	2023/11/24	[注]
本公司	本公司	华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行	浙江诸暨农村商业银行股份有限公司 1,000 万股及孳息	49,100,000.00	49,100,000.00	20,000,000.00	2024/11/09	—
		小计		122,470,000.00	122,470,000.00	58,000,000.00	—	—

[注] 该借款同时由富润控股集团有限公司提供保证担保。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事

项。

(二) 或有事项

1. 未决仲裁事项

①2017 年 9 月 30 日, 泰一指尚作为投资人, 与应朝勇、施力、万群华、周军锋、张帅、陈晓波(以下称六名被申请人)、杭州迪尔西时尚科技有限公司(以下称迪尔西公司)等主体签署《关于杭州迪尔西时尚科技有限公司的增资协议》(以下称《增资协议》), 迪尔西公司决定增加注册资本 73.0769 万元, 其中泰一指尚以 2,000 万元认购迪尔西公司新增注册资本 32.3077 万元。《增资协议》签署后, 泰一指尚分别于 2017 年 9 月 22 日、2018 年 1 月 22 日、2019 年 1 月 9 日、2019 年 3 月 11 日向迪尔西公司支付投资款 500 万元、1,000 万元、300 万元、300 万元。2019 年 5 月 5 日, 迪尔西公司完成工商变更登记, 泰一指尚成为迪尔西公司登记股东。

《增资协议》5.3 条约定:“创始股东(即六名被申请人)承诺五年内合格上市或四年内被并购。”《增资协议》3.4.5 条第 2 款约定:“合格上市系指公司的股票在经投资人(包括 A 轮投资股东及本轮投资人)认可及公司股东会批准的中国或其他国家、地区的证券交易所公开发行上市或借壳上市,且投资人的股权在上市后可以依据届时有效的法规及交易所规则流通,且公司首次公开发行股票并上市时或借壳上市的摊薄前市值不应低于 5.00 亿美元或等值人民币,除非投资人书面同意。”

同时《增资协议》6.1 条约定:“出现以下任一事件,本轮投资人有权要求公司及创始股东赎回本轮投资人持有公司的全部股权:……6.1.7 若公司未能完成本协议条款之 5.1、5.3 所承诺的目标”

2020 年 9 月 25 日,浙江省杭州市余杭区人民法院作出(2020)浙 0110 破申 36 号民事裁定,受理了对被执行人迪尔西公司的破产清算申请。截至本财务报表批准报出日,迪尔西公司仍在破产清算中。泰一指尚认为,迪尔西公司现已破产清算,已无法完成《增资协议》5.3 条约定的五年内合格上市或四年内被并购的目标,六名被申请人回购泰一指尚股权的条件已经成就。根据《增资协议》相关约定,泰一指尚有权要求六名被申请人共同回购申请人持有的迪尔西公司全部股权。

2022 年 6 月 7 日,泰一指尚向六名被申请人发出《回购通知函》,要求六名被申请人履行回购义务,支付回购款本金 2,100.00 万元以及按年化回报率 10%计算的收益 8,865,277.78 元(收益暂计算至 2022 年 6 月 10 日为 8,865,277.78 元,之后的收益以 2,100.00 万元为基数按年利率 10%计算至实际履行完毕之日止)。此外,六名被申请人应当

根据《增资协议》约定承担违约金及泰一指尚为本案支出的律师费、仲裁费。

六名被申请人在答辩状中称，泰一指尚在该投资过程中未按照约定的时间出资，导致迪尔西公司资金周转困难，原定项目无法开展，实施中的项目产生大量款项拖欠，资金链断裂。经泰一指尚与被申请人协商，为能继续友好合作，泰一指尚原法定代表人江有归签署了《豁免函》，放弃《增资协议》约定的股权回购权利并豁免被申请人的相关法律责任，同时，迪尔西公司及被申请人不予追究泰一指尚逾期付款的违约责任。2023 年 5 月 26 日，中国国际经济贸易仲裁委员会做出判决（【2023】中国贸仲京裁字第 1246 号文件），驳回泰一指尚的全部仲裁请求。

泰一指尚向北京市第四中级人民法院提出请求撤销[2023]中国贸仲京裁字第 1246 号裁决书，2024 年 1 月 2 日，法院驳回泰一指尚的申请。

②本公司与江有归、付海鹏合同纠纷一案

2024 年 1 月 25 日，本公司请求判令江有归、付海鹏向本公司支付业绩补偿款 264,495,747.00 元及资金占用费，截至目前，该案件被浙江省杭州市中级人民法院受理。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 26 日十届八次董事会会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，公司 2023 年度不进行利润分配，上述议案尚需提交公司股东大会审议。

（二）截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项及本财务报表附注十一（二）3（2）所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）子公司泰一指尚参股设立保险公司的事项

经公司七届二十六次董事会会议审议通过，公司全资子公司泰一指尚拟与中国太平洋财产保险有限公司、宁波工业投资集团有限公司、西藏金融租赁有限公司等 3 家公司共同发起设立一家股份制专业保证保险公司，拟定注册资本 10 亿元，泰一指尚拟出资 1.45 亿元，占其注册资本的 14.5%。截至本财务报表批准对外报出日，该保险公司尚未设立。

（二）关于转让子公司参股公司的事项

根据公司全资子公司泰一指尚分别与杭州赛智君锐投资合伙企业(有限合伙)、浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)和台州绩优创业投资合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让协议》，泰一指尚拟将其持有的杭州探索文化传媒有限公司 12.3%股权(原始投资成本为 75.00 万元)，以 2,214.00 万元的价格转让给上述三方，其中：杭州赛智君锐投资合伙企业(有限合伙)以 1,134.00 万元的价格受让杭州探索文化传媒有限公司 6.30%的股权，浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)以 540.00 万元的价格受让杭州探索文化传媒有限公司 3.00%的股权、台州绩优创业投资合伙企业(有限合伙)以 540.00 万元的价格受让杭州探索文化传媒有限公司 3.00%的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，泰一指尚已收到浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)股权转让款 540.00 万元，收到杭州赛智君锐投资合伙企业(有限合伙)股权转让款 1,134.00 万元。截至本财务报表批准对外报出日，杭州探索文化传媒有限公司尚未完成上述股权转让的工商变更登记手续。

(三) 关于回购股份及实施限制性股票激励、回购注销限制性股票、终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票事项

1. 回购股份及实施限制性股票激励

经公司第八届董事会第十五次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价方式回购公司股份预案的议案》，公司拟实施股份回购计划，拟回购股份将用于公司股权激励计划。若公司未能实施股权激励计划，则公司回购的股份将依法予以注销。回购股份种类为公司发行的人民币普通股(A股)股票，将通过上海证券交易所系统以集中竞价交易的方式进行。拟回购股份的资金总额不低于人民币 1 亿元，不超过人民币 2 亿元，回购价格不超过 8 元/股(含 8 元/股)。拟回购股份期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内。

2018 年 10 月 31 日，公司实施了首次回购。2018 年 10 月至 2019 年 3 月，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 15,225,386 股，占公司总股本的比例为 2.92%，购买的最高价为 7.99 元/股、最低价为 5.97 元/股，已累计支付总金额 10,021.79 万元(不含印花税、佣金等交易费用)。

经 2021 年 3 月 18 日公司第九届董事会第七次会议并经 2020 年 4 月 7 日公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈浙江富润数字科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，公司拟实施 2021 年限制性股票激励计划。本激励计划的股票来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股，本激励计划拟授予限制性股票数量为 15,225,386 股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 521,946,118 股的 2.92%。激励对象

总人数为 58 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司，下同）任职的董事、高级管理人员、核心骨干（技术）人员，授予价格为 3.29 元/股，有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本计划授予的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本激励计划授予日在本激励计划经公司股东大会审议通过后由董事会确定。

经 2021 年 5 月 18 日公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司将本次激励计划授予的激励对象调整为 53 名，并同意确定以 2021 年 5 月 18 日为授权日，向符合授予条件的激励对象授予 15,225,386 股限制性股票。

2021 年 5 月 31 日，公司收到 53 名限制性股票激励对象缴纳的出资款 50,091,519.94 元。上述出资款业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2021）258 号）。

2. 回购注销限制性股票

经 2022 年 4 月 26 日公司第九届董事会第十四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格议案》，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司拟对 2021 年限制性股票激励计划中已离职的 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 100,000 股和除已离职激励对象外的其余 52 名激励对象持有的未达到第一个限售期解除限售条件所对应的 6,050,154 股限制性股票进行回购注销，同时对公司 2021 年限制性股票回购价格进行调整。上述拟回购注销的限制性股票合计 6,150,154 股，占回购前公司总股本 521,946,118 股的 1.18%。

激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。

公司 2021 年限制性股票授予价格为 3.29 元/股，因实施上述限制性股票激励计划，公司股份总数由 506,720,732 股增加至 521,946,118 股，2020 年度利润分配方案调整为：每股派发现金红利 0.049 元（含税），分配现金红利总金额为 25,575,359.78 元（分配总额差异系每股现金红利的尾数四舍五入调整所致），调整后的回购价格为 3.241 元/股。

经 2022 年 6 月 20 日第九届董事会第十七次会议审议通过《关于调整公司限制性股票回购注销数量的议案》，由于在办理回购限制性股票注销过程中，1 名激励对象钱安持有的应

被回购注销的 280,000 股限制性股票因个人原因被司法冻结,无法办理回购注销。为不影响公司限制性股票回购注销事项的进程,公司拟分两次对相关限制性股票进行回购注销:(1)第一次回购注销:先将除钱安持有的限制性股票以外的其余 52 名激励对象持有应被回购注销的限制性股票合计 5,870,154 股予以回购注销;(2)第二次回购注销:待钱安持有的 280,000 股限制性股票解除冻结或出现其它可以办理回购注销的情形后,公司再将该部分限制性股票予以回购注销。调整后,本次回购限制性股票数量由 6,150,154 股调整为 5,870,154 股。2022 年 7 月 1 日,公司第一次回购注销股票 5,870,154 股完成注销,公司总股本由 521,946,118 股变更为 516,075,964 股,相应减少库存股 19,025,169.11 元,减少资本公积(资本溢价)13,155,015.11 元。

截至 2023 年 12 月 31 日,本次回购注销股份尚未办理工商变更登记手续。

3. 终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票

经 2022 年 8 月 25 日公司第九届董事会第十八次会议审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》,由于当前宏观经济形势、行业市场环境与公司制定 2021 年限制性股票激励计划时发生了较大的变化,继续推进和实施本激励计划已难以达到预期的激励目的和激励效果,经公司董事会审慎论证后,同意终止实施 2021 年限制性股票激励计划并回购注销 52 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 9,075,232 股。其中,2 名激励对象合计持有的 180,000 股限制性股票因离职回购注销,50 名激励对象合计持有的 8,895,232 股限制性股票因终止实施回购注销。与之配套的《2021 年股限制性股票激励计划实施考核管理办法》等文件一并终止。

鉴于 1 名激励对象钱安持有的限制性股票 700,000 股因个人原因被司法冻结,导致其本次应被回购注销的 420,000 股限制性股票以及第一期尚未办理完成回购注销的 280,000 股限制性股票,均无法办理回购注销。因此,公司拟分两次对以上限制性股票进行回购注销:(1)本次限制性股票回购注销:公司本次先将除钱安以外的其余 51 名激励对象持有的应被回购注销的限制性股票合计 8,655,232 股予以回购注销;(2)剩余限制性股票回购注销:待钱安持有的 700,000 股限制性股票(其中,本次应被回购注销的限制性股票 420,000 股,第一期尚未办理完成回购注销的限制性股票 280,000 股)解除冻结或出现其它可以办理回购注销的情形后,公司再将该部分限制性股票予以回购注销。

综上,本次拟回购注销除钱安持有的限制性股票以外的其余 51 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 8,655,232 股。回购注销价格 3.241 元/股。

2022 年 11 月 17 日,本次回购注销 8,655,232 股完成注销,公司总股本由 516,075,964

股变更为 507,420,732 股，相应减少库存股 28,051,606.91 元，减少资本公积(资本溢价)19,396,374.91 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本次回购注销股份尚未办理工商变更登记手续。

(四)关于控股股股东签订股份转让框架协议事项

2021 年 6 月 9 日，公司控股股东富润集团与国信华夏信息系统集团有限公司（以下简称国信华夏）签订《股份转让框架协议》，富润集团拟向国信华夏（或其指定主体，下同）转让其持有的本公司股份 4,698 万股，占公司总股本的 9.00%，拟转让价格为 8.46 元/股，转让金额合计为 39,745.08 万元。根据《股份转让框架协议》，在受让方协调安排上市公司完成战略资源引入后，富润集团根据项目情况将其持有的不低于公司 5.24%股权的投票权委托给股份受让主体，届时富润集团持有公司有表决权的股份数量将低于股份受让主体，公司控制权将发生变动。

2021 年 8 月 17 日，国信华夏、浙江国信成志信息科技有限公司（以下简称国信成志）与富润集团签署了《关于公司股份收购之收购协议》，富润集团拟将其持有的上市公司股份 4,698 万股转让给国信成志，转让价格为人民币 8.411 元/股。

截至本财务报表批准报出日，上述股权转让事项尚未交割完毕。

(五)持股 5%以上股东及其一致行动人股权质押事项

出质人	质权人	质押登记时间	质押股份数(万股)
富润控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行	2022-12-9	1,800.00
	华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行	2023-5-25	550.00
	中国工商银行股份有限公司诸暨支行	2023-7-17	1,300.00
	杭州银行股份有限公司绍兴分行	2023-9-20	600.00
	中国光大银行股份有限公司绍兴分行	2023-11-13	1,000.00
	北京银行股份有限公司绍兴诸暨支行	2022-2-22	400.00
	北京银行股份有限公司绍兴诸暨支行	2022-3-15	350.00
	北京银行股份有限公司绍兴诸暨支行	2023-6-9	300.00
	招商银行股份有限公司杭州分行	2022-12-30	1,150.00
	招商银行股份有限公司杭州分行	2023-5-16	150.00
小 计	—	—	7,600.00
浙江诸暨惠风创业投资有限公司	中国工商银行股份有限公司诸暨支行	2023-8-7	2,500.00
小 计	—	—	2,500.00
合 计	—	—	10,100.00

(六) 发行股份及支付现金购买泰一指尚 100%股权并募集配套资金暨关联交易事宜

1. 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案及实施

经公司第七届十五次董事会、第七届十八次董事会、第七届十九次董事会、第七届二十二次董事会和 2016 年第一次临时股东大会决议审议通过，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买江有归、付海鹏等 6 名自然人以及嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）、浙江盈瓯创业投资有限公司等 12 家企业持有的泰一指尚 100%的股权（以下简称标的资产），同时公司拟向浙江诸暨惠风创业投资有限公司（以下简称惠风创投）发行股份募集配套资金。以评估价值为基础，标的资产最终交易价格为 120,000 万元。本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买标的资产，其中拟发行股份方式支付 99,844.80 万元，以现金方式支付 20,155.20 万元。

公司于 2016 年 11 月 24 日取得中国证券监督管理委员会《关于核准浙江富润股份有限公司向江有归等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2016）2847 号）。

2016 年 12 月 27 日，泰一指尚完成 100%股权过户的工商变更登记手续，公司向泰一指尚原股东合计发行股票 133,126,400 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 7.50 元，股份对价部分共计 998,448,000.00 元，计入股本 133,126,400.00 元，计入资本公积（股本溢价）865,321,600.00 元。上述注册资本变更情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2016）533 号）。

2017 年 1 月 13 日，公司向惠风创投发行股票 32,206,666 股，每股面值 1 元，每股发行价格 7.50 元，募集资金总额 241,550,000.00 元，扣除发行费用 12,006,918.00 元（不含税）后，公司募集资金净额为 229,543,082.00 元，其中计入股本 32,206,666.00 元，计入资本公积（股本溢价）197,336,416.00 元。上述注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）16 号）。

2017 年 1 月 6 日和 2017 年 1 月 18 日，公司本次发行股份购买资产的新增股份 133,126,400 股以及募集配套资金的非公开发行股份 32,206,666 股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记手续，并于 2017 年 2 月 27 日完成工商变更登记手续。

2. 关于业绩承诺及超额业绩奖励

(1) 业绩承诺

交易双方同意，就标的公司净利润作出的承诺期间为 2016 年度、2017 年度和 2018 年度。交易对方江有归、付海鹏承诺，业绩补偿期内泰一指尚实现的经审计扣除非经常性损益

后归属于母公司的净利润(不包括根据本次交易约定的方式计算的业绩奖励进行会计处理对净利润的影响额)如下:

1) 2016 年度实现净利润不低于 5,500 万元;

2) 2017 年度实现净利润不低于 8,500 万元,或 2016 年度和 2017 年度实现净利润合计不低于 14,000 万元;

3) 2018 年度实现净利润不低于 12,200 万元,或 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现净利润合计不低于 26,200 万元。

(2) 盈利承诺补偿安排

在约定的利润补偿期间(2016-2018 年度),若泰一指尚任一年度实现的经审计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润(不包括根据本次交易约定的方式计算的业绩奖励进行会计处理对净利润的影响额)低于承诺数,则江有归、付海鹏以及《业绩补偿补充协议》签署日目标公司的其他股东应以现金或股份的方式向上市公司支付补偿。

(3) 业绩补偿补充协议(二)

2018 年 7 月 10 日,公司与江有归、付海鹏签订《业绩补偿补充协议(二)》,江有归、付海鹏补充承诺事项如下:

1) 泰一指尚于 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额(为扣除已计提坏账损失部分的净额,下同)不高于 45,000 万元;

2) 在业绩补偿期结束后,江有归、付海鹏负责收回泰一指尚于 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额;

3) 如泰一指尚于 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额高于 45,000 万元,则本公司有权取消根据《业绩补偿补充协议》约定的业绩奖励;

4) 江有归、付海鹏将其根据《业绩补偿补充协议》履行业绩补偿后所持本公司的股权作为其负责收回泰一指尚截至 2018 年 12 月 31 日应收账款余额的担保;在泰一指尚截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额全部收回前,江有归、付海鹏所持本公司之股权不得进行转让,不得进行除本补充协议约定以外的质押或设置其他限制性权利。

(4) 追加业绩承诺

2018 年 11 月 26 日,江有归、付海鹏提供《关于自愿追加业绩承诺的承诺函》,追加泰一指尚 2019 年度、2020 年度两年业绩承诺,其中 2019 年度净利润不低于 1.59 亿元,2020 年度净利润不低于 2.07 亿元。如泰一指尚 2019 年和/或 2020 年实现净利润低于承诺利润,

则江有归、付海鹏将以现金或股票等方式补足实际净利润与承诺利润之间的差额。

(5) 业绩奖励

若泰一指尚 2016 年至 2018 年累计实现的合并报表经审计归属于母公司的净利润(不扣除非经常性损益,但不包括根据本次交易约定的方式计算的业绩奖励进行会计处理对净利润的影响额)超出累计承诺净利润的 105% (即 26,200 万元*105%=27,510 万元),则上市公司应按照超出部分的 60%作为奖励对价支付给泰一指尚确定的公司员工,且奖励总额不超过本次购买资产交易作价的 20% (即 120,000 万元*20%=24,000 万元)。

公司应在 2018 年度报告公告后 3 个月内,以现金方式将前述奖励金额支付给泰一指尚确定的公司员工(个人所得税自负,公司应代扣代缴),指定的员工应满足截至 2018 年 12 月 31 日未主动从泰一指尚及子公司离职的条件,否则将不予支付业绩奖励。

根据上述约定,2016 年度、2017 年度泰一指尚分别计提业绩奖励金额为 6,121,119.77 元、7,002,778.57 元,账列“管理费用”及“长期应付职工薪酬”。2018 年度因为泰一指尚期末应收账款余额高于 45,000 万元,本公司取消对其的业绩奖励,冲回原计提的业绩奖励 13,123,898.34 元。

3. 2019 年度业绩承诺完成情况 & 追加业绩承诺补充约定

泰一指尚 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 7,538.36 万元,比 2019 年度承诺的净利润少 8,361.64 万元,实际完成 2019 年度业绩承诺的 47.41%。

公司 2020 年 11 月 13 日第九届董事会第六次会议审议通过《公司与江有归、付海鹏签署〈关于自愿追加业绩承诺的承诺函〉之补充约定的议案》,鉴于:(1) 该次重大资产重组约定的业绩承诺期间 2016 年度、2017 年度和 2018 年度均已完成相关业绩承诺。江有归、付海鹏出具的关于 2019 年、2020 年业绩《承诺函》系其本人自愿追加,且未明确补偿方式,也未对补偿期限进行约定;(2) 上述补偿金额较大,补偿方江有归、付海鹏原始积累较少,其前期减持股票所得资金已用于处理个人债务,其中江有归目前所持公司股票仍处于质押或冻结状态,补偿方短期内存在较大资金压力。经公司与江有归、付海鹏友好协商,就补偿事宜达成补充约定:由江有归、付海鹏于 2021 年 12 月 31 日前以现金方式向公司支付 2019 年度业绩补偿款 83,616,353.46 元。截至 2022 年 12 月 31 日,公司实际收到江有归、付海鹏支付的 2019 年度业绩补偿款 100 万元,截至本财务报表批准报出日,剩余业绩补偿款后续支付计划暂未确定,未来收取情况存在不确定性。

4. 2020 年度业绩承诺完成情况

泰一指尚 2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 2,512.06 万元,比 2020 年度承诺的净利润少 18,187.94 万元,实际完成 2020 年度业绩承诺的 12.14%。截至本财务报表批准报出日,公司尚未就上述净利润完成情况引致的业绩补偿等事宜,与江有归、付海鹏等达成一致意见,浙江富润公司 2024 年 01 月 25 日向江有归、付海鹏提起诉讼,要求其支付业绩补偿款及资金占用费,该案件被浙江省杭州市中级人民法院受理。因本案尚未开庭审理,目前无法判断本次诉讼对浙江富润公司本期利润或期后利润的影响。

(七) 浙江富润公司被立案事项

浙江富润公司于 2023 年 10 月 27 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(证监立案字 01120230033 号),因涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案。

2024 年 4 月 24 日,浙江富润公司收到中国证监会下发的《行政处罚事先告知书》(浙处罚字[2024]8 号),2020 年至 2022 年上半年,浙江富润公司虚增营业收入金额合计 71,722.59 万元,虚增营业成本合计 71,551.23 万元。2023 年 4 月 28 日,浙江富润发布《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》,对 2020 年年报、2021 年年报和 2022 年半年报等报告的相关财务数据进行调整。

(八) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以行业分部为基础确定报告分部。分别对创业投资以及信息服务业等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

①地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	84,616,389.22	-	-	84,616,389.22
主营业务成本	80,690,415.27	-	-	80,690,415.27
资产总额	1,041,176,050.23	-	-	1,041,176,050.23
负债总额	393,843,422.66	-	-	393,843,422.66

详见本财务报表附注五(二)1之说明。

②行业分部

项 目	口罩及医疗器械销售	信息服务业	创业投资	管理咨询	分部间抵销	合计
主营业务收入	122,768.76	84,493,620.46	-	-	-	84,616,389.22
主营业务成本	127,667.03	80,562,748.24	-	-	-	80,690,415.27
资产总额	3,908,128.74	437,065,672.15	915,507,708.49	915,507,708.49	-1,230,813,167.64	1,041,176,050.23
负债总额	5,164,721.35	385,658,708.90	145,520,538.16	272,680,647.77	-415,181,193.52	393,843,422.66

详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	323,171,315.60	204,789,366.81
合 计	323,171,315.60	204,789,366.81

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	346,168,995.09	68.56	172,050,931.04	49.70	174,118,064.05
按组合计提坏账准备	158,729,551.60	31.44	9,676,300.05	6.10	149,053,251.55
小 计	504,898,546.69	100.00	181,727,231.09	35.99	323,171,315.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	372,362,130.09	92.98	193,747,854.41	52.03	178,614,275.68
按组合计提坏账准备	28,114,939.95	7.02	1,939,848.82	6.9	26,175,091.13
小 计	400,477,070.04	100.00	195,687,703.23	48.86	204,789,366.81

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诸暨富润屋城东置业有限公司	267,317,637.49	93,199,573.44	34.86	子公司借款,可收回性与其他款项存在明显差异
泰一指尚	78,851,357.60	78,851,357.60	100.00	子公司借款,可收回性较小
小 计	346,168,995.09	172,050,931.04	49.70	——

③ 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,115,762.00	6,655,788.10	0.05
1-2年	24,080,412.98	2,408,041.30	0.10
2-3年	5,000.00	1,000.00	0.20
3-4年	6,000.00	2,400.00	0.40
4-5年	1,522,076.62	608,830.65	0.40
5年以上	300.00	240.00	0.80
小 计	158,729,551.60	9,676,300.05	——

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	141,482,627.00
1-2年	91,092,507.58
2-3年	3,477,398.00
3-4年	6,000.00
4-5年	1,522,076.62
5年以上	267,317,937.49
小 计	504,898,546.69

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,329,078.17	500.00	194,358,125.06	195,687,703.23
期初数在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-1,204,020.65	1,204,020.65	-	-
--转入第三阶段	-	-500.00	500.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
本期计提	6,530,730.58	1,204,020.65	1,700.00	7,736,451.23
本期收回	-	-	21,696,923.37	21,696,923.37
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	6,655,788.10	2,408,041.30	172,663,401.69	181,727,231.09

4) 本期不存在核销的其他应收款情况

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款及利息	503,376,170.07	398,954,693.42
股权转让款	1,522,076.62	1,522,076.62
押金保证金	300.00	300.00
小 计	504,898,546.69	400,477,070.04

6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
诸暨市富润屋企业管理有限公司	拆借款及利息	267,317,637.49	5 年以上	52.86	93,199,573.44
浙江富润网络科技有限公司	拆借款及利息	95,414,400.00	1 年以内	18.87	4,770,720.00
杭州泰一指尚科技有限公司	拆借款及利息	8,366,865.00	1 年以内	1.65	8,366,865.00
	拆借款及利息	67,012,094.60	1 至 2 年	13.25	67,012,094.60
	拆借款及利息	3,472,398.00	2 至 3 年	0.69	3,472,398.00
杭州卡赛科技有限公司	拆借款及利息	36,951,766.65	1 年以内	7.31	1,847,588.33
	拆借款及利息	22,561,090.00	1 至 2 年	4.46	2,256,109.00
浙江富润数链科技有限公司	拆借款及利息	749,595.35	1 年以内	0.15	37,479.77
		1,519,322.98	1 至 2 年	0.30	151,932.30
小 计	—	503,365,170.07	—	99.53	181,114,760.44

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,678,231,183.63	1,534,503,859.29	143,727,324.34	1,897,888,206.31	1,265,298,600.67	632,589,605.64
合 计	1,678,231,183.63	1,534,503,859.29	143,727,324.34	1,897,888,206.31	1,265,298,600.67	632,589,605.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
诸暨市富润屋企业管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
浙江富润网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宏泰医疗	2,013,017.31	-	-	2,013,017.31	1,521,036.49	2,660,784.53
富润数链	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	-	-
泰一指尚	1,830,475,189.00	-	219,657,022.68	1,610,818,166.32	267,352,657.50	1,531,511,510.13
杭州卡赛	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	331,564.63	331,564.63
小计	1,897,888,206.31	-	219,657,022.68	1,678,231,183.63	268,873,693.99	1,534,503,859.29

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-114,357,022.68	-
金融工具持有期间的投资收益	7,010,808.70	28,299,194.40
其中：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	7,010,808.70	28,299,194.40
子公司利息收入	-	831,563.33
处置金融工具取得的投资收益	-2,909,769.96	-11,591,403.30
其中：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	-2,909,769.96	-11,591,403.30
合计	-110,255,983.94	17,539,354.43

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	67,190.32	
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	1,188,230.40	
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	-109,993,671.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	金额	说明
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	-	
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	-825,423.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	411,264.05	
减：所得税影响额	-56,024,432.79	
少数股东权益影响额（税后）	341,030.35	
合计	-53,469,008.53	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-60.17	-1.12	-1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.50	-1.01	-1.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-567,721,004.65
非经常性损益	B	-53,469,008.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-514,251,996.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,227,415,400.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-

项目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
其他事项	I1	-
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	-
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	943,554,898.15
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-60.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-54.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-567,721,004.65
非经常性损益	B	-53,469,008.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-514,251,996.12
期初股份总数	D	507,420,732.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H1	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	-
因回购等减少股份数	H2	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	507,420,732.00
基本每股收益	$M = A/L$	-1.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-1.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江富润数字科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



证书编号:
No. of Certificate

420003074354

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 10 月 24 日
y m d

2020年9月1日更换证书

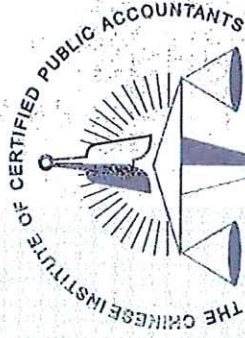
姓名: 孙志军
Full name: 孙志军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-01-10
Date of birth: 1972-01-10
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所
身份证号码: 420111197201104039
Identity card No.: 420111197201104039



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



孙志军
420003074354
深圳市注册会计师协会 日
y m d



中国注册会计师协会



姓 Full Name
性 Sex
出生 Date of Birth
工作 Working unit
身份证 Identity card No.

李萍 20043070 女 1985-09-27
深圳前海会计师事务所(普通合伙)



1200405507231744



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邹泉水

经营范围 接受企业委托，提供审计报告、验资报告、法律意见书、资产评估报告、清算报告、破产清算报告、企业重组报告、内部控制评价报告、财务顾问、税务咨询、代理记账、管理咨询、企业管理咨询、法律事务、其他经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 3400万元

成立日期 2013年09月02日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2023年12月28日



会计师事务所 执业证书



名称：北京(集团)会计师事务所(普通合伙)
 邹泉水
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010075
 批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期：2013年8月9日

证书序号：0020096

说明

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



发证机关：北京市财政局

2023年11月6日

中华人民共和国财政部制

