

审计报告

众环审字[2025]1700079 号

海控南海发展股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了杭州网营科技股份有限公司（以下简称“网营科技”）财务报表，包括 2025 年 2 月 28 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-2 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网营科技 2025 年 2 月 28 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年 1-2 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

网营科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估网营科技的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算网营科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网营科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就网营科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



李 慧

中国注册会计师：



简 强

中国·武汉

二〇二五年五月二十三日

合并资产负债表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.2.28	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	102,328,066.44	197,855,545.45	80,744,154.52	111,936,188.94
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	72,782,342.67	65,312,669.40	71,034,009.39	68,314,046.87
应收款项融资					
预付款项	六、3	45,665,260.50	55,532,516.33	70,165,987.04	50,306,412.57
其他应收款	六、4	379,226,456.30	308,750,537.61	118,766,287.68	68,872,509.78
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、5	89,209,700.01	93,092,181.86	68,594,535.01	84,990,369.83
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	六、6	55,499,656.87	71,050,524.83	159,579,168.09	98,680,296.42
流动资产合计		744,711,482.79	791,593,975.48	568,884,141.73	483,099,824.41
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	六、7	1,235,348.62	1,250,000.00	651,486.31	651,486.31
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、8	6,009,024.03	6,361,868.71	5,303,852.89	5,204,725.42
在建工程	六、9	126,046,786.71	124,146,736.33	65,287,386.99	16,681,586.17
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、10	9,830,155.15	11,429,786.30	17,567,103.27	25,604,655.04
无形资产	六、11	12,720,796.03	12,670,720.96	11,502,207.65	11,934,840.32
开发支出					
商誉	六、12	429,657.27	429,657.27	429,657.27	429,657.27
长期待摊费用	六、13	2,146,199.17	2,393,382.94	4,679,866.26	3,336,927.17
递延所得税资产	六、14	7,319,176.64	8,304,913.22	7,466,516.40	9,151,931.04
其他非流动资产					
非流动资产合计		165,737,143.62	166,987,065.73	112,888,077.04	72,995,808.74
资产总计		910,448,626.41	958,581,041.21	681,772,218.77	556,095,633.15

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

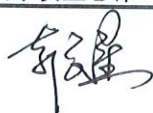
合并资产负债表（续）

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

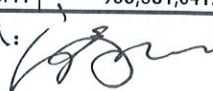
金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.2.28	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：					
短期借款	六、15	103,000,000.00	102,462,428.50	40,100,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、16	59,687,812.61	83,687,813.08	49,900,000.00	
应付账款	六、17	26,908,913.78	38,716,788.90	28,702,684.93	24,188,291.89
预收款项					
合同负债	六、18	4,030,652.07	3,935,607.27	6,760,219.38	4,810,561.03
应付职工薪酬	六、19	8,798,521.96	15,993,358.04	13,896,694.76	14,538,362.48
应交税费	六、20	3,752,135.26	6,839,153.88	9,699,862.44	13,149,695.85
其他应付款	六、21	131,129,532.76	132,145,784.89	6,949,460.05	11,616,353.98
其中：应付利息					
应付股利		125,039,893.60	125,039,893.60	5,476,972.34	5,476,972.34
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、22	3,112,660.91	7,284,762.18	8,730,520.49	7,511,277.02
其他流动负债	六、23	523,984.77	511,628.94	857,961.38	477,301.73
流动负债合计		340,944,214.12	391,577,325.68	165,597,403.43	76,291,843.98
非流动负债：					
长期借款	六、24	127,500,000.00	127,500,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、25	5,267,616.67	6,255,254.98	11,700,038.74	20,430,559.23
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、14	2,457,538.79	2,857,446.58	4,391,775.82	6,401,163.76
其他非流动负债					
非流动负债合计		135,225,155.46	136,612,701.56	16,091,814.56	26,831,722.99
负债合计		476,169,369.58	528,190,027.24	181,689,217.99	103,123,566.97
股东权益：					
股本	六、26	51,600,000.00	51,600,000.00	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、27	280,028,213.74	280,028,213.74	280,028,213.74	280,028,213.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、28	26,190,100.90	26,190,100.90	17,041,843.56	15,503,508.15
未分配利润	六、29	76,460,942.19	72,572,699.33	151,412,943.48	105,840,344.29
归属于母公司股东权益合计		434,279,256.83	430,391,013.97	500,083,000.78	452,972,066.18
少数股东权益					
股东权益合计		434,279,256.83	430,391,013.97	500,083,000.78	452,972,066.18
负债和股东权益总计		910,448,626.41	958,581,041.21	681,772,218.77	556,095,633.15

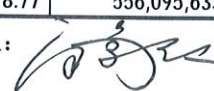
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、30	89,091,364.52	648,256,897.41	608,041,788.40	523,457,406.57
减：营业成本	六、30	60,887,562.54	401,851,351.88	383,160,786.85	318,450,832.01
税金及附加	六、31	120,009.70	4,309,058.95	3,078,830.39	2,178,263.00
销售费用	六、32	15,368,293.19	124,519,501.03	105,675,625.37	82,265,238.50
管理费用	六、33	4,441,998.04	31,306,920.78	47,914,101.20	37,424,182.70
研发费用	六、34	695,478.81	15,381,291.32	14,687,132.01	14,204,470.07
财务费用	六、35	789,608.28	7,099,853.89	-845,945.96	-1,748,602.16
其中：利息费用		941,495.63	7,049,290.13	2,033,639.29	1,069,830.18
利息收入		23,533.48	812,500.78	1,742,305.08	1,749,477.20
加：其他收益	六、36	156,885.31	3,554,097.36	3,182,708.81	2,574,643.42
投资收益（损失以“—”号填列）	六、37	-14,651.38	-572,704.74	83,012.42	-767,175.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,651.38			-760,911.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）					
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、38	-1,195,197.38	-10,216,820.58	-1,363,978.81	-1,901,937.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、39		-656,570.92	-122,165.21	-449,569.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、40		13,300.80	-216,557.47	-141,487.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		5,735,450.51	55,910,221.48	55,934,278.28	69,997,494.92
加：营业外收入	六、41	377.90	50,370.78	2,193,734.02	28,224.53
减：营业外支出	六、42	-24.13	198,871.99	114,790.54	724,601.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		5,735,852.54	55,761,720.27	58,013,221.76	69,301,117.51
减：所得税费用	六、43	1,847,609.68	5,432,107.08	10,902,287.16	16,216,533.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,084,583.91
（一）按经营持续性分类		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,084,583.91
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,084,583.91
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）					
（二）按所有权归属分类		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,084,583.91
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,784,583.91
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）					-700,000.00
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		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,084,583.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,784,583.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额					-700,000.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-2月	2024年度	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		225,935,256.99	1,625,805,577.15	1,458,899,861.62	1,162,966,616.20
收到的税费返还		51,299.27	1,636,052.03		215,686.69
收到其他与经营活动有关的现金		27,135,663.28	310,787,194.55	253,082,261.92	274,024,470.81
经营活动现金流入小计		253,122,219.54	1,938,228,823.73	1,711,982,123.54	1,437,206,773.70
购买商品、接受劳务支付的现金		208,015,884.58	1,347,553,492.57	1,223,275,591.70	979,644,389.68
支付给职工以及为职工支付的现金		24,951,412.96	116,828,027.89	113,336,520.17	111,537,897.60
支付的各项税费		7,044,931.12	48,576,921.04	39,499,111.37	52,089,182.14
支付其他与经营活动有关的现金		22,094,944.16	227,807,291.50	371,694,109.44	319,494,050.51
经营活动现金流出小计		262,107,172.82	1,740,765,733.00	1,747,805,332.68	1,462,765,519.93
经营活动产生的现金流量净额		-8,984,953.28	197,463,090.73	-35,823,209.14	-25,558,746.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	42,453,450.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		-	121,390.72	83,012.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	62,070.00	812,941.00	12,770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-			
收到其他与投资活动有关的现金		-	75,157,179.00	28,500,000.00	
投资活动现金流入小计		-	117,794,089.72	49,395,953.42	12,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,417,039.92	64,807,172.87	40,894,449.25	22,618,777.48
投资支付的现金		-	43,703,450.00	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金		56,171,756.82	284,676,227.96	62,839,707.79	
投资活动现金流出小计		58,588,796.74	393,186,850.83	123,734,157.04	22,618,777.48
投资活动产生的现金流量净额		-58,588,796.74	-275,392,761.11	-74,338,203.62	-22,606,007.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-			9,850,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-			700,000.00
取得借款收到的现金		28,900,000.00	377,610,000.00	130,100,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	161,426,494.30	69,241,673.60	
筹资活动现金流入小计		28,900,000.00	539,036,494.30	199,341,673.60	39,850,400.00
偿还债务支付的现金		28,362,428.50	190,210,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,117.15	6,722,307.49	476,673.74	11,610,763.38
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		28,110,091.00	150,227,349.16	30,980,152.64	8,446,514.40
筹资活动现金流出小计		56,972,636.65	347,159,656.65	121,456,826.38	50,057,277.78
筹资活动产生的现金流量净额		-28,072,636.65	191,876,837.65	77,884,847.22	-10,206,877.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,207.66	-440,976.34	1,084,531.21	1,442,917.85
五、现金及现金等价物净增加额		-95,520,179.01	113,506,190.93	-31,192,034.33	-56,928,713.64
加：期初现金及现金等价物余额		194,250,345.45	80,744,154.52	111,936,188.85	168,864,902.49
六、期末现金及现金等价物余额		98,730,166.44	194,250,345.45	80,744,154.52	111,936,188.85

公司负责人：

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

编制单位：杭州网营科技股份有限公司 2025年1-2月 金额单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	51,600,000.00	280,028,213.74	26,190,100.90		72,572,699.33	430,391,013.97	430,391,013.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	51,600,000.00	280,028,213.74	26,190,100.90		72,572,699.33	430,391,013.97	430,391,013.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,888,242.86	3,888,242.86	3,888,242.86
（一）综合收益总额					3,888,242.86	3,888,242.86	3,888,242.86
（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、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	51,600,000.00	280,028,213.74	26,190,100.90		76,460,942.19	434,279,256.83	434,279,256.83

公司负责人： 郭建

主管会计工作负责人： 王健

会计机构负责人： 王健

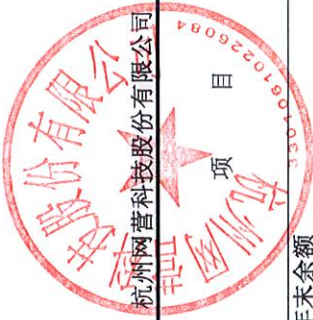


合并股东权益变动表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司 2024年度 金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	51,600,000.00	280,028,213.74	17,041,843.56		151,412,943.48		500,083,000.78		500,083,000.78
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、本年初余额	51,600,000.00	280,028,213.74	17,041,843.56		151,412,943.48		500,083,000.78		500,083,000.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,148,257.34		-78,840,244.15		-69,691,986.81		-69,691,986.81
（一）综合收益总额					50,329,613.19		50,329,613.19		50,329,613.19
（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			9,148,257.34		-129,169,857.34				
1、提取盈余公积			9,148,257.34		-9,148,257.34				
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配					-120,021,600.00		-120,021,600.00		-120,021,600.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	51,600,000.00	280,028,213.74	26,190,100.90		72,572,699.33		430,391,013.97		430,391,013.97

公司负责人： 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

编制单位：杭州网营科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	2023年度					
	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	51,600,000.00	280,028,213.74		15,503,508.15	452,972,066.18	452,972,066.18
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、本年初余额	51,600,000.00	280,028,213.74		15,503,508.15	452,972,066.18	452,972,066.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,538,335.41	47,110,934.60	47,110,934.60
（一）综合收益总额					47,110,934.60	47,110,934.60
（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				1,538,335.41	-1,538,335.41	
2、提取一般风险准备				1,538,335.41	-1,538,335.41	
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	51,600,000.00	280,028,213.74		17,041,843.56	500,083,000.78	500,083,000.78

公司负责人：  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

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	50,520,000.00	269,220,349.36	12,381,582.51	55,177,686.02	387,299,617.89	387,299,617.89
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	50,520,000.00	269,220,349.36	12,381,582.51	55,177,686.02	387,299,617.89	387,299,617.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,000.00	10,807,864.38	3,121,925.64	50,662,658.27	65,672,448.29	65,672,448.29
（一）综合收益总额				53,784,583.91	53,784,583.91	53,084,583.91
（二）股东投入和减少资本	1,080,000.00	10,807,864.38			11,887,864.38	12,587,864.38
1、股东投入的普通股	1,080,000.00	8,030,400.00			9,110,400.00	9,810,400.00
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		2,777,464.38			2,777,464.38	2,777,464.38
4、其他						
（三）利润分配			3,121,925.64	-3,121,925.64		
1、提取盈余公积			3,121,925.64	-3,121,925.64		
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、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
（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	51,600,000.00	280,028,213.74	15,503,508.15	105,840,344.29	452,972,066.18	452,972,066.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.2.28	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：					
货币资金		14,229,165.57	36,343,011.55	7,313,894.11	40,974,857.68
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	163,167,548.82	159,045,414.69	77,052,705.68	95,777,713.41
应收款项融资					
预付款项		9,232,725.88	23,731.39	5,735,847.05	3,938,661.30
其他应收款	十五、2	398,257,931.99	431,540,965.88	374,860,884.97	283,531,827.83
其中：应收利息					
应收股利		50,000,000.00	50,000,000.00		
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		3,667,060.16	3,329,860.63	2,295,926.70	945,945.04
流动资产合计		588,554,432.42	630,282,984.14	467,259,258.51	425,169,005.26
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	十五、3	40,634,438.24	40,649,089.62	40,050,575.93	40,050,575.93
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		3,787,250.39	3,984,820.72	2,390,297.87	2,287,933.41
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		1,512,499.90	1,422,734.83		5,333.31
开发支出					
长期待摊费用				534,424.24	8,688.82
递延所得税资产		306,307.97	314,406.42	469,162.26	399,861.26
其他非流动资产					
非流动资产合计		46,240,496.50	46,371,051.59	43,444,460.30	42,752,392.73
资产总计		634,794,928.92	676,654,035.73	510,703,718.81	467,921,397.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.2.28	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：					
短期借款		80,000,000.00	100,000,000.00	40,100,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据			24,000,000.47		
应付账款		35,254,945.60	25,432,541.25	26,754,220.13	38,705,540.43
预收款项					
合同负债		31,130.74	148,011.68	327,490.94	496,732.40
应付职工薪酬		4,887,742.94	10,164,594.17	9,077,303.79	9,370,311.57
应交税费		5,036,761.86	5,438,682.14	2,544,171.24	6,874,229.37
其他应付款		133,663,441.78	135,717,704.54	27,585,672.34	23,521,076.58
其中：应付利息					
应付股利		125,039,893.60	125,039,893.60	5,476,972.34	5,476,972.34
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		4,047.00	19,241.52	42,573.82	64,575.21
流动负债合计		258,878,069.92	300,920,775.77	106,431,432.26	79,032,465.56
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		258,878,069.92	300,920,775.77	106,431,432.26	79,032,465.56
股东权益：					
股本		51,600,000.00	51,600,000.00	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		280,276,798.28	280,276,798.28	280,276,798.28	280,276,798.28
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		26,190,100.90	26,190,100.90	17,041,843.56	15,503,508.15
未分配利润		17,849,959.82	17,666,360.78	55,353,644.71	41,508,626.00
股东权益合计		375,916,859.00	375,733,259.96	404,272,286.55	388,888,932.43
负债和股东权益总计		634,794,928.92	676,654,035.73	510,703,718.81	467,921,397.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	22,915,367.11	192,487,197.40	151,793,247.66	141,591,841.18
减：营业成本	十五、4	16,541,182.39	90,593,185.42	76,309,958.18	50,178,793.30
税金及附加		34,376.07	583,236.73	587,012.82	448,605.81
销售费用		1,874,945.17	15,596,299.54	16,645,991.74	25,004,005.31
管理费用		3,188,387.01	21,820,970.83	32,651,101.68	23,178,639.35
研发费用		695,478.81	15,381,291.32	14,687,132.01	14,204,470.07
财务费用		428,638.56	5,238,910.47	38,267.92	-26,530.28
其中：利息费用		424,630.11	5,464,058.40	897,963.18	79,306.01
利息收入			254,900.96	880,712.62	505,859.03
加：其他收益			2,109,409.23	1,802,771.74	1,508,739.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-14,651.38	49,396,948.73	1,879,245.06	5,385,740.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,651.38			-25,513.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		53,989.67	948,271.83	-528,027.86	468,975.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			10,798.80		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-181,875.40	-140,374.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,697.39	95,738,731.68	13,845,896.85	35,826,938.54
加：营业外收入		0.10	9,179.27	2,157,709.60	593.32
减：营业外支出			1,014.10	32,349.52	16,803.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,697.49	95,746,896.85	15,971,256.93	35,810,728.35
减：所得税费用		8,098.45	4,264,323.44	587,902.81	4,591,471.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,599.04	91,482,573.41	15,383,354.12	31,219,256.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,599.04	91,482,573.41	15,383,354.12	31,219,256.42
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		183,599.04	91,482,573.41	15,383,354.12	31,219,256.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-2月	2024年度	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		20,738,107.78	215,478,677.92	163,706,685.91	177,971,035.79
收到的税费返还			1,636,052.03		
收到其他与经营活动有关的现金		127,904,751.64	1,003,347,972.76	945,451,233.95	749,561,846.24
经营活动现金流入小计		148,642,859.42	1,220,462,702.71	1,109,157,919.86	927,532,882.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,849,931.16	74,082,531.33	70,145,951.80	112,184,192.47
支付给职工以及为职工支付的现金		13,964,920.43	67,452,784.55	68,654,764.08	59,969,003.32
支付的各项税费		1,150,949.72	9,119,437.07	9,147,565.26	12,168,330.40
支付其他与经营活动有关的现金		106,476,256.98	1,231,806,632.34	1,101,393,402.57	742,994,249.93
经营活动现金流出小计		125,442,058.29	1,382,461,385.29	1,249,341,683.71	927,315,776.12
经营活动产生的现金流量净额		23,200,801.13	-161,998,682.58	-140,183,763.85	217,105.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			42,453,450.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			51,955.87	83,012.42	26,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,100.00	812,941.00	12,770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				10,000,000.00	
投资活动现金流入小计			42,555,505.87	30,895,953.42	26,012,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,540.00	815,746.00	1,392,844.00	299,769.90
投资支付的现金			43,703,450.00	20,000,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			450,852.00	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		81,540.00	44,970,048.00	31,392,844.00	1,799,769.90
投资活动产生的现金流量净额		-81,540.00	-2,414,542.13	-496,890.58	24,213,000.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					9,150,400.00
取得借款收到的现金		5,900,000.00	220,110,000.00	130,100,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			137,905,605.41	69,241,673.60	
筹资活动现金流入小计		5,900,000.00	358,015,605.41	199,341,673.60	29,150,400.00
偿还债务支付的现金		25,900,000.00	160,210,000.00	90,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,880.11	3,550,935.26	476,673.74	11,588,402.27
支付其他与筹资活动有关的现金		24,802,227.00	821,328.00	1,845,309.00	2,541,154.35
筹资活动现金流出小计		51,133,107.11	164,582,263.26	92,321,982.74	34,129,556.62
筹资活动产生的现金流量净额		-45,233,107.11	193,433,342.15	107,019,690.86	-4,979,156.62
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		-22,113,845.98	29,020,117.44	-33,660,963.57	19,450,949.39
加：期初现金及现金等价物余额		36,334,011.55	7,313,894.11	40,974,857.68	21,523,908.29
六、期末现金及现金等价物余额		14,220,165.57	36,334,011.55	7,313,894.11	40,974,857.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司

金额单位：人民币元

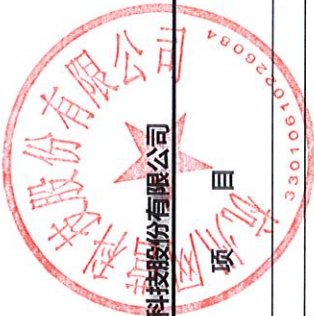
2025年1-2月

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	26,190,100.90	17,666,360.78	375,733,259.96
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	51,600,000.00	280,276,798.28	26,190,100.90	17,666,360.78	375,733,259.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				183,599.04	183,599.04
（一）综合收益总额				183,599.04	183,599.04
（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、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	26,190,100.90	17,849,959.82	375,916,859.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：杭州网营科技股份有限公司		2024年度				金额单位：人民币元
项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	17,041,843.56	55,353,644.71	404,272,286.55	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	51,600,000.00	280,276,798.28	17,041,843.56	55,353,644.71	404,272,286.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,148,257.34	-37,687,283.93	-28,539,026.59	
（一）综合收益总额				91,482,573.41	91,482,573.41	
（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			9,148,257.34	-129,169,857.34	-120,021,600.00	
1、提取盈余公积			9,148,257.34	-9,148,257.34		
2、对股东的分配				-120,021,600.00	-120,021,600.00	
3、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	26,190,100.90	17,666,360.78	375,733,259.96	

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：杭州网壹科技股份有限公司		2023年度					金额单位：人民币元
项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	15,503,508.15	41,508,626.00	388,888,932.43		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	51,600,000.00	280,276,798.28	15,503,508.15	41,508,626.00	388,888,932.43		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,538,335.41	13,845,018.71	15,383,354.12		
（一）综合收益总额				15,383,354.12	15,383,354.12		
（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			1,538,335.41	-1,538,335.41			
1、提取盈余公积			1,538,335.41	-1,538,335.41			
2、对股东的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	17,041,843.56	55,353,644.71	404,272,286.55		

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



股东权益变动表

编制单位：杭州网壹科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,520,000.00	269,468,933.90	12,381,582.51	13,411,295.22	345,781,811.63
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	50,520,000.00	269,468,933.90	12,381,582.51	13,411,295.22	345,781,811.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,000.00	10,807,864.38	3,121,925.64	28,097,330.78	43,107,120.80
（一）综合收益总额				31,219,256.42	31,219,256.42
（二）股东投入和减少资本	1,080,000.00	10,807,864.38			11,887,864.38
1、股东投入的普通股	1,080,000.00	8,030,400.00			9,110,400.00
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		2,777,464.38			2,777,464.38
4、其他					
（三）利润分配			3,121,925.64	-3,121,925.64	
1、提取盈余公积			3,121,925.64	-3,121,925.64	
2、对股东的分配					
3、其他					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	51,600,000.00	280,276,798.28	15,503,508.15	41,508,626.00	388,888,932.43

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州网营科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

杭州网营科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2009年7月10日注册成立，注册地址为浙江省杭州市西湖区双龙街199号杭政储出【2013】51号地块商业商务用房5#10层1080室，办公地址为杭州西湖区金色西溪B座。杭州网营科技股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本集团主要从事品牌零售、渠道分销和品牌运营管理业务，实际控制人为袁震星、付元元。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司2025年2月28日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况及2025年1-2月、2024年度、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”

的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计

量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转

让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

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。

对于租赁应收款、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。

（1）金融资产减值的会计处理方法

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

（2）各类金融资产信用损失的确定方法

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围款项组合	款项性质	单项认定，一般不计提损失
其他应收款——合并范围款项组合	款项性质	单项认定，一般不计提损失
其他应收款——保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，按固定比例 1% 计信用损失
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，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 （%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货**（1）存货分类：**

存货主要包括库存商品、发出商品和在途物资。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。**（5）低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6“金融资产减值”。

10、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	5.00	5	19.00
办公设备及其他	5.00	3-5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团无形资产主要是软件。使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
管理软件	3-5	年限平均法在使用寿命内摊销

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且

授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

公司收入计量原则：(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。(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。

公司收入的具体确认原则：

品牌零售业务：消费者（客户）在电商平台上购买本公司的商品并确认收货后，本公司电商平台账户会自动收到货款，并生成收款记录，本公司每月末根据电商平台显示的收款金额确认收入。

渠道分销业务：公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户（主要为天猫超市、唯品会、京东），在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户（主要为天猫、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户），通常在公司将产品发给分销商并由其确认收货后，公司根据分销商签收记录确认分销收入。

电商运营管理业务：公司在每月销售完成后按照与品牌方（客户）约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额（即销售收款金额扣除退货款金额）扣除约定费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

22、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别

进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

25、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室和仓库。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租

赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、会计政策变更和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期内，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》、《企业会计准则解释第 17 号》、《企业会计准则解释第 18 号》。

上述会计政策变更对本集团财务报表未产生影响。

（2）会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可

能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

五、税项

1、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	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%-16.5%、 15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2023年12月24日本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202233002349，自2023年度起按15%的税率计缴企业所得税，有效期3年。

（2）根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2022年度第8号），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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%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小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告2024年度第6号、12号），2024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。

（3）根据《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2024年度第1号）》第三条规定，自2024年1月1日至2024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。生产性服务业纳税人是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

（4）根据财政部、税务总局公告《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2023年度第10号),自2023年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、

耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(5) 本公司子公司香港网营国际贸易有限公司、香港优普康有限公司适用香港地区税率，应纳税所得额 200 万以下适用 8.25% 利得税率、200 万以上适用 16.5% 利得税率。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
库存现金				
银行存款	78,904,262.48	164,273,825.82	60,669,874.85	77,352,885.03
其他货币资金	23,423,803.96	33,581,719.63	20,074,279.67	34,583,303.91
合计	102,328,066.44	197,855,545.45	80,744,154.52	111,936,188.94
其中：存放在境外的款项总额	22,213,480.61	33,454,605.70	30,572,576.10	13,494,197.73

注 1：其他货币资金中包括电商平台活动保证金和支付宝、京东等电商平台资金。电商平台资金中存在部分不可用金额，主要是由合作伙伴的标准保证金冻结、商家交易待结算资金、淘天商家合作费用构成，该金额实时更新。存放在境外的款项为香港网营国际贸易有限公司和香港优普康有限公司存放在香港上海汇丰银行有限公司、平安银行股份有限公司 OSA 账户金额。

注 2：所有权和使用权受限的货币资金金额详见附注六、45。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	76,639,790.20	68,772,180.06	72,583,751.33	71,133,832.40
1 至 2 年	192.96		2,246,369.37	818,720.68
2 至 3 年			337,290.56	
3 年以上	63,057.69	63,226.98		
小计	76,703,040.85	68,835,407.04	75,167,411.26	71,952,553.08
减：坏账准备	3,920,698.18	3,522,737.64	4,133,401.87	3,638,506.21
合计	72,782,342.67	65,312,669.40	71,034,009.39	68,314,046.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025-2-28				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2025-2-28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,703,040.85	100.00	3,920,698.18	5.11	72,782,342.67
其中：					
组合 1（账龄组合）	76,703,040.85	100.00	3,920,698.18	5.11	72,782,342.67
合计	76,703,040.85	100.00	3,920,698.18	5.11	72,782,342.67

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,835,407.04	100	3,522,737.64	5.12	65,312,669.40
其中：					
组合 1（账龄组合）	68,835,407.04	100	3,522,737.64	5.12	65,312,669.40
合计	68,835,407.04	100	3,522,737.64	5.12	65,312,669.40

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,167,411.26	100.00	4,133,401.87	5.50	71,034,009.39
其中：					
组合 1（账龄组合）	75,167,411.26	100.00	4,133,401.87	5.50	71,034,009.39
合计	75,167,411.26	100.00	4,133,401.87	5.50	71,034,009.39

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,952,553.08	100.00	3,638,506.21	5.06	68,314,046.87
其中：					

组合 1（账龄组合）	71,952,553.08	100.00	3,638,506.21	5.06	68,314,046.87
合计	71,952,553.08	100.00	3,638,506.21	5.06	68,314,046.87

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025-2-28			2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,639,790.20	3,857,621.20	5.03	68,772,180.06	3,459,510.66	5.03
1 至 2 年	192.96	19.30	10.00			
2 至 3 年						
3 年以上	63,057.69	63,057.69	100.00	63,226.98	63,226.98	100.00
合计	76,703,040.85	3,920,698.18	5.11	68,835,407.04	3,522,737.64	5.12

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,583,751.33	3,629,187.57	5.00	71,133,832.40	3,556,634.14	5.00
1 至 2 年	2,246,369.37	224,636.94	10.00	818,720.68	81,872.07	10.00
2 至 3 年	337,290.56	279,577.37	82.89			
3 年以上						
合计	75,167,411.26	4,133,401.87	5.50	71,952,553.08	3,638,506.21	5.06

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-2 月	3,522,737.64	397,960.54				3,920,698.18
2024 年度	4,133,401.87		308,983.68	301,680.55		3,522,737.64
2023 年度	3,638,506.21	560,775.64		65,879.98		4,133,401.87
2022 年度	3,219,000.42	419,505.79				3,638,506.21

（4）截至 2025 年 2 月 28 日，公司应收账款前五名客户的情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	账面余额	占应收账款余额比例（%）
1	菲仕兰集团	非关联方	26,125,521.67	34.06
2	阿里巴巴集团	非关联方	8,270,415.38	10.78
3	唯品会集团	非关联方	7,295,465.69	9.51
4	费列罗贸易（上海）有限公司	非关联方	5,258,072.89	6.86

5	歌帝梵（上海）食品商贸有限公司	非关联方	3,164,829.53	4.13
小计			50,114,305.16	65.34

3、预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	2025-2-28		2024-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	41,066,987.84	89.93	51,578,022.02	92.88
1年以上	4,598,272.66	10.07	3,954,494.31	7.12
合计	45,665,260.50	100.00	55,532,516.33	100.00

账龄	2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	67,879,617.40	96.74	48,815,337.61	97.04
1年以上	2,286,369.64	3.26	1,491,074.96	2.96
合计	70,165,987.04	100.00	50,306,412.57	100

4、其他应收款

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息				
其他应收款	379,226,456.30	308,750,537.61	118,766,287.68	68,872,509.78
合计	379,226,456.30	308,750,537.61	118,766,287.68	68,872,509.78

（1）按款项性质分类情况

款项性质	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收代垫款	21,706,317.35	10,804,546.49	26,475,718.58	20,532,776.27
应收补贴及返利	62,036,533.87	56,493,584.99	54,134,656.02	40,277,325.68
押金保证金	6,592,861.72	7,001,625.12	5,848,541.21	5,086,241.56
往来款	302,996,525.35	247,590,446.02	36,444,910.90	6,244,826.96
其他	1,001,148.02	1,170,028.16	155,710.74	221,527.11
小计	394,333,386.31	323,060,230.78	123,059,537.45	72,362,697.58
减：坏账准备	15,106,930.01	14,309,693.17	4,293,249.77	3,490,187.80
合计	379,226,456.30	308,750,537.61	118,766,287.68	68,872,509.78

（2）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额	年/期末余额
-------	------	-----------	--------

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
2025 年 1-2 月	14,309,693.17	797,236.84				15,106,930.01
2024 年度	4,293,249.77	10,525,804.26		509,360.86		14,309,693.17
2023 年度	3,490,187.80	803,203.17		141.20		4,293,249.77
2022 年度	3,457,638.69	1,482,431.61		1,449,882.50		3,490,187.80

（3）核销的其他应收款情况

单位名称	核销期间	核销金额	核销原因
杜文博	2024 年度	509,360.84	预计无法收回
爱敬项目	2022 年度	1,449,882.50	预计无法收回
小计		1,959,243.34	

（4）截至 2025 年 2 月 28 日，公司其他应收款前五名往来方的情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	账面余额	占其他应收款余 额比例（%）	坏账准备
1	付元元	关联方	270,425,805.56	68.58	
2	上海雀巢产品服务有限公司	非关联方	34,825,316.35	8.83	12,201,497.39
3	菲仕兰集团	非关联方	32,685,852.99	8.29	1,634,292.65
4	袁震星	关联方	27,036,591.01	6.86	
5	费列罗贸易（上海）有限公司	非关联方	9,674,439.08	2.45	483,721.95
小计			374,648,004.99	95.01	14,319,511.99

5、存货

（1）存货分类

项目	2025-2-28			2024-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	50,942,894.93	2,686,423.02	48,256,471.91	51,038,069.95	2,686,423.02	48,351,646.93
发出商品	32,567,619.33		32,567,619.33	40,068,668.36		40,068,668.36
在途物资	7,645,532.07		7,645,532.07	3,986,509.92		3,986,509.92
周转材料等	740,076.70		740,076.70	685,356.65		685,356.65
合计	91,896,123.03	2,686,423.02	89,209,700.01	95,778,604.88	2,686,423.02	93,092,181.86

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	36,564,866.95	2,259,954.08	34,304,912.87	58,697,201.02	2,603,490.57	56,093,710.45
发出商品	29,117,406.09		29,117,406.09	20,872,400.39		20,872,400.39
在途物资	4,863,476.00		4,863,476.00	7,876,013.58		7,876,013.58
周转材料等	308,740.05		308,740.05	148,245.41		148,245.41

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	70,854,489.09	2,259,954.08	68,594,535.01	87,593,860.40	2,603,490.57	84,990,369.83

（2）存货跌价准备

项目	2024-12-31	2025 年 1-2 月增加金额		2025 年 1-2 月减少金额		2025-2-28
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,686,423.02	-				2,686,423.02
合计	2,686,423.02	-	-	-	-	2,686,423.02

项目	2023-12-31	2024 年度增加金额		2024 年度减少金额		2024-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,259,954.08	656,570.92		230,101.98		2,686,423.02
合计	2,259,954.08	656,570.92		230,101.98		2,686,423.02

项目	2022-12-31	2023 年度增加金额		2023 年度减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,603,490.57	122,165.21		465,701.70		2,259,954.08
合计	2,603,490.57	122,165.21	-	465,701.70	-	2,259,954.08

项目	2021-12-31	2022 年度增加金额		2022 年度减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,477,362.99	449,569.90		2,323,442.32		2,603,490.57
合计	4,477,362.99	449,569.90	-	2,323,442.32	-	2,603,490.57

6、其他流动资产

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
待抵扣进项税额及预缴税费	10,132,364.29	10,447,296.00	11,004,644.32	58,401.87
待摊费用	4,356,630.18	4,399,889.14	2,295,926.70	534,515.32
代售产品	41,010,662.40	56,203,339.69	146,278,597.07	98,087,379.23
合计	55,499,656.87	71,050,524.83	159,579,168.09	98,680,296.42

7、长期股权投资

（1）2025 年 1-2 月长期股权投资情况

被投资单位	2024-12-31 金额	2025 年 1-2 月增减变动
-------	------------------	------------------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海蔚岭网络科技有限公司	1,250,000.00			-14,651.38		
合计	1,250,000.00			-14,651.38		

(续)

被投资单位	2025 年 1-2 月增减变动			2025-2-28 末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海蔚岭网络科技有限公司				1,235,348.62	
合计				1,235,348.62	

(2) 2024 年度长期股权投资情况

被投资单位	2023-12-31 余额	2024 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州丁口网络科技有限公司	651,486.31		651,486.31			
艾琳服饰(丽水)有限公司						
上海蔚岭网络科技有限公司		1,250,000.00				
合计	651,486.31	1,250,000.00	651,486.31			

(续)

被投资单位	2024 年度增减变动			2024-12-31 余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州丁口网络科技有限公司					
艾琳服饰(丽水)有限公司					
上海蔚岭网络科技有限公司				1,250,000.00	
合计				1,250,000.00	

(3) 2023 年度长期股权投资情况

被投资单位	2022-12-31 余额	2023 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州丁口网络科技有限公司	651,486.31					
艾琳服饰(丽水)有限公司						
合计	651,486.31					

(续)

被投资单位	2023 年度增减变动			2023-12-31 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
杭州丁口网络科技有限公司				651,486.31	
艾琳服饰（丽水）有限公司					
合计				651,486.31	

(4) 2022 年度长期股权投资情况

被投资单位	2021-12-31 余额	2022 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
杭州丁口网络科 技有限公司	676,999.97			-25,513.66		
艾琳服饰（丽水） 有限公司	735,398.07			-735,398.07		
合计	1,412,398.04			-760,911.73		

(续)

被投资单位	2022 年度增减变动			2022-12-31 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
杭州丁口网络科技有限 公司				651,486.31	
艾琳服饰（丽水）有限公 司					
合计				651,486.31	

8、固定资产

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
固定资产	6,009,024.03	6,361,868.71	5,303,852.89	5,204,725.42
合计	6,009,024.03	6,361,868.71	5,303,852.89	5,204,725.42

(1) 固定资产情况

①2025 年 1-2 月固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1、2024-12-31 余额	10,460,052.47	3,542,441.74	14,002,494.21
2、2025 年 1-2 月增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
3、2025 年 1-2 月减少金额	4,388.25		4,388.25
4、2025-2-28 余额	10,455,664.22	3,542,441.74	13,998,105.96
二、累计折旧			
1、2024-12-31 余额	7,034,044.65	606,580.85	7,640,625.50
2、2025 年 1-2 月增加金额	252,789.63	99,401.84	352,191.47
（1）计提	252,789.63	99,401.84	352,191.47
3、2025 年 1-2 月减少金额	3,735.04		3,735.04
4、2025-2-28 余额	7,283,099.24	705,982.69	7,989,081.93
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2025-2-28 账面价值	3,172,564.98	2,836,459.05	6,009,024.03
2、2024-12-31 账面价值	3,426,007.82	2,935,860.89	6,361,868.71

②2024 年度固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	10,002,917.85	1,813,105.46	11,816,023.31
2、2024 年度增加金额	1,037,948.04	2,029,336.28	3,067,284.32
（1）购置	1,037,948.04	2,029,336.28	3,067,284.32
（2）在建工程转入			
3、2024 年度减少金额	580,813.42	300,000.00	880,813.42
4、2024-12-31 余额	10,460,052.47	3,542,441.74	14,002,494.21
二、累计折旧			
1、2023-12-31 余额	5,977,564.42	534,606.00	6,512,170.42
2、2024 年度增加金额	1,601,547.53	337,973.65	1,939,521.18
（1）计提	1,601,547.53	337,973.65	1,939,521.18
3、2024 年度减少金额	545,067.30	265,998.80	811,066.10
4、2024-12-31 余额	7,034,044.65	606,580.85	7,640,625.50
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2024-12-31 账面价值	3,426,007.82	2,935,860.89	6,361,868.71
2、2023-12-31 账面价值	4,025,353.43	1,278,499.46	5,303,852.89

③2023 年度固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
1、2022-12-31 余额	8,458,336.21	1,823,370.94	10,281,707.15
2、2023 年度增加金额	2,253,920.50	1,109,734.52	3,363,655.02
(1) 购置	2,253,920.50	1,109,734.52	3,363,655.02
(2) 在建工程转入			
3、2023 年度减少金额	709,338.86	1,120,000.00	1,829,338.86
4、2023-12-31 余额	10,002,917.85	1,813,105.46	11,816,023.31
二、累计折旧			
1、2022-12-31 余额	4,510,102.10	566,879.63	5,076,981.73
2、2023 年度增加金额	1,963,113.20	197,886.37	2,160,999.57
(1) 计提	1,963,113.20	197,886.37	2,160,999.57
3、2023 年度减少金额	495,650.88	230,160.00	725,810.88
4、2023-12-31 余额	5,977,564.42	534,606.00	6,512,170.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2023-12-31 账面价值	4,025,353.43	1,278,499.46	5,303,852.89
2、2022-12-31 账面价值	3,948,234.11	1,256,491.31	5,204,725.42

④2022 年度固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	7,227,174.74	1,186,770.94	8,413,945.68
2、2022 年度增加金额	1,354,643.93	1,120,000.00	2,474,643.93
(1) 购置	1,354,643.93	1,120,000.00	2,474,643.93
(2) 在建工程转入			
3、2022 年度减少金额	123,482.46	483,400.00	606,882.46
4、2022-12-31 余额	8,458,336.21	1,823,370.94	10,281,707.15
二、累计折旧			
1、2021-12-31 余额	3,081,616.81	546,094.35	3,627,711.16
2、2022 年度增加金额	1,538,456.23	263,156.67	1,801,612.90
(1) 计提	1,538,456.23	263,156.67	1,801,612.90
3、2022 年度减少金额	109,970.94	242,371.39	352,342.33
4、2022-12-31 余额	4,510,102.10	566,879.63	5,076,981.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	3,948,234.11	1,256,491.31	5,204,725.42
2、2021-12-31 账面价值	4,145,557.93	640,676.59	4,786,234.52

(2) 截至年（期）末，公司无暂时闲置的固定资产。

9、在建工程

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
在建工程	126,046,786.71	124,146,736.33	65,287,386.99	16,681,586.17
合计	126,046,786.71	124,146,736.33	65,287,386.99	16,681,586.17

(1) 在建工程情况

项目	2025-2-28			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双桥(云谷)地块建设项目	126,046,786.71		126,046,786.71	124,146,736.33		124,146,736.33
	126,046,786.71		126,046,786.71	124,146,736.33		124,146,736.33

(续)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双桥(云谷)地块建设项目	65,287,386.99		65,287,386.99	16,681,586.17		16,681,586.17
合计	65,287,386.99		65,287,386.99	16,681,586.17		16,681,586.17

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

①2025 年 1-2 月在建工程变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2024-12-31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2025-2-28
双桥(云谷)地块建设项目	12,853.27	124,146,736.33	1,900,050.38			126,046,786.71
合计	12,853.27	124,146,736.33	1,900,050.38			126,046,786.71

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
双桥(云谷)地块建设项目	98.07	98.07				自筹+借款

②2024 年度在建工程变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023-12-31	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	2024-12-31
双桥(云谷)地块建设项目	12,853.27	65,287,386.99	58,859,349.34			124,146,736.33
合计	12,853.27	65,287,386.99	58,859,349.34			124,146,736.33

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
双桥(云谷)地块建 设项目	96.59	96.59		3,179,136.36	5.40	自筹+借款

③2023 年度在建工程变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022-12-31	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	2023-12-31
双桥(云谷)地 块建设项目	12,853.27	16,681,586.17	48,605,800.82			65,287,386.99
合计	12,853.27	16,681,586.17	48,605,800.82			65,287,386.99

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
双桥(云谷)地块建 设项目	50.79	50.79				自筹

④2022 年度在建工程变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021-12-31	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	2022-12-31
双桥(云谷)地 块建设项目	12,853.27		16,681,586.17			16,681,586.17
合计	12,853.27		16,681,586.17			16,681,586.17

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
双桥(云谷)地块建 设项目	12.98	12.98				自筹

(3) 本公司所有权或使用权受到限制的在建工程详见附注六、45。

10、使用权资产

(1) 2025 年 1-2 月使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2024-12-31 余额	30,593,119.68	30,593,119.68
2、2025 年 1-2 月增加		
(1) 租入		
3、2025 年 1-2 月减少		
(1) 处置		
4、2025-2-28 余额	30,593,119.68	30,593,119.68

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、2024-12-31 余额	19,163,333.38	19,163,333.38
2、2025 年 1-2 月增加	1,599,631.15	1,599,631.15
(1) 计提	1,599,631.15	1,599,631.15
3、2025 年 1-2 月减少		
(1) 处置		
4、2025-2-28 余额	20,762,964.53	20,762,964.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2025-2-28 账面价值	9,830,155.15	9,830,155.15
2、2024-12-31 账面价值	11,429,786.30	11,429,786.30

(2) 2024 年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023-12-31 余额	28,975,155.01	28,975,155.01
2、2024 年度增加	3,361,455.68	3,361,455.68
(1) 租入	3,361,455.68	3,361,455.68
3、2024 年度减少	1,743,491.01	1,743,491.01
(1) 处置	1,743,491.01	1,743,491.01
4、2024-12-31 余额	30,593,119.68	30,593,119.68
二、累计折旧		
1、2023-12-31 余额	11,408,051.74	11,408,051.74
2、2024 年度增加	9,498,772.65	9,498,772.65
(1) 计提	9,498,772.65	9,498,772.65
3、2024 年度减少	1,743,491.01	1,743,491.01
(1) 处置	1,743,491.01	1,743,491.01
4、2024-12-31 余额	19,163,333.38	19,163,333.38
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2024-12-31 账面价值	11,429,786.30	11,429,786.30
2、2023-12-31 账面价值	17,567,103.27	17,567,103.27

(3) 2023 年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、2022-12-31 余额	29,373,095.22	29,373,095.22
2、2023 年度增加		
(1) 租入		
3、2023 年度减少	397,940.21	397,940.21
(1) 处置	397,940.21	397,940.21
4、2023-12-31 余额	28,975,155.01	28,975,155.01
二、累计折旧		
1、2022-12-31 余额	3,768,440.18	3,768,440.18
2、2023 年度增加	8,037,551.77	8,037,551.77
(1) 计提	8,037,551.77	8,037,551.77
3、2023 年度减少	397,940.21	397,940.21
(1) 处置	397,940.21	397,940.21
4、2023-12-31 余额	11,408,051.74	11,408,051.74
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	17,567,103.27	17,567,103.27
2、2022-12-31 账面价值	25,604,655.04	25,604,655.04

(4) 2022 年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	2,141,431.22	2,141,431.22
2、2022 年度增加	27,231,664.00	27,231,664.00
(1) 租入	27,231,664.00	27,231,664.00
3、2022 年度减少		
(1) 处置		
4、2022-12-31 余额	29,373,095.22	29,373,095.22
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	649,132.66	649,132.66
2、2022 年度增加	3,119,307.52	3,119,307.52
(1) 计提	3,119,307.52	3,119,307.52
3、2022 年度减少		
4、2022-12-31 余额	3,768,440.18	3,768,440.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	25,604,655.04	25,604,655.04
2、2021-12-31 账面价值	1,492,298.56	1,492,298.56

11、无形资产

（1）无形资产情况

①2025 年 1-2 月无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2024-12-31 余额	11,907,000.00	2,183,881.23	14,090,881.23
2、2025 年 1-2 月增加		115,235.76	115,235.76
（1）购置		115,235.76	115,235.76
（2）其他增加			
3、2025 年 1-2 月减少		382,543.79	382,543.79
4、2025-2-28 余额	11,907,000.00	1,916,573.20	13,823,573.20
二、累计摊销			
1、2024-12-31 余额	659,013.87	761,146.40	1,420,160.27
2、2025 年 1-2 月增加	39,690.00	25,470.69	65,160.69
（1）计提	39,690.00	25,470.69	65,160.69
3、2025 年 1-2 月减少		382,543.79	382,543.79
4、2025-2-28 余额	698,703.87	404,073.30	1,102,777.17
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2025-2-28 账面价值	11,208,296.13	1,512,499.90	12,720,796.03
2、2024-12-31 账面价值	11,247,986.13	1,422,734.83	12,670,720.96

②2024 年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	11,907,000.00	635,078.84	12,542,078.84
2、2024 年度增加	-	1,548,802.39	1,548,802.39
（1）购置		1,548,802.39	1,548,802.39
（2）其他增加			
3、2024 年度减少			
4、2024-12-31 余额	11,907,000.00	2,183,881.23	14,090,881.23
二、累计摊销			
1、2023-12-31 余额	439,520.16	600,351.03	1,039,871.19
2、2024 年度增加	219,493.71	160,795.37	380,289.08
（1）计提	219,493.71	160,795.37	380,289.08
3、2024 年度减少			
4、2024-12-31 余额	659,013.87	761,146.40	1,420,160.27

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2024-12-31 账面价值	11,247,986.13	1,422,734.83	12,670,720.96
2、2023-12-31 账面价值	11,467,479.84	34,727.81	11,502,207.65

③2023 年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	11,907,000.00	635,078.84	12,542,078.84
2、2023 年度增加			
(1) 购置			
(2) 其他增加			
3、2023 年度减少			
4、2023-12-31 余额	11,907,000.00	635,078.84	12,542,078.84
二、累计摊销			
1、2022-12-31 余额	199,781.88	407,456.64	607,238.52
2、2023 年度增加	239,738.28	192,894.39	432,632.67
(1) 计提	239,738.28	192,894.39	432,632.67
3、2023 年度减少			-
4、2023-12-31 余额	439,520.16	600,351.03	1,039,871.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2023-12-31 账面价值	11,467,479.84	34,727.81	11,502,207.65
2、2022-12-31 账面价值	11,707,218.12	227,622.20	11,934,840.32

④2022 年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额		468,451.36	468,451.36
2、2022 年度增加	11,907,000.00	166,627.48	12,073,627.48
(1) 购置	11,907,000.00	166,627.48	12,073,627.48
(2) 其他增加			
3、2022 年度减少			
4、2022-12-31 余额	11,907,000.00	635,078.84	12,542,078.84
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1、2021-12-31 余额		300,690.40	300,690.40
2、2022 年度增加	199,781.88	106,766.24	306,548.12
（1）计提	199,781.88	106,766.24	306,548.12
3、2022 年度减少			
4、2022-12-31 余额	199,781.88	407,456.64	607,238.52
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	11,707,218.12	227,622.20	11,934,840.32
2、2021-12-31 账面价值		167,760.96	167,760.96

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

截至年（期）末，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（3）本公司所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、45。

12、商誉

被投资单位名称	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
信阳网营电子科技有限公司	429,657.27	429,657.27	429,657.27	429,657.27
合计	429,657.27	429,657.27	429,657.27	429,657.27

13、长期待摊费用

项目	2024-12-31	2025年1-2月			2025-2-28
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产装修等支出	2,393,382.94	14,732.98	261,916.75		2,146,199.17
合计	2,393,382.94	14,732.98	261,916.75		2,146,199.17

项目	2023-12-31	2024 年度			2024-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产装修支出	4,679,866.26	988,179.91	3,274,663.23		2,393,382.94
合计	4,679,866.26	988,179.91	3,274,663.23		2,393,382.94

项目	2022-12-31	2023年度			2023-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产装修支出	3,336,927.17	4,271,587.63	2,928,648.54		4,679,866.26
合计	3,336,927.17	4,271,587.63	2,928,648.54		4,679,866.26

项目	2021-12-31	2022年度			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产 装修支出	3,287,227.54	2,064,797.64	2,015,098.01		3,336,927.17
合计	3,287,227.54	2,064,797.64	2,015,098.01		3,336,927.17

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2025-2-28		2024-12-31	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
信用/资产减 值准备	21,714,051.21	5,224,107.24	20,518,853.83	4,919,908.92
租赁负债	8,380,277.58	2,095,069.40	13,540,017.16	3,385,004.30
合计	30,094,328.79	7,319,176.64	34,058,870.99	8,304,913.22

(续)

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
信用/资产减 值准备	10,686,605.72	2,358,876.59	9,732,184.58	2,166,471.97
租赁负债	20,430,559.23	5,107,639.81	27,941,836.25	6,985,459.07
合计	31,117,164.95	7,466,516.40	37,674,020.83	9,151,931.04

(2) 递延所得税负债

项目	2025-2-28		2024-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	9,830,155.15	2,457,538.79	11,429,786.30	2,857,446.58
合计	9,830,155.15	2,457,538.79	11,429,786.30	2,857,446.58

(续)

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,567,103.27	4,391,775.82	25,604,655.04	6,401,163.76
合计	17,567,103.27	4,391,775.82	25,604,655.04	6,401,163.76

15、短期借款

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
保证借款	103,000,000.00	102,462,428.50	40,100,000.00	
合计	103,000,000.00	102,462,428.50	40,100,000.00	

16、应付票据

种类	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	9,787,812.61	33,787,813.08		
商业承兑汇票	49,900,000.00	49,900,000.00	49,900,000.00	
合计	59,687,812.61	83,687,813.08	49,900,000.00	

注：截至年（期）末，不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	18,993,322.71	32,214,535.30	26,163,328.57	20,506,383.81
1 年以上	7,915,591.07	6,502,253.60	2,539,356.36	3,681,908.08
合计	26,908,913.78	38,716,788.90	28,702,684.93	24,188,291.89

18、合同负债

（1）合同负债情况

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
预收货款	4,030,652.07	3,935,607.27	6,760,219.38	4,810,561.03
合计	4,030,652.07	3,935,607.27	6,760,219.38	4,810,561.03

（2）期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2024-12-31	2025年1-2月		2025-2-28
		增加	减少	
一、短期薪酬	15,584,253.72	16,579,555.21	23,743,827.20	8,419,981.73
二、离职后福利-设定提存计划	370,598.32	826,840.12	795,164.21	402,274.23
三、辞退福利	38,506.00	80,136.68	142,376.68	-23,734.00
合计	15,993,358.04	17,486,532.01	24,681,368.09	8,798,521.96

项目	2023-12-31	2024年度		2024-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	13,539,191.35	111,816,612.50	109,771,550.13	15,584,253.72
二、离职后福利-设定提存计划	357,503.41	5,085,051.99	5,071,957.08	370,598.32
三、辞退福利	0.00	2,381,543.18	2,343,037.18	38,506.00
合计	13,896,694.76	119,283,207.67	117,186,544.39	15,993,358.04

项目	2022-12-31	2023年度		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	14,241,152.31	107,897,144.43	108,599,105.39	13,539,191.35
二、离职后福利-设定提存计划	133,206.17	3,826,314.71	3,602,017.47	357,503.41
三、辞退福利	164,004.00	293,569.00	457,573.00	0.00
合计	14,538,362.48	112,017,028.14	112,658,695.86	13,896,694.76

项目	2021-12-31	2022年度		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	11,625,727.77	108,714,623.04	106,099,198.50	14,241,152.31
二、离职后福利-设定提存计划	338,073.31	4,061,770.45	4,266,637.59	133,206.17
三、辞退福利	-	1,299,582.84	1,135,578.84	164,004.00
合计	11,963,801.08	114,075,976.33	111,501,414.93	14,538,362.48

(2) 短期薪酬列示

项目	2024-12-31	2025年1-2月		2025-2-28
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,187,351.57	14,791,144.27	21,951,317.72	7,027,178.12
2、职工福利费	1,220.00	657,511.73	658,031.73	700.00
3、社会保险费	232,028.20	481,847.33	481,558.86	232,316.67
其中：医疗保险费	227,112.47	468,456.90	467,641.96	227,927.41
工伤保险费	4,931.63	11,907.27	12,433.74	4,405.16
生育保险费	-15.90	1,483.16	1,483.16	-15.90
4、住房公积金	6,618.01	646,012.99	649,880.00	2,751.00
5、工会经费和职工教育经费	1,157,035.94	3,038.89	3,038.89	1,157,035.94
合计	15,584,253.72	16,579,555.21	23,743,827.20	8,419,981.73

项目	2023-12-31	2024年度		2024-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,583,982.38	102,474,546.52	98,871,177.33	14,187,351.57
2、职工福利费	5,109.00	3,504,141.96	3,508,030.96	1,220.00
3、社会保险费	217,772.53	3,033,796.85	3,019,541.18	232,028.20
其中：医疗保险费	213,398.78	2,942,965.23	2,929,251.54	227,112.47
工伤保险费	4,373.75	81,748.28	81,190.40	4,931.63
生育保险费		9,083.34	9,099.24	-15.90
4、住房公积金	829.01	3,597,156.00	3,591,367.00	6,618.01

项目	2023-12-31	2024年度		2024-12-31
		增加	减少	
5、工会经费和职工教育经费	2,731,498.43	-793,028.83	781,433.66	1,157,035.94
合计	13,539,191.35	111,816,612.50	109,771,550.13	15,584,253.72

项目	2022-12-31	2023年度		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,093,362.82	97,879,978.72	98,389,359.16	10,583,982.38
2、职工福利费		4,496,453.76	4,491,344.76	5,109.00
3、社会保险费	200,179.61	2,542,949.82	2,525,356.90	217,772.53
其中：医疗保险费	197,517.62	2,476,958.20	2,461,077.04	213,398.78
工伤保险费	2,661.99	60,558.02	58,846.26	4,373.75
生育保险费		5,433.60	5,433.60	
4、住房公积金	-439.00	3,024,964.01	3,023,696.00	829.01
5、工会经费和职工教育经费	2,948,048.88	-47,201.88	169,348.57	2,731,498.43
合计	14,241,152.31	107,897,144.43	108,599,105.39	13,539,191.35

项目	2021-12-31	2022年度		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,192,461.26	98,227,193.90	96,326,292.34	11,093,362.82
2、职工福利费	54,182.42	3,571,349.90	3,625,532.32	
3、社会保险费	232,469.38	2,834,624.16	2,866,913.93	200,179.61
其中：医疗保险费	227,911.79	2,752,236.70	2,782,630.87	197,517.62
工伤保险费	4,557.59	79,028.76	80,924.36	2,661.99
生育保险费		3,358.70	3,358.70	
4、住房公积金	-	2,788,670.00	2,789,109.00	-439.00
5、工会经费和职工教育经费	2,146,614.71	1,292,785.08	491,350.91	2,948,048.88
合计	11,625,727.77	108,714,623.04	106,099,198.50	14,241,152.31

（3）设定提存计划列示

项目	2024-12-31	2025 年 1-2 月		2025-2-28
		增加	减少	
1、基本养老保险	364,529.71	801,202.72	775,747.16	389,985.27
2、失业保险费	6,068.61	25,637.40	19,417.05	12,288.96
合计	370,598.32	826,840.12	795,164.21	402,274.23

项目	2023-12-31	2024 年度		2024-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	345,138.88	4,915,006.09	4,895,615.26	364,529.71
2、失业保险费	12,364.53	170,045.90	176,341.82	6,068.61
合计	357,503.41	5,085,051.99	5,071,957.08	370,598.32

项目	2022-12-31	2023 年度		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	128,575.79	3,693,389.89	3,476,826.80	345,138.88
2、失业保险费	4,630.38	132,924.82	125,190.67	12,364.53
合计	133,206.17	3,826,314.71	3,602,017.47	357,503.41

项目	2021-12-31	2022 年度		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	326,677.52	3,921,201.15	4,119,302.88	128,575.79
2、失业保险费	11,395.79	140,569.30	147,334.71	4,630.38
合计	338,073.31	4,061,770.45	4,266,637.59	133,206.17

20、应交税费

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
企业所得税	2,833,735.51	5,837,931.52	8,631,332.71	3,948,726.21
增值税				5,280,590.51
个人所得税	807,603.17	529,551.07	598,541.44	3,296,853.82
城市维护建设税	32,055.01	90,435.34	135,334.52	281,557.54
教育费附加	13,737.85	38,756.00	58,424.75	120,830.33
地方教育附加	9,158.09	25,836.85	38,949.35	80,553.55
印花税	55,845.63	316,643.10	187,279.67	140,583.89
土地使用税			50,000.00	
合计	3,752,135.26	6,839,153.88	9,699,862.44	13,149,695.85

21、其他应付款

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应付利息				
应付股利	125,039,893.60	125,039,893.60	5,476,972.34	5,476,972.34
其他应付款	6,089,639.16	7,105,891.29	1,472,487.71	6,139,381.64
合计	131,129,532.76	132,145,784.89	6,949,460.05	11,616,353.98

其他应付款按款项性质列示：

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
个人代收代付款	54,521.25	63,462.10	192,070.77	55,221.68
公司往来	1,278,566.46	269,752.36	536,992.15	4,522,857.23
其他	4,756,551.45	6,772,676.83	743,424.79	1,561,302.73
合计	6,089,639.16	7,105,891.29	1,472,487.71	6,139,381.64

22、一年内到期的非流动负债

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	3,112,660.91	7,284,762.18	8,730,520.49	7,511,277.02
合计	3,112,660.91	7,284,762.18	8,730,520.49	7,511,277.02

23、其他流动负债

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应交增值税-待转销项税额	523,984.77	511,628.94	857,961.38	477,301.73
合计	523,984.77	511,628.94	857,961.38	477,301.73

24、长期借款

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
抵押、保证借款	127,500,000.00	127,500,000.00		
合计	127,500,000.00	127,500,000.00		

25、租赁负债

项目	2024-12-31	2025 年 1-2 月				2025-2-28
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	13,540,017.16		447,628.48		5,607,368.06	8,380,277.58
减：一年内到期的 租赁负债	7,284,762.18	—	—	—	—	3,112,660.91
合计	6,255,254.98	—	—	—	—	5,267,616.67

项目	2023-12-31	2024 年度				2024-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	20,430,559.23	1,839,978.42	865,830.71		9,596,351.20	13,540,017.16
减：一年内到期的 租赁负债	8,730,520.49	—	—	—	—	7,284,762.18
合计	11,700,038.74	—	—	—	—	6,255,254.98

项目	2022-12-31	2023 年度				2023-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	27,941,836.25		997,037.36		8,508,314.38	20,430,559.23
减：一年内到期的 租赁负债	7,511,277.02	—	—	—	—	8,730,520.49
合计	20,430,559.23	—	—	—	—	11,700,038.74

项目	2021-12-31	2022 年度				2022-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	4,841,860.57	27,838,147.83	188,930.85		4,927,103.00	27,941,836.25
减：一年内到期的 租赁负债	1,628,911.42	—	—	—	—	7,511,277.02
合计	3,212,949.15	—	—	—	—	20,430,559.23

26、股本

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
股份总数	51,600,000.00	51,600,000.00	51,600,000.00	51,600,000.00

27、资本公积

（1）2025 年 1-2 月资本公积变动情况

项目	2024-12-31	2025 年 1-2 月增加	2025 年 1-2 月减少	2025-2-28
股本溢价	273,378,035.50			273,378,035.50
其他资本公积	6,650,178.24			6,650,178.24
合计	280,028,213.74			280,028,213.74

(2) 2024 年度资本公积变动情况

项目	2023-12-31	2024 年度增加	2024 年度减少	2024-12-31
资本溢价	273,378,035.50			273,378,035.50
其他资本公积	6,650,178.24			6,650,178.24
合计	280,028,213.74			280,028,213.74

(3) 2023 年度资本公积变动情况

项目	2022-12-31	2023 年度增加	2023 年度减少	2023-12-31
资本溢价	273,378,035.50			273,378,035.50
其他资本公积	6,650,178.24			6,650,178.24
合计	280,028,213.74			280,028,213.74

(4) 2022 年度资本公积变动情况

项目	2021-12-31	2022 年度增加	2022 年度减少	2022-12-31
资本溢价	265,347,635.50	8,030,400.00		273,378,035.50
其他资本公积	3,872,713.86	2,777,464.38		6,650,178.24
合计	269,220,349.36	10,807,864.38		280,028,213.74

28、盈余公积

(1) 2025 年 1-2 月盈余公积变动情况

项目	2024-12-31	2025年1-2月		2025-2-28
		增加	减少	
法定盈余公积	26,190,100.90			26,190,100.90
合计	26,190,100.90			26,190,100.90

(2) 2024 年度盈余公积变动情况

项目	2023-12-31	2024年度		2024-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	17,041,843.56	9,148,257.34		26,190,100.90
合计	17,041,843.56	9,148,257.34		26,190,100.90

(3) 2023 年度盈余公积变动情况

项目	2022-12-31	2023年度		2023-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	15,503,508.15	1,538,335.41		17,041,843.56
合计	15,503,508.15	1,538,335.41		17,041,843.56

(4) 2022 年度盈余公积变动情况

项目	2021-12-31	2022年度		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	12,381,582.51	3,121,925.64		15,503,508.15
合计	12,381,582.51	3,121,925.64		15,503,508.15

29、未分配利润

项目	2025年1-2月	2024年度
调整前上年末未分配利润	72,572,699.33	151,412,943.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	72,572,699.33	151,412,943.48
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	3,888,242.86	50,329,613.19
减：提取法定盈余公积		9,148,257.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		120,021,600.00
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	76,460,942.19	72,572,699.33

项目	2023年度	2022年度
调整前上年末未分配利润	105,840,344.29	55,177,686.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	105,840,344.29	55,177,686.02
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	47,110,934.60	53,784,583.91
减：提取法定盈余公积	1,538,335.41	3,121,925.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	151,412,943.48	105,840,344.29

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-2月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,407,649.79	54,826,319.95	591,465,863.46	363,789,613.91

项目	2025年1-2月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,683,714.73	6,061,242.59	56,791,033.95	38,061,737.97
合计	89,091,364.52	60,887,562.54	648,256,897.41	401,851,351.88

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,523,509.67	343,656,949.09	474,864,466.07	291,208,584.85
其他业务	56,518,278.73	39,503,837.76	48,592,940.50	27,242,247.16
合计	608,041,788.40	383,160,786.85	523,457,406.57	318,450,832.01

(2) 营业收入分解信息

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
品牌零售业务	25,396,212.69	199,418,407.91	137,624,489.38	129,600,240.44
渠道分销业务	32,821,480.58	233,114,904.84	264,649,574.96	202,581,525.73
品牌运营管理业务	22,189,956.52	158,932,550.71	149,249,445.33	142,682,699.90
其他	8,683,714.73	56,791,033.95	56,518,278.73	48,592,940.50
合计	89,091,364.52	648,256,897.41	608,041,788.40	523,457,406.57

31、税金及附加

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
城市维护建设税	67,052.34	1,861,024.11	1,425,960.35	1,010,759.05
教育费附加	28,785.93	835,848.54	654,096.38	465,210.97
地方教育附加	19,190.63	557,232.39	436,063.77	310,140.63
印花税	4,980.80	1,054,953.91	462,709.89	392,152.35
土地使用税			100,000.00	
合计	120,009.70	4,309,058.95	3,078,830.39	2,178,263.00

32、销售费用

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	6,757,104.04	42,128,372.65	42,059,264.29	37,448,682.01
差旅费	186,668.01	1,020,666.95	1,005,712.02	557,212.23
办公经费	391,962.59	2,878,520.14	1,447,342.88	1,416,261.47
仓储物流费	547,574.60	3,875,812.94	2,879,431.08	3,341,938.21
房租	960,273.66	7,061,230.21	4,261,941.46	3,461,435.30
市场推广费	3,616,819.27	48,506,598.95	38,218,451.56	21,517,509.86
业务招待费	213,356.61	1,186,750.93	792,224.86	650,831.98

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
折旧与摊销	355,573.88	2,290,124.12	1,851,897.54	1,431,807.04
平台费	1,070,922.32	12,475,036.05	11,987,385.70	10,464,469.20
中介费	715,720.41	979,169.81	356,281.35	461,299.09
其他	552,317.80	2,117,218.28	815,692.63	1,513,792.11
合计	15,368,293.19	124,519,501.03	105,675,625.37	82,265,238.50

33、管理费用

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,671,867.00	19,464,178.73	17,148,160.31	17,938,607.72
差旅费	227,915.54	509,296.69	349,887.45	455,220.64
办公经费	112,248.20	1,410,444.33	2,094,402.51	1,106,030.58
存货盘亏	361,490.75	3,232,480.75	4,272,196.94	3,182,778.83
劳务费	121,268.56	670,560.35	1,061,323.98	1,201,093.67
房租	359,392.22	383,402.37	1,909,475.82	1,669,389.08
业务招待费	128,628.04	470,797.00	729,538.42	424,562.54
折旧与摊销	241,489.15	2,240,356.65	2,722,045.32	2,145,802.16
中介费	-13,044.82	844,888.92	14,908,091.56	3,641,377.89
股权激励				2,777,464.38
其他	230,743.40	2,080,514.99	2,718,978.89	2,881,855.21
合计	4,441,998.04	31,306,920.78	47,914,101.20	37,424,182.70

34、研发费用

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	520,824.76	14,163,704.14	13,822,314.75	13,035,097.31
折旧摊销	49,475.78	243,160.02	102,602.57	70,781.09
委外服务费				41,415.09
房租租赁费	63,435.64	410,984.26	416,175.09	480,605.98
软件费	58,176.10	534,679.64	12,192.34	362,040.49
其他费用	3,566.53	28,763.26	333,847.26	214,530.11
合计	695,478.81	15,381,291.32	14,687,132.01	14,204,470.07
其中：费用化研发支出	695,478.81	15,381,291.32	14,687,132.01	14,204,470.07
资本化研发支出				

35、财务费用

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
利息支出	941,495.63	7,049,290.13	2,033,639.29	1,069,830.18

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
减：利息收入	23,533.48	812,500.78	1,742,305.08	1,749,477.20
汇兑损益	-151,653.42	663,767.76	-1,311,988.90	-1,610,293.58
手续费	23,299.55	199,296.78	174,708.73	541,338.44
合计	789,608.28	7,099,853.89	-845,945.96	-1,748,602.16

36、其他收益

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	156,300.00	1,704,280.67	2,462,365.47	861,754.42
增值税加计抵减及返还	585.31	1,713,940.04	632,724.20	1,453,013.45
个税手续费返还		135,876.65	87,619.14	259,875.55
合计	156,885.31	3,554,097.36	3,182,708.81	2,574,643.42

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

37、投资收益

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-14,651.38			-760,911.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-601,204.74		
理财收益		28,500.00	83,012.42	
其他				-6,264.00
合计	-14,651.38	-572,704.74	83,012.42	-767,175.73

38、信用减值损失

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
应收账款减值损失	-397,960.54	308,983.68	-560,775.64	-419,505.79
其他应收款坏账损失	-797,236.84	-10,525,804.26	-803,203.17	-1,482,431.61
合计	-1,195,197.38	-10,216,820.58	-1,363,978.81	-1,901,937.40

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失		-656,570.92	-122,165.21	-449,569.90
合计		-656,570.92	-122,165.21	-449,569.90

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益		13,300.80	-216,557.47	-141,487.92
合计		13,300.80	-216,557.47	-141,487.92

41、营业外收入

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		20,664.18	1,069.13	
其中：固定资产		20,664.18	1,069.13	
无需支付款项			157,483.00	
与日常经营无关的政府补助			2,000,000.00	
其他	377.90	29,706.60	35,181.89	28,224.53
合计	377.90	50,370.78	2,193,734.02	28,224.53

42、营业外支出

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失		2,623.58	26,841.68	
其中：固定资产		2,623.58	26,841.68	
罚款、滞纳金等支出		61,520.75	31,934.31	454,503.92
其他	-24.13	134,727.66	56,014.55	270,098.02
合计	-24.13	198,871.99	114,790.54	724,601.94

43、所得税费用

项目	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
当期所得税费用	1,261,780.89	7,804,833.14	11,226,260.45	15,350,337.72
递延所得税费用	585,828.79	-2,372,726.06	-323,973.29	866,195.88
合计	1,847,609.68	5,432,107.08	10,902,287.16	16,216,533.60

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	3,888,242.86	50,329,613.19	47,110,934.60	53,084,583.91
加：资产减值准备		426,468.94	-343,536.49	-1,873,872.42
信用减值损失	1,195,197.38	9,405,779.17	1,297,957.63	452,054.90

补充资料	2025年1-2月	2024年度	2023年度	2022年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,191.47	1,939,521.18	2,160,999.57	1,801,612.90
使用权资产折旧	1,599,631.15	9,498,772.65	8,037,551.77	3,119,307.52
无形资产摊销	65,160.69	380,289.08	432,632.67	306,548.12
长期待摊费用摊销	261,916.75	3,274,663.23	2,928,648.54	2,015,098.01
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）		-13,300.80	216,557.47	141,487.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-18,040.60	25,772.55	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	941,495.63	7,049,290.13	2,033,639.29	1,069,830.18
投资损失（收益以“-”号填列）	14,651.38	572,704.74	-83,012.42	767,175.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	985,736.58	-838,396.82	1,685,414.64	-2,621,029.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-399,907.79	-1,534,329.24	-2,009,387.94	3,487,225.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,882,374.99	-24,924,115.79	16,739,371.31	-27,278,458.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,449,198.13	117,660,356.82	-101,546,436.40	-63,807,078.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,220,842.50	24,253,814.85	-14,510,315.93	3,776,767.23
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-8,984,953.28	197,463,090.73	-35,823,209.14	-25,558,746.23
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（年）期末余额	98,730,166.44	194,250,345.45	80,744,154.52	111,936,188.85
减：现金的年初余额	194,250,345.45	80,744,154.52	111,936,188.85	168,864,902.49
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-95,520,179.01	113,506,190.93	-31,192,034.33	-56,928,713.64

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
一、现金	98,730,166.44	194,250,345.45	80,744,154.52	111,936,188.94
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	75,306,362.48	160,668,625.82	60,669,874.85	77,352,885.03
可随时用于支付的其他货币资金	23,423,803.96	33,581,719.63	20,074,279.67	34,583,303.91
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	98,730,166.44	194,250,345.45	80,744,154.52	111,936,188.94

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.2.28				2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,597,900.00	3,597,900.00	质押	借款质押、ETC圈存	3,605,200.00	3,605,200.00	质押	借款质押、ETC圈存
在建工程	126,046,786.71	126,046,786.71	抵押	借款抵押	124,146,736.33	124,146,736.33	抵押	借款抵押
无形资产	11,907,000.00	11,208,296.13	抵押	借款抵押	11,907,000.00	11,247,986.13	抵押	借款抵押
合计	141,551,686.71	140,852,982.84			139,658,936.33	138,999,922.46		

七、政府补助

1、政府补助基本情况

(1) 2025 年 1-2 月政府补助基本情况

补助项目	2025 年 1-2 月		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
银湖科技城补助		156,300.00	与收益相关
合计		156,300.00	

(2) 2024 年度政府补助基本情况

补助项目	2024 年度		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
见习补贴		237,012.56	与收益相关
稳岗补贴		75,868.11	与收益相关
杭州市电商发展专项资金		500,000.00	与收益相关
新电商发展专项资金		770,000.00	与收益相关
知识产权政策资金		60,000.00	与收益相关
企业政策奖励		61,400.00	与收益相关
合计		1,704,280.67	

(3) 2023 年度政府补助基本情况

补助项目	2023 年度		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
见习补贴		63,818.09	与收益相关
稳岗补贴		425.38	与收益相关
知识产权政策资金		130,000.00	与收益相关
经济高质量发展政策（内贸）资金		80,000.00	与收益相关
零住餐业补贴		100,000.00	与收益相关
开放型经济高质量发展扶持政策项目资金		200,000.00	与收益相关

补助项目	2023 年度		与资产/收益 相关
	计入营业外收 入	计入其他 收益	
“抢先机拼经济”政策支持资金		800,000.00	与收益相关
重点招引项目奖励		888,122.00	与收益相关
高新申报补贴		200,000.00	与收益相关
上市奖励	2,000,000.00		与收益相关
合计	2,000,000.00	2,462,365.47	

（4）2022 年度政府补助基本情况

补助项目	2022 年度		与资产/收益相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	
见习补贴		76,272.06	与收益相关
稳岗补贴		240,330.36	与收益相关
零住餐业补贴		50,000.00	与收益相关
来富就业外地员工补贴		150,000.00	与收益相关
第三产业扶持补贴		100,000.00	与收益相关
“稳企稳产包”奖励		21,500.00	与收益相关
收到内贸发展资金		80,000.00	与收益相关
中小企业纾困资金		20,000.00	与收益相关
杭州市西湖区商务局补贴		100,000.00	与收益相关
其他零星		23,652.00	与收益相关
合计		861,754.42	

八、合并范围的变更

1、报告期内新增子公司情况

子公司名称	主要经 营地	业务性质	持股比例(%)	取得时间	取得方式
杭州网营供应链管理有限公司	杭州	电子商务	100.00	2022-12-12	设立
深圳云通数智科技有限公司	深圳	信息内容	51.00	2023-3-10	设立
杭州无限挚宠生物科技有限公司	杭州	电子商务	100.00	2023-9-22	设立
杭州升营贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00	2023-12-27	设立
杭州宏起贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00	2023-12-27	设立
杭州网营汽车服务有限公司	杭州	汽车服务	100.00	2024-01-22	设立
杭州影客电子商务有限公司	杭州	电子商务	100.00	2024-04-28	设立
杭州网营爱宠贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00	2024-12-26	设立
杭州网营美站贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00	2024-12-26	设立

2、报告期内减少子公司情况

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	处置时间
深圳云通数智科技有限公司	深圳	信息内容	51.00	2024-12

注：深圳云通数智科技有限公司于 2025 年 2 月 21 日办理完工商注销手续。

九、在其他主体中的权益

1、截至 2025 年 2 月 28 日，本集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	杭州奇致电子商务有限公司	杭州	电子商务	65.00		设立
2	杭州当潮不让电子商务有限公司	杭州	电子商务		100.00	设立
3	杭州菲小特科技发展有限公司	杭州	电子商务		100.00	设立
4	杭州攀心电子商务有限公司	杭州	电子商务		100.00	设立
5	杭州奇豹电子商务有限公司	杭州	电子商务		100.00	设立
6	杭州有喜电子商务有限公司	杭州	电子商务		100.00	设立
7	杭州三克油电子商务有限公司	杭州	电子商务		100.00	设立
8	杭州宏沃贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
9	杭州网营贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
10	信阳网营电子科技有限公司	信阳	仓储服务	100.00		非同一控制下合并
11	杭州禾辅贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
12	桐庐网营电子商务有限公司	桐庐	电子商务、客服服务	100.00		设立
13	信阳禾辅电子科技有限公司	信阳	客服服务	100.00		设立
14	杭州千衍贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
15	杭州筱枫贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
16	杭州孔令科技有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
17	杭州星河智能制造有限公司	杭州	智能制造	100.00		设立
18	杭州网营供应链管理有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
19	杭州升营贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
20	杭州宏起贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
21	杭州网营汽车服务有限公司	杭州	汽车服务	100.00		设立
22	杭州影客电子商务有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
23	杭州网营爱宠贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
24	杭州网营美站贸易有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立
25	杭州无限挚宠生物科技有限公司	杭州	电子商务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
26	香港优普康有限公司	香港	电子商务	100.00		设立
27	香港网营国际贸易有限公司	香港	电子商务	100.00		设立

注：公司所持杭州无限挚宠生物科技有限公司股权由杜文博及杭州纯如科技有限公司代为持有，截至本报告日代持已解除。

2、在合营企业或联营企业中的权益

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（%）	
				直接	间接
上海蔚岭网络科技有限公司	上海	上海	技术服务	25.00	

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的共同实际控制人是袁震星、付元元

2、关联方关系

关联方名称	关联方与本集团的关系
宁波长流投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
杭州丁口网络科技有限公司	原联营企业
艾琳服饰（丽水）有限公司	原联营企业

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本集团作为担保方

无。

②本集团作为被担保方

杭州网营科技股份有限公司从中国农业银行股份有限公司杭州西湖支行借款由袁震星提供担保，业务种类为流动资金贷款，借款金额为 3,000.00 万元，担保金额为 3,000.00 万元，担保到期日为 2025 年 03 月 11 日。

杭州网营科技股份有限公司从中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行借款由袁震星提供担保，业务种类为流动资金贷款，借款金额为 1,500.00 万元，担保金额为 3,000.00 万元，担保到期日为 2025 年 05 月 03 日。

杭州网营科技股份有限公司从中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行借

款由袁震星提供担保，业务种类为流动资金贷款，借款金额为 1,500.00 万元，担保责任金额为 3,000.00 万元，担保到期日为 2025 年 04 月 25 日。

杭州网营科技股份有限公司从杭州银行股份有限公司科技支行借款由袁震星提供担保，业务种类为流动资金贷款，借款金额为 2,000.00 万元，担保责任金额为 4,400.00 万元，担保到期日为 2025 年 09 月 01 日。

杭州宏沃贸易有限公司从南京银行股份有限公司杭州分行借款由袁震星提供担保，业务种类为流动资金贷款，借款金额为 2,300.00 万元，担保责任金额为 2,500.00 万元，保证期间为主合同项下杭州宏沃贸易有限公司每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。

杭州星河智能制造有限公司从中信银行股份有限公司杭州余杭支行借款由袁震星提供担保，业务种类为固定资产贷款，借款金额为 12,750.00 万元，担保责任金额为 18,000.00 万元，担保到期日为 2034 年 01 月 11 日。

香港网营国际贸易有限公司从香港上海汇丰银行有限公司获取综合授信由袁震星提供担保，业务种类为授信，授信额度为 400.00 万美元，担保金额为 450.00 万美元，未约定担保到期日。

4、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	2025-2-28		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
袁震星	1,646.91		548.97	
合计	1,646.91		548.97	
其他应收款：				
上海蔚岭网络科技有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
付元元	270,425,805.56		215,805,880.60	
袁震星	27,036,591.01		25,484,759.15	
宁波长流投资管理合伙企业（有限合伙）	266,934.28	13,346.71	266,934.28	13,346.71
合计	298,229,330.85	38,346.71	242,057,574.03	38,346.71

项目名称	2023-12-31		2022-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	2023-12-31		2022-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州丁口网络科技有限公司	55,220.18	2,761.01	289,810.36	14,490.52
艾琳服饰（丽水）有限公司			348,352.32	17,417.62
合计	55,220.18	2,761.01	638,162.68	31,908.14
预付款项：				
付元元			33,000.00	
合计			33,000.00	
其他应收款：				
袁震星			110,000.00	5,500.00
付元元	33,123,707.79			
合计	33,123,707.79		110,000.00	5,500.00

(2) 应付项目

项目名称	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
其他应付款：				
袁震星	363,414.77	363,414.77	606,723.19	606,723.19
宁波长流投资管理合伙企业（有限合伙）			493,065.72	493,065.72
合计	363,414.77	363,414.77	1,099,788.91	1,099,788.91

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司按 10.65 元/股价格作为 2022 年股权激励的公允价值，计算公司员工通过持有宁波长流投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司的股权 1,120,000.00 股公允价值为 11,927,864.38 元，与其出资成本 9,150,400.00 元的差额为 2,777,464.38 元。根据《企业会计准则-股份支付》的有关规定，公司将上述差额作为股份支付费用，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，按照权益工具在授予日的公允价值，将 2021 年取得的服务计入当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司 2022 年度确认 2,777,464.38 元计入权益的股份支付金额。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司报告期不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

公司报告期不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 2 月 28 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 2 月 28 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至 2025 年 2 月 28 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	158,618,154.74	154,971,047.62	77,738,094.17	96,716,734.68
1 至 2 年	2,586,870.69	5,860,180.16	1,198,751.67	653,267.68
2 至 3 年	3,745,379.86		55,846.78	
3 年以上				
小计	164,950,405.29	160,831,227.78	78,992,692.62	97,370,002.36
减：坏账准备	1,782,856.47	1,785,813.09	1,939,986.94	1,592,288.95
合计	163,167,548.82	159,045,414.69	77,052,705.68	95,777,713.41

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2025-2-28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,950,405.29	100.00	1,782,856.47	1.08	163,167,548.82
其中：					-
组合 1（账龄组合）	35,657,129.39	21.62	1,782,856.47	5.00	33,874,272.92

类别	2025-2-28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2（合并范围关联方组合）	129,293,275.90	78.38			129,293,275.90
合计	164,950,405.29	100.00	1,782,856.47	1.08	163,167,548.82

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	160,831,227.78	100.00	1,785,813.09	1.11	159,045,414.69
其中：					-
组合 1（账龄组合）	35,716,261.83	22.21	1,785,813.09	5.00	33,930,448.74
组合 2（合并范围关联方组合）	125,114,965.95	77.79			125,114,965.95
合计	160,831,227.78	100.00	1,785,813.09	1.11	159,045,414.69

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,992,692.62	100.00	1,939,986.94	2.46	77,052,705.68
其中：					-
组合 1（账龄组合）	37,321,753.26	47.25	1,939,986.94	5.20	35,381,766.32
组合 2（合并范围关联方组合）	41,670,939.36	52.75			41,670,939.36
合计	78,992,692.62	100.00	1,939,986.94	2.46	77,052,705.68

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	97,370,002.36	100.00	1,592,288.95	1.64	95,777,713.41
其中：					-
组合 1（账龄组合）	27,726,099.30	28.47	1,592,288.95	5.74	26,133,810.35

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2（合并范围关联方组合）	69,643,903.06	71.53			69,643,903.06
合计	97,370,002.36	100.00	1,592,288.95	1.64	95,777,713.41

①单项计提坏账准备的应收账款

公司在报告期内无单项计提的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025-2-28			2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,657,129.39	1,782,856.47	5.00	35,716,261.83	1,785,813.09	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	35,657,129.39	1,782,856.47	5.00	35,716,261.83	1,785,813.09	5.00

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,067,154.81	1,792,188.38	4.97	27,369,782.34	1,556,657.25	5.69
1 至 2 年	1,198,751.67	119,875.17	10.00	356,316.96	35,631.70	10.00
2 至 3 年	55,846.78	27,923.39	50.00			
3 年以上						
合计	37,321,753.26	1,939,986.94	5.20	27,726,099.30	1,592,288.95	5.74

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-2 月	1,785,813.09		2,956.62			1,782,856.47
2024 年度	1,939,986.94		79,100.93	75,072.92		1,785,813.09
2023 年度	1,592,288.95	413,577.99		65,880.00		1,939,986.94
2022 年度	1,389,762.88	202,526.07				1,592,288.95

（4）实际核销的重要应收账款情况

公司在报告期内无实际核销的应收账款。

（5）截至 2025 年 2 月 28 日，公司应收账款前五名客户的情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	账面余额	占应收账款余额比例（%）
1	杭州宏沃贸易有限公司	子公司	95,982,062.33	58.19
2	菲仕兰集团	非关联方	20,173,021.05	12.23
3	桐庐网营电子商务有限公司	子公司	12,903,777.76	7.82
4	杭州网营贸易有限公司	子公司	12,663,424.30	7.68
5	歌帝梵（上海）食品商贸有限公司	非关联方	3,164,829.53	1.92
小计			144,887,114.97	87.84

2、其他应收款

项目	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息				
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00		
其他应收款	348,257,931.99	381,540,965.88	374,860,884.97	283,531,827.83
合计	398,257,931.99	431,540,965.88	374,860,884.97	283,531,827.83

（1）按款项性质分类情况

款项性质	2025-2-28	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
押金保证金	1,422,224.00	1,352,224.00	1,346,224.00	952,344.00
集团外往来	500,600.00	500,600.00	421,871.84	1,820,973.65
集团内往来	342,195,416.28	374,564,822.25	351,274,997.06	262,374,349.84
代垫款	4,398,888.37	5,433,549.34	23,005,553.52	19,457,613.12
小计	348,517,128.65	381,851,195.59	376,048,646.42	284,605,280.61
减：坏账准备	259,196.66	310,229.71	1,187,761.45	1,073,452.78
合计	348,257,931.99	381,540,965.88	374,860,884.97	283,531,827.83

（2）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-2 月	310,229.71	-51,033.05				259,196.66
2024 年度	1,187,761.45	-869,170.90		8,360.84		310,229.71
2023 年度	1,073,452.78	114,449.87		141.20		1,187,761.45
2022 年度	1,744,954.12	-671,501.34				1,073,452.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025-2-28			2024-12-31		
	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	39,399,089.62		39,399,089.62	39,399,089.62		39,399,089.62
对联营企业投资	1,235,348.62		1,235,348.62	1,250,000.00		1,250,000.00
合计	40,634,438.24		40,634,438.24	40,649,089.62		40,649,089.62

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	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	39,399,089.62		39,399,089.62	39,399,089.62		39,399,089.62
对联营投资	651,486.31		651,486.31	651,486.31		651,486.31
合计	40,050,575.93		40,050,575.93	40,050,575.93		40,050,575.93

(1) 对子公司投资

①2025 年 1-2 月长期股权投资情况

被投资单位	2025 年初余额	本年增加	本年减少	2025 年 2 月 28 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州宏沃贸易有限公司	9,898,796.93			9,898,796.93		
杭州网营贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桐庐网营电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港优普康有限公司	872,880.00			872,880.00		
杭州奇致电子商务有限公司	900,000.00			900,000.00		
杭州禾辅贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港网营国际贸易有限公司	8,727,312.69			8,727,312.69		
信阳网营电子科技有限公司	3,000,100.00			3,000,100.00		
信阳禾辅电子科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州孔令科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州星河智能制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州千衍贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	39,399,089.62			39,399,089.62		

②2024 年度长期股权投资情况

被投资单位	2024 年初余额	本年 增加	本年 减少	2024 年末余额	本年计提减 值准备	减值 准备 年末 余额
杭州宏沃贸易 有限公司	9,898,796.93			9,898,796.93		
杭州网营贸易 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桐庐网营电子 商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港优普康有 限公司	872,880.00			872,880.00		
杭州奇致电子 商务有限公司	900,000.00			900,000.00		
杭州禾辅贸易 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港网营国际 贸易有限公司	8,727,312.69			8,727,312.69		
信阳网营电子 科技有限公司	3,000,100.00			3,000,100.00		
信阳禾辅电子 科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州孔令科技 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州星河智能 制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州千衍贸易 有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	39,399,089.62			39,399,089.62		

③2023 年度长期股权投资情况

被投资单位	2023 年初余额	本年 增加	本年 减少	2023 年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
杭州宏沃贸易有 限公司	9,898,796.93			9,898,796.93		
杭州网营贸易有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桐庐网营电子商 务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港优普康有限 公司	872,880.00			872,880.00		
杭州奇致电子商 务有限公司	900,000.00			900,000.00		
杭州禾辅贸易有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港网营国际贸 易有限公司	8,727,312.69			8,727,312.69		

被投资单位	2023 年初余额	本年 增加	本年 减少	2023 年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
信阳网营电子科技有限公司	3,000,100.00			3,000,100.00		
信阳禾辅电子科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州孔令科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州星河智能制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州千衍贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	39,399,089.62			39,399,089.62		

④2022 年度长期股权投资情况

被投资单位	2022 年初 余额	本年 增加	本年 减少	2022 年末 余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
杭州宏沃贸易有限公司	9,898,796.93			9,898,796.93		
杭州网营贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桐庐网营电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港优普康有限公司	872,880.00			872,880.00		
杭州奇致电子商务有限公司	900,000.00			900,000.00		
杭州禾辅贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港网营国际贸易有限公司	8,727,312.69			8,727,312.69		
信阳网营电子科技有限公司	3,000,100.00			3,000,100.00		
信阳禾辅电子科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
杭州孔令科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
杭州星河智能制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州千衍贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	37,899,089.62	1,500,000.00	-	39,399,089.62		

(2) 对联营企业投资

①截至 2025 年 2 月 28 日长期股权投资的情况

被投资单位	2025 年初 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
上海蔚岭网络科技有 限公司	1,250,000.00			-14,651.38		
合计	1,250,000.00			-14,651.38		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2025 年 2 月 末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
上海蔚岭网络科技有限公司				1,235,348.62	
合计				1,235,348.62	

②截至 2024 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	2024 年初 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
上海蔚岭网络科技有 限公司		1,250,000.00				
杭州丁口网络科技有 限公司	651,486.31		651,486.31			
合计	651,486.31	1,250,000.00	651,486.31			

(续)

被投资单位	本年增减变动			2024 年末 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
上海蔚岭网络科技有限公司				1,250,000.00	
杭州丁口网络科技有限公司					
合计				1,250,000.00	

③截至 2023 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	2023 年初 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
杭州丁口网络科技有 限公司	651,486.31					
合计	651,486.31					

(续)

被投资单位	本年增减变动			2023 年末 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
杭州丁口网络科技有限公司				651,486.31	
合计				651,486.31	

④截至 2022 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	2022 年初 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
杭州丁口网络科技有 限公司	676,999.97			-25,513.66		
合计	676,999.97			-25,513.66		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2022 年末 余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
杭州丁口网络科技有限公司				651,486.31	
合计				651,486.31	

4、营业收入和营业成本

项目	2025年1-2月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,491,221.83	16,541,182.39	191,709,074.42	90,593,185.42
其他业务	424,145.28		778,122.98	
合计	22,915,367.11	16,541,182.39	192,487,197.40	90,593,185.42

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,654,543.68	76,309,958.18	139,917,892.69	50,178,793.30
其他业务	2,138,703.98		1,673,948.49	
合计	151,793,247.66	76,309,958.18	141,591,841.18	50,178,793.30

5、投资收益

项目	2025 年 1-2 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-14,651.38			-25,513.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-631,551.27		
子公司分红		50,000,000.00		
理财收益		28,500.00	83,012.42	
内部资金拆借收益			1,796,232.64	5,417,518.32
其他				-6,264.00
合计	-14,651.38	49,396,948.73	1,879,245.06	5,385,740.66

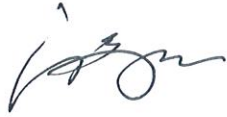
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







杭州网营科技股份有限公司

〇二五年五月二十三日

