

公司代码：600986

公司简称：浙文互联

浙文互联集团股份有限公司 2024年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人唐颖、主管会计工作负责人郑慧美及会计机构负责人（会计主管人员）方倩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第十届董事会第八次会议决议，公司2024年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。该事项尚需公司2024年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	59
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	66
第十节	财务报告.....	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、浙文互联	指	浙文互联集团股份有限公司
浙江文投	指	浙江省文化产业投资集团有限公司
杭州浙文互联	指	杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）
博文投资	指	杭州博文股权投资有限公司
百孚思	指	北京百孚思广告有限公司
派瑞威行	指	北京派瑞威行互联技术有限公司
浙文天杰	指	北京浙文天杰营销科技有限公司
智阅网络	指	北京智阅网络科技有限公司
同立传播	指	上海同立广告传播有限公司
华邑	指	广州华邑品牌数字营销有限公司
雨林木风	指	广东雨林木风计算机科技有限公司
浙文智算	指	浙文智算（浙江）科技有限公司
浙文蓝耘智算	指	浙文蓝耘智算（浙江）科技有限公司
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务及投资部

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

	签字会计师姓名	徐殷鹏、杨光照
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	杭州市上城区五星路201号
	签字的保荐代表人姓名	苗本增(2025年2月12日止)、华佳、金晓芳(2025年2月13日起)
	持续督导的期间	2023年8月24日-2024年12月31日(法定持续督导期限至2024年12月31日止。因公司本次发行的募集资金尚未使用完毕,浙商证券将对该事项继续履行持续督导义务持续督导期限至募集资金使用完毕)

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	7,702,769,265.48	10,818,308,002.84	-28.80	14,737,160,758.38
归属于上市公司股东的净利润	157,769,450.29	192,204,027.05	-17.92	81,408,593.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	206,858.33	126,302,613.34	-99.84	70,170,295.02
经营活动产生的现金流量净额	-22,313,454.56	366,340,317.63	-106.09	-426,446,810.04
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	5,098,285,843.64	5,064,346,091.91	0.67	4,036,487,126.12
总资产	8,302,691,088.24	8,397,376,449.68	-1.13	7,254,505,869.82

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.11	0.14	-21.43	0.06
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.14	-21.43	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.00	0.09	-100.00	0.05
加权平均净资产收益率(%)	3.09	4.35	减少1.26个百分点	2.04
扣除非经常性损益后的加权平	0.00	2.86	减少2.86个百	1.76

均净资产收益率 (%)			分点	
-------------	--	--	----	--

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2024年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,037,221,416.29	1,747,228,336.12	1,813,544,104.40	2,104,775,408.67
归属于上市公司股东的净利润	25,433,192.42	36,832,583.18	95,378,347.83	125,326.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,667,219.46	39,437,858.37	23,330,114.70	-87,228,334.20
经营活动产生的现金流量净额	-219,821,447.23	350,954,569.55	-314,812,522.91	161,365,946.03

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,687.09	-406,294.54	2,168,581.15
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,151,746.06	5,724,675.10	11,688,760.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企	211,918,996.01	76,201,992.16	-998,178.99

业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,004,558.28		
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,512.45		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	229,418.98		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益	-20,308,868.20		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	562,676.78	3,853,278.58	-1,563,983.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	49,866,597.92	19,502,437.79	130,546.31
少数股东权益影响额（税后）	230,163.39	-30,200.20	-73,664.88
合计	157,562,591.96	65,901,413.71	11,238,298.04

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	169,441,961.74	379,167,422.76	209,725,461.02	159,641,434.29
应收款项融资	36,646,763.04	48,959,540.55	12,312,777.51	
其他权益工具投资	54,102,726.14	47,441,666.67	-6,661,059.47	
其他非流动金融资产		129,775,700.44	129,775,700.44	
合计	260,191,450.92	605,344,330.42	345,152,879.50	159,641,434.29

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024年我国经济运行总体平稳、稳中有进，全年国内生产总值达到134.9万亿元，同比增长5%，以人工智能、数字科技、文化科技等为代表的新质生产力持续迸发活力，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到10%左右。报告期内，浙文互联坚持以“高质量发展重回报”为主基调，党建引领深化治理机制改革，一手抓主动强基固本，一手抓文化科技创新落子，全年实现营业收入770,276.93万元，实现归属于母公司的净利润15,776.95万元，股票回购实施金额5,007.75万元，现金分红7,379.52万元。

(一) 数智营销板块强基固本，巩固细分领域行业头部地位，探索AI提质增效，持续改善经营质量。

(1) 品牌营销业务，在汽车领域延续市占率领先地位，拓展豪华、新能源智驾客户，稳固与扩大奇瑞、东风、长安等核心品牌的业务规模，服务一汽奥迪、上汽奥迪、林肯、奇瑞捷豹路虎、沃尔沃、英菲尼迪、捷尼赛思、路特斯等豪华品牌，服务理想、极星、比亚迪、阿维塔等新能源智驾品牌。在非车领域，成功合作中国电信、海尔集团、科大讯飞、信泰保险、米哈游、五粮液、汾酒等国内外知名企业。品牌营销全年实现营业收入342,073.85万元，同比增长12.42%。

(2) 效果营销业务，主动消减低效业务，持续提升优化服务能力，优化业务结构，与字节系、腾讯、快手等头部媒体保持紧密的合作关系，拥有综合代理商、巨量千川二星级服务商、营销科学服务商资质。报告期效果营销实现营业收入422,681.64万元，人效比、利润率向好提升。

(3) 直播电商业务，聚焦直播电商新生态，在餐饮赛道不断发力，形成覆盖“直播、引流、投放、运营、种草、孵化”于一体的直播整合营销能力，持续服务满小饱、莫小仙、今麦郎、李锦记、海底捞、飞鹤等餐饮行业头部客户。

(4) AI+营销方面，自主研发“好奇系列”AI类应用工具，融合公司营销方法论形成核心决策模型，指挥文生文、文生图、知识库、AI决策引擎等多种Agent协同作战，全面提升内容生产与传播分发的作业效率。其中，好奇飞梭AIGC超级内容工厂，在北京现代新车上市的传播中快速生成文章800余篇，助力新车话题在懂车帝、汽车之家等头部媒体平台稳居热榜前列；“视频千创”在春节期间为沃尔沃汽车高效产出2000余条优质视频内容实现多平台全网覆盖发布，助力品牌快速抢占声量先机。AI程序化广告应用工具——“派智”，集智能脚本、智能设计、智能配音功能以及数字人制作于一体，实现快速、大量、差异化、风格化的视频素材生成和优化能力。目前与字节合作共建超220款数字人、腾讯广告合作完成16款数字人形象制作，并在文生图、图生图、数字人内容运营及商业化产品测试等多个维度取得显著成果。

(二) 数字文化业务板块落子算力底座建设，加速“文化+科技”融合。

(1) 算力服务方面，先后成立浙文智算、浙文蓝耘智算等主体，参与投资浙江文投旗下浙江自贸区海域融资租赁公司，从资源、资质、资本等多维度构建基础设施、金融支持、运维相结合的全方

位文化算力服务体系。截至报告披露日，公司为智驾等行业客户累计交付算力近 4800P。(2) **数字文化应用场景方面**，围绕文化和文旅新 IP，探索数字文旅沉浸式体验空间等新业态布局，参投浙江文化产权交易所，落子“文化数字资产”交易流通，延伸数字文化产业链条，打开了数字文化商业化空间。

(三) 投资硕果锦上添花，治理改革赋能长期战略发展。投资豆神教育司法重整，2024 年实现税前投资收益 21,125.91 万元，报告期内协同浙江文投文旅板块在杭州举办“湖心亭看雪”文史公开课，实现经济效益和社会效益双丰收。公司持续深化治理改革，党建引领，发挥国有相对控股混合所有制优势，优化团队建设和企业文化建设，逐步形成行稳致远、守正创新的长效机制。

报告期内，浙文互联还荣获中共浙江省委宣传部“浙江省重点文化企业”、浙江省发改委“浙江省文化服务行业领军企业”称号，标志着浙文互联在数字文化的创新探索和产业赋能方面取得的成果获得政府与社会的高度认可。

二、报告期内公司所处行业情况

2024 年，数字文化行业迈入高质量发展新阶段，深度融入国家数字经济战略布局，成为驱动文化创新与科技融合的核心引擎。随着人工智能、大数据、云计算等的快速迭代发展，数字文化相关产业不断创新和突破，“文化+”等新业态、新场景、新模式迎来巨大发展空间。浙江省在建设“文化强省”指引下，充分发挥数字经济大省的优势，深化文化和科技融合改革，积极打造“文化+科技”的领先高地，推动文化产业高效高质发展。

1、数字经济加速发展成为新质生产力核心引擎

2024 年，我国以《政府工作报告》提出的“深入推进数字经济创新发展”为纲领，全面启动“人工智能+”行动，通过数字技术深度赋能经济转型、产业升级与社会治理。二十届三中全会首次将“数字经济”写入中央全会文件，凸显其国家战略地位。据国家统计局测算，2024 年我国数字经济规模预计突破 55 万亿元，占 GDP 比重达 42%，增速高于传统经济 3.8 个百分点，成为稳增长的关键支撑。浙江省以“一号发展工程”为引领，率先构建“数字技术-产业集群-应用生态”创新闭环，数字经济核心产业上半年增加值同比增长 11.2%，全年增速预计达 12.5%。数字经济的裂变效应正重构产业格局，为高质量发展注入强劲动能。

2、人工智能进一步发展，算力需求爆发式增长

2024 年算力需求呈现爆发式增长，成为全球数字经济与科技创新的核心驱动力。随着人工智能、大数据、云计算等技术的突破，算力需求激增，智能算力占比显著提升，成为支撑人工智能、自动驾驶等科技升级的基础设施。根据《2025 中国人工智能算力发展评估报告》（以下简称《报告》），2024 年中国智能算力规模达 725.3 百亿亿次/秒 (EFLOPS)，同比增长 74.1%，增幅是同期通用算力增幅 (20.6%) 的 3 倍以上，这一高速增长得益于人

工智能技术应用的深化，推动了智能算力需求激增。同时，《报告》预计，2025年中国智能算力规模将达到1037.3EFLOPS，较2024年增长43%；中国人工智能算力市场规模将达到259亿美元，较2024年增长36.2%。

3、数字文化创新引擎驱动文化产业能级跃升

文化数字化已成为激活中华文化生命力、构建现代文化产业体系的核心动能。2024年《政府工作报告》将实施国家文化数字化战略纳入重点工作，叠加《“十四五”文化发展规划》提出的“文化新基建”工程，形成“技术突破+场景革命+业态创新”三位一体的推进格局。依托5G+AI+XR技术的融合突破，数字文博、云演艺、元宇宙文旅等新业态呈现爆发态势。据国家文化大数据体系监测显示，2024年我国数字文化市场规模预计突破5.8万亿元，同比增长23.6%，其中沉浸式文旅、数字出版、网络视听三大赛道贡献超60%增量，技术创新正重构文化生产传播全链条。

前瞻产业研究院预测，随着AIGC创作工具普及和6G通信技术商用，2025年数字文化市场将迈入8万亿规模区间，数字文化消费在居民文化支出占比有望突破65%，数字技术驱动下的文化创新正在重塑全球文化竞争新格局。

4、AI技术重构数字营销新生态

2024年，数字营销行业依托消费回暖东风实现结构性升级，AI营销解决方案市场规模突破900亿元。工信部数据显示，AIGC技术驱动下营销内容生产效能提升300%，百度“擎舵”、抖音“灵绘”等智能工具实现文案生成、视频剪辑、用户画像的端到端自动化，京东“京效”AI投放系统使广告ROI平均提升27%。行业呈现“技术普惠+场景深化”双轮驱动特征，超70%企业部署AI数字人直播，虚拟主播日均开播量突破50万场次。

艾瑞咨询报告指出，生成式AI已渗透营销全链条：在策略阶段智能预测爆款内容准确率达68%，在投放环节实时优化CTR提升41%，在评估层面多维归因模型使转化追踪效率提升55%。IDC预测，随着多模态大模型与XR技术融合，2025年沉浸式交互广告占比将超30%，AI驱动的个性化营销市场规模有望突破2000亿元，数字营销正从流量运营向“智能创造价值”的新范式跃迁。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主营业务

浙文互联是一家国有相对控股、行业领先的数字文化科技公司，通过数智营销、数字文化业务驱动公司高质量发展。一方面，公司致力于为品牌方提供智能营销解决方案，以策略、技术、内容为关键抓手，用数智化的营销解决方案创造价值，构建了覆盖数据洞察、效果营销、效果优化与管理、品牌提升、媒介规划与投放、体验营销、公关、内容营销、自媒体以及营销技术产品的数字营销全链条；另一方面，紧抓人工智能发展机遇，加速数字文化板块打造。实现在数字文化算力底座业务拓展，发展算力交付、租赁、调度、运维等算力相关业

务，并向C端应用延伸。围绕“文化+科技”，探索发展文化和文旅新IP，探索数字文旅沉浸式体验空间等新业态布局。参投浙江文化产权交易所，延伸数字文化产业链条，以数字文化业务助力公司高效、高质发展。

浙文互联旗下业务划分数智营销板块（品牌营销、效果营销）、数字文化板块两大板块。

（1）数智营销板块

A.品牌营销

品牌营销事业部包含百孚思、浙文天杰、同立传播、智阅网络、华邑等五家子公司，聚焦汽车行业并拓展金融、快消、游戏、运营商等相关行业客户，围绕品牌战略咨询与管理、营销与传播策略制定、媒介投放、公关策略制定与传播管理、社群营销、体验营销、内容营销、AIGC内容生产领域，为行业客户提供整合营销服务以及行业解决方案，不断推进品牌营销业务的深入整合，最终实现品效协同，升级品牌数智营销模式。

B.效果营销

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

（2）数字文化板块

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

B.数字文化应用场景创新，围绕数字文化IP、数字资产交易、电竞/游戏、数字文旅，探索新业态、新发展。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、国资引领，助力上市公司资源整合

浙江文投是浙江省文化产业投融资的主平台，2021年12月浙江文投通过杭州浙文互联取得上市公司的控制权。浙江文投在战略引领、创新业务升级、融资增信、党建工作等多维度赋能上市公司发展，国资的规范治理叠加管理团队专业高效的市场运作能力，将有助于增强企业长期发展的核心竞争力。作为浙江文投旗下数字文化产业主平台，公司将立足浙江、面向全国，全面整合数字文化产业链资源，转化为自身发展动能，打造第二增长曲线。

2、数字文化产业势能提升，赋能业务提质增效

公司在数字文化发展战略的指引下，孵化出算力基础设施、虚拟人、AIGC 创作者社区、文旅元宇宙、汽车元宇宙等多个细分赛道，叠加公司在数字营销领域的领先实力，产业生态及优势不断增强。一方面，创新业务对数字营销业务在方案创新、内容生产、智能交互、技术等方面的赋能效应持续加强。AI 及大模型的应用，可极大提高内容生产、设计创意、程序化投放的产出效率。另一方面，算力基础设施的布局，可为公司数字文化、数字营销、虚拟人等的发展提供算力底座，为公司科技赋能及创新业务业态建设提供坚实的基础设施。

3、浙文互联品牌价值凸显，头部优势进一步强化

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

4、优质的头部客户矩阵和全方位的客户服务能力

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

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 770,276.93 万元，较上年同期减少 28.80%；营业成本 703,778.02 万元，较上年同期减少 30.55%；净利润 15,794.38 万元，较上年同期减少 16.93%；归属于上市公司股东的净利润 15,776.95 万元，较上年同期减少 17.92%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,702,769,265.48	10,818,308,002.84	-28.80
营业成本	7,037,780,231.86	10,133,475,315.07	-30.55
销售费用	174,856,291.88	162,068,013.11	7.89
管理费用	222,302,510.40	255,964,920.36	-13.15
财务费用	2,928,692.02	5,833,301.53	-49.79
研发费用	72,826,472.34	66,525,394.39	9.47

经营活动产生的现金流量净额	-22,313,454.56	366,340,317.63	-106.09
投资活动产生的现金流量净额	-451,330,362.31	-488,063,685.72	
筹资活动产生的现金流量净额	130,500,194.94	664,862,660.12	-80.37
税金及附加	11,508,276.65	24,887,086.84	-53.76
其他收益	2,389,324.81	64,364,300.19	-96.29
投资收益	-19,225,986.93	2,299,106.62	-936.24
公允价值变动收益	211,730,387.06	76,201,992.16	177.85
信用减值损失	-236,242,427.26	-124,980,683.01	
资产减值损失	-12,544,793.70		-100.00
资产处置收益	655,992.72	-229,547.98	385.78
营业外收入	2,327,420.38	5,259,506.57	-55.75
所得税费用	-29,842,027.52	905,828.58	-3394.45

营业收入变动原因说明：主要系公司效果营销板块坚定调整和优化客户结构，消减低效业务所致。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入下降，成本相应减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司加强资金管理及使用效率所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期效果营销板块业务规模下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期定向增发募集资金到位所致。

税金及附加变动原因说明：主要系去年同期完成历史房地产项目土地增值税申报缴纳所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期增值税加计抵减政策到期所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期对部分应收账款进行债务重组所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系本期豆神教育破产重整项目股票公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期谨慎计提应收款项坏账准备所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期谨慎计提存货跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期处置长期资产所致。

营业外收入变动原因说明：主要系去年同期清理往来款所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期计提递延所得税资产所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 770,276.93 万元，较上年同期减少 28.80%；营业成本 703,778.02 万元，较上年同期减少 28.13%。公司本期营业收入及营业成本减少的主要原因是公司效果营销板块坚定调整和优化客户结构，消减低效业务所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比上年

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	增减 (%)
华东地区	424,998.25	395,868.06	6.85	-13.25	-14.94	增加 1.85 个 百分点
华北地区	102,676.43	85,182.43	17.04	-63.24	-67.10	增加 9.76 个百 分点
华南地区	190,200.08	179,048.64	5.86%	-15.66	-16.05	增加 0.43 个百 分点
西北地区	74.68	72.85	2.45%	-97.88	-97.91	增加 1.25 个百 分点
西南地区	36,090.75	28,509.86	21.01%	-33.88	-35.47	增加 1.94 个百 分点
华中地区	8,165.63	7,668.59	6.09%	-45.77	-46.60	增加 1.47 个百 分点
东北地区	7,989.21	7,341.89	8.10%	86.03	71.04	增加 8.05 个百 分点
港澳台及 海外	81.91	85.70	-4.63%	-99.15	-99.09	减少 7.18 个百 分点

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(5). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(6). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额294,673.39万元，占年度销售总额38.26%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额542,121.61万元，占年度采购总额77.03%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3、研发投入

(1).研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	72,826,472.34
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	72,826,472.34
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.95
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2).研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	135
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.62
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	5
本科	107
专科	20
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含 30 岁)	49
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	67
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	18
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	1
60 岁及以上	0

(3).情况说明

适用 不适用

(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	597,345,866.24	7.19	950,389,541.13	11.32	-37.15	主要系本期购买银行大额存单所致。
交易性金融资产	379,167,422.76	4.57	169,441,961.74	2.02	123.77	主要系本期豆神教育破产重整项目股票公允价值变动所致。
应收票据	63,322,767.82	0.76	104,160,907.92	1.24	-39.21	主要系本期收到的商业承兑汇票尚未到期承兑所致。
应收款项融资	48,959,540.55	0.59	36,646,763.04	0.44	33.60	主要系本期收到的银行承兑汇票尚未背书转让或到期承兑所致。
预付款项	245,556,066.25	2.96	140,383,686.87	1.67	74.92	主要系本期预付媒体资源采购款所致。
存货	4,804,197.30	0.06	760,000.00	0.01	532.13	主要系本期对部分应收账款进行债务重组所致。
其他流动资产	311,513,279.68	3.75	516,378,170.61	6.15	-39.67	主要系年初持有大额存单于本期到期收回。
其他非流动金融资产	129,775,700.44	1.56			100.00	主要系本期新增对外股权投资所致。
长期待摊费用	5,828,346.64	0.07	9,679,443.97	0.12	-39.79	主要系本期摊销所致。
递延所得税资产	191,001,489.80	2.30	93,480,761.13	1.11	104.32	主要系本期计提递延所得税资产所致。
其他非流动资产	906,714,274.09	10.92	505,855,203.69	6.02	79.24	主要系本期购买银行大额存单所致。
应付票据			719,170.00	0.01	-100.00	主要系本期银行承兑汇票到期支付所致。
合同负债	129,124,579.72	1.56	54,362,787.47	0.65	137.52	主要系预收客户业务款所致。
应交税费	150,538,485.06	1.81	229,849,099.87	2.74	-34.51	主要系本期缴纳税费所致。
其他流动负债	13,853,556.17	0.17	3,240,465.85	0.04	327.52	主要系预收客户业务款所致。
租赁负债	18,352,725.88	0.22	29,112,078.92	0.35	-36.96	主要系支付租赁款所致。
预计负债	33,000,000.00	0.40	552,059.50	0.01	5,877.62	主要系本期获取股权投资未来可能支付对价所致。
递延所得税负债	78,177,574.54	0.94	24,752,450.05	0.29	215.84	主要系本期豆神教育破产重整项目股票公允价值变动所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产2,286,644.96（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.03%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	金 额
货币资金	7,985,768.84
其他非流动资产	80,000,000.00

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	169,441,961.74	211,730,387.06				2,004,926.04		379,167,422.76
结构化存款		734,520.55			350,000,000.00	350,734,520.55		
应收款项融资	36,646,763.04						12,312,777.51	48,959,540.55
其他权益工具投资	54,102,726.14					6,270,000.00	391,059.47	47,441,666.67
其他非流动金融资产					129,775,700.44			129,775,700.44
合计	260,191,450.92	212,464,907.61			479,775,700.44	359,009,446.59	12,703,836.98	605,344,330.42

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601777	千里科技	2,189,139.33	资产重组	1,533,682.74	471,243.30			2,193,534.99	188,608.95		交易性金融资产
股票	300010	豆神教育	91,586,334.00	自筹	167,908,279.00	211,259,143.76					379,167,422.76	交易性金融资产
合计	/	/	93,775,473.33	/	169,441,961.74	211,730,387.06			2,193,534.99	188,608.95	379,167,422.76	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
派瑞威行	主营业务为互联网广告效果营销，提供从营销策略、媒介采购、效果优化到创意的一站式服务，包括跨媒体营销整合、单一媒体多资源整合、活动节点等整合营销服务，通过数据分析与高效的优化，为客户提供具有商业价值的数字营销服务。	1000.00	202,493.77	10,325.50	422,740.09	-16,695.85	-13,493.08
百孚思	主营业务为汽车行业数字整合营销服务，提供覆盖汽车行业营销全链条的互联网媒介投放、ERP营销、电商运营及数字整合营销等服务。	10000.00	173,151.93	26,727.62	209,962.02	1,726.36	1,218.00
浙文天杰	主营业务为汽车、金融企业提供品牌与产品市场策略与创意服务、媒体传播创意与执行、社会化媒体营销、事件营销、区域营销等服务。	5000	100,648.98	40,270.46	70,278.18	3,094.75	2,775.41
智阅网络	汽车行业移动端垂直媒体，为用户提供全网最新、最全、最准的汽车类专业资讯，为企业打造专属自媒体联盟的全价值传播，主营业务为与汽车相关的广告投放，分为自有平台广告投放、媒介代理广告投放及线上线下的互动整合传播。	3000	56,667.99	25,362.35	81,523.76	5,404.46	4,839.47
华邑	主营业务为互联网营销创意服务，主要为快速消费品行业如食品饮料、保健品、日化产品等、3C行业、汽车行业企业以及电商平台的企业提供创意、品牌策略、内容全媒体话题传播、事件整合营销、品牌营销全案服务。	2000	5,953.93	4,613.60	3,022.58	496.56	491.19

注:数据均为重要子公司合并报表口径。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、技术融合重构产业生态，激活数字文化创新新业态

当前，我国数字文化行业已形成“政策牵引+技术驱动+场景革命”的发展格局。国家文化数字化战略与《“数据要素×”三年行动计划》协同推进，全国建成31个省级文化大数据区域中心，超200家博物馆完成数字化改造，数字藏品、云演艺等新业态渗透率突破40%。技术层面，5G+AI+XR深度融合催生元宇宙文旅、AIGC内容创作等新赛道。人工智能、6G等新技术的进一步发展，AI将进一步推动高效高质的内容生产。中国传统文化、文化IP、游戏、电竞等的全面发展，进一步催生出对文化类、数字资产的消费需求。

2、技术迭代驱动多元需求，智能基建加速布局

2025年，国务院《政府工作报告》提出持续推进“人工智能+”行动，抓住人工智能技术突破的机遇，使我国的数字技术与制造优势、市场规模优势充分结合，推动人工智能大模型的广泛应用，推动人工智能真正能够赋能千行百业、走进千家万户。大模型迭代演进、科学研究、端侧AI、智能驾驶、以及数字孪生等新兴领域的快速崛起，推动全球算力规模的快速增长，万物智能时代对计算的需求呈百千倍递增态势，算力成为全球数字经济发展新引擎和各国战略竞争新焦点。我国算力产业进入“规模扩张与能级跃升”关键阶段，算力服务模式向“即取即用”演进。

3、AI重塑价值链条，开启数字营销新范式

2024年数字营销行业在AIGC技术催化下完成“从流量运营到价值创造”的范式转换。据艾瑞咨询统计，企业数字化营销支出占比升至58%，AI数字人客服覆盖超70%电商直播间，虚拟主播日均互动量突破5亿次，智能投放系统使零售企业ROI平均提升28%。未来演进将聚焦三大方向：一是多模态大模型驱动“创意-投放-转化”闭环，营销agent将有效助力营销执行环节的高效落地；二是XR技术构建沉浸式营销场景，京东“全息货架”项目使商品转化率提升45%；三是隐私计算技术破解数据孤岛，中国信通院“数联网”平台连接2万家企业的脱敏数据资产，预计2025年智能营销市场规模将超3000亿元，AI贡献价值占比突破60%，推动行业从“精准触达”向“智能创造”跃迁。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

2025年是实现“十四五”规划的收官之年，浙江省政府工作报告提出，要继续深化数字经济发展，聚焦智能算力、数字文化等新质生产力领域，联动长三角打造“文化+科技”示范项目，推动文化产业增加值年均增长15%。为深入贯彻中央、省委省政府和省委宣传部有关决策部署，浙江文投立足功能型文化国企的定位，以“改革发展攻坚创新提质年”为主线，以“文化+科技”“文

化+旅游”“文化+民生”为突破口，强化新质生产力赋能，着力推进任务落实和标志性文化成果打造，加快推进全省文化产业高质量发展。

作为浙江文投旗下数字文化主平台，2025年是浙文互联把握政策机遇，实现产业结构优化升级的关键一年。公司在持续优化国有相对控股混合所有制治理机制的基础上，围绕“文化+科技”进行产业结构优化升级，一方面着力夯实数字营销基盘业务，控风险、优结构，提升盈利质量；另一方面，加快数字文化领域的产业落地，持续推进数字文化算力底座建设，力争在应用端实现商业化破题，推动公司沿着高质量发展路径再上台阶。

(三)经营计划

适用 不适用

公司将紧抓技术、产业、政策等的重大机遇，持续优化产业结构，逐步形成数智营销、数字文化协同发展的业务格局，围绕“文化+科技”加大链主生态打造，为实现上述发展规划，结合公司所处行业环境，公司将重点开展以下工作：

1、对标世界一流企业、国内领先的国资上市公司，充分发挥党组织领导力、董事会决策力、经理层执行力，不断完善国有相对控股的混合所有制治理结构，以体制机制优势，赋能公司数字文化产业链扩张。

2、不断夯实数智营销领先优势，持续做优做强做大。坚持存量与增量并重，全力抓好基本盘业务，一方面将汽车行业的领先优势，赋能快消、金融、游戏等行业客户拓展，做大增量。另一方面，持续加大创新业务突破力度，实现在关键业务链条全面AI化。

3、充分发挥浙江文化大省资源优势，深化“文化+科技”融合，全面拥抱“AI+”，抢占人工智能产业机遇。立足浙江，聚焦数字文化算力基础设施、文化出海、数字资产消费、数字文旅等赛道，完善数字文化产业布局。

4、持续融入浙江文投，联合浙江自贸区海城融资租赁有限公司构建立体化的算力服务格局；强化并购标的与浙江省文化产权交易所之间的产业协同，推动电竞周边数字资产消费破圈；积极参与浙江省AI+文旅基地重点项目申报，以及“入浙游”AI文旅应用的打造，力争2025年呈现标志性成果。

5、坚持党建引领与狠抓落实并重，加强党的建设和企业文化建设，激发团队活力，强化计划与执行的关联性、稳定性，做好风险预判与管控。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

1、技术快速迭代升级下的创新风险

当前，以生成式人工智能（AIGC）、多模态大模型、5G通信、扩展现实（XR）、边缘计算及沉浸式交互技术为代表的数字技术正经历颠覆性变革，技术迭代周期持续缩短，产业应用边界

快速延展。公司战略锚定“人工智能+”融合创新，持续发展算力基础设施、数字文化、数字文旅、AIGC工具等，在技术商业化进程中可能受到来自技术路径、产业政策、行业环境、竞争对手、团队变动等多方因素的影响，最终能否按照计划推进并实现较好的盈利情况具有不确定性。

2、核心技术人才不足或者流失的风险

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

3、商誉及资产减值的风险

公司前期进行并购重组业务，在合并资产负债表中形成了一定金额的商誉，截至 2024 年 12 月 31 日，公司商誉余额为 9.79 亿元。根据《企业会计准则》规定，形成的商誉需在每年年度终了时进行减值测试。未来包括但不限于宏观经济形势及市场行情的恶化，广告主需求变化、行业竞争加剧以及国家法律法规及产业政策的变化等均可能对子公司的经营业绩造成影响，进而公司存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

4、宏观经济复苏不达预期的风险

当前全球宏观经济环境呈现高波动性特征，国际地缘政治冲突频发、贸易壁垒升级等加剧了世界经济增长的不确定性。国内经济虽延续复苏态势，但有效需求偏弱、社会预期偏弱、部分行业产能过剩等结构性矛盾尚未根本缓解，特别是居民消费信心指数仍处低位。在此背景下，公司数字营销业务与商业周期强关联的特性进一步凸显，若宏观经济修复进程放缓，可能导致广告主削减营销预算、延长投放决策周期，同时行业竞争将转向存量市场的精细化博弈。这将对公司客户留存率、高附加值业务占比提出更高要求，在技术迭代加速、客户结构多元化布局的行业趋势下，同步考验企业的现金流管理能力和业务韧性建设水平。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，在全面落实党建主体责任的基础上，持续优化和完善公司法人治理结构，不断提升规范运作水平，加强内部控制体系建设，稳步推动公司实现高质量发展。

1、股东和股东大会

公司严格按照法律、行政法规及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，公平对待所有股东，依法保障所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司畅通与股东的沟通渠道，通过上证E互动、电话咨询、反路演等方式加强与股东互动交流，积极维护投资者关系。

2、董事和董事会

公司董事会严格按照法律、行政法规及《公司章程》《董事会议事规则》的规定履行决策程序，落实股东大会的各项决策。公司董事会成员均具备履行职责所必需的知识、技能和素质，忠实、勤勉、谨慎地履行职责，为董事会科学决策提供专业意见，维护公司的合法权益。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，充分发挥各专门委员会的作用。

3、监事和监事会

公司监事会严格按照法律、行政法规及《公司章程》《监事会议事规则》的规定行使职权，公司监事会成员均具备履行职责所必需的专业知识及工作经验。监事会依法依规检查公司财务，监督董事、高级管理人员履行职责的合法合规性，维护公司及股东的合法权益。

4、控股股东与上市公司

控股股东依法行使股东权利，履行股东义务，保证上市公司的人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，不存在侵害上市公司利益的情形。

5、利益相关者、环境保护与社会责任

公司充分尊重和维持客户、供应商、员工、债权人等利益相关者的合法权益，与利益相关者保持有效的交流与合作，共同推动公司持续健康发展。公司主动参与公益事业，积极践行绿色发展理念，认真履行社会责任。

6、信息披露与透明度

公司及信息披露义务人严格按照《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整地披露信息，保证信息披露的公开、公平、公正，确保所有投资者有平等的机会获取公司信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024/1/31	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024/2/1	见“股东大会情况说明”
2024年第二次临时股东大会	2024/3/14	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024/3/15	见“股东大会情况说明”
2023年年度股东大会	2024/5/10	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024/5/11	见“股东大会情况说明”
2024年第三次临时股东大会	2024/9/18	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024/9/19	见“股东大会情况说明”
2024年第四次临时股东大会	2024/11/15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024/11/16	见“股东大会情况说明”
2025年第五次临时股东大会	2024/12/27	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024/12/28	见“股东大会情况说明”

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司2024年第一次临时股东大会审议通过《关于补选第十届董事会非独立董事的议案》。

公司2024年第二次临时股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》《关于修订<公司章程>的议案》。

公司2023年年度股东大会审议通过《2023年度董事会工作报告》《2023年年度报告及摘要》《2023年度财务决算报告》《2023年度利润分配方案》《关于融资额度及提供担保额度预计的议案》《关于公司2023年度董事薪酬的议案》《2023年度监事会工作报告》《关于公司2023年度监事薪酬的议案》。

公司2024年第三次临时股东大会审议通过《关于法定盈余公积弥补亏损的议案》《关于变更会计师事务所的议案》。

公司2024年第四次临时股东大会审议通过《关于2024年前三季度利润分配方案的议案》。

公司2025年第五次临时股东大会审议通过《关于拟处置部分交易性金融资产的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
唐颖	董事长、首席执行官	男	47	2020-11-16	至今	3,935,882	3,935,882	0	-	130.00	否
董立国 (离任)	董事	男	54	2020-11-16	2024-01-08	-	-	-	-	0.00	否
段盛行	董事	男	53	2024-01-31	至今	-	-	-	-	59.58	否
陈楠	董事	男	43	2021-12-27	至今	-	-	-	-	0.00	是
王巧兰	董事	女	45	2012-07-25	至今	-	-	-	-	0.00	是
廖建文	独立董事	男	57	2020-11-16	至今	-	-	-	-	20.00	否
刘梅娟	独立董事	女	55	2020-11-16	至今	-	-	-	-	20.00	否
金小刚	独立董事	男	56	2022-08-10	至今	-	-	-	-	20.00	否
宋力毅	监事会主席	男	50	2020-11-16	至今	-	-	-	-	60.00	否
倪一婷	监事	女	51	2021-12-27	至今	-	-	-	-	0.00	是
施舒珏	监事	女	35	2020-11-16	至今	-	-	-	-	0.00	是
张磊	总经理	男	53	2020-11-16	至今	-	-	-	-	166.12	否
易星	联席总经理	女	42	2020-11-16	至今	-	-	-	-	134.49	否
吴瑞敏	联席总经理	女	48	2021-12-27	至今	2,035,760	2,035,760	0	-	159.00	否
喻洁	副总经理	女	52	2022-08-29	至今	-	-	-	-	155.38	否
王颖轶	董事会秘书, 副总经理	男	43	2020-11-16	至今	-	-	-	-	99.55	否

孟娜	副总经理	女	43	2020-11-16	至今	-	-	-	-	94.52	否
郑慧美	财务总监	女	38	2021-03-29	至今	-	-	-	-	78.31	否
合计	/	/	/	/	/	5,971,642	5,971,642	0	/	1,196.95	/

姓名	主要工作经历
唐颖	现任公司董事长、首席执行官（CEO）。上海交通大学经济学学士，长江商学院高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。1999年8月加入罗兰贝格国际管理咨询有限公司。2006年任天狮集团全球战略及经营执行副总裁。2011年创立北京百孚思广告有限公司，2015年，百孚思-传实互联网营销机构被浙文互联整体收购，成为浙文互联旗下互联网广告和数字营销的核心企业。
段盛行	现任公司董事。大学本科学历，中央党校经济管理专业毕业，1993年7月参加工作。曾任浙江省衢州市发改委固定资产投资处处长、服务业发展处（经贸流通处）处长，党委委员、副调研员，浙江省衢州市政府办公室党组成员、市政府驻北京（京津冀）联络处主任。
陈楠	现任公司董事。曾任浙江省发展资产经营有限公司的投资总监、副总经理，现任浙江省文化产业集团有限公司投资管理部部长、杭州博文股权投资有限公司执行董事。
王巧兰	现任公司董事。2001年7月入职公司，先后担任证券部职员、证券部副主任、证券部主任职务；2012年7月至2021年3月任公司财务总监，2012年7月至今任公司董事，2021年4月至2021年12月任公司副总经理。
廖建文	现任公司独立董事。博士研究生学历，曾任长江商学院副院长与战略创新与创业管理实践教授、长江创新研究中心学术主任、京东集团首席战略官。
刘梅娟	现任公司独立董事。管理学博士、会计学教授、博士生导师，1995年8月至今在浙江农林大学经济管理学院从事会计学的教学和研究工作，并担任会计学省一流专业负责人。
金小刚	现任公司独立董事。浙江大学计算机科学与技术学院二级教授，博士生导师。“十三五”国家重点研发计划首席科学家，浙江大学-腾讯游戏智能图形创新技术联合实验室主任，浙江省虚拟现实产业联盟理事长，中国计算机学会虚拟现实与可视化专委会副主任委员，中国虚拟现实技术与产业创新平台副理事长，杭州钱江特聘专家。
宋力毅	现任公司监事会主席。自1997年至今长期从事财务及咨询管理工作，2014年1月至今任北京百孚思广告有限公司高级副总裁。
倪一婷	现任公司监事。曾任钱江晚报有限公司会计、财务主管；钱江报系有限公司财务总监；浙江浙报数字文化集团股份有限公司财务部副经理；浙江日报报业集团计划财务部主任助理。2020年2月起任浙江省文化产业投资集团有限公司计划财务部主管，2021年4月起任浙江省文化产业投资集团有限公司计划财务部副总监，2023年7月至今任浙江省文化产业投资集团有限公司财务资产管理部部长。
施舒珏	现任公司监事。曾任杭州萧永会计师事务所有限公司审计经理，杭州数腾科技有限公司内审主管职务。现任浙江省文化产业投资集团有限公司纪检监察室主管。
张磊	现任公司总经理。1998年至2004年任励富广告有限公司（IPG集团企业）总经理，2005年至2015年任北京传实国际传播广告有限责任公司总裁，2015年至2017年任北京百孚思广告有限公司执行总经理，2017年7月至今任北京百孚思广告有限公司总经理，2018年5月至2020年11月任公司副总经理。

易星	现任公司联席总经理。2006年7月至2012年任北京奥美互动咨询有限公司资深营销顾问。2013年10月加入派瑞威行，负责策略和品牌传播工作；在2014至2018年期间任职派瑞威行副总裁，分别负责过销售部门、媒介部门、运营部门的管理工作；2020年1月任派瑞威行营销顾问部门负责人；2020年9月至今任派瑞威行总经理；2020年1月至2020年11月任公司副总经理。
吴瑞敏	现任公司联席总经理，并兼任浙文互联子公司浙文天杰 CEO。1999年加入公关行业，2004年联合创立浙文天杰，先后担任执行副总裁兼运营总经理、执行总裁、CEO一职。同时担任中国国际公共关系协会（CIPRA）理事及公关公司工作委员会常委、中国国际公共关系协会个人会员、苏秦会理事等。
喻洁	现任公司副总经理。自2003年开始从事汽车互联网工作，先后任职于太平洋汽车网和易车集团，担任高级副总裁职务；自2015年至2022年3月担任易车集团下的新意互动数字技术有限公司联席总裁职务。
王颖轶	现任公司董事会秘书兼副总经理。曾任华数传媒控股股份有限公司董事会秘书、浙江华策影视股份有限公司副总裁兼董事会秘书。
孟娜	现任公司副总经理。曾于乾道集团控股有限公司任常务副总裁兼 COO、北京千方科技有限公司任副总裁、中国智能交通系统控股有限公司任集团人力中心总经理；并在三胞集团乐语控股有限公司、新东方教育科技集团等公司担任重要职位。
郑慧美	现任公司财务总监。2008年7月至2019年4月任职于天健会计师事务所，历任项目经理，高级项目经理，主持并协助多家上市公司年报审计、再融资，并购重组、拟 IPO 企业财务整改等工作。2019年4月-2020年11月任职于浙江省文化产业投资集团有限公司，任投资经理。2020年11月至2021年3月任浙文互联财务副总监。

其它情况说明

√适用 □不适用

2024年1月8日，董立国先生因工作调动原因辞去公司董事职务，同时辞去董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会所任职务。辞职后，董立国先生不在公司担任其他职务。

公司于2024年1月31日召开2024年第一次临时股东大会，补选段盛行先生为公司董事。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈楠	浙江省文化产业投资集团有限公司	投资管理部部长	2023年7月	
	杭州博文股权投资有限公司	执行董事	2020年6月	
倪一婷	浙江省文化产业投资集团有限公司	财务资产管理部部长	2023年7月	
施舒珏	浙江省文化产业投资集团有限公司	纪检监察室主管	2024年12月	
王巧兰	山东科达集团有限公司	财务负责人	2022年5月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐颖	佰泽宇顺投资管理（上海）有限公司	执行董事	2017年4月	
	北京百逸联合投资管理有限公司	法定代表人，执行董事，经理	2011年7月	
	上海盛德投资管理有限公司	董事	2020年8月	
	杭州百逸投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年11月	
	链动（上海）汽车电子商务有限公司	法定代表人，董事长，总经理	2017年3月	
	趣买车（上海）电子商务有限公司	执行董事	2016年9月	
	上海红酒交易中心股份有限公司	董事	2011年4月	
	亿起付（上海）网络技术有限公司	董事	2016年8月	2024年8月
	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	监事会主席	2015年3月	
	北京百品投资管理有限公司	监事	2013年3月	
陈楠	长三角数文私募基金管理（杭州）有限公司	董事	2019年12月	
	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司	董事长	2024年12月	
王巧兰	山东科翊达控股有限公司	财务负责人	2022年6月	2024年5月

	司			
	东营欣科管理咨询有限公司	财务负责人	2022年5月	2024年6月
廖建文	绝味食品股份有限公司	独立董事	2021年12月	
刘梅娟	杭州福斯特应用材料股份有限公司	独立董事	2020年10月	
	浙江聚力文化发展股份有限公司	独立董事	2019年12月	
	浙江农林大学经济管理学院	教授、会计学省一流专业负责人	1995年8月	
金小刚	新国脉数字文化股份有限公司	独立董事	2023年6月	
	浙江凌迪数字科技有限公司	董事	2019年4月	
施舒珺	浙江文投古镇文旅发展有限公司	监事	2023年9月	
张磊	链动（上海）汽车电子商务有限公司	监事	2019年11月	
	浙文中视文化传媒（北京）有限公司	执行董事	2022年5月	
易星	北京鼎新恒胜商贸有限公司	监事	2019年4月	
	上海盛德投资管理有限公司	董事长	2020年8月	
吴瑞敏	北京祺雅投资管理有限公司	法定代表人，执行董事，经理	2018年5月	
	莱西市祺欣企业管理咨询企业（有限合伙）	吴瑞敏任执行事务合伙人	2017年12月	
	上海盛德投资管理有限公司	监事	2020年8月	
	上海鸣德同莘企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年8月	
王颖轶	浙江文化产权交易所股份有限公司	董事	2022年10月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和津贴由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬进行了审议，认为公司董事和高级管理人员薪酬发放符合公司薪酬体系的规定，不存在违反公司薪酬管理制度的情况。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度工作目标和经营计划的完成情况及兼任岗位职责并参考行业薪酬水平，对非独立董事、监事进行考核并发放薪酬；独立董事的津贴按照相关规定发放；根据岗位职责、劳动合同、年薪基数并参考行业薪酬水平，对高级高管人员进行考核并发放薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,196.95

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
董立国	董事	离任	工作调动
段盛行	董事	选举	补选

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十二次临时会议	2024/1/15	审议通过： 1、《关于补选第十届董事会非独立董事的议案》 2、《关于召开2024年第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第十三次临时会议	2024/2/20	审议通过： 《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》
第十届董事会第十四次临时会议	2024/2/27	审议通过： 1、《关于续聘会计师事务所的议案》 2、《关于修订<公司章程>的议案》 3、《关于召开2024年第二次临时股东大会的议案》
第十届董事会第六次会议	2024/4/18	审议通过： 1、《2023年度董事会工作报告》 2、《2023年年度报告及摘要》 3、《2023年度财务决算报告》 4、《2023年度利润分配方案》 5、《关于2023年度计提资产减值准备的议案》 6、《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 7、《关于2023年度日常关联交易执行情况和2024年度日常关联交易预计的议案》 8、《关于融资额度及提供担保额度预计的议案》 9、《2023年度内部控制评价报告》 10、《关于公司2023年度董事薪酬的议案》（该议案全体董事回避表决，直接提交股东大会审议） 11、《关于公司2023年度非董事高级管理人员薪酬的议案》 12、《2023年度独立董事述职报告》

		13、《2023年度董事会审计委员会履职情况报告》 14、《董事会对独立董事独立性自查情况的专项报告》 15、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》 16、《董事会对会计师事务所履职情况评估报告》 17、《关于召开2023年年度股东大会的议案》 18、《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》
第十届董事会第十五次临时会议决议	2024/4/29	审议通过： 《2024年第一季度报告》
第十届董事会第七次会议	2024/8/30	审议通过： 1、《2024年半年度报告及摘要》 2、《2024年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 3、《关于募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》 4、《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》 5、《关于法定盈余公积弥补亏损的议案》 6、《关于变更会计师事务所的议案》 7、《关于召开2024年第三次临时股东大会的议案》
第十届董事会第十六次临时会议决议	2024/10/30	审议通过： 1、《2024年第三季度报告》 2、《关于2024年前三季度利润分配方案的议案》 3、《关于召开2024年第四次临时股东大会的议案》
第十届董事会第十七次临时会议决议	2024/12/11	审议通过： 1、《关于拟处置部分交易性金融资产的议案》 2、《关于召开2024年第五次临时股东大会的议案》
第十届董事会第十八次临时会议决议	2024/12/24	审议通过： 《关于对外投资暨关联交易的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
唐颖	否	9	9	0	0	0	否	5
段盛行	否	8	8	0	0	0	否	5
陈楠	否	9	9	8	0	0	否	6
王巧兰	否	9	9	8	0	0	否	5
廖建文	是	9	9	8	0	0	否	6
刘梅娟	是	9	9	8	0	0	否	6
金小刚	是	9	9	8	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘梅娟、廖建文、金小刚、王巧兰、陈楠
提名委员会	廖建文、刘梅娟、金小刚、唐颖、段盛行
薪酬与考核委员会	金小刚、廖建文、刘梅娟、唐颖、段盛行
战略委员会	唐颖、廖建文、刘梅娟、金小刚、段盛行

(二) 报告期内审计委员会召开5次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024/2/26	《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。
2024/4/17	1、《2023年年度报告及摘要》 2、《2023年度财务决算报告》 3、《2023年度内部控制评价报告》	审议通过，同意提交董事会审议。
2024/4/28	《2024年第一季度报告》	审议通过，同意提交董事会审议。
2024/8/29	1、《2024年半年度报告及摘要》 2、《关于变更会计师事务所的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。
2024/10/29	《2024年第三季度报告》	审议通过，同意提交董事会审议。

(三) 报告期内提名委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024/1/15	《关于补选第十届董事会非独立董事的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024/4/17	1、《关于公司2023年度董事薪酬的议案》 2、《关于公司2023年度非董事高级管理人员薪酬的议案》	议案1：鉴于各位委员均为关联委员，非关联委员不足一半，该议案直接提交董事会审议。 议案2：审议通过，同意提交董事会审议。

(五) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	58
主要子公司在职员工的数量	1,104
在职员工的数量合计	1,162
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
运营人员	180
销售/业务人员	538
技术人员	135
管理人员	73
职能部门人员	210
创意/策略/策划	26
合计	1,162
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士及以上	84
本科	908
专科及以下	170
合计	1,162

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司依据薪酬策略、经济效益、行业薪酬水平、地区物价水平等因素综合确定员工的薪酬，包括基本工资、年终考核奖金和福利，且根据规定为员工缴纳社会保险及公积金。考虑到公司发展需要及实际支付能力，对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟随战略，以保证公司既避免关键人才流失，又能合理控制人力成本，为公司的发展提供人才保障。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据发展需要和员工多样化培训需求，建立了分层分类的培训体系，采取内训为主、外训为辅的培训原则，组织各岗位员工积极参加岗位所需职业资格的学习及考核，促进员工和公司共同成长进步。公司关注核心管理层成长及人才保留，给予部分核心管理层深造机会，参与MBA/EBA及国内知名商学院学习。

(四) 劳务外包情况□适用 不适用**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况** 适用 不适用

公司在《公司章程》中对利润分配的方式、条件、决策程序、优先顺序等进行明确约定。报告期内，为进一步提升现金分红的及时性、稳定性和投资者获得感，公司在《公司章程》中增加了在符合利润分配的条件下可进行中期分红的规定。

公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案。

经公司于2024年11月15日召开的2024年第四次临时股东大会审议通过《关于2024年前三季度利润分配方案的议案》，公司实施2024年前三季度权益分派，公司总股本为1,487,374,062股，扣减公司回购专用证券账户中的11,470,000股，以1,475,904,062股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），合计派发现金红利73,795,203.10元（含税）。详见公司于2024年12月11日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙文互联2024年前三季度权益分派实施公告》（临2024-076）。

公司董事会拟定的2024年度利润分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。该预案已经公司第十届董事会第八次会议审议通过，尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明 适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 不适用**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.5

每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	73,795,203.10
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	157,769,450.29
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	46.77
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	73,795,203.10
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	46.77

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	73,795,203.10
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	73,795,203.10
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	143,794,023.47
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	51.32
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	157,769,450.29
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	211,119,001.65

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024年4月18日,公司召开的第十届董事会第六次会议审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》,同意将第一期员工持股计划存续期延长12个月,即存续期延长至2025年6月16日。	公司于2024年4月20日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《浙文互联关于第一期员工持股计划存续期展期的公告》(临2024-033)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

截至2024年12月31日，公司第一期员工持股计划持有公司股份527,432股。报告期内，公司第一期员工持股计划持股减持404,510股。

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和激励机制，根据年度经营目标的完成情况和公司经营业绩以及高级管理人员的履职情况对高级管理人员进行绩效考核，确定高级管理人员的薪酬。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司始终重视内部控制体系建设，已严格按照中国证监会、上交所监管要求建立了较为完善的内部控制体系，结合公司发展和行业特点进一步加强和规范内部控制制度，为公司持续健康发展提供保障。

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司2024年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，形成了内部控制评价报告，具体内容详见公司于2025年4月12日在上交所网站（www.sse.com.cn）上披露的《浙文互联2024年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，制定了《子公司管理制度》。公司持续加强对子公司的管理，建立有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司运作进行风险控制，提高公司整体运作效率和抗风险能力。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年度内部控制进行审计,出具了标准无保留意见的审计报告。具体内容详见公司于2025年4月12日在上交所网站(www.sse.com.cn)上披露的《浙文互联内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告: 是
内部控制审计报告意见类型: 标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司主营业务聚焦数字营销和数字文化两大业务板块，作为国有控股上市公司，公司始终坚持以创新驱动发展，以责任引领未来，努力实现经济效益与社会效益的双赢。

1、股东权益保护

公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，以高度的责任感和使命感，持续提升公司治理水平，高度重视股东合法权益的保护，特别是中小股东的权利行使与意见表达。公司始终高

度重视股东合法权益的保护，制定了科学合理的利润分配政策和多元化的投资者沟通机制，在保持公司可持续发展的同时积极回报股东，构建和谐和谐的股东关系，提升资本市场对公司的认可度。

2、客户和供应商权益保护

公司始终秉持“效果至上”的经营理念，以“客户为中心”的服务精神，以实际效果为导向，致力于为客户提供具有前瞻性与高质量的数字营销产品与一体化解决方案，实现客户与公司的双赢。公司以诚信为基石，与客户、供应商及合作伙伴建立长期稳定的合作关系。公司建立了科学、高效的采购流程，确保采购工作有序进行。同时，坚持“公平、公开、公正”的原则，邀请审计部、财务部等相关人员参与采购过程，确保采购决策的透明性和科学性。通过公开招标、竞争性谈判等方式，为供应商创造公平的竞争环境，同时保护公司权益，降低成本。

3、职工权益保护

公司坚持以人为本的理念，建立和谐、健康的劳动关系，致力于为员工创造安全、健康、公平的工作环境。建立具有竞争力的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核机制，确保员工在公平、公正的环境中实现个人与公司的共同成长。高度重视人才培养，定期组织专题培训，涵盖专业技能、管理能力、职业素养等方面，提升员工业务水平和综合素质。重视员工关怀与团队建设，每年组织全员健康体检，不定期举办丰富多彩的文化体育活动，如运动会、节日会、团队拓展等，丰富员工的业余生活，增强团队凝聚力和归属感。

4、社会公益

公司始终坚持“绿色节能、低碳高效”的可持续发展理念，重视环境保护，推行绿色办公，贯彻实施节约用水、节约用电、节约用纸的政策，杜绝浪费，积极履行企业公民责任。

公司严格遵守国家法律法规和行业规范，坚持诚信经营，杜绝违法违规行为。主动与政府主管部门、监管部门、行业协会保持密切沟通，及时了解政策动态和行业趋势，确保公司运营符合政策要求和行业标准。始终坚持“合法经营、依法纳税”经营理念，切实履行企业公民依法纳税的责任和义务，为地方经济发展和公共服务提供了有力支持。未来在条件具备的情况下，公司将积极投身社会公益事业，承担更多的社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	浙江文投	保证浙文互联的资产、人员、财产、业务、机构独立	2021/11/25	是	浙江文投控制上市公司期间	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	浙江文投	在浙江文投控制上市公司期间,浙江文投将依法采取必要及可能的措施避免浙江文投及浙江文投控制的其他企业发生与上市公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如浙江文投控制的其他企业将来从事的业务与上市公司及其子公司现在或将来主营业务相同或构成实质竞争时,浙江文投或浙江文投控制的其他企业将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者在合法、合规的前提下进行业务资产剥离,以消除潜在的同业竞争。	2021/11/25	是	浙江文投控制上市公司期间	是	不适用	不适用
	解决关联交易	浙江文投	浙江文投及其实际控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。如浙江文投及其实际控制的企业将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项,浙江文投或者实际控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则,按照公允、合理的市场价格进行交易,并依据有关法律法規的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务,保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。	2021/11/25	是	浙江文投控制上市公司期间	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	博文投资	1、截至本承诺函出具日,本承诺人以及各级全资、控股企业(以下简称‘下属企业’,上市公司及其下属企业除外,下同)目前不拥有及经营任何在商业上与浙文互联正在经营的主营业务有实质性竞争的业务;2、本承诺人承诺将来不从事法律、法规和规范性法律文件所规定的对上市公司主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的经营业务或活动;3、若因本承诺人或上市公司的业务发展,导致本承诺人经营的业务与上市公司	2021/12/28	是	除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接	是	不适用	不适用

		的主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的，本承诺人同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本承诺人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或股权，或通过其他公平、合理的途径对本承诺人经营的业务进行调整以避免与上市公司的主营业务构成同业竞争。4、除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接或间接控股股东，本承诺持续有效。			或间接控股股东，本承诺持续有效			
解决关联交易	博文投资	1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及控股子公司，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。5、除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接或间接控股股东，本承诺持续有效。	2021/12/28	是	除非上市公司本次非公开发行终止或本承诺人不再作为上市公司直接或间接控股股东，本承诺持续有效	是	不适用	不适用
其他	博文投资	用于认购本次非公开发行股份的资金全部来源于自有资金或合法自筹资金，资金来源合法合规，不存在任何争议及潜在纠纷，也不存在因资金来源问题可能导致其认购的上市公司股票存在任何权属争议的情形；不存在通过对外募集、代持、结构化安排或直接、间接使用上市公司及其关联方（认购对象及其控股股东、实际控制人除外）资金用于本次认购的情形；不存在接受上市公司或其利益相关方（认购对象及其控股股东、实际控制人除外）提供的财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。	2021/12/28	是	本次非公开发行股份完成	是	不适用	不适用
其他	博文投资	保证浙文互联在人员、财务、资产、业务和机构等方面的独立性	2022/02/07	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用
其	杭州浙文互	保证浙文互联在人员、财务、资产、业务和机构等方面的独立性。	2022/02/07	是	除非浙江文	是	不适用	不适用

	他	联				投不再作为上市公司实际控制方,本承诺持续有效			
	其他	博文投资、浙文瞰澜	保证浙文互联在人员、财务、资产、业务和机构等方面的独立性。	2024/04/01	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方,本承诺持续有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	杭州浙文互联	1、截至本承诺函出具日,本承诺人以及各级全资、控股企业(以下简称‘下属企业’,上市公司及其下属企业除外,下同)目前不拥有及经营任何在商业上与浙文互联正在经营的主营业务有实质性竞争的业务;2、本承诺人承诺将来不从事法律、法规和规范性法律文件所规定的对上市公司主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的经营业务或活动;3、若因本承诺人或上市公司的业务发展,导致本承诺人经营的业务与上市公司的主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的,本承诺人同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权,或通过合法途径促使本承诺人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或股权,或通过其他公平、合理的途径对本承诺人经营的业务进行调整以避免与上市公司的主营业务构成同业竞争。4、除非浙江省文化产业投资集团有限公司不再作为上市公司实际控制方,本承诺持续有效。	2022/02/07	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方,本承诺持续有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	博文投资、浙文瞰澜	1、截至本承诺函出具日,本承诺人以及各级全资、控股企业(以下简称‘下属企业’,上市公司及其下属企业除外,下同)目前不拥有及经营任何在商业上与浙文互联正在经营的主营业务有实质性竞争的业务;2、本承诺人承诺将来不从事法律、法规和规范性法律文件所规定的对上市公司主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的经营业务或活动;3、若因本承诺人或上市公司的业务发展,导致本承诺人经营的业务与上市公司的主营业务构成实质性竞争、且可能对上市公司构成重大不利影响的,本承诺人同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权,或通过合法途径促使本承诺人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或股权,或通过其他公平、合理的途径对本承诺人经营的业务进行调整以避免与上市公司的主营业务构成同业竞争。4、除非浙江省文化产业投资集团有限公司不再作为上市公司实际控制方,本承诺持续有	2024/04/01	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方,本承诺持续有效	是	不适用	不适用

		效。							
解决关联交易	杭州浙文互联	1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及控股子公司，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。5、除非浙江省文化产业投资集团有限公司不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效。	2022/02/07	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用	
解决关联交易	博文投资、浙文瞰澜	1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及控股子公司，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。5、除非浙江省文化产业投资集团有限公司不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效。	2024/04/01	是	除非浙江文投不再作为上市公司实际控制方，本承诺持续有效	是	不适用	不适用	
其他	浙江文投	关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本企业承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2021/12/28	是	长期	是	不适用	不适用	

		3、若本企业违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本企业愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。							
其他	杭州浙文互联	关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本企业承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本企业违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本企业愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021/12/28	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	博文投资、浙文瞰澜	关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本企业承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本企业违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本企业愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2024/04/01	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司董事、高级管理人员	关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施作出如下承诺：1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。7、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。8、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2021/12/28	是	长期	是	不适用	不适用	
股份限售	博文投资	1、自本次非公开发行定价基准日（即2021年12月29日）前6个月至本承诺函出具日，本公司及本公司控制的关联方未以任何方式减持浙文互联的股票。2、自本承诺函出具日起至本次非公开发行结束之日起18个月内，本公司及关联方将不会以任何方式减持所持有的浙文互联的股票，亦不存在任何减持计划。3、本承诺函为不可撤销承诺，本承诺函自签署之日起对本公司及其关联方具有约束力，若本公司及其关联方违反上述承诺发生减持情况，	2022/07/15	是	本次非公开发行结束之日起18个月	是	不适用	不适用	

		则减持所得全部收益归浙文互联所有,同时本公司及关联方将依法承担由此产生的法律责任。							
股份限售	杭州浙文互联	1、自本次非公开发行定价基准日(即2021年12月29日)前6个月至本承诺函出具日,本合伙企业及本合伙企业关联方未以任何方式减持浙文互联的股票。2、自本承诺函出具日起至本次非公开发行结束之日起18个月内,本合伙企业及关联方将不会以任何方式减持所持有的浙文互联的股票,亦不存在任何减持计划。3、本承诺函为不可撤销承诺,本承诺函自签署之日起对本合伙企业及本合伙企业的关联方具有约束力,若本合伙企业及其关联方违反上述承诺发生减持情况,则减持所得全部收益归浙文互联所有,同时本公司及关联方将依法承担由此产生的法律责任。	2022/07/18	是	本次非公开发行结束之日起18个月	是	不适用	不适用	
股份限售	博文投资、浙文瞰澜、临安新锦、上海鸣德	遵守杭州浙文互联于2022年7月18日作出的《关于特定期间不减持上市公司股份的声明和承诺》:1、自本次非公开发行定价基准日(即2021年12月29日)前6个月至本承诺函出具日,本合伙企业及本合伙企业关联方未以任何方式减持浙文互联的股票。2、自本承诺函出具日起至本次非公开发行结束之日起18个月内,本合伙企业及关联方将不会以任何方式减持所持有的浙文互联的股票,亦不存在任何减持计划。3、本承诺函为不可撤销承诺,本承诺函自签署之日起对本合伙企业及本合伙企业的关联方具有约束力,若本合伙企业及其关联方违反上述承诺发生减持情况,则减持所得全部收益归浙文互联所有,同时本公司及关联方将依法承担由此产生的法律责任。此外,临安新锦、上海鸣德进一步承诺,在其与博文投资签署的《一致行动协议》期限届满后,临安新锦、上海鸣德“在减持浙文互联股票时,将继续按照杭州博文股权投资有限公司的一致行动人遵守《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等届时有效的法律法规及规范性文件的相关要求,规范减持行为”。	2024/04/01	是	长期	是	不适用	不适用	
股份限售	浙江文投	在浙文互联本次再融资股份认购完成后,浙江文投及其一致行动人直接或间接所持有的上市公司股份转让将严格遵守《上市公司收购管理办法》等相关法规的监管要求。	2023/04/21	是	长期	是	不适用	不适用	

备注:因杭州浙文互联已解散,杭州浙文互联作出的《关于特定期间不减持上市公司股份的声明和承诺》,由博文投资、浙文瞰澜、临安新锦、上海鸣德承继;杭州浙文互联作出的《关于公司非公开发行股票后填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行的承诺函》《关于保持上市公司独立性的承诺函》《关于避免同业竞争的承诺函》《关于规范关联交易的承诺函》,由博文投资及其控股子公司浙文瞰澜承继。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**已达到 未达到 不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**适用 不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135
境内会计师事务所审计年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐殷鹏、杨光照
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	45

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

通过竞争性磋商的方式选聘会计师事务所，并经公司第十届董事会第七次会议和2024年第三次临时股东大会审议通过，公司聘任中汇为公司2024年度审计机构，负责财务审计和内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

公司2024年度审计费用较上年下降20.35%，主要为市场环境、信息化水平等因素综合影响所致。

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024年4月18日，公司召开的第十届董事会第六次会议，审议通过《关于2023年度日常关联交易执行情况和2024年度日常关联交易预计的议案》，对2024年度日常关联交易情况进行预计。	公司于2024年4月20日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《浙文互联关于2023年度日常关联交易执行情况和2024年度日常关联交易预计的公告》(临2024-030)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024年12月24日，公司第十届董事会第十八次临时会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司拟向浙江自贸区海城融资租赁有限公司（以下简称“海城租赁”）增资101,435,744.71元，持有海城租赁增资完成后14.29%的股权。同时，公司关联方浙江文投拟向海城租赁增资405,742,978.84元，持有海城	公司于2024年12月25日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《浙文互联关于对外投资暨关联交易的公告》(临2024-082)。

租赁增资完成后 57.14%的股权。	
--------------------	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										74,900				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										46,900				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										46,900				
担保总额占公司净资产的比例（%）										9.20				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										46,900				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										46,900				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用				
担保情况说明										不适用				

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一)募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

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

其他说明

√适用 □不适用

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

(二)募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

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

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

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月29日	80,000.00	2023年9月26日	2024年8月28日	0	否
2024年8月30日	80,000.00	2024年9月4日	2025年8月27日	59,097.55	否

其他说明

无

4、其他

□适用 √不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数（户）	75,561
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	143,678

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
杭州博文股权投资有限公司	33,447,563	198,396,016	13.34	164,948,453	无	0	国有法人
杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司	25,559,929	25,559,929	1.72	0	无	0	国有法人
上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）	20,867,704	20,867,704	1.40	0	质押	14,600,000	其他
香港中央结算有限公司	-38,116,032	14,915,218	1.00	0	无	0	境内非国有法人
李德峰	13,809,200	13,884,600	0.93	0	无	0	境内自然人
孙秀芳	13,850,200	13,873,880	0.93	0	无	0	境内自然人
高玉华	1,397,418	13,360,700	0.90	0	无	0	境内自然人
张昊	12,504,154	12,504,154	0.84	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司－南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	10,840,500	12,301,940	0.83	0	无	0	其他
刘芳	12,111,000	12,111,000	0.81	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			
杭州博文股权投资有限公司	33,447,563		人民币普通股	33,447,563			
杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司	25,559,929		人民币普通股	25,559,929			
上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）	20,867,704		人民币普通股	20,867,704			
香港中央结算有限公司	14,915,218		人民币普通股	14,915,218			
李德峰	13,884,600		人民币普通股	13,884,600			
孙秀芳	13,873,880		人民币普通股	13,873,880			
高玉华	13,360,700		人民币普通股	13,360,700			
张昊	12,504,154		人民币普通股	12,504,154			
招商银行股份有限公司－南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	12,301,940		人民币普通股	12,301,940			
刘芳	12,111,000		人民币普通股	12,111,000			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州博文股权投资有限公司、杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司、上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）构成一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

√适用 □不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 （全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
招商银行	1,461,440	0.10	311,900	0.02	12,301,940	0.83	0	0

股份有限公司-南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金								
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杭州博文股权投资有限公司	164,948,453	2025 年 2 月 24 日	0	认购的定向增发股份予以锁定
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	杭州博文股权投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈楠
成立日期	2019-04-30
主要经营业务	服务：股权投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），企业管理咨询，商务信息咨询，经济信息咨询，财务咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

名称	浙江省财政厅
单位负责人或法定代表人	尹学群
成立日期	-
主要经营业务	浙江省财政厅是浙江省人民政府综合管理财政收支、财政政策，实施财政监督，参与国民经济宏观调控的职能部门，是机关法人。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	浙江省财政厅通过浙江文投持有浙文影业集团股份有限公司 23.08%的股份，为浙文影业的实际控制人。
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

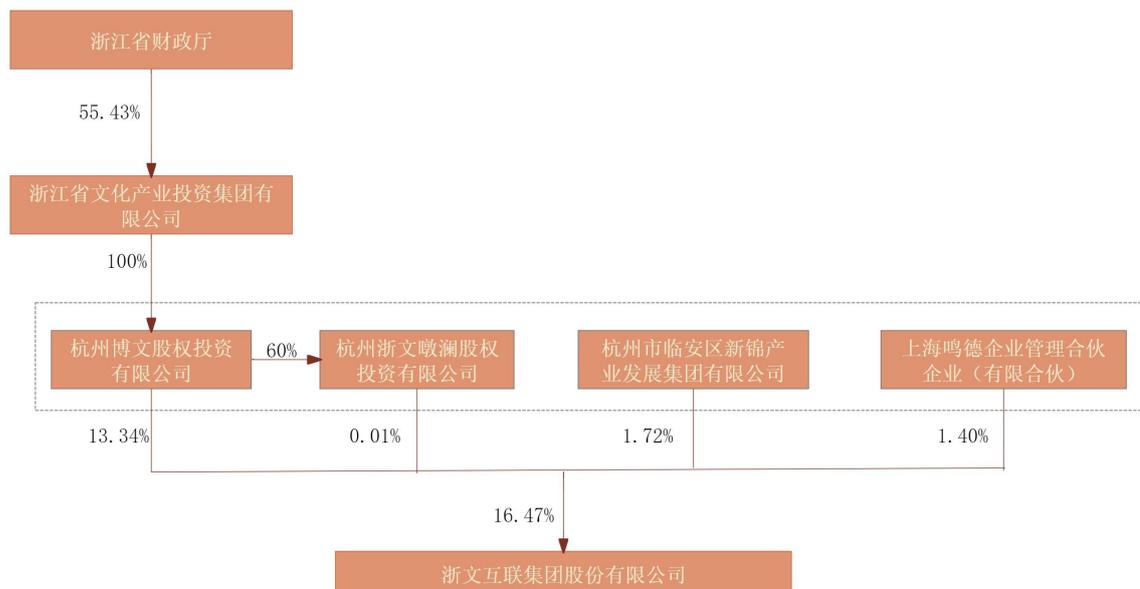
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	浙文互联以集中竞价交易方式回购股份的方案
----------	----------------------

回购股份方案披露时间	2024年2月21日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.60%—1.20%
拟回购金额	不低于人民币5,000万元(含), 不超过人民币10,000万元(含)
拟回购期间	2024年2月20日起至2025年2月19日
回购用途	用于员工持股计划或者股权激励
已回购数量(万股)	1,147.00
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	/
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	/

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

浙文互联集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙文互联集团股份有限公司(以下简称浙文互联公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浙文互联公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见浙文互联公司合并财务报表“五、合并财务报表项目注释(十八)。”

截至2024年12月31日,浙文互联合并财务报表中商誉账面原值为人民币365,343.39万元,减值准备为人民币267,421.03万元,账面价值为人民币97,922.36万元。

浙文互联公司管理层(以下简称管理层)将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；

(6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见浙文互联公司合并财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计（十四）”及“五、合并财务报表项目注释(四)”。

截至2024年12月31日，浙文互联公司应收账款账面余额为人民币404,396.53万元，坏账准备为人民币53,950.35万元，账面价值为人民币350,446.18万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 营业收入、营业成本的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见浙文互联公司合并财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计（三十）”及“五、合并财务报表项目注释（四十）”。

浙文互联的营业收入来源于互联网广告投放、营销策划及执行服务等，营业成本主要为媒体资源采购成本。2024年度，浙文互联公司的营业收入为人民币770,276.93万元，营业成本为人民币703,778.02万元。

由于营业收入和营业成本是浙文互联公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的营业收入、营业成本确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入、营业成本确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入、营业成本确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 聘请IT审计专家执行IT审计程序，测试信息系统一般控制以及与营业收入、营业成本确认相关的信息处理控制的有效性；获取媒体广告系统后台业务数据，分析业务数据的合理性；比对业务数据与财务结算数据的一致性，验证交易的真实性和完整性；

(3) 检查销售合同及媒体采购合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认、成本确认方法是否适当；

(4) 对营业收入、营业成本和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(5) 检查营业收入、营业成本的确认是否符合配比原则；

(6) 对记录的收入交易选取样本检查相关支持性文件，包括核对业务合同、业务排期表、结算单、客户验收资料、发票、银行流水等单据；对记录的成本交易选取样本检查相关支持性文件，包括核对业务合同、业务排期表、结算单、发票、银行流水等单据，评价相关成本确认依据是否充分；

(7) 根据与媒体签订的合同中关于返点的条款及补充协议，评价浙文互联公司因返点冲回的成本是否准确；

(8) 就资产负债表日前后记录的收入交易和成本确认事项通过抽样的方式实施截止测试，检查收入和成本是否在恰当期间确认；

(9) 根据客户交易的特点和性质，结合应收账款、应付账款函证，选取项目函证销售和采购金额；

(10) 检查与营业收入、营业成本相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

浙文互联公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

浙文互联公司治理层(以下简称治理层)负责监督浙文互联公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对浙文互联公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙文互联公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐殷鹏
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：杨光照

报告日期：2025年04月10日

二、财务报表

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	597,345,866.24	950,389,541.13
交易性金融资产	七、2	379,167,422.76	169,441,961.74
衍生金融资产			
应收票据	七、3	63,322,767.82	104,160,907.92
应收账款	七、4	3,504,461,846.02	4,138,760,474.89
应收款项融资	七、5	48,959,540.55	36,646,763.04
预付款项	七、6	245,556,066.25	140,383,686.87
其他应收款	七、7	511,001,605.27	466,233,543.85
其中：应收利息			25,307.90
应收股利			
存货	七、8	4,804,197.30	760,000.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	161,047,232.88	
其他流动资产	七、10	311,513,279.68	516,378,170.61
流动资产合计		5,827,179,824.77	6,523,155,050.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、11	80,070,741.87	80,370,741.87
长期股权投资	七、12	90,029,562.59	91,622,191.98
其他权益工具投资	七、13	47,441,666.67	54,102,726.14
其他非流动金融资产	七、14	129,775,700.44	
投资性房地产			
固定资产	七、15	6,579,560.89	6,605,313.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、16	33,778,972.79	45,272,781.06
无形资产	七、17	5,067,344.13	6,943,617.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、18	979,223,603.56	980,288,619.00
长期待摊费用	七、19	5,828,346.64	9,679,443.97
递延所得税资产	七、20	191,001,489.80	93,480,761.13
其他非流动资产	七、21	906,714,274.09	505,855,203.69
非流动资产合计		2,475,511,263.47	1,874,221,399.63
资产总计		8,302,691,088.24	8,397,376,449.68

流动负债:			
短期借款	七、22	1,388,898,013.91	1,072,998,117.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、23		719,170.00
应付账款	七、24	1,265,184,815.43	1,776,193,270.99
预收款项			
合同负债	七、25	129,124,579.72	54,362,787.47
应付职工薪酬	七、26	27,346,727.65	38,405,499.84
应交税费	七、27	150,538,485.06	229,849,099.87
其他应付款	七、28	74,412,961.98	74,815,754.33
其中：应付利息			
应付股利		295,218.30	295,218.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、29	16,875,831.39	18,485,940.12
其他流动负债	七、30	13,853,556.17	3,240,465.85
流动负债合计		3,066,234,971.31	3,269,070,105.83
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、31	18,352,725.88	29,112,078.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、32	4,625,932.18	4,625,932.18
预计负债	七、33	33,000,000.00	552,059.50
递延收益			
递延所得税负债	七、20	78,177,574.54	24,752,450.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,156,232.60	59,042,520.65
负债合计		3,200,391,203.91	3,328,112,626.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、34	1,487,374,062.00	1,487,374,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	3,959,763,326.72	3,959,763,326.72
减：库存股	七、36	50,082,230.70	
其他综合收益	七、37	-10,884,549.01	-10,920,000.00
专项储备			
盈余公积	七、38	31,655,768.95	149,593,002.95
一般风险准备			
未分配利润	七、39	-319,540,534.32	-521,464,299.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,098,285,843.64	5,064,346,091.91
少数股东权益		4,014,040.69	4,917,731.29
所有者权益（或股东权益）合计		5,102,299,884.33	5,069,263,823.20

负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,302,691,088.24	8,397,376,449.68
-------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		271,982,984.74	574,487,519.99
交易性金融资产		379,167,422.76	167,908,279.00
衍生金融资产			
应收票据			19,600.00
应收账款	十九、1	119,691,592.19	94,475,420.43
应收款项融资			
预付款项		131,079,096.51	2,980,679.49
其他应收款	十九、2	2,319,153,813.65	1,341,026,895.71
其中：应收利息			25,307.90
应收股利		18,333,333.33	18,333,333.33
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,172,670.19	141,928,219.88
流动资产合计		3,270,247,580.04	2,322,826,614.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		80,070,741.87	80,370,741.87
长期股权投资	十九、3	2,702,448,489.05	2,704,562,081.27
其他权益工具投资		42,125,000.00	47,825,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,246,711.39	1,682,298.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,362,486.41	3,505,275.44
无形资产		1,323,092.31	1,703,365.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,858,762.08	8,034,828.17

递延所得税资产		93,450,992.11	31,313,834.68
其他非流动资产		815,462,951.67	349,215,724.24
非流动资产合计		3,752,349,226.89	3,228,213,149.95
资产总计		7,022,596,806.93	5,551,039,764.45
流动负债:			
短期借款		966,006,775.00	532,553,595.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			19,600.00
应付账款		99,647,524.93	69,753,399.75
预收款项			
合同负债		45,953,062.34	518,313.29
应付职工薪酬		2,474,471.86	4,339,739.72
应交税费		2,233,936.53	1,646,172.66
其他应付款		120,671,373.17	375,292,035.54
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,466,496.84	2,061,935.93
其他流动负债		7,945,977.92	9,797.38
流动负债合计		1,246,399,618.59	986,194,589.44
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		8,859,079.69	1,791,660.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		33,000,000.00	552,059.50
递延收益			
递延所得税负债		74,485,893.79	19,956,805.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,344,973.48	22,300,525.06
负债合计		1,362,744,592.07	1,008,495,114.50
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		1,487,374,062.00	1,487,374,062.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,988,785,612.96	3,988,785,612.96
减: 库存股		50,082,230.70	
其他综合收益		-9,000,000.00	-9,000,000.00
专项储备			
盈余公积		31,655,768.95	149,593,002.95
未分配利润		211,119,001.65	-1,074,208,027.96
所有者权益 (或股东权益) 合计		5,659,852,214.86	4,542,544,649.95

负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,022,596,806.93	5,551,039,764.45
-------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		7,702,769,265.48	10,818,308,002.84
其中：营业收入	七、40	7,702,769,265.48	10,818,308,002.84
二、营业总成本		7,522,202,475.15	10,648,754,031.30
其中：营业成本	七、40	7,037,780,231.86	10,133,475,315.07
税金及附加	七、41	11,508,276.65	24,887,086.84
销售费用	七、42	174,856,291.88	162,068,013.11
管理费用	七、43	222,302,510.40	255,964,920.36
研发费用	七、44	72,826,472.34	66,525,394.39
财务费用	七、45	2,928,692.02	5,833,301.53
其中：利息费用		47,672,910.93	49,783,732.72
利息收入		47,855,099.50	45,035,324.13
加：其他收益	七、46	2,389,324.81	64,364,300.19
投资收益（损失以“-”号填列）	七、47	-19,225,986.93	2,299,106.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,153,401.54	2,446,189.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-20,308,868.20	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、48	211,730,387.06	76,201,992.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、49	-236,242,427.26	-124,980,683.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、50	-12,544,793.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、51	655,992.72	-229,547.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,329,287.03	187,209,139.52
加：营业外收入	七、52	2,327,420.38	5,259,506.57
减：营业外支出	七、53	1,554,953.55	1,435,891.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,101,753.86	191,032,754.43
减：所得税费用	七、54	-29,842,027.52	905,828.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,943,781.38	190,126,925.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以		157,943,781.38	190,126,925.85

“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		157,769,450.29	192,204,027.05
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		174,331.09	-2,077,101.20
六、其他综合收益的税后净额		35,450.99	-1,500,000.00
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,450.99	-1,500,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-1,500,000.00
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			-1,500,000.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		35,450.99	
(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		35,450.99	
(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		157,979,232.37	188,626,925.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		157,804,901.28	190,704,027.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		174,331.09	-2,077,101.20
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	二十、2	0.11	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.11	0.14

公司负责人:唐颖 主管会计工作负责人:郑慧美 会计机构负责人:方倩

母公司利润表

2024年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十九、4	143,927,252.59	10,524,932.06

减：营业成本	十九、4	124,334,596.13	8,406,405.40
税金及附加		862,313.37	16,253,620.01
销售费用		5,146,459.40	3,459,373.29
管理费用		53,575,848.04	71,842,888.82
研发费用			
财务费用		-60,052,996.33	-46,138,338.45
其中：利息费用		22,024,385.86	18,735,107.91
利息收入		83,610,322.51	65,090,628.33
加：其他收益		40,505.40	6,685,403.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,019,174,492.28	-9,686,778.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		621,407.78	943,221.18
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）		211,259,143.76	76,321,945.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,108,764.57	-31,847,682.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,335,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-88,156.61	-277,521.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,234,003,252.24	-2,103,652.05
加：营业外收入		5,502.57	14,853,551.54
减：营业外支出		444,109.10	589,550.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,233,564,645.71	12,160,349.35
减：所得税费用		-7,608,068.75	-26,203,306.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,241,172,714.46	38,363,655.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,241,172,714.46	38,363,655.80
（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			-1,500,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,500,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-1,500,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,241,172,714.46	36,863,655.80
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,866,770,129.42	11,206,606,144.81
收到的税费返还		494,110.99	
收到其他与经营活动有关的现金	七、56	143,112,613.84	106,170,871.87
经营活动现金流入小计		10,010,376,854.25	11,312,777,016.68
购买商品、接受劳务支付的现金		9,348,645,117.41	10,282,132,515.47
支付给职工及为职工支付的现金		360,947,037.82	317,145,718.93
支付的各项税费		86,621,518.43	131,429,960.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、56	236,476,635.15	215,728,504.56
经营活动现金流出小计		10,032,690,308.81	10,946,436,699.05
经营活动产生的现金流量净额		-22,313,454.56	366,340,317.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		368,066,857.93	28,453,800.00
取得投资收益收到的现金		3,266,677.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		716,573.63	123,679.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,772,014.97
收到其他与投资活动有关的现金	七、56	1,773,311,131.27	553,339,915.97
投资活动现金流入小计		2,145,361,240.59	588,689,409.94
购建固定资产、无形资产和其		7,492,291.36	15,643,175.11

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		479,775,700.44	114,671,047.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,193,462.37
支付其他与投资活动有关的现金	七、56	2,109,423,611.10	945,245,410.54
投资活动现金流出小计		2,596,691,602.90	1,076,753,095.66
投资活动产生的现金流量净额		-451,330,362.31	-488,063,685.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			793,857,592.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,387,900,000.00	1,607,501,772.20
收到其他与筹资活动有关的现金	七、56		36,132,679.23
筹资活动现金流入小计		2,387,900,000.00	2,437,492,044.28
偿还债务支付的现金		2,070,895,000.00	1,665,430,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,252,776.19	35,070,719.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、56	73,252,028.87	72,127,997.67
筹资活动现金流出小计		2,257,399,805.06	1,772,629,384.16
筹资活动产生的现金流量净额		130,500,194.94	664,862,660.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,015.58	47,596.92
五、现金及现金等价物净增加额	七、57	-343,069,606.35	543,186,888.95
加：期初现金及现金等价物余额	七、57	932,429,703.75	389,242,814.80
六、期末现金及现金等价物余额	七、57	589,360,097.40	932,429,703.75

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,481,997,181.18	27,171,249.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,063,823,739.11	713,192,861.94

经营活动现金流入小计		2,545,820,920.29	740,364,111.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,639,145,442.39	15,810,721.22
支付给职工及为职工支付的现金		31,032,849.48	25,936,966.48
支付的各项税费		813,161.67	64,988,632.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,249,522,298.58	887,308,799.71
经营活动现金流出小计		2,920,513,752.12	994,045,120.36
经营活动产生的现金流量净额		-374,692,831.83	-253,681,009.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		364,196,946.40	33,490,050.00
取得投资收益收到的现金		1,019,598,392.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	
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		3,807,709,224.21	3,583,995,530.03
投资活动现金流入小计		5,191,520,563.01	3,617,485,580.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,079,566.01	8,439,308.66
投资支付的现金		350,000,000.00	152,121,047.64
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		5,024,925,527.76	3,421,469,500.00
投资活动现金流出小计		5,376,005,093.77	3,582,029,856.30
投资活动产生的现金流量净额		-184,484,530.76	35,455,723.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			793,857,592.85
取得借款收到的现金		1,880,000,000.00	879,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		357,898,236.39	235,428,817.34
筹资活动现金流入小计		2,237,898,236.39	1,908,586,410.19
偿还债务支付的现金		1,530,895,000.00	1,107,405,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,725,602.01	12,907,748.56
支付其他与筹资活动有关的现金		354,151,955.14	241,863,384.11
筹资活动现金流出小计		1,980,772,557.15	1,362,176,132.67
筹资活动产生的现金流量净额		257,125,679.24	546,410,277.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,726.62	47,596.92
五、现金及现金等价物净增加额		-302,010,956.73	328,232,589.16
加: 期初现金及现金等价物余		566,137,423.51	237,904,834.35

额			
六、期末现金及现金等价物余额		264,126,466.78	566,137,423.51

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

合并所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,487,374,062.00	3,959,763,326.72		-10,920,000.00		149,593,002.95		-521,464,299.76		5,064,346,091.91	4,917,731.29	5,069,263,823.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,487,374,062.00	3,959,763,326.72		-10,920,000.00		149,593,002.95		-521,464,299.76		5,064,346,091.91	4,917,731.29	5,069,263,823.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			50,082,230.70	35,450.99		-117,937,234.00		201,923,765.44		33,939,751.73	-903,690.60	33,036,061.13
（一）综合收益总额				35,450.99				157,769,450.29		157,804,901.28	174,331.09	157,979,232.37
（二）所有者投入和减少资本			50,082,230.70							-50,082,230.70	-1,078,021.69	-51,160,252.39
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			50,082,230.70							-50,082,230.70	-1,078,021.69	-51,160,252.39
（三）利润分配						31,655,768.95		-105,438,687.80		-73,782,918.85		-73,782,918.85
1. 提取盈余公积						31,655,768.95		-31,655,768.95				
2. 提取一般风险准备								-73,782,918.85		-73,782,918.85		-73,782,918.85
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

浙文互联集团股份有限公司2024年年度报告

(四) 所有者权益内部结转						-149,593,002.95		149,593,002.95				
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损						-149,593,002.95	-	149,593,002.95				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,487,374,062.00	3,959,763,326.72	50,082,230.70	-10,884,549.01		31,655,768.95		-319,540,534.32		5,098,285,843.64	4,014,040.69	5,102,299,884.33

项目	2023年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1,322,425,609.00	3,299,276,825.75	11,719,984.77	-9,420,000.00		149,593,002.95		-713,922,545.65		4,036,232,907.28	95,011,373.42	4,131,244,280.70	
加：会计政策变更								254,218.84		254,218.84		254,218.84	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,322,425,609.00	3,299,276,825.75	11,719,984.77	-9,420,000.00		149,593,002.95		-713,668,326.81		4,036,487,126.12	95,011,373.42	4,131,498,499.54	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	164,948,453.00	660,486,500.97	-11,719,984.77	-1,500,000.00				192,204,027.05		1,027,858,965.79	-90,093,642.13	937,765,323.66	
(一) 综合收益总额				-1,500,000.00				192,204,027.05		190,704,027.05	-2,077,101.20	188,626,925.85	
(二) 所有者投入和减少资本	164,948,453.00	627,408,025.04								792,356,478.04	-88,009,599.90	704,346,878.14	
1. 所有者投入的普	164,948,453.00	626,078,951.17								791,027,404.17		791,027,404.17	

浙文互联集团股份有限公司2024年年度报告

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,329,073.87							1,329,073.87			1,329,073.87
4. 其他											-88,009,599.90	-88,009,599.90
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他		33,078,475.93	-11,719,984.77						44,798,460.70	-6,941.03		44,791,519.67
四、本期期末余额	1,487,374,062.00	3,959,763,326.72		-10,920,000.00		149,593,002.95		-521,464,299.76	5,064,346,091.91	4,917,731.29		5,069,263,823.20

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

母公司所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,487,374,062.00	3,988,785,612.96		-9,000,000.00		149,593,002.95	-1,074,208,027.96	4,542,544,649.95

浙文互联集团股份有限公司2024年年度报告

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,487,374,062.00	3,988,785,612.96		-9,000,000.00		149,593,002.95	-1,074,208,027.96	4,542,544,649.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			50,082,230.70			-117,937,234.00	1,285,327,029.61	1,117,307,564.91
（一）综合收益总额							1,241,172,714.46	1,241,172,714.46
（二）所有者投入和减少资本			50,082,230.70					-50,082,230.70
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他			50,082,230.70					-50,082,230.70
（三）利润分配						31,655,768.95	-105,438,687.80	-73,782,918.85
1. 提取盈余公积						31,655,768.95	-31,655,768.95	
2. 对所有者（或股东）的分配							-73,782,918.85	-73,782,918.85
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转						-149,593,002.95	149,593,002.95	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损						-149,593,002.95	149,593,002.95	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,487,374,062.00	3,988,785,612.96	50,082,230.70	-9,000,000.00		31,655,768.95	211,119,001.65	5,659,852,214.86

项目	2023 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,322,425,609.00	3,337,588,846.75	11,719,984.77	-7,500,000.00		149,593,002.95	-1,112,802,474.91	3,677,584,999.02
加：会计政策变更							230,791.15	230,791.15
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,322,425,609.00	3,337,588,846.75	11,719,984.77	-7,500,000.00		149,593,002.95	-1,112,571,683.76	3,677,815,790.17
三、本期增减变动金额（减少以	164,948,453.00	651,196,766.21	-11,719,984.77	-1,500,000.00			38,363,655.80	864,728,859.78

浙文互联集团股份有限公司2024年年度报告

“-”号填列)								
(一) 综合收益总额				-1,500,000.00			38,363,655.80	36,863,655.80
(二) 所有者投入和减少资本	164,948,453.00	627,408,025.04						792,356,478.04
1. 所有者投入的普通股	164,948,453.00	626,078,951.17						791,027,404.17
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,329,073.87						1,329,073.87
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他		23,788,741.17	-11,719,984.77					35,508,725.94
四、本期期末余额	1,487,374,062.00	3,988,785,612.96		-9,000,000.00		149,593,002.95	-1,074,208,027.96	4,542,544,649.95

公司负责人：唐颖 主管会计工作负责人：郑慧美 会计机构负责人：方倩

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

浙文互联集团股份有限公司（以下简称“浙文互联”、“公司”或“本公司”）原名科达集团股份有限公司，公司是1993年3月经山东省东营市体改委东体改发[1993]35号文批准，由原东营市第二市政工程公司整体改制，以其净资产出资折股，同时以定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立时名称为“山东省东营科达集团股份有限公司”，1997年更名为“山东科达集团股份有限公司”，1998年经国家工商行政管理总局备案，山东省工商行政管理局批准公司更名为“科达集团股份有限公司”。2020年10月原大股东山东科达集团有限公司将其持有的科达股份8000万股股份通过协议转让的方式转让予杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙），相关过户登记手续已于2020年10月23日办理完毕。2020年12月29日，公司完成了名称变更的工商变更登记手续。

公司股票于2004年04月26日在上海证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为91370000164960593R的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市。法定代表人：唐颖。公司现有注册资本为人民币148,737.4062万元，总股本为148,737.4062万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股16,494.84万股；无限售条件的流通股份A股132,242.57万股。

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

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

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设总经办、党建办、财务管理中心、法务中心、证券事务及投资部、人力资源部、审计监察部等主要职能部门。

本公司属互联网服务行业。主要经营活动为:互联网营销业务。

本财务报表及财务报表附注已于2025年4月10日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对长期资产减值、收入确认、租赁等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——(25)”、“主要会计政策和会计估计——(30)”、“主要会计政策和会计估计——(33)”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外孙公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元的应收款项
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元的应收款项核销
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单个项目金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项金额超过 300 万元的
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关

损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

11、 金融工具

√适用 不适用

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

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

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3)金融负债的分类和后续计量

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

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

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

3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4)权益工具

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

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

5. 金融工具的减值

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

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

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其

他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

13、 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

14、 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

15、 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融

资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

16、其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

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

17、 存货

√适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 不适用

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变

现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

18、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

19、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

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

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

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

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

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在

资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

划分为持有待售类别的终止确认和计量：

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

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

终止经营的条件：

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

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的列报：

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

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为

持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

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

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

20、长期应收款

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

21、长期股权投资

适用 不适用

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

22、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

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

说明：

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

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

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

其他说明：

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

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

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

23、借款费用

适用 不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	3-10

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1)基本原则

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

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

25、长期资产减值

√适用 □不适用

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

26、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

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

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

27、合同负债

适用 不适用

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

28、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

29、 预计负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

30、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 互联网广告投放收入确认

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

(2) 营销推广及公关传播等服务收入确认

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

31、政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来

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

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

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

33、 租赁

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租

赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4)租赁变更

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

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

(1)经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

34、 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

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

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

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

2. 债务人

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

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

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

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

35、重大会计判断和估计说明

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、

违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

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

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称“解释17号”),本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。	详见其他说明	
财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》(财会[2024]24号,以下简称“解释18号”),本公司自2024年12月6日起执行解释18号的相关规定。	详见其他说明	

其他说明:

[注1]本次会计政策变更属于根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更,无需经公司董事会和股东大会审议。

[注2](1)关于流动负债与非流动负债的划分,解释17号规定,企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债,即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿,或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿,仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债,在进行流动性划分时,应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利:1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,影响该负债在资产负债表日的流动性划分;2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件,与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

(2)关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3)关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

该政策对财务报表的期初数无影响，不需要追溯调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

37、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

注：香港更好玩科技有限公司，为香港注册公司，按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。应评税利润中不超过 200 万港币的部分按 8.25%税率计缴利得税，超过 200 万港币的部分按 16.5%税率计缴利得税。

2、税收优惠

适用 不适用

(一) 税收优惠及批文

2022 年 10 月 18 日，北京派瑞威行互联技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202211000332)，有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

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

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

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

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

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

1. 所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)以及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司广州百孚思广告有限公司、好奇莫斯(北京)文化传播科技有限公司、杭州浙安掌堊网络科技有限公司、广州考拉网

络科技有限公司、上海因克派文化传播有限公司、浙文天杰（杭州）营销科技有限公司、杭州远归旅人贸易有限公司、浙文太一科技（北京）有限公司等均享受上述优惠政策。

2.其他税费税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。根据（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，上述优惠延续为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。子公司浙文天杰（杭州）营销科技有限公司、爱创天博（杭州）营销科技有限公司、北京爱创天下信息技术有限公司、杭州浙安果合营销科技有限责任公司、浙文智算（浙江）科技有限公司、杭州奇悦网络科技有限公司、杭州浙文米塔科技有限公司、上海因克派文化传播有限公司等享受该政策。

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号）的规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。子公司浙文超品（北京）数字传播有限公司、浙文天杰（杭州）营销科技有限公司、北京浙文天杰营销科技有限公司、北京爱创天博营销科技有限公司、北京盛世阜鑫文化传媒有限公司、北京智阅网络科技有限公司、杭州智阅星耀网络科技有限公司、北京百孚思广告有限公司、上海百孚思文化传媒有限公司、杭州百孚思文化传媒有限公司、广州华邑品牌数字营销有限公司等享受上述优惠政策。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	584,604,951.15	944,311,325.36
其他货币资金	12,740,915.09	6,078,215.77
存放财务公司存款		
合计	597,345,866.24	950,389,541.13
其中：存放在境外的款项总额	170,528.22	-

其他说明:

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

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

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	379,167,422.76	169,441,961.74	/
其中:			
债务工具投资			/
权益工具投资	379,167,422.76	169,441,961.74	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中:			
合计	379,167,422.76	169,441,961.74	/

其他说明:

□适用 √不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		19,600.00
商业承兑票据	59,276,448.00	104,141,307.92
财务公司承兑汇票	4,046,319.82	
合计	63,322,767.82	104,160,907.92

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	200,291,377.15	
财务公司承兑汇票		577,104.28

合计	200,291,377.15	577,104.28
----	----------------	------------

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	63,962,391.74	100.00	639,623.92	1.00	63,322,767.82	105,212,840.32	100.00	1,051,932.40	1.00	104,160,907.92
其中：										
商业承兑汇票组合	59,875,200.00	93.61	598,752.00	1.00	59,276,448.00	105,193,240.32	99.98	1,051,932.40	1.00	104,141,307.92
银行承兑汇票组合						19,600.00	0.02			19,600.00
财务公司承兑汇票组合	4,087,191.74	6.39	40,871.92	1.00	4,046,319.82					
合计	63,962,391.74	/	639,623.92	/	63,322,767.82	105,212,840.32	/	1,051,932.40	/	104,160,907.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	59,875,200.00	598,752.00	1.00
合计	59,875,200.00	598,752.00	1.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

组合计提项目：财务公司承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票组合	4,087,191.74	40,871.92	1.00
合计	4,087,191.74	40,871.92	1.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,051,932.40	-412,308.48				639,623.92
合计	1,051,932.40	-412,308.48				639,623.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

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

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,213,926,977.66	3,719,262,217.01
1年以内小计	3,213,926,977.66	3,719,262,217.01
1至2年	261,428,859.13	463,185,523.66
2至3年	275,805,459.78	76,865,163.41
3年以上		
3至4年	61,497,822.25	74,740,010.28

4至5年	61,664,273.05	45,752,778.47
5年以上	169,641,934.43	128,039,494.30
合计	4,043,965,326.30	4,507,845,187.13

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明:

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款详见本科目附注“期末按单项计提坏账准备的应收账款”之说明。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	488,033,894.31	12.07	417,120,793.11	85.47	70,913,101.20	679,370,010.67	15.07	251,137,025.14	36.97	428,232,985.53
其中:										
按组合计提坏账准备	3,555,931,431.99	87.93	122,382,687.17	3.44	3,433,548,744.82	3,828,475,176.46	84.93	117,947,687.10	3.08	3,710,527,489.36
其中:										
互联网营销行业组合	3,432,426,354.39	84.88	78,957,589.87	2.30	3,353,468,764.52	3,690,157,576.17	81.86	74,005,507.21	2.01	3,616,152,068.96
路桥及房地产行业组合	18,152,106.04	0.45	12,418,337.57	68.41	5,733,768.47	18,852,106.04	0.42	13,043,003.77	69.19	5,809,102.27
政府部门组合	105,352,971.56	2.61	31,006,759.73	29.43	74,346,211.83	119,465,494.25	2.65	30,899,176.12	25.86	88,566,318.13
合计	4,043,965,326.30	/	539,503,480.28	/	3,504,461,846.02	4,507,845,187.13	/	369,084,712.24	/	4,138,760,474.89

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北庄野科技有限公司	180,363,225.25	144,290,580.20	80.00	发生逾期且回款速度慢
上海众叙文化传媒有限公司	100,529,642.50	76,402,528.29	76.00	涉及诉讼, 回款速度慢且已逾期
喜彩屋(广州)网络科技有限公司	52,893,485.25	42,314,788.20	80.00	发生逾期且回款速度慢
海南达达兔网络科技有限公司	36,130,745.56	36,130,745.56	100.00	涉嫌合同诈骗, 公安机关已立案调查
上海比亚迪电动车有限公司	30,645,935.56	30,645,935.56	100.00	预计无法收回
上海雨鸿文化传播有限公司	22,189,253.98	22,189,253.98	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	15,150,216.00	15,150,216.00	100.00	预计无法收回

成都快来玩科技有限公司	8,182,173.77	8,182,173.77	100.00	发生逾期且客户经营情况不佳
北京人人车旧机动车经纪有限公司	6,699,669.93	6,699,669.93	100.00	预计无法收回
北京开课吧科技有限公司	5,370,616.55	5,370,616.55	100.00	预计无法收回
其他公司	29,878,929.96	29,744,285.07	99.55	预计无法全部收回
合计	488,033,894.31	417,120,793.11	85.47	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 互联网营销行业组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,209,074,538.92	32,090,745.38	1.00
1-2年	159,439,438.64	15,943,943.89	10.00
2-3年	41,236,845.28	8,247,369.05	20.00
3-4年	6,806,275.33	6,806,275.33	100.00
4-5年	2,555,023.25	2,555,023.25	100.00
5年以上	13,314,232.97	13,314,232.97	100.00
合计	3,432,426,354.39	78,957,589.87	2.30

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 路桥及房地产行业组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
1-2年			
2-3年			
3-4年	373,879.00	149,551.60	40.00
4-5年	9,182,401.78	3,672,960.71	40.00
5年以上	8,595,825.26	8,595,825.26	100.00
合计	18,152,106.04	12,418,337.57	68.41

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 政府部门组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

政府部门组合	105,352,971.56	31,006,759.73	29.43
合计	105,352,971.56	31,006,759.73	29.43

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	251,137,025.14	175,434,995.22	150,512.45	9,300,714.80		417,120,793.11
按组合计提坏账准备	117,947,687.10	4,785,000.07		350,000.00		122,382,687.17
合计	369,084,712.24	180,219,995.29	150,512.45	9,650,714.80		539,503,480.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	350,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计	坏账准备期末余额

				数的比例 (%)	
奇瑞汽车	547,725,340.11		547,725,340.11	13.54	5,998,025.09
东风汽车	354,567,487.04		354,567,487.04	8.77	3,545,674.87
比亚迪	327,121,245.63		327,121,245.63	8.09	33,610,688.65
长安汽车	290,869,471.19		290,869,471.19	7.19	4,795,181.29
吉利控股	239,578,240.84		239,578,240.84	5.92	3,933,897.17
合计	1,759,861,784.81		1,759,861,784.81	43.52	51,883,467.07

其他说明:

适用 不适用

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

5、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	48,959,540.55	36,646,763.04
合计	48,959,540.55	36,646,763.04

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	502,820,205.90	
合计	502,820,205.90	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

单位: 元

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	36,646,763.04	12,312,777.51		48,959,540.55

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	36,646,763.04	48,959,540.55		

(8). 其他说明

适用 不适用

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

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	239,394,619.82	97.49	122,054,115.92	86.94
1至2年	6,155,046.43	2.51	18,191,636.90	12.96
2至3年			131,934.05	0.09
3年以上	6,400.00	0.00	6,000.00	0.01
合计	245,556,066.25	100.00	140,383,686.87	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
字节系	159,259,229.95	64.86
上海渚易信息科技有限公司	22,233,862.08	9.05
群邑有限公司	13,768,921.01	5.61
上海爱奇艺文化传媒有限公司	13,223,934.91	5.39
上海朝园广告有限公司	6,075,915.94	2.47
合计	214,561,863.89	87.38

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		25,307.90
应收股利		
其他应收款	511,001,605.27	466,208,235.95
合计	511,001,605.27	466,233,543.85

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		

债券投资		
豆神保证金投资利息		25,307.90
合计		25,307.90

(2).重要逾期利息

适用 不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6).本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1).应收股利

适用 不适用

(2).重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6).本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内(含1年)	128,199,230.06	71,922,148.85
1年以内小计	128,199,230.06	71,922,148.85
1至2年	28,957,338.47	51,772,161.06
2至3年	46,960,840.61	21,830,252.17
3年以上		
3至4年	28,254,608.37	37,330,792.13
4至5年	20,611,191.03	76,704,298.10
5年以上	351,847,735.53	277,208,530.54
合计	604,830,944.07	536,768,182.85

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	477,191,374.69	449,166,016.33
保证金、押金	74,525,780.73	68,669,265.36
待收判决执行款	47,693,026.44	
备用金	1,298,081.79	1,142,354.08
业绩补偿款	1,300,000.00	16,368,183.17
股权转让款	2,115,540.00	550,000.00
其他	707,140.42	872,363.91
合计	604,830,944.07	536,768,182.85

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款详见本科目附注“(6)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况”之说明。

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	39,436,473.92		31,123,472.98	70,559,946.90
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段	-900,000.00		900,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,900,295.75		8,684,957.15	23,585,252.90
本期转回				
本期转销				
本期核销	37.00		315,824.00	315,861.00
其他变动				
2024年12月31日余额	53,436,732.67		40,392,606.13	93,829,338.80

①各阶段划分依据说明:

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

②本期评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4).坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	31,123,472.98	9,584,957.15		315,824.00		40,392,606.13
按组合计提坏账准备	39,436,473.92	14,000,295.75		37.00		53,436,732.67
合计	70,559,946.90	23,585,252.90		315,861.00		93,829,338.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
----	------

实际核销的其他应收款	315,861.00
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙文数字产业发展(东营)有限公司[注]	398,066,593.21	65.81	借款	1年以内, 14,844,831.86; 1-2年, 14,860,028.62; 2-3年, 15,417,999.47; 3-4年, 13,702,967.33; 4-5年, 18,874,479.16; 5年以上, 320,366,286.77;	40,859,266.65
杭州市临安区人民法院	47,693,026.44	7.89	债权判决回款	1年以内	476,930.26
上海搜易广告传媒有限公司	15,626,998.12	2.58	往来款	5年以上	15,626,998.12
长安汽车	15,000,000.00	2.48	保证金	1年以内	150,000.00
北京华夏金马文化传播有限公司	10,278,596.61	1.70	往来款	1-2年, 23,075.60; 2-3年, 103,596.87; 5年以上, 10,151,924.14;	10,278,596.61
合计	486,665,214.38	80.46	/	/	67,391,791.64

注: 科达半导体有限公司已于2024年8月被浙文数字产业发展(东营)有限公司吸收合并, 本公司与其的债权债务关系由浙文数字产业发展(东营)有限公司承继。

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	16,013,991.00	11,209,793.70	4,804,197.30	760,000.00		760,000.00

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	16,013,991.00	11,209,793.70	4,804,197.30	760,000.00		760,000.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
库存商品	16,013,991.00	11,209,793.70	70.00	760,000.00		
合计	16,013,991.00	11,209,793.70	70.00	760,000.00		

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

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

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	160,617,232.88	
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款		
其他	430,000.00	
合计	161,047,232.88	

一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行存单及利息	160,617,232.88		160,617,232.88			
合计	160,617,232.88		160,617,232.88			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

年										
单位大 额存单 新客 G04期3 年	10,000,000.00	3.55	3.55	2025/1/24						
合计	150,000,000.00	/	/	/			/	/	/	

(3).减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4).本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
购入的一年内到期的债权投资	33,062,861.11	225,223,911.62
待抵扣进项税	266,588,230.09	286,967,797.96
预缴税金	7,298,110.54	4,183,732.20
其他	4,564,077.94	2,728.83
合计	311,513,279.68	516,378,170.61

其他说明:

购入的一年内到期的债权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额银行存单	33,062,861.11		33,062,861.11	225,223,911.62		225,223,911.62

11、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	85,717,173.31	5,646,431.44	80,070,741.87	86,017,173.31	5,646,431.44	80,370,741.87	
合计	85,717,173.31	5,646,431.44	80,070,741.87	86,017,173.31	5,646,431.44	80,370,741.87	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	85,717,173.31	100.00	5,646,431.44	6.59	80,070,741.87	86,017,173.31	100.00	5,646,431.44	6.56	80,370,741.87
其中：										
BT 投资建设项目	85,717,173.31	100.00	5,646,431.44	6.59	80,070,741.87	86,017,173.31	100.00	5,646,431.44	6.56	80,370,741.87
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	85,717,173.31	/	5,646,431.44	/	80,070,741.87	86,017,173.31	/	5,646,431.44	/	80,370,741.87

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BT 投资建设项目	85,717,173.31	5,646,431.44	6.59	回收期较长
合计	85,717,173.31	5,646,431.44	6.59	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	5,646,431.44			5,646,431.44
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	5,646,431.44			5,646,431.44

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

12. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
链动（上海）汽车电子商务有限公司	19,727,537.23			10,276.89						19,737,814.12
杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）	1,846,349.60									1,846,349.60
北京数字一百信息技术有限公司	40,713,886.95			148,631.48						40,862,518.43
浙文中视文化传媒（北京）有限公司	2,172,822.43		1,305,000.00						-867,822.43	
杭州开心宇宙科技有限公司	5,497,142.02			667,391.63		1,500,000.00				4,664,533.65
浙江文化产权交易所股份有限公司	1,512,060.47			481,010.17						1,993,070.64
数文余竞（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	20,152,393.28			-8,233.87			1,335,000.00			18,809,159.41
互联宇宙有限公司		261,791.50		1,854,325.24						2,116,116.74
小计	91,622,191.98	261,791.50	1,305,000.00	3,153,401.54		1,500,000.00	1,335,000.00	-867,822.43		90,029,562.59
合计	91,622,191.98	261,791.50	1,305,000.00	3,153,401.54		1,500,000.00	1,335,000.00	-867,822.43		90,029,562.59

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
杭州链反应投资合伙企业	52,607,500.00		6,270,000.00			46,337,500.00				
上海星期网络科技有限公司	480,000.00					480,000.00				
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司	391,059.47				-391,059.47					
杭州浙安互娱网络科技有限公司	624,166.67					624,166.67				
上海数力网络科技有限公司										
合计	54,102,726.14		6,270,000.00		-391,059.47	47,441,666.67				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

14、其他非流动金融资产

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

15、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,579,560.89	6,605,313.57
固定资产清理		
合计	6,579,560.89	6,605,313.57

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1).固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,331,891.26	5,197,785.33	21,028,369.71	30,558,046.30
2.本期增加金额	6,300.00	1,134,636.22	2,932,924.66	4,073,860.88
(1) 购置	6,300.00	1,134,636.22	2,932,924.66	4,073,860.88
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额		272,001.37	1,570,709.14	1,842,710.51
(1) 处置或报废		272,001.37	1,570,709.14	1,842,710.51
(2) 其他				
4.期末余额	4,338,191.26	6,060,420.18	22,390,585.23	32,789,196.67
二、累计折旧				
1.期初余额	3,510,001.51	4,190,207.34	16,252,523.88	23,952,732.73
2.本期增加金额	210,250.84	559,511.91	2,730,728.09	3,500,490.84
(1) 计提	210,250.84	559,511.91	2,730,728.09	3,500,490.84
(2) 其他				
3.本期减少金额		274,828.87	968,758.92	1,243,587.79
(1) 处置或报废		274,828.87	968,758.92	1,243,587.79
(2) 其他				
4.期末余额	3,720,252.35	4,474,890.38	18,014,493.05	26,209,635.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	617,938.91	1,585,529.80	4,376,092.18	6,579,560.89
2.期初账面价值	821,889.75	1,007,577.99	4,775,845.83	6,605,313.57

(2).暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5).固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	71,102,342.54	71,102,342.54
2.本期增加金额	17,909,296.25	17,909,296.25
(1) 租入	17,909,296.25	17,909,296.25
(2) 其他		
3.本期减少金额	22,945,278.85	22,945,278.85
(1) 处置	22,945,278.85	22,945,278.85
4.期末余额	66,066,359.94	66,066,359.94
二、累计折旧		
1.期初余额	25,829,561.48	25,829,561.48
2.本期增加金额	20,040,683.65	20,040,683.65
(1) 计提	20,040,683.65	20,040,683.65
3.本期减少金额	13,582,857.98	13,582,857.98
(1) 处置	13,582,857.98	13,582,857.98
4.期末余额	32,287,387.15	32,287,387.15
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,778,972.79	33,778,972.79
2.期初账面价值	45,272,781.06	45,272,781.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

17、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件使用权	知识产权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,385,160.69	323,600.00	28,000.00	24,736,760.69
2.本期增加金额	1,055,510.48			1,055,510.48
(1)购置	1,055,510.48			1,055,510.48
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额	1,298,236.40			1,298,236.40
(1)处置	1,298,236.40			1,298,236.40
4.期末余额	24,142,434.77	323,600.00	28,000.00	24,494,034.77
二、累计摊销				
1.期初余额	17,441,543.47	323,600.00	28,000.00	17,793,143.47
2.本期增加金额	2,931,783.57			2,931,783.57
(1) 计提	2,931,783.57			2,931,783.57
(2) 其他				
3.本期减少金额	1,298,236.40			1,298,236.40
(1) 处置	1,298,236.40			1,298,236.40
4.期末余额	19,075,090.64	323,600.00	28,000.00	19,426,690.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,067,344.13			5,067,344.13
2.期初账面价值	6,943,617.22			6,943,617.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

18、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州更好玩科技有限公司		85,681.94				85,681.94
杭州什么都有文化有限公司	257,282.70			257,282.70		
杭州米塔艺数拍卖有限公司	257,437.38			257,437.38		
杭州浙文米塔科技有限公司	4,061,001.57					4,061,001.57
杭州奇悦网络科技有限公司	1,952,668.20					1,952,668.20
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79					332,678,130.79
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14					338,055,433.14
北京派瑞威行互联技术有限公司	827,241,504.42					827,241,504.42
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42					426,415,129.42
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11					38,717,257.11

北京百孚思广告有限公司	519,442,784.03				519,442,784.03
北京浙文天杰营销科技有限公司	631,180,902.96				631,180,902.96
北京智阅网络科技有限公司	533,564,050.56				533,564,050.56
北京天宇新邦科技发展有限公司	635,977.30			635,977.30	
好奇莫斯文化传播(北京)有限公司	39,332.49				39,332.49
合计	3,654,498,892.07	85,681.94		1,150,697.38	3,653,433,876.63

说明：本期子公司北京天宇新邦科技发展有限公司、杭州浙文互联科技有限公司的子公司杭州什么都有文化有限公司、杭州米塔艺数拍卖有限公司注销，所形成的商誉及商誉减值转销。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79					332,678,130.79
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14					338,055,433.14
北京派瑞威行互联技术有限公司	827,241,504.42					827,241,504.42
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42					426,415,129.42
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11					38,717,257.11
北京百孚思广告有限公司	450,354,227.46					450,354,227.46
北京浙文天杰营销科技有限公司	260,748,590.73					260,748,590.73
合计	2,674,210,273.07					2,674,210,273.07

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期新增商誉是公司通过非同一控制下的控股合并形成，该商誉在合并财务报表中列示。对于报告期内控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注“合并范围的变更——非同一控制下企业合并”中相关说明。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
北京百孚思广告有限公司	109,239.05	110,400.00		2025年-2029年, 后为永续期	收入增长率-0.37%-14.44%, 利润率3.57%-4.62%, 折现率11.91%	(1) 增长率、利润率: 根据资产组组合历史年度的经营业绩及未来发展的规划, 并结合国内可比上市公司的经营情况, 综合确认公司的发展规划和经营计划进行预测; (2) 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险税前投资回报率	收入增长率0%, 利润率4.62%, 折现率11.91%	稳定期收入增长率为0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致。
北京浙文天杰营销科技有限公司	105,432.33	107,100.00		2025年-2029年, 后为永续期	收入增长率2%-10%, 利润率9.68%-12.73%, 折现率10.44%	(1) 增长率、利润率: 根据资产组组合历史年度的经营业绩及未来发展的规划, 并结合国内可比上市公司的经营情况, 综合确认公司的发展规划和经营计划进行预测; (2) 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险税前投资回报率	收入增长率0%, 利润率12.73%, 折现率10.44%	稳定期收入增长率为0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致。
北京智阅网络科技有限公司	91,119.73	94,700.00		2025年-2029年, 后为永续	收入增长率3.94%-12.43%, 利润率	(1) 增长率、利润率: 根据资产组组合历史年度的经营业绩及未来发	收入增长率0%, 利润率9.43%, 折现	稳定期收入增长率为0%, 利润率、折现

				期	7.98%-9.43%，折 现率 10.59%	展的规划，并结合国内 可比上市公司的经营情 况，综合确认公司的发 展规划和经营计划进行 预测；(2)折现率：反 映当前市场货币时间价 值和相关资产组特定风 险税前投资回报率	率 10.59%	率与预 测期 最后一年一 致。
合计	305,791.11	312,200.00		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,611,589.51	1,336,950.69	4,540,212.97	30,849.39	5,377,477.84
其他	1,067,854.46	540,813.15	1,157,798.81		450,868.80
合计	9,679,443.97	1,877,763.84	5,698,011.78	30,849.39	5,828,346.64

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	607,725,924.63	121,916,848.78	412,421,206.38	86,625,644.48
内部交易未实现利 润				
可抵扣亏损				
交易性金融资产公允 价值变动(减少)			655,456.59	98,318.49
无形资产摊销	156,611.15	23,491.67	183,600.63	27,540.08
租赁负债	35,228,557.27	6,501,918.47	36,977,058.16	5,897,353.36

预计负债			552,059.50	138,014.88
未弥补亏损	255,893,823.09	61,865,341.04		
超额奖励	4,625,932.18	693,889.84	4,625,932.18	693,889.84
合计	903,630,848.32	191,001,489.80	455,415,313.44	93,480,761.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动(增加)	287,581,088.76	71,895,272.19	76,321,945.00	19,080,486.25
使用权资产	33,778,972.79	6,282,302.35	35,481,673.06	5,671,963.80
合计	321,360,061.55	78,177,574.54	111,803,618.06	24,752,450.05

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,323,980.85	48,325,351.68
可抵扣亏损	103,696,440.60	386,968,348.90
合计	179,020,421.45	435,293,700.58

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		70,959,720.04	
2025	4,638,975.69	6,184,643.79	
2026	6,948,464.59	162,110,049.35	
2027	24,781,220.78	81,804,560.98	
2028	35,111,345.52	65,909,374.74	
2029	32,216,434.02		
合计	103,696,440.60	386,968,348.90	/

其他说明：

适用 不适用

21、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
一年以上到期的大额银行存单及利息	889,538,986.29		889,538,986.29	479,988,034.96		479,988,034.96
股权回购款	18,189,183.41	2,403,535.08	15,785,648.33	27,166,129.81	2,403,535.08	24,762,594.73
抵债房产	998,580.00		998,580.00	998,580.00		998,580.00
预付工程款				105,994.00		105,994.00
其他	391,059.47		391,059.47			
合计	909,117,809.17	2,403,535.08	906,714,274.09	508,258,738.77	2,403,535.08	505,855,203.69

22、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		72,000,000.00
抵押借款		
保证借款	423,000,000.00	468,000,000.00
信用借款	964,900,000.00	530,895,000.00
应付利息	998,013.91	2,103,117.36
合计	1,388,898,013.91	1,072,998,117.36

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

23、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		719,170.00
合计		719,170.00

24、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,127,859,340.77	1,639,708,706.88
1年以上	137,325,474.66	136,484,564.11
合计	1,265,184,815.43	1,776,193,270.99

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郁金香广告传播(上海)有限公司	6,000,000.00	未到结算账期
驰众广告有限公司	5,624,848.82	未到结算账期
北京易车集团	4,395,932.64	未到结算账期
快乐购有限责任公司	3,977,547.16	未到结算账期
通化宏远路桥建设有限公司	3,430,123.95	工程款尚未支付
合计	23,428,452.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	129,124,579.72	54,362,787.47
合计	129,124,579.72	54,362,787.47

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
徐州升升脆食品有限公司	10,247,702.55	本期预收销售款
深圳前海微众银行股份有限公司	8,764,047.99	本期预收销售款
合计	19,011,750.54	/

其他说明：

√适用 □不适用

截至期末，由于履行履约义务的时间晚于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同负债。

26、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,463,273.84	327,781,193.44	338,280,848.31	25,963,618.97
二、离职后福利-设定提存计划	1,872,226.00	18,191,558.06	18,770,790.38	1,292,993.68
三、辞退福利	70,000.00	6,460,664.97	6,440,549.97	90,115.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,405,499.84	352,433,416.47	363,492,188.66	27,346,727.65

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,340,116.90	298,500,835.44	308,587,663.15	24,253,289.19
二、职工福利费	12,000.00	6,219,091.31	6,222,391.31	8,700.00
三、社会保险费	1,236,773.70	10,769,819.69	11,203,793.85	802,799.54
其中：医疗保险费	1,184,915.16	10,367,890.85	10,805,353.90	747,452.11
工伤保险费	51,858.54	401,928.84	398,439.95	55,347.43
生育保险费				
四、住房公积金	849,934.00	11,102,822.38	11,078,375.38	874,381.00
五、工会经费和职工教育经费	24,449.24	1,188,624.62	1,188,624.62	24,449.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	36,463,273.84	327,781,193.44	338,280,848.31	25,963,618.97

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,810,993.71	17,603,427.86	18,162,835.42	1,251,586.15
2、失业保险费	61,232.29	588,130.20	607,954.96	41,407.53
3、企业年金缴费				
合计	1,872,226.00	18,191,558.06	18,770,790.38	1,292,993.68

其他说明:

适用 不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2024年度社会保险缴费基数每月向其缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	138,868,084.87	196,742,419.44
消费税		
营业税		
企业所得税	3,297,007.58	26,591,890.71
个人所得税	5,782,530.82	3,376,933.07
城市维护建设税	177,917.51	
印花税	1,618,282.77	566,236.23
教育费附加	84,586.40	175,421.15
地方教育附加	56,390.93	226,907.92
残疾人就业保障金	2,524.07	
文化事业建设费	651,160.11	2,169,291.35
合计	150,538,485.06	229,849,099.87

28、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	295,218.30	295,218.30
其他应付款	74,117,743.68	74,520,536.03
合计	74,412,961.98	74,815,754.33

其他说明:

适用 不适用

(2). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	295,218.30	295,218.30
----	------------	------------

(3). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	61,456,315.63	64,683,144.22
个人往来款项	2,235,083.30	1,138,714.02
保证金及押金	7,745,331.33	7,578,374.71
其他	2,681,013.42	1,120,303.08
合计	74,117,743.68	74,520,536.03

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

29、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	16,875,831.39	18,485,940.12
合计	16,875,831.39	18,485,940.12

30、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认应收票据	577,104.28	
待转销项税额	13,276,451.89	3,240,465.85
合计	13,853,556.17	3,240,465.85

31、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1-2年	6,252,900.43	15,006,147.24
2-3年	5,022,637.62	4,163,683.84
3年以上	7,077,187.83	9,942,247.84
合计	18,352,725.88	29,112,078.92

32、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

33、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		552,059.50	供应商合同纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	33,000,000.00		
应付退货款			
其他			
合计	33,000,000.00	552,059.50	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

博拉新媒体科技(重庆)股份有限公司(以下简称重庆博拉公司)享有对上海审时信息科技有限公司的债权，该债权由深圳微网力合信息技术有限公司(以下简称深圳微网力合)10%股权提供质押担保。2024年12月10日，公司与重庆博拉公司签订《协议书》，并经浙江省杭州市临安区公证处公证，公司以3,300万元的对价受让重庆博拉公司享有对上海审时信息科技有限公司的债权，重庆博拉公司向公司转让其对深圳微网力合10%股权享有的优先受偿权。上述对价通过双方开展业

务合作以业务合作净利润的方式抵扣支付。基于上述事项，公司确认待执行的亏损合同金额3,300万元，并在预计负债列报。

34、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

36、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股变动系公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份所致。

37、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,920,000.00							-10,920,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动	-10,920,000.00							-10,920,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		35,450.99				35,450.99		35,450.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额		35,450.99				35,450.99		35,450.99
其他综合收益合计	-10,920,000.00	35,450.99				35,450.99		-10,884,549.01

38、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,593,002.95	31,655,768.95	149,593,002.95	31,655,768.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	149,593,002.95	31,655,768.95	149,593,002.95	31,655,768.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期盈余公积增加系根据母公司弥补以前亏损后的可供分配利润的10%计提法定盈余公积31,655,768.95元。

(2) 本期盈余公积减少系使用累计法定盈余公积149,593,002.95元弥补以前年度亏损。

39、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-521,464,299.76	-713,922,545.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		254,218.84
调整后期初未分配利润	-521,464,299.76	-713,668,326.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	157,769,450.29	192,204,027.05
盈余公积弥补亏损	149,593,002.95	
减: 提取法定盈余公积	31,655,768.95	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	73,782,918.85	-
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-319,540,534.32	-521,464,299.76

根据公司2024年10月30日第十届董事会第十六次临时会议决议、第十届监事会第八次临时会议决议通过的2024年度前三季度利润分配方案。截至审议本次利润分配方案的董事会召开日,公司总股本为1,487,374,062股,扣减公司回购专用证券账户中的11,470,000股,以1,475,904,062股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),合计派发现金红利73,782,918.85元(含税)。

40、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,702,769,265.48	7,037,780,231.86	10,818,308,002.84	10,133,475,315.07
合计	7,702,769,265.48	7,037,780,231.86	10,818,308,002.84	10,133,475,315.07

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合同分类	互联网业务-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
互联网业务	7,695,648,497.04	7,039,376,024.43	7,695,648,497.04	7,039,376,024.43
其他	7,120,768.44	-1,595,792.57	7,120,768.44	-1,595,792.57
按经营地区分类				
中国大陆	7,702,769,265.48	7,037,780,231.86	7,702,769,265.48	7,037,780,231.86
合计	7,702,769,265.48	7,037,780,231.86	7,702,769,265.48	7,037,780,231.86

其他说明:

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

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

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

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

41、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,329,728.98	705,395.40
教育费附加	1,188,903.87	643,186.86
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	5,011,614.52	4,201,409.21
土地增值税		15,850,364.68
文化建设事业费	3,974,209.28	3,380,369.08
车船税	3,820.00	3,560.00
水利建设基金		1,824.23
其他		100,977.38
合计	11,508,276.65	24,887,086.84

42、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,075,737.96	137,457,525.95
广告宣传费	4,270,909.90	4,085,849.94
差旅交通车辆费	5,043,607.92	7,528,147.29
业务招待费	3,120,633.37	4,972,374.81
代理服务费	2,802,597.95	3,282,187.47

折旧费	1,883,012.95	1,258,326.65
办公费	769,058.14	677,089.23
租赁费	212,263.98	137,498.08
其他费用	678,469.71	2,669,013.69
合计	174,856,291.88	162,068,013.11

43、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,459,540.04	133,686,609.99
中介服务费	45,993,698.76	51,491,762.07
折旧摊销费	26,365,458.36	26,513,966.88
差旅费	7,047,997.76	10,080,449.84
招待费	6,600,391.26	7,348,575.85
租金及物业费	5,961,899.70	15,803,689.90
办公费	5,287,900.22	4,489,695.90
会议费	1,149,167.62	1,014,495.75
车辆费用	815,904.98	1,103,130.17
股权激励费用		1,329,073.87
其他费用	620,551.70	3,103,470.14
合计	222,302,510.40	255,964,920.36

44、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,742,297.81	58,192,882.77
技术服务费	6,021,800.01	5,787,438.27
折旧与摊销	2,435,639.40	1,976,080.26
办公费	23,589.76	6,715.41
其他	603,145.36	562,277.68
合计	72,826,472.34	66,525,394.39

45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	47,672,910.93	49,783,732.72
减：利息收入	-47,855,099.50	-45,035,324.13
汇兑损失	2,162.03	
减：汇兑收益	-40,726.62	-47,596.92
手续费支出	2,101,746.09	1,132,489.86
现金折扣	1,047,699.09	-
合计	2,928,692.02	5,833,301.53

46、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	893,786.55	58,639,625.09
政府补助	1,150,846.06	5,314,742.87
个税手续费返还	344,692.20	409,932.23
合计	2,389,324.81	64,364,300.19

其他说明：

本期计入其他收益政府补助情况详见本附注十一“政府补助”之说明。

47、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,153,401.54	2,446,189.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-685,150.88	1,273,487.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,741,369.86	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,420,570.17
处置应收款项融资产生的投资收益	-3,315,348.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-20,308,868.20	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	188,608.95	
合计	-19,225,986.93	2,299,106.62

48、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	211,730,387.06	76,201,992.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	211,730,387.06	76,201,992.16

其他说明:

公司参与 A 股上市公司豆神教育科技(北京)股份有限公司的重整投资事宜, 期末确认所持股份对应的公允价值变动收益。

49、信用减值损失

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	412,308.48	-637,846.64
应收账款坏账损失	-213,069,482.84	-103,385,735.25
其他应收款坏账损失	-23,585,252.90	-20,690,305.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		-266,795.30
财务担保相关减值损失		
合计	-236,242,427.26	-124,980,683.01

50、资产减值损失

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,209,793.70	
三、长期股权投资减值损失	-1,335,000.00	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-12,544,793.70	

51、资产处置收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-68,913.78	-52,047.60
使用权资产处置损益	724,906.50	-177,500.38
合计	655,992.72	-229,547.98

52、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付款	2,032,911.57	4,770,430.51	2,032,911.57
受让股权支付对价收益	229,418.98		229,418.98
政府补助	900.00		900.00
其他	64,189.83	489,076.06	64,189.83
合计	2,327,420.38	5,259,506.57	2,327,420.38

53、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		60,000.00	
赔偿金、违约金	1,296,936.99	599,379.15	1,296,936.99
税收滞纳金	42,694.77		42,694.77
资产报废、毁损损失	20,528.93	29,663.67	20,528.93
罚款支出	20,000.00	478,912.39	20,000.00
其他	174,792.86	267,936.45	174,792.86
合计	1,554,953.55	1,435,891.66	1,554,953.55

54、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,253,576.66	5,783,276.15
递延所得税费用	-44,095,604.18	-4,877,447.57
合计	-29,842,027.52	905,828.58

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	128,101,753.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,025,438.47
子公司适用不同税率的影响	5,618,447.03
调整以前期间所得税的影响	-496,287.04
非应税收入的影响	-788,350.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,806,017.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,658,611.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,854,322.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-239,953.12
加计扣除的影响	-11,411,410.04
其他	-1,551,640.12
所得税费用	-29,842,027.52

其他说明：

□适用 √不适用

55、 其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

56、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限的货币资金	17,959,837.38	19,360,643.12
收到的政府补助	1,151,746.06	5,725,514.33
收到的利息收入	17,475,248.30	15,156,000.22

收到的押金保证金	79,025,201.30	36,325,440.41
往来款及其他	27,500,580.80	29,603,273.79
合计	143,112,613.84	106,170,871.87

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	104,722,453.10	123,904,672.78
受限的货币资金	7,985,768.84	8,609,639.45
支付押金保证金	86,120,887.87	62,773,524.42
往来款及其他	37,647,525.34	20,440,667.91
合计	236,476,635.15	215,728,504.56

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具和其他非流动资产收到的现金	13,844,300.00	16,208,800.00
业绩补偿款	15,068,183.17	11,300,000.00
合计	28,912,483.17	27,508,800.00

支付的重要投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买其他非流动金融资产	129,775,700.44	
投资豆神教育		91,586,334.00
投资联营企业支付的现金		22,634,711.64
合计	129,775,700.44	114,221,045.64

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品本金及收益	1,757,778,630.04	552,867,740.44
收到业绩补偿款	15,068,183.17	
取得子公司收到的现金净额	464,318.06	162,175.53
非关联方借款		310,000.00
合计	1,773,311,131.27	553,339,915.97

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,109,423,611.10	944,312,411.11

处置子公司支付的现金净额		932,999.43
合计	2,109,423,611.10	945,245,410.54

(3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		1,200,000.00
库存股出售		34,932,679.23
合计		36,132,679.23

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额（房租）	23,169,798.17	21,506,790.61
购买少数股权		38,900,000.00
返还员工持股计划认购款		11,721,207.06
回购股份	50,082,230.70	-
合计	73,252,028.87	72,127,997.67

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,072,998,117.36	2,387,900,000.00	38,364,753.89	2,110,364,857.34		1,388,898,013.91
租赁负债（含一年到期的租赁负债）	47,598,019.04		17,909,296.25	23,169,798.17	7,108,959.85	35,228,557.27
合计	1,120,596,136.40	2,387,900,000.00	56,274,050.14	2,133,534,655.51	7,108,959.85	1,424,126,571.18

(4).以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

57、现金流量表补充资料

(1).现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	157,943,781.38	190,126,925.85
加: 资产减值准备	12,544,793.70	
信用减值损失	236,242,427.26	124,980,683.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,500,490.84	2,573,499.37
使用权资产摊销	20,040,683.65	20,715,397.03
无形资产摊销	2,931,783.57	2,220,367.67
长期待摊费用摊销	5,698,011.78	8,169,727.45
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)	-655,992.72	229,547.98
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	20,528.93	29,663.67
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-211,730,387.06	-76,201,992.16
财务费用 (收益以“-”号填列)	26,242,402.12	23,858,016.58
投资损失 (收益以“-”号填列)	19,225,986.93	-2,299,106.62
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-97,520,728.67	-27,051,117.29
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	53,425,124.49	21,673,669.72
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-15,253,991.00	-760,000.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	281,657,818.59	-100,751,797.35
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-516,626,188.35	178,826,832.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,313,454.56	366,340,317.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	589,360,097.40	932,429,703.75
减: 现金的期初余额	932,429,703.75	389,242,814.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-343,069,606.35	543,186,888.95

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 杭州更好玩科技有限公司	550,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 杭州更好玩科技有限公司	1,014,318.06
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

取得子公司支付的现金净额	-464,318.06
--------------	-------------

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	589,360,097.40	932,429,703.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	582,560,017.16	932,284,501.97
可随时用于支付的其他货币资金	6,800,080.24	145,201.78
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	589,360,097.40	932,429,703.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期收到的应收票据中进行背书转让的金额为 298,961,201.64 元。

58. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,985,768.84	7,985,768.84	其他	注 1
其他非流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00	质押	大额存单质押
合计	87,985,768.84	87,985,768.84	-	-

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,959,837.38	17,959,837.38	其他	保证金、冻结的银行存款等
应收票据	19,600.00	19,600.00	质押	-
应收款项融资	1,561,400.00	1,561,400.00	质押	票据质押
其他流动资产	13,343,299.46	13,343,299.46	质押	大额存单质押
其他非流动资产	64,114,000.00	64,114,000.00	质押	大额存单质押
合 计	96,998,136.84	96,998,136.84	-	-

注 1: 银行存款期末数中 1,000.00 元 ETC 保证金, 使用受限; 1,168.65 元因账户长时间未使用被冻结; 33,239.46 元因账户久悬未用被冻结; 1,888,649.53 元因身份证件过期被冻结; 5,231.19 元因公司经营范围和地址未及时去银行进行变更登记而冻结; 115,645.16 元供应商申请司法冻结; 其他货币资金期末数中 5,940,727.32 元系房地产开发商连带担保保证金, 使用受限; 107.53 元系银行承兑汇票保证金利息, 使用受限。

59、外币货币性项目

(1).外币货币性项目

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中: 美元	376,590.86	7.1884	2,707,085.69
欧元			
港币	2,141.44	0.92604	1,983.06
应收账款	-	-	-
其中: 美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	-
其中: 美元			
欧元			
港币			

其他说明:

本公司有如下境外经营实体:

(1)香港更好玩科技有限公司, 主要经营地为香港, 记账本位币为港币;

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

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

适用 不适用

60、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

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

(2)租赁负债的利息费用

单位：元

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,920,771.10

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项 目	本期数
短期租赁费用	569,609.85
低价值资产租赁费用	500,834.60
合 计	1,070,444.45

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额24,240,242.62(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

61、数据资源

适用 不适用

62、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,742,297.81	58,192,882.77
技术服务费	6,021,800.01	5,787,438.27
折旧与摊销	2,435,639.40	1,976,080.26
办公费	23,589.76	6,715.41
其他	603,145.36	562,277.68
合计	72,826,472.34	66,525,394.39
其中：费用化研发支出	72,826,472.34	66,525,394.39
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
杭州更好玩科技有限公司	2024-2-29	1,100,000.00	100.00	购买	2024-2-29	[注 1]	1,634.21	2,038,758.11	-41,996.80

其他说明：

[注 1] 根据子公司杭州浙文互联科技有限公司股东会决议，子公司杭州浙文互联科技有限公司与朱绪利、刘寅、徐晨于 2023 年 12 月 27 日签订的《股权转让合同》，本公司以 110.00 万元受让朱绪利、刘寅、徐晨持有的杭州更好玩科技有限公司 100% 股权。本公司已于 2023 年 12 月支付上述股权转让款 55 万元(剩余款项已于 2024 年 3 月支付完毕)，杭州更好玩科技有限公司于 2024 年 2 月 29 日办妥工商变更登记手续，公司将 2024 年 2 月 29 日确定为购买日，自 2024 年 2 月 29 日起将其纳入合并财务报表范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	杭州更好玩科技有限公司
-- 现金	1,100,000.00
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 发行的权益性证券的公允价值	
-- 或有对价的公允价值	
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-- 其他	
合并成本合计	1,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,014,318.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	85,681.94

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因:

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	杭州更好玩科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,014,318.06	1,014,318.06
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	1,014,318.06	1,014,318.06
减: 少数股东权益		
取得的净资产	1,014,318.06	1,014,318.06

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

杭州更好玩科技有限公司可辨认资产、负债的公允价值按照账面价值确认。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京天宇新邦科技发展有限公司	2024-11-28	380,000.00	100.00	出售	签订《股权转让协议》，办妥工商变更	334,849.12		92,248.56	92,248.56			

其他说明：

√适用 □不适用

根据本公司与深圳鱿娱互动科技有限公司于2024年11月28日签订的《股权转让协议》，并经2024年11月28日公司股东大会审议批准，同意公司将所持有的北京天宇新邦科技发展有限公司100%股权以评估后净资产作价计38万元转让给深圳鱿娱互动科技有限公司，股权转让基准日为2024年11月30日。公司已于2024年12月18日收到股权转让款。本公司自2024年12月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023年12月,孙公司杭州更好玩科技有限公司出资设立香港更好玩科技有限公司。该公司于2023年12月22日完成工商设立登记,注册资本为美元10万元,其中杭州更好玩科技有限公司出资美元10万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2024年12月31日,香港更好玩科技有限公司的净资产为2,286,644.05元,成立日至期末的净利润为2,036,834.06元。

2024年9月,浙文互联集团股份有限公司与蓝耘科技集团股份有限公司共同出资设立浙文蓝耘智算(浙江)科技有限公司。该公司于2024年9月30日完成工商设立登记,注册资本为人民币5,000万元,其中浙文互联集团股份有限公司出资人民币2,500万元,占其注册资本的50%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2024年12月31日,浙文蓝耘智算(浙江)科技有限公司的净资产为0元,成立日至期末的净利润为0元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

北京同立广告传播有限公司由于项目停滞,2023年1月16日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2024年11月14日清算完毕,并于2024年12月2日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再纳入合并财务报表范围。

杭州觅宝科技有限公司由于项目停滞,2024年6月4日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2024年6月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再纳入合并财务报表范围。

杭州什么都有文化有限公司由于项目停滞,2024年6月4日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2024年6月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再纳入合并财务报表范围。

杭州米塔艺数拍卖有限公司由于项目停滞,2024年6月4日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2024年7月5日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再纳入合并财务报表范围。

杭州浙安影视互动有限责任公司由于项目停滞,2024年5月15日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2024年9月24日清算完毕,并于2024年10月17日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再纳入合并财务报表范围。

杭州阜鑫文化传媒有限公司由于公司组织结构调整,2024年1月25日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2024年5月6日清算完毕,并于2024年5月29日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京派瑞威行互联技术有限公司	北京	1,000.00	北京	广告服务业	100		收购
上海玺梵广告有限公司	上海	400.00	上海	广告服务业		100	收购
北京鑫宇创世科技有限公司	北京	100.00	北京	广告服务业		100	收购
杭州派瑞威行文化传播有限公司	杭州	3,000.00	杭州	广告服务业		100	设立
杭州新航互动科技有限公司	杭州	100.00	杭州	广告服务业		100	设立
杭州远归旅人贸易有限公司	杭州	100.00	杭州	批发		100	设立
杭州积起广盛传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	广告服务业		100	设立
上海同立广告传播有限公司	上海	1800.00	上海	广告服务业	100		收购
上海同立会展服务有限公司	上海	3,000.00	上海	广告服务业		100	收购
上海睿吉会展服务有限公司	上海	500.00	上海	广告服务业		100	收购
霍尔果斯同领立胜广告传播有限公司	霍尔果斯	100.00	霍尔果斯	广告服务业		100	设立
广东雨林木风计算机科技有限公司	广州	1,176.47	广州	广告服务业	100		收购
北京卓泰天下科技有限公司	北京	50.00	北京	服务业		100	收购
杭州乔月网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	广告服务业		100	设立
北京百孚思广告有限公司	北京	10,000.00	北京	广告服务业	100		收购
上海百孚思文化传媒有限公司	上海	1,000.00	上海	广告服务业		100	收购
北京传实互动广告有限公司	北京	1,000.00	北京	广告服务业		100	收购
杭州百孚思文化传媒有限公司	杭州	5,000.00	杭州	广告服务业		100	设立
广州百孚思广告有限公司	广州	1,000.00	广州	广告服务业		100	设立

广州华邑品牌数字营销有限公司	广州	2,000.00	广州	策划创意服务	100		收购
浙文超品(北京)数字传播有限公司	北京	100.00	北京	服务业		100	收购
上海因克派文化传播有限公司	上海	100.00	上海	服务业		100	收购
北京浙文天杰营销科技有限公司	北京	10,000.00	北京	广告服务业	100		收购
北京爱创天下营销顾问有限公司	北京	100.00	北京	广告服务业		100	收购
北京爱创天雅品牌管理顾问有限责任公司	北京	2,000.00	北京	广告服务业		100	收购
北京爱创天博营销科技有限公司	北京	5,000.00	北京	广告服务业		100	收购
北京盛世阜鑫文化传媒有限公司	北京	3,000.00	北京	广告服务业		100	收购
爱创天博(杭州)营销科技有限公司	杭州	200.00	杭州	广告服务业		100	收购
浙文天杰(杭州)营销科技有限公司	杭州	200.00	杭州	广告服务业		100	设立
北京智阅网络科技有限公司	北京	3,000.00	北京	广告服务业	100		收购
杭州智阅星耀网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术服务		100	设立
链动(杭州)投资有限公司	杭州	5,000.00	杭州	投资公司	100		设立
广州考拉网络科技有限公司	广州	900.00	广州	信息技术咨询服务	100		设立
秀味网络科技有限公司(上海)有限公司	上海	3,000.00	上海	技术咨询和技术服务	100		设立
秀味网络科技有限公司(杭州)有限公司	杭州	3,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务	100		设立
杭州浙文互联科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务	100		设立
杭州浙安掌堃网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务		60	设立
杭州奇悦网络科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务		60	收购
天津海联软件开发有限公司	天津	100.00	天津	软件开发、互联网信息服务		60	收购
杭州浙安果合营销科技有限责任公司	杭州	1,000.00	杭州	技术开发、咨询、服务		50	设立
杭州浙文米塔科技有限公司	杭州	714.29	杭州	互联网信息服务		100	收购
杭州更好玩	杭州	100.00	杭州	互联网广告服	100		收购

科技有限公司				务			
香港更好玩科技有限公司	香港	10.00	香港	互联网广告服务		100	收购
好奇莫斯(北京)文化传播科技有限公司	北京	500.00	北京	文化传播		85	收购
浙文太一科技(北京)有限公司	北京	500.00	北京	技术服务、技术开发		46.75	设立
浙文智算(浙江)科技有限公司	杭州	3,000.00	杭州	应用软件开发	100.00		设立
浙文蓝耘智算(浙江)科技有限公司	杭州	5,000.00	杭州	技术服务	50.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	90,029,562.59	91,622,191.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,153,401.54	2,446,189.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,153,401.54	2,446,189.51

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京浙文互联餐饮有限公司	-1,300,113.09	-461,722.20	-1,761,835.29

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

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

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

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,151,746.06	63,954,367.96
合计	1,151,746.06	63,954,367.96

十二、 与金融工具相关的风险**1、 金融工具的风险**√适用 不适用

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

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

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

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

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

(2) 利率风险

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

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

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

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

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

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

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

(1)信用风险显著增加的判断依据

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

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

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

- 1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	140,671.50	-	-	-	140,671.50
应付账款	126,518.48				126,518.48
其他应付款	7,217.79			223.51	7,441.30
租赁负债	-	682.66	539.04	784.04	2,005.74
一年内到期的非流动负债	1,795.45				1,795.45
其他流动负债	1,385.36	-	-	-	1,385.36
金融负债和或有负债合计	277,588.58	682.66	539.04	1,007.55	279,817.83

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	108,568.23	-	-	-	108,568.23
应付票据	71.92				71.92

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	177,619.33				177,619.33
其他应付款	7,258.07	-	-	223.51	7,481.58
租赁负债		1,127.25	463.15	1,010.25	2,600.65
一年内到期的非流动负债	2,009.04				2,009.04
其他流动负债	324.05	-	-	-	324.05
金融负债和或有负债合计	295,850.64	1,127.25	463.15	1,233.76	298,674.80

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2024年12月31日，本公司的资产负债率为38.55%(2023年12月31日：39.63%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
商业承兑汇票	背书	43,076,900.00	
商业承兑汇票	贴现	157,214,477.15	-7,429,314.17
银行承兑汇票	背书	81,772,565.01	
银行承兑汇票	贴现	421,047,640.89	-3,315,348.20
应收账款	债务重组	36,322,859.20	-20,308,868.20
合计	/	739,434,442.25	-31,053,530.57

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
财务公司承兑汇票组合	背书	577,104.28	577,104.28
合计	/	577,104.28	577,104.28

其他说明：

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	379,167,422.76			379,167,422.76
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	379,167,422.76			379,167,422.76
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	379,167,422.76			379,167,422.76
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			47,441,666.67	47,441,666.67
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			48,959,540.55	48,959,540.55
(七) 其他非流动金融资产			129,775,700.44	129,775,700.44
持续以公允价值计量的资产总额	379,167,422.76		226,176,907.66	605,344,330.42
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场价格的权益工具投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

□适用 √不适用

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的可估值项目，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值，采用估值技术确定其公允价值。

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用

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

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州博文股权投资有限公司	杭州市	股权投资	10,000	13.34	13.34

本企业的母公司情况的说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意浙文互联集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1454号），2023年公司获准向杭州博文股权投资有限公司发行人民币普通股（A股）164,948,453股。股份发行后，杭州博文股权投资有限公司（以下简称“博文投资”）直接持有公司11.09%的股权，通过其控制的杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司5.38%的股权，直接间接共持有公司16.47%的股权，成为本公司的控股股东。

2024年4月，杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）因解散清算，将其持有的公司股份80,000,000股通过证券非交易过户的方式登记至杭州浙文互联各合伙人名下，本次非交易过户完成后，博文投资直接持股比例为13.34%，杭州博文股权投资有限公司及其一致行动人杭州浙文瞰澜股权投资有限公司合计持股比例13.35%。另博文投资已与杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司、上海鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）分别签署了《一致行动协议》，即在一致行动期间内，博文投资及其一致行动人合计持有上市公司244,948,453股股份表决权，占上市公司股份总数的16.47%。本次权益变动前后博文投资及其一致行动人合计持有的上市公司股份表决权数量未发生变动。博文投资仍为上市公司控股股东，浙江省财政厅仍为上市公司实际控制人。本次非交易过户未导致上市公司控股股东、实际控制人发生变化。

本企业最终控制方是浙江省财政厅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
链动（上海）汽车电子商务有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北京浙文互联餐饮有限公司	公司的联营企业
浙江文化产权交易所股份有限公司	公司高级管理人员担任董事的企业
长三角数文私募基金管理（杭州）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江文化空间发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江文投古镇文旅发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江文化大厦有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江新远文化空间运营管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东科达物业服务有限责任公司	历史股东刘锋杰控制的企业，关联关系至2024年11月10日结束
杭州临安鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）	公司法人持股的企业
浙影时代西广影城（杭州）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
科达半导体有限公司	过去12个月内，直接或间接持有上市公司5%以上股份的自然人直接或间接控制的企业，关联关系至2024年7月3日结束，且科达半导体有限公司已于2024年8月被浙文数字产业发展（东营）有限公司吸收合并，本公司与其的债权债务关系由浙文数字产业发展（东营）有限公司承继。
北京点众科技股份有限公司	公司董事任职的企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江文化产权交易所股份有限公司	宣传费	69,811.32			970,873.80
北京浙文互联餐饮有限公司	餐费	207,942.00			530,302.00
长三角数文私募基金管理（杭州）有限公司	咨询服务费				47,169.81
浙江新远文化空间运营管理有限公司	餐费、物业费	236,852.63			
浙江文化空间发展有限公司	宣传费	32,828.32			39,815.94
浙江文化大厦有限公司	物业费	83,314.05			
山东科达物业服务有限责任公司	物业费、水电费	12,252.62			19,715.78

公司					
浙影时代西广影城（杭州）有限公司	其他	4,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江文投古镇文旅发展有限公司	广告代理	962,264.18	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州临安鸣德企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋及建筑物						3,624,943.56		24,008.24		3,600,935.28
浙江文化大厦有限公司	房屋及建筑物					1,133,510.20		282,736.40		10,140,244.19	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,196.95	1,036.17

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 分摊办公费

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
链动（上海）汽车电子商务有限公司	分摊办公费用	-9,410.12	-
北京浙文互联餐饮有限公司	分摊办公费用	-	-581,543.57

(2) 资金利息收入

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科达半导体有限公司	利息收入	232,126.12	499,870.55

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江文投古	50,000.00	500.00		

	镇文旅发展有限公司				
其他应收款	北京浙文互联餐饮有限公司	7,645,000.16	7,645,000.16	7,160,000.16	766,628.68
其他应收款	浙江文化大厦有限公司	99,182.14	991.82		
其他应收款	杭州临安鸣德企业管理合伙企业(有限合伙)			1,303,573.40	
其他应收款	浙江新远文化空间运营管理有限公司	35,000.00	350.00		
其他应收款	科达半导体有限公司			13,532,682.55	1,551,951.40

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江新远文化空间运营管理有限公司	9,733.68	
其他应付款	浙江省文化产业投资集团有限公司	5,000.00	
其他应付款	山东科达物业服务有限责任公司	6,913.20	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

√适用 □不适用

(一) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同负债

单位：元

关联方名称	期末数	期初数
北京点众科技股份有限公司	3,521,537.19	

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1.2025年3月28日,公司之全资子公司杭州浙文互联科技有限公司(以下简称浙文科技)与臧国平、林巍巍、谢力扬、王嘉佳、蒋金杰、徐邓飞、鲍天乐、浙江星巢网络科技有限公司(以下简称星巢网络)、杭州芯筑企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州芯筑)签署《关于浙江星巢网络科技有限公司与杭州芯筑企业管理合伙企业(有限合伙)之股权与财产份额转让协议》,约定浙文科技分四期支付现金对价8,893.1520万元受让林巍巍和谢力扬持有的星巢网络合计138.9555万元的出资额(对应星巢网络13.8956%股权),分四期支付现金对价27,347.6750万元受让杭州芯筑73.9088万元财产份额(对应杭州芯筑73.9088%财产份额);浙文科技与杭州远胜投资合伙企业(有限合伙)、杭州和山前行投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区青锐博贤创业投资合伙企业(有限合伙)、徐汉杰、杭州道生灵境股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杭州嘉植投资管理合伙企业(有限合伙)、星巢网络签署《关于浙江星巢网络科技有限公司之股权转让协议》,约定浙文科技支付现金对价11,219.3280万元受让星巢网络233.7360万元出资额(对应星巢网络23.3736%股权)。本次交易完成后,浙文科技将实现对杭州芯筑和星巢网络的实际控制。本次交易不构成重大资产重组,并已经公司第十届董事会第十九次临时会议审议通过。

2.公司于2025年2月24日收到博文投资与临安新锦、上海鸣德出具的《关于一致行动协议到期不再续签的告知函》,博文投资与临安新锦、上海鸣德分别于2024年4月1日签署的《一致行动协议》已于2025年2月23日到期,且各方协商一致不再续签;自2025年2月24日起,博文投资与临安新锦、上海鸣德基于《一致行动协议》形成的一致行动关系解除。

除以上事项外,截至财务报告批准报出日,本公司无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内(含1年)	39,810,516.78	100,000.03
1年以内小计	39,810,516.78	100,000.03
1至2年		
2至3年		373,879.00
3年以上		
3至4年	373,879.00	50,901,812.60
4至5年	49,554,850.43	41,595,745.91
5年以上	73,576,348.17	45,446,162.78
合计	163,315,594.38	138,417,600.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	163,315,594.38	100.00	43,624,002.19	26.71	119,691,592.19	138,417,600.32	100.00	43,942,179.89	31.75	94,475,420.43
其中：										
互联网营销业务组合	19,890,488.95	12.18	198,904.89	1.00	19,691,584.06	0.03				0.03
政府部门组合	105,352,971.56	64.51	31,006,759.73	29.43	74,346,211.83	119,465,494.25	86.31	30,899,176.12	25.86	88,566,318.13
路桥及房地产行业	18,152,106.04	11.11	12,418,337.57	68.41	5,733,768.47	18,852,106.04	13.62	13,043,003.77	69.19	5,809,102.27
合并范围内关联方组合	19,920,027.83	12.20			19,920,027.83	100,000.00	0.07			100,000.00
合计	163,315,594.38	/	43,624,002.19	/	119,691,592.19	138,417,600.32	/	43,942,179.89	/	94,475,420.43

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：互联网营销业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,890,488.95	198,904.89	1.00
合计	19,890,488.95	198,904.89	1.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：政府部门组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门组合	105,352,971.56	31,006,759.73	29.43
合计	105,352,971.56	31,006,759.73	29.43

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：路桥及房地产行业

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
路桥及房地产组合	18,152,106.04	12,418,337.57	68.41
合计	18,152,106.04	12,418,337.57	68.41

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	19,920,027.83		
合计	19,920,027.83		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏	43,942,179.89	-318,177.70				43,624,002.19

账准备					
合计	43,942,179.89	-318,177.70			43,624,002.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营经济技术开发区管理委员会	43,892,554.42		43,892,554.42	26.88	15,022,412.67
东营经济技术开发区城市管理局	28,939,240.18		28,939,240.18	17.72	9,904,577.53
上海百孚思文化传媒有限公司	19,920,027.83		19,920,027.83	12.20	
江苏三九互娱网络科技有限公司	17,760,000.00		17,760,000.00	10.87	177,600.00
东营市城市管理局	15,239,165.54		15,239,165.54	9.33	5,215,668.96
合计	125,750,987.97		125,750,987.97	77.00	30,320,259.16

其他说明:

适用 不适用

应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
上海百孚思文化传媒有限公司	本公司的孙公司	19,920,027.83	12.20

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		25,307.90
应收股利	18,333,333.33	18,333,333.33
其他应收款	2,300,820,480.32	1,322,668,254.48
合计	2,319,153,813.65	1,341,026,895.71

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1).应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
豆神保证金投资利息		25,307.90
合计		25,307.90

(2).重要逾期利息

适用 不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利**(1).应收股利**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2).重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1).按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内(含1年)	1,840,677,839.71	961,458,910.24
1年以内小计	1,840,677,839.71	961,458,910.24
1至2年	129,857,838.05	18,568,851.82
2至3年	20,241,987.32	15,331,880.61
3年以上		
3至4年	13,728,657.41	35,283,068.33
4至5年	20,214,885.16	75,330,026.77
5年以上	348,383,751.32	273,553,053.09
合计	2,373,104,958.97	1,379,525,790.86

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款主要系应收浙文数字产业发展(东营)有限公司的借款, 详见本科目附注“按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况”之说明。

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款项	2,359,621,033.88	1,360,129,971.65
业绩补偿款	1,300,000.00	16,368,183.17
保证金、押金	11,643,244.78	3,027,636.04
备用金	521,564.31	
其他	19,116.00	
合计	2,373,104,958.97	1,379,525,790.86

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	33,780,919.38		23,076,617.00	56,857,536.38
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,781,942.11		7,645,000.16	15,426,942.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	41,562,861.49		30,721,617.16	72,284,478.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

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

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或核	其他变动	

			转回	销		
按单项计提坏账准备	23,076,617.00	7,645,000.16				30,721,617.16
按组合计提坏账准备	33,780,919.38	7,781,942.11				41,562,861.49
合计	56,857,536.38	15,426,942.27				72,284,478.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京派瑞威行互联技术有限公司	786,401,909.19	33.14	往来款	1年以内	
北京百孚思广告有限公司	573,254,703.24	24.16	往来款	1年以内	
浙文数字产业发展(东营)有限公司[注]	398,066,593.21	16.77	借款	1年以内, 14,844,831.86; 1-2年, 14,860,028.62; 2-3年, 15,417,999.47; 3-4年, 13,702,967.33; 4-5年, 18,874,479.16; 5年以上, 320,366,286.77。	40,859,266.65
北京浙文天杰营销科技有限公司	240,109,854.74	10.12	往来款	1年以内	
北京智阅网络科技有限公司	153,302,790.91	6.46	往来款	1年以内	
合计	2,151,135,851.29	90.65	/	/	40,859,266.65

注：科达半导体有限公司已于2024年8月被浙文数字产业发展（东营）有限公司吸收合并，本公司与其的债权债务关系由浙文数字产业发展（东营）有限公司承继。

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,605,756,889.27	1,966,819,498.30	2,638,937,390.97	4,607,156,889.27	1,966,819,498.30	2,640,337,390.97
对联营、合营企业投资	93,328,800.34	29,817,702.26	63,511,098.08	92,707,392.56	28,482,702.26	64,224,690.30
合计	4,699,085,689.61	1,996,637,200.56	2,702,448,489.05	4,699,864,281.83	1,995,302,200.56	2,704,562,081.27

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州浙文互联科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
广州华邑品牌数字营销有限公司	135,389,623.47	269,610,376.53					135,389,623.47	269,610,376.53
上海同立广告传播有限公司	66,008,738.62	379,914,849.62					66,008,738.62	379,914,849.62
北京派瑞威行互联技术有限公司	391,813,429.11	553,610,159.13					391,813,429.11	553,610,159.13
广东雨林木风计算机科技有限公司	85,010,560.56	455,413,027.68					85,010,560.56	455,413,027.68
北京百孚思广告有限公司	324,845,297.55	283,925,467.35					324,845,297.55	283,925,467.35
北京浙文天杰营销科技有限公司	881,646,921.41	5,644,850.00					881,646,921.41	5,644,850.00
北京智阅网络科技有限公司	714,423,588.24						714,423,588.24	
广州考拉网络科技有限公司	-	4,000,000.00						4,000,000.00
秀味网络科技(上	4,500,000.00						4,500,000.00	

海)有限公司							
链动(杭州)投资有限公司	5,299,232.01	14,700,767.99				5,299,232.01	14,700,767.99
北京天宇新邦科技发展有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00			
合计	2,640,337,390.97	1,966,819,498.30		1,400,000.00		2,638,937,390.97	1,966,819,498.30

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州科达耘智投资合伙企业(有限合伙)	1,846,349.60									1,846,349.60	
北京数字一百信息技术有限公司	40,713,886.95			148,631.48						40,862,518.43	28,482,702.26
浙江文化产权交易所股份有限公司	1,512,060.47			481,010.17						1,993,070.64	
数文余竞(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	20,152,393.28			-8,233.87				1,335,000.00		18,809,159.41	1,335,000.00
小计	64,224,690.30			621,407.78				1,335,000.00		63,511,098.08	29,817,702.26
合计	64,224,690.30			621,407.78				1,335,000.00		63,511,098.08	29,817,702.26

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,345,002.53	124,334,596.13	4,549,111.20	8,406,405.40
其他业务	582,250.06		5,975,820.86	
合计	143,927,252.59	124,334,596.13	10,524,932.06	8,406,405.40

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	互联网业务-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				

互联网业务	147,803,952.63	129,760,556.71	147,803,952.63	129,760,556.71
其他	-3,876,700.04	-5,425,960.58	-3,876,700.04	-5,425,960.58
按经营地区分类				
中国大陆	143,927,252.59	124,334,596.13	143,927,252.59	124,334,596.13
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	143,345,002.53	124,334,596.13	143,345,002.53	124,334,596.13

其他说明:

适用 不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 518,313.29 元。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5. 投资收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,017,831,714.64	
权益法核算的长期股权投资收益	621,407.78	943,221.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,020,000.00	-10,630,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,741,369.86	
其他权益工具投资在持有期间取得的		

股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,019,174,492.28	-9,686,778.82

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,687.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,151,746.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	211,918,996.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,004,558.28	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,512.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	229,418.98	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-20,308,868.20	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益		

产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	562,676.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	49,866,597.92	
少数股东权益影响额（税后）	230,163.39	
合计	157,562,591.96	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.00	-0.00	-0.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：唐颖

董事会批准报送日期：2025年4月10日

修订信息

适用 不适用