



公司股票代码

**300792**

杭州壹网壹创科技股份有限公司

HANGZHOU ONECHANCE  
TECH CORP.

浙江省杭州市钱塘新区  
白杨街道科技园路520号

e-commerce

# 2024 CHANCEMATE 年半年度报告

(2024-043)

2024 ONECHANCE E-COMMERCE  
SEMI-ANNUAL REPORT

2024年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林振宇、主管会计工作负责人周维及会计机构负责人(会计主管人员)焦慧超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细阐述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
一、公司简介 .....	7
二、联系人和联系方式 .....	7
三、其他情况 .....	7
四、主要会计数据和财务指标 .....	8
五、境内外会计准则下会计数据差异 .....	8
六、非经常性损益项目及金额 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
一、报告期内公司从事的主要业务 .....	10
二、核心竞争力分析 .....	16
三、主营业务分析 .....	16
四、非主营业务分析 .....	18
五、资产及负债状况分析 .....	18
六、投资状况分析 .....	20
七、重大资产和股权出售 .....	25
八、主要控股参股公司分析 .....	25
九、公司控制的结构化主体情况 .....	26
十、公司面临的风险和应对措施 .....	26
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 .....	26
十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况 .....	27
第四节 公司治理 .....	28
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况 .....	28
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	28
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况 .....	28
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	29
一、重大环保问题情况 .....	29
二、社会责任情况 .....	29
第六节 重要事项 .....	30
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履行完毕及截至报 告期末超期未履行完毕的承诺事项 .....	30
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 .....	30
三、违规对外担保情况 .....	30
四、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	30
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....	31
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	31
七、破产重整相关事项 .....	31
八、诉讼事项 .....	31
九、处罚及整改情况 .....	31
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....	31
十一、重大关联交易 .....	31

十二、重大合同及其履行情况 .....	32
十三、其他重大事项的说明 .....	35
十四、公司子公司重大事项 .....	35
第七节 股份变动及股东情况 .....	36
一、股份变动情况 .....	36
二、证券发行与上市情况 .....	38
三、公司股东数量及持股情况 .....	38
四、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% .....	40
五、董事、监事和高级管理人员持股变动 .....	40
六、控股股东或实际控制人变更情况 .....	40
第八节 优先股相关情况 .....	41
第九节 债券相关情况 .....	42
第十节 财务报告 .....	43
一、审计报告 .....	43
二、财务报表 .....	43
三、公司基本情况 .....	61
四、财务报表的编制基础 .....	61
五、重要会计政策及会计估计 .....	61
六、税项 .....	86
七、合并财务报表项目注释 .....	88
八、研发支出 .....	124
九、合并范围的变更 .....	124
十、在其他主体中的权益 .....	128
十一、政府补助 .....	133
十二、与金融工具相关的风险 .....	134
十三、公允价值的披露 .....	139
十四、关联方及关联交易 .....	140
十五、股份支付 .....	145
十六、承诺及或有事项 .....	145
十七、资产负债表日后事项 .....	147
十八、其他重要事项 .....	147
十九、母公司财务报表主要项目注释 .....	149
二十、补充资料 .....	160

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2024 年半年度报告全文和摘要；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2024 年半年度财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/上市公司/壹网壹创	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司
浙江上佰	指	浙江上佰电子商务有限公司
网创品牌	指	丽水网创品牌管理有限公司
GMV	指	英文 Gross Merchandise Volume 的缩写，意为网站成交金额
电子商务、电商	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
股东大会、董事会、监事会	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
杭州网兴	指	杭州网兴数据信息技术有限公司
浙江壹网壹创	指	浙江壹网壹创电子商务有限公司
嗨兜文化	指	杭州嗨兜文化传媒有限公司
杭州网阔	指	杭州网阔电子商务有限公司
恒信玺利	指	恒信玺利实业股份有限公司
贰次元	指	杭州贰次元文化传媒有限公司
醇意咖啡	指	醇意咖啡（杭州）有限公司
养生堂	指	养生堂有限公司所属品牌
安热沙	指	香港资生堂有限公司所属品牌
Dr Irena Eris	指	Dr Irena Eris S.A. 所属护肤品品牌
飞鹤	指	黑龙江飞鹤乳业有限公司所属品牌

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	壹网壹创	股票代码	300792
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州壹网壹创科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	壹网壹创		
公司的外文名称（如有）	HANG ZHOU ONECHANCE TECH CORP.		
公司的外文名称缩写（如有）	Onechance		
公司的法定代表人	林振宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高凡	高凡
联系地址	浙江省杭州市钱塘区白杨街道科技园路 520 号 2 幢 1 层 520 室	浙江省杭州市钱塘区白杨街道科技园路 520 号 2 幢 1 层 520 室
电话	0571-85088289	0571-85088289
传真	0571-85088289	0571-85088289
电子信箱	fangao@dajiaok.com	fangao@dajiaok.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	浙江省杭州市钱塘区白杨街道科技园路 520 号 2 幢 1 层 520 室
公司注册地址的邮政编码	310018
公司办公地址	浙江省杭州市钱塘区白杨街道科技园路 520 号 2 幢 1 层 520 室
公司办公地址的邮政编码	310018
公司网址	https://www.topwinchance.com/
公司电子信箱	onechance@dajiaok.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 08 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-012）

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 01 月 13 日	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路 2 号 2 幢 1401-1414 室	91330101593066901M
报告期末注册	2024 年 04 月 03 日	浙江省杭州市钱塘区白杨街道科技园路 520 号 2 幢 1 层 520 室	91330101593066901M
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 08 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-005） 巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-012）		

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	621,861,041.85	609,502,643.32	2.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,810,074.31	86,967,582.06	-23.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,751,671.49	82,141,160.32	-22.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,033,242.88	5,603,331.72	2,702.50%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.37	-24.32%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.37	-24.32%
加权平均净资产收益率	2.35%	3.12%	-0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,043,864,878.31	3,063,938,071.90	-0.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,844,433,598.72	2,809,120,239.35	1.26%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**六、非经常性损益项目及金额**适用 □不适用

单位：元

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）	1,100,577.31	
计入当期损益的政府补助（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）	3,925,369.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,353.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,342,625.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	684,887.30	
少数股东权益影响额（税后）	8,384.25	
合计	3,058,402.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

□适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务

报告期内，公司的主营业务是在“电商全域服务商+新消费品牌加速器”的双轮驱动下，为品牌提供全域的电子商务服务，为更多的消费者带去更好的产品。全域体现在公司目前合作的品牌覆盖了天猫、京东、唯品会、拼多多、抖音、小红书、微信小程序等主要渠道平台。新消费品牌加速器系公司在以自身强大的品牌管理和品牌运营能力孵化新兴品牌的同时，通过股权激励或者股权投资的方式与品牌方形成长期稳定的战略合作关系。

公司作为品牌方的重要战略合作伙伴，从品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、视觉设计、大数据分析、线上品牌运营、精准广告投放、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等全链路为品牌提供线上服务，帮助各品牌方提升知名度与市场份额，与品牌方共同成长。

#### （二）主要经营模式

公司的主要经营模式为：品牌线上服务、线上分销及内容电商服务。其中，品牌线上服务是公司最主要的业务。品牌线上服务细分为品牌线上营销服务和品牌线上管理服务。

##### 1、品牌线上管理服务

品牌线上管理服务是指与品牌确立合作关系后，经品牌方授权后，为品牌方在天猫、京东、唯品会等第三方平台上的官方直营旗舰店提供综合运营服务，通过线上销售直接将商品销售给终端消费者。服务内容包括品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、精准广告投放、仓储物流等（品牌方可根据自身需求选择上述服务中的单环节、多环节或全链路服务）。公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制线上运营服务并执行，从而助力品牌方提升知名度，达成销售目标，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。

##### 2、品牌线上营销服务

品牌线上营销服务是指在与品牌确立合作关系后，公司以货品买断的形式向品牌方进行采购，经品牌方授权后，为品牌方在天猫、京东、唯品会等第三方平台上的官方直营旗舰店提供综合运营服务，通过线上销售直接将产品销售给终端消费者。服务内容包括品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、精准广告投放、仓储物流等，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本的差额（品牌方可根据自身需求选择上述服务中的单环节、多环节或全链路服务）。品牌线上营销服务除品牌线上管理服务的职能外，公司还向品牌方采购货品并销售，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本（包括采购成本及各项费用等）的差额。

##### 3、线上分销

线上分销指公司基于品牌方分销业务授权，以货品买断的形式向品牌方进行采购后，再分销给天猫、淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台，再由上述分销商销售给终端消费者，这种模式下的利润来源于销售收入与采购成本及各项费用的差额。

##### 4、内容电商服务

内容电商服务是指与品牌确立合作关系后，经品牌方授权，为品牌在抖音、快手、小红书等第三方平台上的品牌官方账号及品牌小店提供综合运营服务。服务内容包括：头部及腰部达人直播带货统筹、短视频内容制作、蓝 V 账号直播间运营及代播、直播及短视频精准广告投放、整合营销策划、客服、仓储物流等。公司在分析品牌及产品定位和特点的基础上，根据品牌人群画像和品牌产品属性，为品牌量身定制整体规划，负责提供一站式服务并对服务结果负责。公司根据服务效果向品牌方收取服务费用以及销售提点。

#### （三）主要业务流程

##### 1、品牌线上服务

###### （1）服务内容

公司的业务以品牌形象塑造等创意模块为先导，大数据分析等运营模块为有效的服务手段，及时的售前售后、仓储物流服务为公司业务提供有力支撑。

**品牌形象塑造：**公司会根据市场实际需求，进行优化产品组合、增加消费者互动、提升品牌文化价值等工作，帮助品牌年轻化，适应网络渠道市场的需求。

**产品设计策划：**从选品、成份、工艺、视觉设计、工业设计等环节切入，根据品牌定位，结合目标消费者的需求，帮助品牌方开发具有竞争力的商品。

**整合营销策划：**针对目标受众，有计划和节奏地通过创造性活动策划，最大化整合社交媒体和平台流量，使其第一时间引发参与，以完成销售目标。

**视觉设计：**在电子商务平台，针对目标消费者特点，以产品销售和品牌形象表达为目的，进行用户体验设计，以达到吸引消费者、促进点击和购买的目的。

**大数据分析：**公司基于大数据分析，改进产品策略、优化产品组合、调整市场定价策略、预测后续营销及市场走向，实现消费者精准营销，不断优化运营战略和战术，确保竞争优势。

**数据银行服务：**通过对阿里大数据平台(数据银行、策略中心、新客策、生意参谋等)数字分析，管理及运用。梳理现在品牌消费者资产，洞察痛点，挖掘机会点，帮助品牌在人，货，场三个维度提升运营效率。最终实现利润增收，提高客户满意度，同时提升公司核心竞争力。

**线上品牌运营：**以 4P 经营为核心，即选品、定价、促销、流量渠道，通过获取流量、提高转化、提升客单、精准营销、优化消费者购物体验、增加复购等整合性运作方式，帮助品牌在电商平台建设销售渠道。

**精准广告投放：**基于钻展、直通车、明星店铺等天猫平台固有的推广工具或其他流量渠道，为旗舰店提供所需流量，并以专业的推广能力，优化投入产出比，实现流量资源的价值最大化。

**电商直播：**在直播电商平台，向客户提供主播讲解、推广引流、后台运营、客服物流等一系列服务，实现客户从货架电商到内容电商的全渠道销售布局。

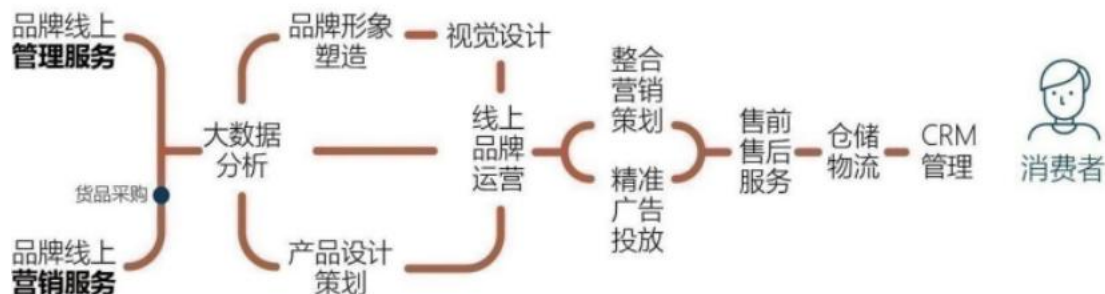
**CRM 管理：**利用信息技术和数据库管理，增加品牌和消费者交互，实现吸引新客户、维护老客户、提升会员忠诚度，最终实现增加收入、提高客户满意度。

**售前售后服务：**公司配备了专业的售前服务团队和售后服务团队，售前服务为客户在购买前解答咨询，激发客户购买欲望。售后服务为客户在购买后解决问题。

**仓储物流：**具体包括货品的储存、保管、分拣、打包、第三方配送等服务。

## (2) 业务流程

公司品牌线上营销服务业务流程主要包含了货品采购、品牌表达、线上品牌运营、整合营销、新媒体传播、客户服务、仓储物流等。而品牌线上管理服务则不包含货品采购环节。具体情况如下：



## 2、线上分销

线上分销业务流程主要包含了货品采购、品牌表达、线上品牌运营等。具体情况如下：



### 3、内容电商服务



#### (四) 经营情况讨论分析

在科技快速发展、消费者偏好快速变化的背景下，公司以激情创新和适应变革为核心的企业价值观，积极拓展与各品类知名品牌及高潜力品牌的商业合作，始终致力于为品牌打造更优质的服务体验、更好的价值交付及更高的商业效率。同时，为消费者营造舒适简明的购物体验并传递美好的生活方式。

2024 年的上半年公司实现 GMV89.49 亿元；营业收入 6.22 亿元；归属于上市公司股东的净利润 0.67 亿元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 0.64 亿元。公司在保证核心存量客户基本稳定的基础上新增包括安热沙、Dr Irena Eris、养生堂等多个品牌。与去年同期相比，公司 GMV 呈现上涨趋势，营业收入基本持平，净利润有所下降。公司在报告期内，经营情况如下：

##### 1、持续拓展高潜力品牌合作，服务品牌数量稳步增加

公司基于专业的市场分析、消费者行为洞察及行业发展趋势的深入探索，稳步推动与高潜力增长行业的相关品牌合作。报告期内，公司聚焦于“防晒”、“大健康”及“母婴”等高潜力增长的细分市场，成功与飞鹤、安热沙、养生堂等诸多品牌建立合作关系，深化合作范畴。同时，公司通过持续拓展和引进高潜力海外新锐品牌，助力品牌在中国快速新增市场份额。报告期内，公司陆续新增波兰高端护肤品牌 Dr Irena Eris 等品牌的业务合作。品牌进一步向头部服务商集中、公司全域服务能力不断增强。

##### 2、新兴渠道持续发力，技术赋能服务深化

报告期内，公司持续在抖音、小红书及微信小程序等新兴渠道发力。公司运用数据分析能力和内容创新的双策略持续产出优质内容的同时，建立品牌与目标顾客群体间的沟通渠道，确保精准实现市场营销目标。报告期内，公司持续与各头部达人紧密合作。通过与抖音、小红书等主要平台的达人合作，助力品牌更精准地触达目标群体，提升用户体验及参与深度。此深度协同模式构建了品牌与用户的正向互动回路，驱动品牌影响力与用户忠诚度的双重提升。

##### 3、深化与品牌合作，助力客户成功

公司进一步加强和品牌的深度共创，通过分析品牌面临的市场环境与潜在机遇，探索前沿市场动态与消费者行为变迁，确保公司提供的全域电子商务服务方案能精确匹配品牌战略，助力品牌成功。例如，报告期内，公司团队与国货高

端美妆品牌毛戈平合作，以国际赛事“巴黎奥运”为主题，推出限量版彩妆系列产品等。

#### 4、优化人才发展路径，注重员工能力提升

公司始终致力于构建支持员工职业成长的生态环境，聚焦于个性化职业规划与深度人才培养。报告期内，公司共组织培训 40 余场，涉及的课程涵盖新人入职培训、专业能力培训、合规培训等，以满足不同岗位员工的技能需求。同时，公司通过构建透明公正的绩效管理体系，对不同的人群实现有效的差异化管理和培养，从而实现持续优化组织结构，强化吸引与挖掘潜在人才的战略，激扬团队潜能。

#### 5、践行公益事业，传递社会能量

作为积极履行社会责任的上市公司，公司深度参与公益事业，传导社会正向动能，发挥企业的社会情怀与担当，以实际行动回馈社会。报告期内，公司发起“六一公益集市”活动，售卖货款已全部捐赠四川索玛慈善基金，用于开展阳光爱心午餐活动，帮助偏远地区学子。此外，公司积极关注环境保护，发起旧物换新活动，倡导资源循环利用。在促进性别平等方面，公司积极参与互联网行业妇女联合会的活动，致力于为女性员工创造更公平、包容的工作环境和机会，推动行业的多元化发展。

### (五)公司所处行业概况及公司地位

#### 1、公司所处行业概况

得益于新兴市场经济体互联网渗透率的攀升、移动支付技术的突破性进展，以及消费者线上消费行为的日益固化，中国电子商务行业发展目前仍处于积极发展的状态，进一步稳固了自 2023 年以来的复苏趋势。但基于电子商务行业发展的不断成熟及各电商平台渗透率已接近最高值，电子商务行业的发展逐渐趋于平稳。目前，电子商务市场的增长已不再依赖新用户的增加，而是转向深化存量用户的消费行为及通过技术创新和服务优化来进一步挖掘市场潜力。

#### 2、公司地位

公司凭借专业的业务能力赋能品牌客户，陪伴品牌共同成长，在行业内积累了良好的口碑和较高的知名度，取得的成绩获得了政府相关部门的肯定。在报告期内，公司荣获“浙江省电子商务示范企业”、“钱塘区总部企业”及“钱塘区大创小镇服务业发展十强企业”“钱塘区大创小镇园区提质奖”等重要奖项。此外，公司的专业能力持续得到市场的认可，报告期内公司荣获 2024 天猫快消行业年度生态荣誉合作伙伴认证、天猫健康保健行业“最佳服务商奖”、阿里妈妈“全域六星生态伙伴”等重要奖项。公司践行“让消费更简单，更有趣，更快乐”的使命，在“电商全域服务商+新消费品牌加速器”的双轮驱动下，为品牌提供全域的电子商务服务，为更多的消费者带去更好的产品。

### (六)主要的业绩驱动因素

2024 年的上半年公司实现 GMV89.49 亿元；营业收入 6.22 亿元；归属于上市公司股东的净利润 0.67 亿元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 0.64 亿元。公司在保证核心存量客户基本稳定的基础上新增包括安热沙、Dr Irena Eris、养生堂等多个品牌。公司的业绩驱动因素浅析如下：

#### 1、营业收入

报告期内，公司营业收入较同期增长 2%，主要系本报告期线上分销服务收入增长所致。

#### 2、销售毛利率

报告期内，公司销售毛利率比同期下降 4.58%，主要系两方面因素影响：一方面，本报告期线上分销服务的占营收比重同比增加 12%，线上分销服务相对销售毛利率较低，进而拉低整体销售毛利率；另一方面，本报告期品牌线上管理服务、内容电商服务，公司为持续提升客户满意度，增加相关投入，进而导致销售毛利率分别下降 7.54%、11.85%。

#### 3、管理费用及研发费用

报告期内，管理费用及研发费用较同期减少 1,050 万元，主要系本报告期公司持续加强内部精细化管理，不断提升管理效率，实现经营增效；同时多个产品研发周期已完成，进入使用阶段。

#### 4、投资收益

报告期内，投资收益较同期减少 1,488 万元，主要系联营企业业绩下降及上年同期转让众达源股权收益所致。

#### 5、净利润

报告期内，公司归母净利润为 6,681 万元，同比下降 23%。主要受销售结构变化、销售毛利率下降、投资收益减少

的影响。

#### 6、关键资产

报告期内，应收账款较上年期末减少 1,383 万元，主要系收回货款所致。

报告期内，其他应收款较上年期末减少 8,170 万元，主要系收回垫付款及股权转让款所致。

报告期内，存货较上年期末减少 4,093 万元，主要系清理部分品牌的库存及优化商品采购计划降低库存周转天数所致。

报告期内，预付款项较上年期末减少 1,336 万元，主要系支付品牌方的预付款减少所致。

#### 7、现金流

报告期内，经营生现金流净额为 1.57 亿元，同比增加 2703%，报告期购买商品、接受劳务的现金减少及共同影响所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

### （七）2024 年 1-6 月公司各项业务的经营情况

#### 1、2024 年 1-6 月，公司核心产品品类的经营数据

	交易金额（元）	订单数量（个）	用户数量（人）	人均消费频次（次）
天猫	189,662,613.53	2,640,317.00	2,164,649.00	1.22

#### 2、2024 年 1-6 月，公司在收入占比 10%以上平台的具体经营情况

平台名称	销售模式	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月		增减	
		收入（万元）	占总收入比	收入（万元）	占总收入比	收入	占总收入比
天猫商城	品牌线上营销服务	14,275.74	22.96%	17,764.86	29.15%	-3,489.12	-6.19%

### （八）2024 年 1-6 月公司收入确认及成本结转的具体方法

#### 1、盈利模式

公司的主要经营模式为：品牌线上服务和线上分销。其中：品牌线上服务细分为品牌线上营销服务和品牌线上管理服务。

品牌线上管理服务指公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制线上运营服务并执行，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用；品牌营销服务除品牌管理服务的职能外，公司还向品牌方采购货品并销售，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本的差额。

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台分销产品，公司承担采购、销售推广、物流等成本和费用。这种模式下的利润来源于销售收入与采购成本及各项费用的差额。

#### 2、收入确认具体方法

##### （1）品牌线上管理服务

品牌线上管理服务指公司受品牌企业的委托，为其线上业务量身定制品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、视觉设计、精准广告投放、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等线上运营服务，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。品牌线上管理服务收入确认原则为依据合同约定，公司按当期品牌企业的线上销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经品牌企业确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。

## (2) 品牌线上营销服务

品牌线上营销服务指公司受品牌企业的委托，除为其提供品牌线上管理服务外，还负责向终端消费者在天猫平台上推广和销售品牌方商品。品牌线上营销服务收入确认原则为终端消费者在天猫平台上购买商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在天猫平台点击“确认收货”，公司于支付宝账户收到款项时，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

## (3) 线上分销

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台分销产品。线上分销收入按顾客不同分为平台客户和其他客户，平台客户按商品是否买断分两种收入确认方式，在商品非买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货后，根据合同约定的对账方式，分期与公司核对销售情况，双方核对无误后，按合同约定的计算方法确认收入；在商品买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货验收无误后确认收入；其他客户分销收入确认原则为客户先预付货款，公司安排发货，客户收货后确认收入。

## (4) 内容服务

内容服务系指公司为品牌方就某项产品或活动提供营销策划方案，并把控整个方案的落地过程，帮助品牌方扩大品牌影响力、激发销售潜力，公司收取品牌推广服务费用。内容服务的收入确认原则为根据合同约定条款，为品牌企业提供推广服务，并出具结案报告，经品牌企业确认无误后确认收入。

### 3、成本确认具体方法

#### (1) 品牌线上营销服务

公司根据终端消费者的订单发货，并按照发出产品的类别、数量加权平均计算发出商品成本，当终端消费者确认收货且公司收到货款时，结转相应订单的销售成本。

#### (2) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务成本主要为人力、仓配等运营成本。

人力成本主要由运营、客服人员的工资、社保公积金和福利费等成本组成。公司根据运营人员及客服人员所服务的品牌直接归集当期人力成本。

仓配成本主要包括快递物流费、仓配成本（包括仓库租金、水电费和操作费用等）。公司根据快递物流所服务的品牌直接归集品牌当期物流成本；根据各品牌的快递物流发货数量分摊仓储费用，归集当期的仓储成本。

期末，结转各品牌线上管理服务当期的人力、仓配成本。

#### (3) 线上分销

线上分销按顾客不同分为平台客户和其他客户（中小卖家）。

针对买断式平台客户，公司向其发货后，按照发出货物的类别、数量加权平均计算发出商品成本，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

针对非买断式平台客户，按照平台客户销售清单的类别、数量加权平均计算发出商品成本，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

针对中小卖家客户，公司根据订单发货，并按照发出货物的类别、数量加权平均计算发出商品成本，当卖家客户签收货物时，结转相应订单的销售成本。

#### (4) 内容电商服务

品牌线上管理服务成本主要为人力、推广等运营成本。

人力成本主要由运营、客服人员的工资、社保公积金和福利费等成本组成。公司根据运营人员及客服人员所服务的品牌直接归集当期人力成本。

推广成本主要包括达人推广费用、平台推广费用。公司根据推广所服务的品牌直接归集品牌当期推广成本。

期末，结转各品牌线上管理服务当期的人力、推广成本。

## 二、核心竞争力分析

### 1、全域电商服务能力

公司已经具备独立的天猫、京东、唯品会、拼多多、抖音、小红书及私域事业部，并且均在相关平台取得了头部服务商的身位。除了建设主流电商平台内的品销合一能力，公司同时也在积累跨平台间的闭环营销经验，比如小红书到天猫/京东平台，抖音到天猫/京东平台等。旨在通过多品类多品牌的运营实操经验，赋能更多客户的全平台生意增长。

### 2、一站式服务能力

公司已经具备品牌线上全链路的一站式服务能力，包括前端的品牌及产品定位、品牌主视觉及产品外包装设计、线上全域投放及种草能力；中端的全平台电商运营能力；后端专业客服、物流供应链及会员关系管理运营能力。这些不仅能够为客户提供多维度的增值服务，也能够助力公司加速消费品品牌的成功。

### 3、精细化运营能力

公司通过运营六西格玛精益运营的流程方法论，对所有的运营流程进行了梳理、改造和固化，从店铺的开设及接入、生意计划制定、生意目标拆解，到执行过程中多业务模块工作的整合和跟进、生意诊断及机会点的挖掘，再到日周月的生意报表、生意复盘，都有着大量经过验证又同时在不断优化的电商标准化操作流程。为了确保这些流程的执行有效性和优化的及时性，公司用业内领先的工作流平台去承载了流程执行，结合产生的业务效果不断的提高重点流程的执行效率和效果。

### 4、运营效率优势

公司持续投入自动化，上半年重点针对中后台做了场景的覆盖，尤其在财务、供应链板块自动化效果提升明显，其中个别场景实现绝大部分自动化替代，大大提升业务的稳定性和效率。

### 5、人才梯队优势

公司已经完成了以电商专业力、领导力、通用力为核心模块的三大电商培训体系，旨在系统性的建设和赋能各层级的组织，快速培养各模块的电商核心人才。此外，通过对核心团队的股权激励，稳定核心团队及重点岗位人才保有率，赋能客户及公司业务的可持续发展。

### 6、掌握电商流量密码

通过多年主流电商平台的运营经验积累，公司已经建立起一套完整的针对不同品类及不同价格带的新品及爆款筛选、种草、打爆的方法论体系及数据模型，并且仍在不断的迭代完善中。以此模型为基础，能够帮助公司的客户以及自有孵化品牌，有效提高主推产品 0 到 1 的起盘成功率。同时，公司也在摸索多平台联动的爆款打造方法论及数据模型，结合公司的全域电商及线上媒体运营实操能力，进一步提高新品及爆款的市场营销费用综合效率。

### 7、品牌数字化转型服务能力

区别于普通的电商服务商，公司能为品牌除了把线下的生意在线上做之外的更完整的数字化转型服务能力。基于公司多年的运营经验沉淀和方法论，公司总结出了一套如何利用技术赋能品牌实现数字化转型的路径图，其中包括了如何从业务视角打通品牌内部的数字孤岛，实现数字资产的产出最大化；如何让系统能够更好的指导和改进品牌的生产力，让每个人决策更迅速，执行更高效，结果更精准。公司针对不同品牌整体数字化布局会产生的新的机会点有着公司自己的研究和探索，比如在快速消费品行业如何精准的在不同平台之间预测流量的交叉赋能，又或者在耐用品行业如何通过频次更高的售后服务和连带销售最大化耐用品消费者池的价值产出。公司的未来在主营业务持续规模化增长之上，品牌的数字化转型服务将成为一个新的增长机会。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况



单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	621,861,041.85	609,502,643.32	2.03%	主要系本报告期线上分销收入增长贡献所致。
营业成本	449,302,341.86	412,486,557.01	8.93%	主要系本报告期线上分销增长，投入增加所致。
销售费用	70,306,475.84	73,655,255.98	-4.55%	主要系本报告期受销售结构变化所致。
管理费用	32,914,506.34	41,014,921.51	-19.75%	主要系本报告期公司持续加强内部精细化管理所致。
财务费用	-11,938,846.37	-12,354,203.57	3.36%	主要系本报告期利息收入减少所致。
所得税费用	10,608,376.29	14,444,214.32	-26.56%	主要系本报告期盈利情况变动所致。
研发投入	6,179,084.57	8,583,213.68	-28.01%	主要系本报告期研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	157,033,242.88	5,603,331.72	2,702.50%	主要系本报告期购买商品、接受劳务的现金减少及收回销售商品及提供劳务收回的现金共同影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	50,884,746.20	-147,713,045.20	134.45%	主要系本报告期收到分红款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-45,236,745.72	-47,633,831.07	5.03%	主要系本报告期归还票据贴现借款所致。
现金及现金等价物净增加额	162,235,414.02	-180,817,286.64	189.72%	主要系本报告期经营活动、投资活动、筹资活动、汇率变动共同影响所致。
税金及附加	7,610,108.89	15,239,526.04	-50.06%	主要系本报告期关税减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
品牌线上管理服务	131,208,133.56	76,826,427.25	41.45%	-10.42%	2.83%	-7.54%
品牌线上营销服务	178,480,830.71	119,847,340.81	32.85%	-18.07%	-16.04%	-1.62%
线上分销服务	254,953,173.73	207,405,240.52	18.65%	42.06%	38.45%	2.12%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,415,294.30	9.57%	主要系本报告期权益法核算投资收益所致	否
资产减值	-4,518,894.12	-5.83%	主要系存货跌价计提所致	否
营业外收入	11,197.24	0.01%	主要系收到违约赔偿收入所致	否
营业外支出	1,353,822.40	1.75%	主要系捐赠等支出所致	否
信用减值损失	3,442,273.26	4.44%	主要系按会计政策计提的减值准备所致	否
其他收益	3,925,369.22	5.06%	主要系收到政府补助所致	否
资产处置收益	1,100,577.31	1.42%	主要系处置使用权资产所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,119,177,156.61	36.77%	940,730,137.83	30.70%	6.07%	主要系本报告期经营和投资活动共同影响所致。
应收账款	202,679,324.83	6.66%	216,510,264.75	7.07%	-0.41%	主要系本报告期收回货款所致。
存货	303,830,713.85	9.98%	344,758,366.69	11.25%	-1.27%	主要系本报告期优化内部库存管理所致。
投资性房地产	53,341,783.98	1.75%	55,003,249.42	1.80%	-0.05%	
长期股权投资	414,593,344.17	13.62%	426,128,049.87	13.91%	-0.29%	
固定资产	381,524,635.62	12.53%	395,797,489.71	12.92%	-0.39%	
使用权资产	3,260,595.48	0.11%	4,923,439.16	0.16%	-0.05%	主要系本报告期提前终止部分租赁所致。
短期借款			12,611,732.86	0.41%	-0.41%	主要系本报告期归还票据贴现借款所致。
合同负债	3,096,647.87	0.10%	2,380,053.65	0.08%	0.02%	主要系本报告期预收客户货款增加所致。
长期借款			0.00	0.00%	0.00%	

租赁负债	1,354,290.31	0.04%	3,322,824.46	0.11%	-0.07%	主要系本报告期提前终止部分租赁所致。
交易性金融资产	1,413,200.00	0.05%	3,519,765.18	0.11%	-0.06%	主要系本报告期提收回业绩补偿款所致。
应付职工薪酬	15,748,868.57	0.52%	26,711,159.64	0.87%	-0.35%	主要系本报告期发放上年年终奖所致。
其他应付款	32,400,764.34	1.06%	48,958,790.39	1.60%	-0.54%	主要系本报告期支付股权收购款所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,519,765.18						-2,106,565.18	1,413,200.00
4. 其他权益工具投资	910,000.00							910,000.00
5. 其他非流动金融资产	83,000.00							83,000.00
金融资产小计	87,429,765.18						-2,106,565.18	85,323,200.00
上述合计	87,429,765.18						-2,106,565.18	85,323,200.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产中“其他变动”其中 -2,106,565.18 元为本报告期收回杭州嗨兜文化传媒有限公司原股东的业绩补偿款；

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末货币资金中公司尚有保函保证金 10,236,448.33 元，平台保证金 711,359.50 元使用受到限制，诉讼冻结 4,055,000.00 元，合计受限制资产金额为 15,002,807.83 元。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,382,505.88	14,761,289.40	-63.54%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
内容电商项目	自建	是	电子商务	0.00	175,933,545.98	自有资金、募集资金		0.00	0.00	建设中		
合计	--	--	--	0.00	175,933,545.98	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	83,000,000.00						0.00	83,000,000.00	自有资金
其他	910,000.00						0.00	910,000.00	自有资金

其他	3,519,76 5.18						- 2,106,56 5.18	1,413,20 0.00	自有资金
合计	87,429,7 65.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 2,106,56 5.18	85,323,2 00.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	157,728.95
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	107,306.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

(1) 本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1680号文核准，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,000万股，发行价为每股人民币为38.30元，共计募集资金总额为人民币766,000,000.00元，应支付广发证券股份有限公司承销费用及保荐费用51,728,000.00元(其中发行费用人民币48,800,000.00元，税款人民币2,928,000.00元)，前期已支付人民币2,978,703.80元，本公司募集资金扣除尚未支付的承销费用、保荐费用后的余额为717,250,703.80元，已由广发证券股份有限公司于2019年9月24日汇入本公司募集资金监管账户，其中杭州银行总行营业部3301040160014103991银行账户350,238,705.07元、浙商银行杭州分行营业部3310010010120100874496银行账户367,011,998.73元。本公司为股票发行发生的审计费、律师费、信息披露费用、发行手续费及材料制作费等与发行权益性证券相关的新增外部费用共计28,052,100.00元。募集资金766,000,000.00元扣除承销费用、保荐费用以及发生的其他相关发行费用共76,852,100.00元后，公司本次募集资金净额为689,147,900.00元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2019年9月24日出具了《验资报告》(中汇会验[2019]4610号)。

公司于2023年9月26日将“综合运营服务中心建设项目”结项，并将节余募集资金22,874.85元永久性补充公司流动资金，同时，公司对在浙商银行杭州分行(3310010010120100893999)、浙商银行杭州分行

(3310010010120100874496)开立的募集资金专项账户办理了注销手续。销户后，公司与保荐机构国泰君安证券股份有限公司及上述募集资金专户开户银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止(公告编号：2023-65)。

(2) 本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1350号文核准，向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)22,310,037股，发行价为每股人民币为40.13元，共计募集资金总额为人民币895,301,784.81元，扣除保荐承销费用6,142,486.49元(不含增值税)，实际到账募集资金金额889,159,298.32元，已由国泰君安证券股份有限公司于2021年7月29日汇入本公司募集资金监管账户，其中杭州银行股份有限公司营业部3301040160018152432银行账户427,565,100.00元、浙商银行股份有限公司杭州分行3310010010120101002769银行账户93,071,500.00元、浙商银行股份有限公司杭州分行3310010010120101002931银行账户368,522,698.32元。本公司为本次非公开发行股票发生的审计费、律师费、发行手续费及其他等与发行权益性证券相关的新增外部费用共计1,017,746.22元。募集资金895,301,784.81元，扣除本次发行费用7,160,232.71元(不含增值税)后，公司本次募集资金净额为888,141,552.10元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2021年7月29日出具了《验资报告》(中汇会验[2021]6370号)。

截止2024年6月30日，本公司报告期内未使用募集资金，尚未使用募集资金余额人民币42,586.26万元；募集资金存放专项账户余额人民币1,910.43万元，购买银行大额存单未到期余额44,750万元；与尚未使用的募集资金余额之间的差异为人民币4,074.17万元，具体包括：收到的银行利息收入及理财产品收益4,019.70万元，支付的银行手续费人民币0.13万元，以及未置换的发行费用：律师费用52.5万元，中登费用2.10万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
品牌服务升级建设项目	否	35,023.87	35,023.87	35,023.87		26,132.19	74.61%	2021年09月27日		6,293.91	不适用	否
综合运营服务中心建设项目	否	17,302.19	17,302.19	17,302.19		18,355.75	106.09%	2023年09月27日			不适用	否
补充流动资金	否	16,588.73	16,588.73	16,588.73		16,591.02	100.01%				不适用	否
内容电商项目	否	42,756.51	42,756.51	42,756.51		21,377.5	50.00%				不适用	否
仓储物流项目	否	9,307.15	9,307.15	9,307.15							不适用	否
研发中心及信息化建设项目	否	12,166.52	12,166.52	12,166.52		350.4	2.88%				不适用	否
补充流动资金	否	24,583.98	24,583.98	24,583.98		24,500					不适用	否
承诺投资项目小计	--	157,728.95	157,728.95	157,728.95	0	107,306.86	--	--	0	6,293.91	--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	157,728.95	157,728.95	157,728.95	0	107,306.86	--	--	0	6,293.91	--	--
分项目说明未达到计划	无											

进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 为了便于募集资金管理并促进募投项目顺利实施，公司于 2019 年 12 月 13 日召开第二届董事会第八次会议，第二届监事会第六次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》《关于增加募投项目实施主体暨使用募集资金增资全资子公司的议案》、《关于增设募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》，同意公司变更部分募投项目的实施地点，并新增全资子公司杭州网创大家科技有限公司为募投项目“综合运营服务中心建设项目”的实施主体，并以募集资金人民币 17,200.00 万元对该公司进行增资。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、公司《募集资金管理办法》等相关规定，本次变更部分募投项目实施地点、增加募投项目实施主体暨以募集资金增资公司全资子公司事项已经公司第二届董事会第八次会议审议通过，该事项未超过董事会审批权限，无需提交股东大会审议，本次增资事项不为关联交易，不构成重大资产重组(公告编号：2019-030)。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 为了便于募集资金管理并促进募投项目顺利实施，公司于 2019 年 10 月 21 日召开第二届董事会第六次会议，第二届监事会第四次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体暨使用募集资金增资全资子公司的议案》、《关于增设募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》，同意公司新增全资子公司杭州网升电子商务有限公司、杭州网阔电子商务有限公司、杭州网创电子商务有限公司为募投项目“品牌服务升级建设项目”的实施主体，并分别以募集资金人民币 1 亿元、1 亿元、5,000 万元对三家子公司进行增资。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次增加募投项目实施主体暨以募集资金增资公

	司全资子公司事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过，该事项未超过董事会审批权限，无需提交股东大会审议，本次增资事项不为关联交易，不构成重大资产重组(公告编号：2019-010)。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、首次公开发行股票募集资金 截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金已全部投入使用，公司募投项目已全部结项且均达到预定可使用状态，募集资金专户已全部注销，募集资金余额合计为 0.00 万元。 2、向特定对象发行股票募集资金 截止 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额人民币 466,604,279.61 元（含利息收入及理财产品收益），其中募集资金存放专项账户余额人民币 19,104,279.61 元，购买银行大额存单未到期余额为 447,500,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州网兴	子公司	电子商务	5,000,000.00	176,314,832.13	188,643,822.74	16,951,322.37	14,164,983.11	12,296,705.62
浙江壹网壹创	子公司	电子商务	10,000,000.00	31,195,462.42	37,980,349.58	45,265,269.42	11,748,732.35	9,976,923.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京网京电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州奥客电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州茉然文化传媒有限公司	投资设立	无重大影响
醇意咖啡（杭州）有限公司	股权转让	无重大影响
杭州茉尚花开文化传媒有限公司	股权转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场环境风险

电子商务行业目前仍处于发展阶段，市场竞争较为激烈，竞争对手和潜在的进入者较多，除了互联网电子商务企业之外，传统贸易企业及物流企业均纷纷试图涉足电商行业。公司经过十余年的发展，在电子商务服务行业拥有丰富的经验，具有较强的市场竞争力。但面对电子商务不断变化的市场环境，各类新兴技术不断发展，新的电子商务服务企业不断涌现，若公司不能及时调整市场策略、把握行业发展动态、紧跟消费者需求变化、加大技术创新力度、形成自身行业竞争优势，则很难保证项目的成功开展，甚至会影响公司整体的经营情况。

### 2、经营业绩季节波动风险

近年来，随着电子商务的不断发展和网购狂欢节影响力的持续提升，“双十一”、“双十二”、“618”等电商节日对消费者的日常消费习惯产生了重大影响。电商行业的整体业绩呈现下半年高于上半年的态势，尤其第四季度的营业收入占全年营业收入比重较高，导致公司第四季度包括服务费营业收入占比较高，经营活动具有季节性特征。若公司未能有效把握各大电商节日的促销活动带来的销售机会，或者针对电商节日制定的品牌运营方案实施不当，或因库存管理不善导致缺货或滞销，则可能错过业绩提升良机，对公司业务发展带来一定的不利影响。

### 3、平台风险

由于公司主要业务电商服务业务主要集中在天猫、京东、唯品会等电商平台，若电商平台出现推广不力、消费体验差、声誉受损等情形导致流量获取能力减弱，可能会对公司经营产生不利影响。同时，随着各电商平台竞争加剧，流量增速变缓，若电商平台的运行规则出现变更，公司如果不能及时有效的投入资源或不能快速了解学习平台规则，及时更新现有技术，可能对公司经营带来风险。

### 4、股价波动风险

股票价格的变化除受本公司经营状况等因素的影响外，还会受宏观经济形势、经济政策、股票市场供求状况及突发事件等因素的影响，因此即使在本公司经营状况稳定的情况下，本公司的股票价格仍可能出现较大幅度的波动，有可能给投资者造成损失，存在一定的股价波动风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月29日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir">https://ir</a> )	网络平台线上交流	其他	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	公司2023年度经营情况及未来发展规划说明等	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ): 《杭州壹网壹

	. p5w. net)					创科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2024-001)
--	-------------	--	--	--	--	------------------------------------

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	52.44%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-036）

#### 2、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

### 二、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	类型	日期	原因
冯积儒	副总经理	解聘	2024 年 04 月 20 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的运营及经营管理严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，在努力为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件和相关制度的要求，高度重视保护股东权益，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，加强投资者关系维护管理，严格执行信息披露制度，认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，为员工提供福利保障；尊重员工，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力；致力于培养出优秀的人才，旨在携手每位成员共创个人价值，共谋企业发展。在此过程中，不断完善的人力资源管理系统，拓宽员工的职业发展道路，深化员工的人文关怀。同时，公司秉持经济效益与社会效益并重的原则，牢固遵循国家法律法规及政策导向，坚持合法经营，主动承担纳税义务，积极创造就业机会，为促进地区经济繁荣作出积极贡献。同时，公司高度重视维护所有利益相关方的正当权益，通过强化沟通机制，确保与客户、员工及社会各界的紧密合作与互利共生，为公司的持续健康发展奠定坚实基础。在生态与环境保护方面，公司紧跟国家生态文明战略步伐，积极响应国家生态文明建设号召，身体力行参与多样化的环保公益项目，公司将绿色发展理念融入企业运营的各个环节，为绿色和谐的社会贡献力量。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	第一期限限制性股票激励对象	其他承诺	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予限制性股票或限制性股票解除限售安排的，未解除限售的限制性股票由公司统一回购注销处理，回购价格不得高于授予价格，激励对象获授限制性股票已解除限售的，所有激励对象应当将所获得的全部利益返还公司。	2020年01月22日	四年	截止2024年1月22日，该承诺到期。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保



公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港网创电子商务有限公司	2024年03月11日	3,000			连带责任担保	无	无	担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起6个月	否	否
杭州网阔电子商务有限公司	2024年04月20日	21,000			连带责任担保、抵押、一般担保、质押	无	无	2024年5月10日-2025年5月10日	否	否
香港网创电子商务有限公司	2024年04月20日	35,000			连带责任担保、一般担保、抵押、质押	无	无	2024年5月10日-2025年5月10日	否	否
杭州网创电子商务有限公司	2024年04月20日	19,000			连带责任担保、一般担保、抵押、质押	无	无	2024年5月10日-2025年5月10日	否	否
杭州网阔电子商务有限公司	2023年05月08日	5,000			连带责任担保	无	无	主合同约定的债务履行期限届满之日起一年	否	否
杭州网创电子商务有限公司	2022年05月13日	331			连带责任担保	无	无	到期日：2025年4月30日	否	否
香港网创电子商务有限公司	2022年07月06日	14,067.01			连带责任担保	无	无	到期日：2025年7月5日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			78,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					0
报告期末已审批的			97,398.01		报告期末对子公司					0

对子公司担保额度合计 (B3)				实际担保余额合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港网创电子商务有限公司	2024 年 02 月 28 日	14.5			连带责任担保	无	无	2024 年 2 月 27 日至 2025 年 2 月 26 日	否	否
香港网兴电子商务有限公司	2024 年 03 月 13 日	225			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
香港网兴电子商务有限公司	2023 年 01 月 19 日	207.5			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
香港网创电子商务有限公司	2023 年 01 月 19 日	212.51			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
香港网创电子商务有限公司	2023 年 01 月 19 日	207			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
香港网兴电子商务有限公司	2023 年 05 月 08 日	95			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
香港网创电子商务有限公司	2022 年 04 月 28 日	110			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
香港网兴电子商务有限公司	2022 年 10 月 21 日	190			连带责任担保	无	无	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月	否	否
报告期内审批对子		239.5		报告期内对子公司						0

公司担保额度合计 (C1)		担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	1,261.51	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	78,239.5	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	98,659.52	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,762,720	12.48%				-5,267,021	-5,267,021	24,495,699	10.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,762,720	12.48%				-5,267,021	-5,267,021	24,495,699	10.27%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,762,720	12.48%				-5,267,021	-5,267,021	24,495,699	10.27%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	208,736,052	87.52%				5,267,021	5,267,021	214,003,073	89.73%
1、人民币普通股	208,736,052	87.52%				5,267,021	5,267,021	214,003,073	89.73%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	238,498,772	100.00%				0	0	238,498,772	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

本报告期内限售股变动系高管锁定股数量变化所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年6月29日，公司控股股东网创品牌与张帆签署《股份转让协议》。网创品牌拟将其持有的壹网壹创无限售流通股份12,000,000股，占公司总股本5.03%（占公司剔除回购专用账户中的股份数量后总股本比例为5.06%），通过协议转让方式转让给张帆。2024年1月4日，公司控股股东丽水网创品牌管理有限公司将其持有的部分无限售流通股份转让给张帆的股份转让事宜已办理完成过户登记手续。具体内容详见公司于2024年1月5日在巨潮资讯网

（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《杭州壹网壹创科技股份有限公司关于控股股东协议转让公司部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2024-002）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林振宇	17,454,856	2,320,796	0	15,134,060	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
吴舒	6,996,053	1,703,550	0	5,292,503	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
卢华亮	5,225,169	1,242,675	0	3,982,494	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
股权激励人员	86,642	0	0	86,642	股权激励限售股	根据股权激励计划解除限售规定解除限售
合计	29,762,720	5,267,021	0	24,495,699	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,842	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
丽水网创品牌管理有限公司	境内非国有法人	30.09%	71,757,996	-12,000,000	0	71,757,996	不适用	0
林振宇	境内自然人	8.46%	20,178,747	0	15,134,060	5,044,687	质押	4,250,000
张帆	境内自然人	7.97%	19,004,937	12,000,000	0	19,004,937	不适用	0
吴舒	境内自然人	2.96%	7,056,671	0	5,292,503	1,764,168	不适用	0
卢华亮	境内自然人	2.23%	5,309,992	0	3,982,494	1,327,498	不适用	0
刘希哲	境内自然人	1.47%	3,508,657	0	0	3,508,657	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.56%	1,347,377	184,291	0	1,347,377	不适用	0
中金资本运营有限公司-中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.39%	937,187	0	0	937,187	不适用	0
蔡骁鹏	境内自然人	0.30%	711,000	158,000	0	711,000	不适用	0
张浩攀	境内自然人	0.28%	656,400	25,500	0	656,400	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、林振宇、张帆、吴舒、卢华亮系丽水网创品牌管理有限公司股东，分别持有网创品牌管理 53.16%、10%、21.05%和 15.79%股权；林振宇为网创品牌管理监事；林振宇与其控制的网创品牌管理为一致行动人关系；张帆为网创品牌管理的执行董事、法定代表人； 2、除上述关系外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	杭州壹网壹创科技股份有限公司回购专用证券账户持有 1,469,400 股，持股比例 0.62%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
丽水网创品牌管理有限公司	71,757,996	人民币普通股	71,757,996
张帆	19,004,937	人民币普通股	19,004,937
林振宇	5,044,687	人民币普通股	5,044,687
刘希哲	3,508,657	人民币普通股	3,508,657
吴舒	1,764,168	人民币普通股	1,764,168
香港中央结算有限公司	1,347,377	人民币普通股	1,347,377
卢华亮	1,327,498	人民币普通股	1,327,498
中金资本运营有限公司—中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	937,187	人民币普通股	937,187
蔡骁鹞	711,000	人民币普通股	711,000
张浩攀	656,400	人民币普通股	656,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、林振宇、张帆、吴舒、卢华亮系丽水网创品牌管理有限公司股东，分别持有网创品牌管理 53.16%、10%、21.05%和 15.79%股权。林振宇为网创品牌管理监事；林振宇与其控制的网创品牌管理为一致行动人关系；张帆为网创品牌管理的执行董事、法定代表人。 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 3、公司未知前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东张浩攀通过普通证券账户持有公司股份 56,400 股，通过信用证券账户持有公司股份 600,000 股，实际合计持有 656,400 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、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%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州壹网壹创科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,119,177,156.61	940,730,137.83
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	1,413,200.00	3,519,765.18
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	202,679,324.83	216,510,264.75
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	71,205,052.50	84,562,537.08
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	143,886,618.40	225,582,368.28
其中：应收利息		0.00
应收股利	0.00	38,250,000.00
买入返售金融资产		0.00
存货	303,830,713.85	344,758,366.69
其中：数据资源		
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	79,477,007.28	92,288,277.22
流动资产合计	1,921,669,073.47	1,907,951,717.03
非流动资产：		

发放贷款和垫款		0.00
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	414,593,344.17	426,128,049.87
其他权益工具投资	910,000.00	910,000.00
其他非流动金融资产	83,000,000.00	83,000,000.00
投资性房地产	53,341,783.98	55,003,249.42
固定资产	381,524,635.62	395,797,489.71
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	3,260,595.48	4,923,439.16
无形资产	20,051,445.02	20,283,890.89
其中：数据资源		
开发支出		0.00
其中：数据资源		
商誉	75,650,750.09	75,650,750.09
长期待摊费用	55,657,163.10	58,967,104.14
递延所得税资产	34,206,087.38	35,322,381.59
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	1,122,195,804.84	1,155,986,354.87
资产总计	3,043,864,878.31	3,063,938,071.90
流动负债：		
短期借款		12,611,732.86
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	110,641,124.72	122,908,200.93
预收款项	521,864.10	805,171.16
合同负债	3,096,647.87	2,380,053.65
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	15,748,868.57	26,711,159.64
应交税费	10,146,129.68	11,073,972.07
其他应付款	32,400,764.34	48,958,790.39
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00

应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	2,120,220.95	2,789,148.52
其他流动负债	465,592.81	425,674.96
流动负债合计	175,141,213.04	228,663,904.18
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	1,354,290.31	3,322,824.46
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益	2,581,404.94	2,651,936.62
递延所得税负债	18,978,116.56	19,393,827.48
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	22,913,811.81	25,368,588.56
负债合计	198,055,024.85	254,032,492.74
所有者权益：		
股本	238,498,772.00	238,498,772.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	1,452,737,300.13	1,452,737,300.13
减：库存股	53,226,171.21	53,226,171.21
其他综合收益	9,663,933.99	9,193,190.14
专项储备		0.00
盈余公积	95,864,504.10	95,864,504.10
一般风险准备		0.00
未分配利润	1,100,895,259.71	1,066,052,644.19
归属于母公司所有者权益合计	2,844,433,598.72	2,809,120,239.35
少数股东权益	1,376,254.74	785,339.81
所有者权益合计	2,845,809,853.46	2,809,905,579.16
负债和所有者权益总计	3,043,864,878.31	3,063,938,071.90

法定代表人：林振宇    主管会计工作负责人：周维    会计机构负责人：焦慧超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	810,045,961.52	755,311,551.89
交易性金融资产		2,106,565.18

衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	112,677,932.48	111,363,622.91
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	16,814,754.04	14,943,943.80
其他应收款	566,950,924.59	626,087,550.16
其中：应收利息		0.00
应收股利	0.00	38,250,000.00
存货		0.00
其中：数据资源		
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	9,213,990.18	4,913,099.81
流动资产合计	1,515,703,562.81	1,514,726,333.75
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	1,010,064,064.94	1,020,983,473.66
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产	46,300,000.00	46,300,000.00
投资性房地产	53,341,783.98	55,003,249.42
固定资产	34,428,927.06	36,434,108.38
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产		0.00
无形资产	196,902.88	210,177.22
其中：数据资源		
开发支出		0.00
其中：数据资源		
商誉		0.00
长期待摊费用	1,706,771.00	2,447,227.74
递延所得税资产	3,838,342.47	4,239,452.15
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	1,149,876,792.33	1,165,617,688.57
资产总计	2,665,580,355.14	2,680,344,022.32
流动负债：		
短期借款		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00

应付票据		12,611,732.86
应付账款	32,994,981.94	34,161,412.02
预收款项	846,778.59	1,053,697.90
合同负债		0.00
应付职工薪酬	4,142,959.45	7,193,599.30
应交税费	1,338,388.29	739,002.81
其他应付款	376,237,246.55	357,852,841.41
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债	24,829.33	31,730.35
流动负债合计	415,585,184.15	413,644,016.65
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		
永续债		0.00
租赁负债		0.00
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益		0.00
递延所得税负债	9,523,184.19	9,523,184.19
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	9,523,184.19	9,523,184.19
负债合计	425,108,368.34	423,167,200.84
所有者权益：		
股本	238,498,772.00	238,498,772.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		
永续债		0.00
资本公积	1,446,169,883.49	1,446,169,883.49
减：库存股	53,226,171.21	53,226,171.21
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	97,859,111.89	97,859,111.89
未分配利润	511,170,390.63	527,875,225.31
所有者权益合计	2,240,471,986.80	2,257,176,821.48
负债和所有者权益总计	2,665,580,355.14	2,680,344,022.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	621,861,041.85	609,502,643.32

其中：营业收入	621,861,041.85	609,502,643.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	554,373,671.13	538,625,270.65
其中：营业成本	449,302,341.86	412,486,557.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,610,108.89	15,239,526.04
销售费用	70,306,475.84	73,655,255.98
管理费用	32,914,506.34	41,014,921.51
研发费用	6,179,084.57	8,583,213.68
财务费用	-11,938,846.37	-12,354,203.57
其中：利息费用	108,802.20	178,639.03
利息收入	13,708,631.38	14,014,321.73
加：其他收益	3,925,369.22	1,670,947.75
投资收益（损失以“—”号填列）	7,415,294.30	22,293,318.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,415,294.30	13,993,046.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,442,273.26	5,707,086.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,518,894.12	1,466,123.60
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,100,577.31	20,867.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,851,990.69	102,035,715.76
加：营业外收入	11,197.24	11,597.20
减：营业外支出	1,353,822.40	542,269.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	77,509,365.53	101,505,043.94



减：所得税费用	10,608,376.29	14,444,214.32
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,900,989.24	87,060,829.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,900,989.24	87,060,829.62
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）	66,810,074.31	86,967,582.06
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	90,914.93	93,247.56
六、其他综合收益的税后净额	470,743.85	10,111,416.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	470,743.85	10,111,416.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	470,743.85	10,111,416.96
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	470,743.85	10,111,416.96
7.其他		
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	67,371,733.09	97,172,246.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,280,818.16	97,078,999.02
归属于少数股东的综合收益总额	90,914.93	93,247.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.37
（二）稀释每股收益	0.28	0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：林振宇 主管会计工作负责人：周维 会计机构负责人：焦慧超

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	99,738,186.10	111,974,499.75
减：营业成本	83,678,424.13	77,253,243.75
税金及附加	497,668.86	573,356.42
销售费用	2,477,361.67	3,055,345.58
管理费用	11,222,279.33	14,488,649.91
研发费用	4,469,284.71	6,862,339.26
财务费用	-12,842,119.43	-12,117,648.95
其中：利息费用		
利息收入	12,847,309.49	12,325,147.93
加：其他收益	107,577.72	415,633.51
投资收益（损失以“—”号填列）	7,530,591.28	17,700,251.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,530,591.28	13,993,046.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	731,045.09	4,005,043.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,604,500.92	43,980,142.83
加：营业外收入		1,126.11
减：营业外支出	1,376,926.45	363,762.10
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,227,574.47	43,617,506.84
减：所得税费用	1,964,950.36	5,245,748.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,262,624.11	38,371,758.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,262,624.11	38,371,758.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	15,262,624.11	38,371,758.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	709,267,868.25	685,738,533.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,577,481.29	12,038,110.02
收到其他与经营活动有关的现金	276,995,692.75	401,893,104.94
经营活动现金流入小计	1,016,841,042.29	1,099,669,748.56
购买商品、接受劳务支付的现金	378,398,951.05	501,028,316.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,017,375.84	116,288,721.37
支付的各项税费	37,835,770.31	62,769,883.09
支付其他与经营活动有关的现金	327,555,702.21	413,979,495.44
经营活动现金流出小计	859,807,799.41	1,094,066,416.84
经营活动产生的现金流量净额	157,033,242.88	5,603,331.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,477,480.00	0.00
取得投资收益收到的现金	61,200,000.00	2,850,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,153.88	19,490.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	43,095,526.73
收到其他与投资活动有关的现金	5,543,367.53	0.00
投资活动现金流入小计	79,246,001.41	45,965,016.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,527,477.34	53,400,518.83
投资支付的现金	16,000,000.00	17,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	833,777.87	122,877,543.29
投资活动现金流出小计	28,361,255.21	193,678,062.12
投资活动产生的现金流量净额	50,884,746.20	-147,713,045.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,587,368.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,967,458.79	35,728,739.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	13,769,286.93	10,317,723.19
筹资活动现金流出小计	45,736,745.72	97,633,831.07
筹资活动产生的现金流量净额	-45,236,745.72	-47,633,831.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-445,829.34	8,926,257.91
五、现金及现金等价物净增加额	162,235,414.02	-180,817,286.64
加：期初现金及现金等价物余额	922,123,695.83	1,045,483,340.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,359,109.85	864,666,053.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	104,849,295.28	113,603,487.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,403,487.93	108,774,150.38
经营活动现金流入小计	133,252,783.21	222,377,638.30
购买商品、接受劳务支付的现金	85,315,231.02	55,065,589.29
支付给职工以及为职工支付的现金	28,182,639.40	37,817,316.10
支付的各项税费	7,115,859.29	1,177,229.07
支付其他与经营活动有关的现金	32,144,205.73	91,784,886.94
经营活动现金流出小计	152,757,935.44	185,845,021.40
经营活动产生的现金流量净额	-19,505,152.23	36,532,616.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,477,480.00	0.00
取得投资收益收到的现金	61,200,000.00	2,850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长	1,126.11	11,777.21

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	441,736,854.08	8,366,284.68
投资活动现金流入小计	515,415,460.19	11,228,061.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,008.84	6,590,190.00
投资支付的现金	16,500,000.00	17,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	424,908,939.00	10,029,163.88
投资活动现金流出小计	441,455,947.84	34,019,353.88
投资活动产生的现金流量净额	73,959,512.35	-22,791,291.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	84,105,000.00	438,325,573.42
筹资活动现金流入小计	84,105,000.00	438,325,573.42
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,967,458.79	35,526,771.26
支付其他与筹资活动有关的现金	56,368,200.00	484,034,624.80
筹资活动现金流出小计	88,335,658.79	519,561,396.06
筹资活动产生的现金流量净额	-4,230,658.79	-81,235,822.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,934.32	-6,209.85
五、现金及现金等价物净增加额	50,225,635.65	-67,500,707.58
加：期初现金及现金等价物余额	744,741,357.48	757,493,489.58
六、期末现金及现金等价物余额	794,966,993.13	689,992,782.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	238,498,772.00				1,452,737,300.13	53,226,171.21	9,193,190.14		95,864,504.10		1,066,052,644.19		2,809,120,239.5	785,339.81	2,809,909,149.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	238,498,772.00				1,452,737,300.13	53,226,171.21	9,193,190.14			95,864,504.10		1,066,052,644.19		2,809,785,120.23	2,809,785,120.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							470,743.85					34,842,615.52		35,313,359.37	590,914.93
（一）综合收益总额							470,743.85					66,810,074.31		67,280,818.16	67,371,914.93
（二）所有者投入和减少资本														500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公															

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	238 ,49 8,7 72. 00				1,4 52, 737 ,30 0.1 3	53, 226 ,17 1.2 1	9,6 63, 933 .99		95, 864 ,50 4.1 0		1,1 00, 895 ,25 9.7 1		2,8 44, 433 ,59 8.7 2	1,3 76, 254 .74	2,8 45, 809 ,85 3.4 6

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年年 末余额	238 ,57 1,4 59. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,4 57, 407 ,70 0.3 3	47, 208 ,20 1.2 5	13, 535 ,94 2.0 1	0.0 0	92, 980 ,11 6.0 9	0.0 0	989 ,53 2,4 62. 02		2,7 44, 819 ,47 8.2 0	145 ,63 1,0 88. 48	2,8 90, 450 ,56 6.6 8	
加：会 计政策变更													0.0 0		0.0 0	
前 期差错更正													0.0 0		0.0 0	
其 他													0.0 0		0.0 0	

二、本年期初余额	238,571,459.00	0.00	0.00	0.00	1,457,407,700.33	47,208,201.25	13,535,942.01	0.00	92,980,116.09	0.00	989,532,462.02	2,744,819,478.00	145,631,088.48	2,890,450,568.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-991.03	8,708,510.00	3,091,416.96	0.00	0.00	0.00	56,705,810.00	51,087,726.30	-144,764,756.09	-93,677,029.36
（一）综合收益总额							10,111,416.96				86,967,582.06	97,078,992.00	93,247,560.00	97,172,248.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-991.03	8,708,510.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,709,501.03	-144,858,003.65	-153,567,504.68
1. 所有者投入的普通股					-991.03	8,708,510.00						8,709,501.03		8,709,501.03
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												0.00	-144,858,003.65	-144,858,003.65
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,526,771.26	-35,526,771.26	0.00	-35,526,771.26
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-35,526,771.26	-35,526,771.26		-35,526,771.26



											6		6		6
4. 其他													0.0		0.0
(四) 所有者权益内部结转	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0	0.0	0.0	5,265,000.00		-	0.0	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.0		0.0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.0		0.0
3. 盈余公积弥补亏损													0.0		0.0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0		0.0
5. 其他综合收益结转留存收益							-				5,265,000.00		-		-
6. 其他													0.0		0.0
(五) 专项储备	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
1. 本期提取													0.0		0.0
2. 本期使用													0.0		0.0
(六) 其他													0.0		0.0
四、本期期末余额	238,571,459.00	0.0	0.0	0.0	1,457,406,709.30	55,916,711.25	16,627,358.97	0.0	92,980,116.09	0.0	1,046,238,272.82		2,795,907,204.93	866,332.39	2,796,773,773.22

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	238,498,77				1,446,169,	53,226,171			97,859,111	527,875,22		2,257,176,

末余额	2.00				883.49	.21			.89	5.31		821.48
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	238,498,772.00	0.00	0.00	0.00	1,446,169,883.49	53,226,171.21	0.00	0.00	97,859,111.89	527,875,225.31		2,257,176,821.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,704,834.68		-16,704,834.68
（一）综合收益总额										15,262,624.11		15,262,624.11
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,967,458.79		-31,967,458.79
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,967,458.79		-31,967,458.79
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本												0.00

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	238,498,772.00	0.00	0.00	0.00	1,446,169,883.49	53,226,171.21	0.00	0.00	97,859,111.89	511,170,390.63		2,240,471,986.80

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	238,571,459.00				1,450,807,281.90	47,208,201.25			92,980,116.09	522,129,754.44		2,257,280,410.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					33,001.79				1,730,735.79	15,576,622.09		17,340,359.67
二、本年期初余额	238,571,459.00	0.00	0.00	0.00	1,450,840,283.69	47,208,201.25	0.00	0.00	94,710,851.88	537,706,376.53		2,274,620,769.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-991.03	8,708,510.00	0.00	0.00	0.00	2,844,987.08		-5,864,513.95
(一) 综合收益总额										38,371,758		38,371,758

										.34		.34
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-991.03	8,708,510.00	0.00	0.00	0.00			-8,709,510.03
1. 所有者投入的普通股					-991.03	8,708,510.00						-8,709,510.03
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,526,771.26		-35,526,771.26
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,526,771.26		-35,526,771.26
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00

用												
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	238,571,459.00	0.00	0.00	0.00	1,450,839,292.66	55,916,711.25	0.00	0.00	94,710,851.88	540,551,363.61		2,268,756,255.90

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

杭州壹网壹创科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)是在杭州奥悦贸易有限公司的基础上整体变更设立,于2016年3月16日在杭州市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330101593066901M的营业执照。公司注册地址:浙江省杭州市钱塘区白杨街道科技园路520号2幢1层520室。法定代表人:林振宇;公司现有注册资本为人民币238,498,772.00元;总股本为238,498,772.00股,每股面值:人民币1.00元。公司股票于2019年9月在深圳证券交易所挂牌交易。

#### (二) 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。经营范围为:服务:计算机软硬件、电子产品的技术开发,品牌策划;批发、零售(含网上销售):化妆品(除分装),日用百货。

#### (三) 本公司的母公司为丽水网创品牌管理有限公司,最终控制方为林振宇。

#### (四) 本财务报表及财务报表附注于2024年8月26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

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力,不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 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:

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，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
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值大于 2 亿元
重要投资活动	单项投资活动金额大于 1,000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注五、重要会计政策及会计估计中 11、金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 13、应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注五、重要会计政策及会计估计中 11、金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 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

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应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

银行承兑汇票组合	票据类型
商业承兑汇票组合	票据类型

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	20
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

## 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，综合考虑了上述债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化等因素后，判断信用风险已经显著增加。综合分析了债务人是否存在发生重大财务困难、违反合同或逾期、债务人财务困难导致该金融资产的活跃度降低等因素，判断已发生信用减值。如本公司客户或其他债务人发生严重财务困难，出现逾期还款等情况，并且未对相关债权提供有效增信措施或者其他保障的，公司对其单独进行减值测试，考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按照该金融资产账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计提坏账准备。

## 14、应收款项融资

不适用

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五、重要会计政策及会计估计中 11、金融工具】进行处理。

## 16、合同资产

## 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产包括已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
通用设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 25、在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 27、生物资产

不适用

### 28、油气资产

不适用

### 29、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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	3.00
专利技术	16.33
土地使用权	50.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、技术服务费、折旧与摊销、租赁物管费、委托开发费、其他费用等。

## （2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

## 30、长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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）公司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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

## 2. 设定受益计划

### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、预计负债

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

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权

益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括品牌线上管理服务、品牌线上营销服务、线上分销、内容电商服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

#### 1) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务指公司受品牌企业的委托，为其线上业务量身定制品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、视觉设计、精准广告投放、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等线上运营服务，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。品牌线上管理服务收入确认原则为依据合同约定，公司按当期品牌企业的线上销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经品牌企业确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。

#### 2) 品牌线上营销服务

品牌线上营销服务指公司受品牌企业的委托，除为其提供品牌线上管理服务外，还负责向终端消费者在天猫平台上推广和销售品牌方商品。品牌线上营销服务收入确认原则为终端消费者在天猫平台上购买商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在天猫平台点击“确认收货”，公司于支付宝账户收到款项时，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

#### 3) 线上分销

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方 B2C 平台分销产品。线上分销收入按顾客不同分为平台客户和其他客户，平台客户按商品是否买断分两种收入确认方式，在商品非买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货后，根据合同约定的对账方式，分期与公司核对销售情况，双方核对无误后，按合同约定的计算方法确认收入；在商品买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货验收无误后确认收入；其他客户分销收入确认原则为客户先预付货款，公司安排发货，客户收货后确认收入。

#### 4) 内容电商服务

内容电商服务系指公司为品牌方提供店铺直播、深度综合运营服务。内容电商服务的收入确认原则为根据合同约定，公司按直播销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经客户确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本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，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法核算。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 本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。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。如果承租人对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。某类租赁资产是指公司运营中具有类似性质和用途的一组租赁资产。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

注：对于低价值资产租赁，承租人可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

## （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用  不适用

## 44、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	注
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20%、12.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	买卖合同、租赁合同等	0.03%、0.10%
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计数	4元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港网创电子商务有限公司	8.25%、16.50% 根据香港特别行政区《2018年税务（修订）（第3号）条例》，自2018年4月1日或之后开始的各课税年度，执行两级制利得税率。法团首200万港币应评税利润按8.25%征收利得税；超过200万港币的应评税利润按16.50%征收利得税。
網創株式会社	15.00%、23.40% 根据日本企业所得税法，属于资本额在1亿日元以下的中小企业，年应纳税所得额在8,000,000.00日元以下的部分，适用企业所得税率为15.00%；超过8,000,000.00日元的部分，适用企业所得税率为23.40%。
杭州网兴数据信息技术有限公司	15%
杭州壹网壹创科技股份有限公司	25%
杭州网阔电子商务有限公司	25%
浙江网阔电子商务有限公司	25%
宁波壹起商业发展有限公司	25%
浙江壹网壹创电子商务有限公司	25%
杭州网创电子商务有限公司	25%
杭州网升电子商务有限公司	25%
杭州网创大家科技有限公司	25%
杭州网创壹家科技有限公司	25%
杭州阿莱文化传媒有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20.00% 本公司之下属公司中的小型微利企业享受企业所得税税收优惠。

## 2、税收优惠

根据《财政部 税务总局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）第二条，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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）第三条，对小型微利企业减按 25.00% 计算应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局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）第四条，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

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）第三条，自 2019 年 1 月 1 日起，纳入产教融合型企业建设培育范围的试点企业，兴办职业教育的投资符合本通知规定的，可按投资额的 30.00% 比例，抵免该企业当年应缴教育费附加和地方教育附加。试点企业属于集团企业的，其下属成员单位（包括全资子公司、控股子公司）对职业教育有实际投入的，可按本通知规定抵免教育费附加和地方教育附加。本公司之母公司杭州壹网壹创科技股份有限公司享受该税收优惠。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司之子公司杭州网兴于 2021 年 12 月 16 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书 GR202133008577 号），2021 年度至 2023 年度享受高新技术企业 15.00% 的企业所得税税率。2024 年高新技术企业尚在复审中，暂按 15% 的企业所得税税率预提企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下称新税法）第二十九条有关“民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征”的规定，对 2008 年 1 月 1 日后民族自治地方批准享受减免税的企业，一律按新税法第二十九条的规定执行，即对民族自治地方的企业减免企业所得税，仅限于减免企业所得税中属于地方分享的部分，不得减免属于中央分享的部分。本公司之子公司浙江壹网壹创电子商务有限公司、浙江网阔电子商务有限公司、丽水阿莱文化传媒有限公司、丽水小兜文化传媒有限公司及浙江网亿电子商务有限公司享受该税收优惠。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200.00% 在税前摊销。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	
银行存款	1,070,497,150.23	908,798,086.08
其他货币资金	48,680,006.38	31,932,051.75
合计	1,119,177,156.61	940,730,137.83
其中：存放在境外的款项总额	65,270,793.85	15,814,425.17

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 15,002,807.83 元（期初为 7,896,740.75 元），主要为保证金、冻结资金，【参见附注七、18、所有权或使用权受到限制的资产。】

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,413,200.00	3,519,765.18
其中：		
业绩补偿款	0.00	2,106,565.18
权益工具投资	1,413,200.00	1,413,200.00
其中：		
合计	1,413,200.00	3,519,765.18

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	206,782,285.40	222,064,603.35
1 至 2 年	5,836,284.14	4,997,457.10
2 至 3 年	4,588,423.82	4,444,642.61
3 年以上	271,839.68	111,320.00
3 至 4 年	271,839.68	111,320.00
合计	217,478,833.04	231,618,023.06



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	1,277,266.14	0.59%	966,720.64	75.69%	310,545.50	1,277,266.14	0.55%	966,720.64	75.69%	310,545.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	216,201,566.90	99.41%	13,832,787.57	6.40%	202,368,779.33	230,340,756.92	99.45%	14,141,037.67	6.14%	216,199,719.25
其中：										
合计	217,478,833.04	100.00%	14,799,508.21		202,679,324.83	231,618,023.06	100.00%	15,107,758.31		216,510,264.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒信玺利实业股份有限公司	856,158.90	545,613.40	856,158.90	545,613.40	63.73%	按预计可收回金额计提
光荫乳业（上海）有限公司	371,267.24	371,267.24	371,267.24	371,267.24	100.00%	预计无法收回
上海度士实业发展有限公司	46,640.00	46,640.00	46,640.00	46,640.00	100.00%	预计无法收回
杭州悠可化妆品有限公司	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,277,266.14	966,720.64	1,277,266.14	966,720.64		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	216,201,566.90	13,832,787.57	6.40%
合计	216,201,566.90	13,832,787.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	966,720.64					966,720.64
按组合计提坏账准备	14,141,037.67	-313,876.66			5,626.56	13,832,787.57
合计	15,107,758.31	-313,876.66	0.00	0.00	5,626.56	14,799,508.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	64,123,321.56		64,123,321.56	29.48%	3,206,166.07
第二名	14,977,531.12		14,977,531.12	6.89%	748,876.56
第三名	15,693,042.93		15,693,042.93	7.22%	802,450.60
第四名	14,356,449.08		14,356,449.08	6.60%	715,920.28
第五名	13,764,217.48		13,764,217.48	6.33%	688,210.87
合计	122,914,562.17	0.00	122,914,562.17	56.52%	6,161,624.38

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00

应收股利	0.00	38,250,000.00
其他应收款	143,886,618.40	187,332,368.28
合计	143,886,618.40	225,582,368.28

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江上佰电子商务有限公司		38,250,000.00
合计	0.00	38,250,000.00

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	153,880,803.20	173,342,564.45
消费税退税	7,377,630.01	20,843,582.38
押金保证金	15,683,565.84	16,802,564.74
应收股权转让款		12,477,480.00
暂借款及利息	8,600,927.52	8,600,927.52
其他	879,715.30	895,301.82
合计	186,422,641.87	232,962,420.91

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,854,073.44	154,737,725.75
1 至 2 年	48,843,056.88	68,449,681.13
2 至 3 年	12,861,203.80	9,289,466.83
3 年以上	864,307.75	485,547.20
3 至 4 年	601,329.65	285,019.81
4 至 5 年	138,910.90	90,100.00
5 年以上	124,067.20	110,427.39
合计	186,422,641.87	232,962,420.91

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	40,312,835.28	21.62%	27,496,838.26	68.21%	12,815,997.02	42,467,236.61	18.23%	27,556,838.26	64.89%	14,910,398.35
其中：										
按组合计提坏账准备	146,109,806.59	78.38%	15,039,185.21	10.29%	131,070,621.38	190,495,184.30	81.77%	18,073,214.37	9.49%	172,421,969.93
其中：										
合计	186,422,641.87	100.00%	42,536,023.47		143,886,618.40	232,962,420.91	100.00%	45,630,052.63		187,332,368.28

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏恒信凯鸿经贸有限责任公司	35,688,387.86	23,103,282.18	33,593,986.53	23,103,282.18	68.77%	按预计可收回金额计提
恒信玺利实业股份有限公司	6,410,719.31	4,085,426.64	6,410,719.31	4,085,426.64	63.73%	按预计可收回金额计提
上海一分钟影视有限公司	143,062.24	143,062.24	83,062.24	83,062.24	100.00%	预计无法收回
杭州盒外文化创意有限公司	124,067.20	124,067.20	124,067.20	124,067.20	100.00%	预计无法收回
沈阳奈沃供应链管理有限公司	101,000.00	101,000.00	101,000.00	101,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	42,467,236.61	27,556,838.26	40,312,835.28	27,496,838.26		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	146,109,806.59	15,039,185.21	10.29%
合计	146,109,806.59	15,039,185.21	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	17,711,734.37	361,480.00	27,556,838.26	45,630,052.63
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-189,380.28	189,380.28		0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	-3,257,776.87	189,380.27		-3,068,396.60
本期转回			60,000.00	60,000.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	34,367.44			34,367.44
2024年6月30日余额	14,298,944.66	740,240.55	27,496,838.26	42,536,023.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	27,556,838.26		60,000.00			27,496,838.26
按组合计提坏账准备	18,073,214.37	- 3,068,396.60			34,367.44	15,039,185.21
合计	45,630,052.63	- 3,068,396.60	60,000.00	0.00	34,367.44	42,536,023.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	56,083,033.65	1年以内（含1年）	30.08%	2,804,151.68
第二名	往来款	33,593,986.53	1-2年（含2年）	18.02%	23,103,282.18
第三名	往来款	15,572,597.65	1年以内（含1年）	8.36%	778,629.88
第四名	往来款	14,410,782.19	1年以内（含1年）	7.73%	720,539.11
第五名	往来款	9,197,002.05	1年以内（含1年） 1-2年（含2年） 2-3年（含3年）	4.93%	4,384,950.24
合计		128,857,402.07		69.12%	31,791,553.09

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,507,725.07	93.40%	82,655,642.09	97.74%
1 至 2 年	3,110,580.34	4.37%	1,153,589.53	1.37%
2 至 3 年	1,501,583.17	2.11%	653,255.64	0.77%
3 年以上	85,163.92	0.12%	100,049.82	0.12%
合计	71,205,052.50		84,562,537.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	11,921,325.48	16.74
第二名	6,669,807.69	9.37
第三名	6,081,472.28	8.54
第四名	5,496,974.88	7.72
第五名	4,061,021.06	5.7
合计	34,230,601.39	48.07

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

库存商品	283,588,393.45	5,694,520.13	277,893,873.32	328,254,273.72	5,359,394.13	322,894,879.59
发出商品	25,936,840.53	0.00	25,936,840.53	21,863,487.10		21,863,487.10
合计	309,525,233.98	5,694,520.13	303,830,713.85	350,117,760.82	5,359,394.13	344,758,366.69

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	5,359,394.13	4,518,894.12	0.00	4,183,768.12		5,694,520.13
合计	5,359,394.13	4,518,894.12	0.00	4,183,768.12		5,694,520.13

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证增值税进项税	35,847,327.24	53,695,960.73
预缴税款	6,996,783.30	3,339,882.62
品牌方返利	36,632,896.74	35,252,433.87
合计	79,477,007.28	92,288,277.22

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原



								因
非上市公司权益投资	910,000.00						910,000.00	
合计	910,000.00						910,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江网速网电子商务有限公司	125,514,851.51				3,215,862.94						128,730,714.45	
上海蒙彤文化传播有限公司	12,456,564.89				205,681.69						12,662,246.58	
杭州达人品牌管理合伙企业(有限合伙)											0.00	

(注 1)												
浙江上佰电子商务有限公司	288,156,633.47				4,109,046.65			22,950,000.00			269,315,680.12	
醇意咖啡(杭州)有限公司(注 2)			4,000,000.00		-115,296.98						3,884,703.02	
小计	426,128,049.87	0.00	4,000,000.00	0.00	7,415,294.30	0.00	0.00	22,950,000.00	0.00	0.00	414,593,344.17	0.00
合计	426,128,049.87	0.00	4,000,000.00	0.00	7,415,294.30	0.00	0.00	22,950,000.00	0.00	0.00	414,593,344.17	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

其他说明:

注 1: 2022 年 2 月 15 日, 本公司出资设立联营公司杭州达人品牌管理合伙企业(有限合伙), 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司尚未实缴出资。

注 2: 2024 年 4 月 30 日, 本公司将持有的醇意咖啡(杭州)有限公司(以下简称“醇意咖啡”)60%股权转让给杭州六章品牌管理有限责任公司, 转让后本公司对醇意咖啡的持股比例将下降至 40%, 不再对醇意咖啡进行控制, 自 2024 年 5 月 1 日起醇意咖啡将不纳入公司合并范围, 详见报告附注九、4、处置子公司。

## 10、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中: 物产中大云商有限公司权益投资工具	46,300,000.00	46,300,000.00
其中: 杭州每鲜说食品科技有限公司权益投资工具	36,700,000.00	36,700,000.00
合计	83,000,000.00	83,000,000.00

其他说明:

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	69,956,441.80			69,956,441.80
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	69,956,441.80			69,956,441.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,953,192.38			14,953,192.38
2. 本期增加金额	1,661,465.44			1,661,465.44
(1) 计提或摊销	1,661,465.44			1,661,465.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,614,657.82			16,614,657.82
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,341,783.98			53,341,783.98
2. 期初账面价值	55,003,249.42			55,003,249.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	381,524,635.62	395,797,489.71
合计	381,524,635.62	395,797,489.71

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	359,893,764.98	13,437,220.66	12,787,762.24	53,189,945.07	439,308,692.95
2. 本期增加金额	52,273.39	0.00	626,832.66	0.00	679,106.05
(1) 购置	0.00	0.00	626,832.66	0.00	626,832.66
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	52,273.39	0.00	0.00	0.00	52,273.39
3. 本期减少	0.00	0.00	6,017.71	0.00	6,017.71

金额					
(1) 处 置或报废	0.00	0.00	6,017.71	0.00	6,017.71
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	359,946,038.37	13,437,220.66	13,408,577.19	53,189,945.07	439,981,781.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,535,379.23	2,525,056.17	6,002,469.07	8,448,298.77	43,511,203.24
2. 本期增加 金额	8,573,943.55	1,451,059.58	1,404,206.09	3,518,825.64	14,948,034.86
(1) 计 提	8,573,943.55	1,451,059.58	1,404,206.09	3,518,825.64	14,948,034.86
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少 金额	0.00	0.00	2,092.43	0.00	2,092.43
(1) 处 置或报废	0.00	0.00	2,092.43	0.00	2,092.43
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	35,109,322.78	3,976,115.75	7,404,582.73	11,967,124.41	58,457,145.67
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计 提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处 置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	324,836,715.59	9,461,104.91	6,003,994.46	41,222,820.66	381,524,635.62
2. 期初账面 价值	333,358,385.75	10,912,164.49	6,785,293.17	44,741,646.30	395,797,489.71

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	58,059,726.11

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,173,431.53	9,173,431.53
2. 本期增加金额	596,212.80	596,212.80
(1) 新增租赁	596,212.80	596,212.80
3. 本期减少金额	2,185,691.05	2,185,691.05
(1) 处置	2,185,691.05	2,185,691.05
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00
4. 期末余额	7,583,953.28	7,583,953.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,249,992.37	4,249,992.37
2. 本期增加金额	1,155,074.50	1,155,074.50
(1) 计提	1,155,074.50	1,155,074.50
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	1,081,709.07	1,081,709.07
(1) 处置	1,081,709.07	1,081,709.07
	0.00	0.00
4. 期末余额	4,323,357.80	4,323,357.80
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,260,595.48	3,260,595.48
2. 期初账面价值	4,923,439.16	4,923,439.16

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,628,363.11	94,339.62		1,333,611.61	23,056,314.34
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	21,628,363.11	94,339.62	0.00	1,333,611.61	23,056,314.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,625,404.26	23,584.79		1,123,434.40	2,772,423.45
2. 本期增加金额	216,283.62	2,887.92	0.00	13,274.33	232,445.87
(1) 计提	216,283.62	2,887.92	0.00	13,274.33	232,445.87
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,841,687.88	26,472.71	0.00	1,136,708.73	3,004,869.32
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

置					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,786,675.23	67,866.91	0.00	196,902.88	20,051,445.02
2. 期初账面价值	20,002,958.85	70,754.83	0.00	210,177.21	20,283,890.89

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

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
杭州贰次元文化传媒有限公司	24,801,419.58					24,801,419.58
杭州嗨兜文化传媒有限公司	50,849,330.51					50,849,330.51
合计	75,650,750.09					75,650,750.09

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明



**(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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

**(5) 业绩承诺完成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

**16、长期待摊费用**

单位：元

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	56,514,970.72	755,673.21	3,320,251.83	0.00	53,950,392.10
安居项目	2,447,227.74	0.00	688,183.35	52,273.39	1,706,771.00
邮箱年费	4,905.68	0.00	4,905.68	0.00	0.00
合计	58,967,104.14	755,673.21	4,013,340.86	52,273.39	55,657,163.10

其他说明

**17、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**

单位：元

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	60,675,708.71	15,570,373.94	66,097,205.07	16,357,834.76
内部交易未实现利润	1,931,744.92	656,793.27	1,836,813.91	624,516.73
可抵扣亏损	56,369,520.71	14,032,759.46	61,388,805.33	14,795,225.21
租赁负债	3,474,511.23	868,627.81	6,111,972.98	1,527,993.25
长期资产折旧及摊销 时间性差异	5,959,478.68	1,489,869.67	6,832,872.28	1,708,218.07
其他	6,797,902.15	1,587,663.23	1,234,374.26	308,593.57
合计	135,208,866.40	34,206,087.38	143,502,043.83	35,322,381.59

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
公允价值计量变动计	72,241,870.76	18,060,467.69	72,241,870.76	18,060,467.69

入损益的金融资产的公允价值变动				
使用权资产	3,260,595.48	815,148.87	4,923,439.16	1,230,859.79
公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	410,000.00	102,500.00	410,000.00	102,500.00
合计	75,912,466.24	18,978,116.56	77,575,309.92	19,393,827.48

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,206,087.38		35,322,381.59
递延所得税负债		18,978,116.56		19,393,827.48

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,002,807.83	15,002,807.83	其他	主要为保证金、冻结资金	7,896,740.75	7,896,740.75	其他	主要为保证金、冻结资金
合计	15,002,807.83	15,002,807.83			7,896,740.75	7,896,740.75		

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据融资		12,611,732.86
合计		12,611,732.86

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品	61,746,712.73	59,089,581.10
应付工程款	13,193,089.28	21,071,518.90
应付物流仓储	6,360,076.82	14,457,966.31
应付劳务外包	12,760,873.30	12,189,071.48
应付其他服务费	9,689,912.05	8,594,372.65
应付推广费用	5,949,236.33	5,515,819.32
其他应付账款	941,224.21	1,989,871.17
合计	110,641,124.72	122,908,200.93

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	32,400,764.34	48,958,790.39
合计	32,400,764.34	48,958,790.39

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	20,693,434.82	34,800,000.00
限制性股票回购	3,217,799.75	3,217,799.75
应付暂收款	2,941,744.92	6,348,509.15
押金保证金	5,533,109.76	4,408,109.76
其他	14,675.09	184,371.73
合计	32,400,764.34	48,958,790.39

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	521,864.10	803,327.95
1-2 年	0.00	1,843.21
合计	521,864.10	805,171.16

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,096,647.87	2,380,053.65
合计	3,096,647.87	2,380,053.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,059,286.39	100,270,699.91	110,504,902.62	14,825,083.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,625,373.25	6,901,990.15	7,603,578.51	923,784.89
三、辞退福利	26,500.00	263,573.68	290,073.68	0.00
合计	26,711,159.64	107,436,263.74	118,398,554.81	15,748,868.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,359,879.51	90,660,496.98	100,775,918.36	14,244,458.13
2、职工福利费	8,330.40	882,264.49	890,594.89	0.00
3、社会保险费	691,076.48	4,276,249.82	4,387,624.35	579,701.95
其中：医疗保险费	649,259.80	4,153,400.28	4,239,414.03	563,246.05
工伤保险费	41,816.68	122,849.54	148,210.32	16,455.90
4、住房公积金	0.00	3,743,538.60	3,742,615.00	923.60
5、工会经费和职工教育经费	0.00	19,966.67	19,966.67	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、非货币性福利	0.00	688,183.35	688,183.35	0.00
合计	25,059,286.39	100,270,699.91	110,504,902.62	14,825,083.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,569,762.17	6,683,754.19	7,359,386.60	894,129.76
2、失业保险费	55,611.08	218,235.96	244,191.91	29,655.13
合计	1,625,373.25	6,901,990.15	7,603,578.51	923,784.89

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,198,372.87	2,818,892.71
消费税	0.00	
企业所得税	4,216,497.63	5,533,486.07
个人所得税	744,819.92	799,709.30
城市维护建设税	113,490.52	96,868.94
房产税	292,926.81	998,783.18
印花税	504,142.76	396,678.74
关税	0.00	221,770.74
土地使用税	0.00	153,384.00
教育费附加	45,527.52	32,639.03
地方教育费附加	30,351.65	21,759.36
合计	10,146,129.68	11,073,972.07

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,120,220.95	2,789,148.52
合计	2,120,220.95	2,789,148.52

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	465,592.81	425,674.96
合计	465,592.81	425,674.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

								息					
合计													

其他说明：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,503,577.58	6,460,091.28
未确认的融资费用	-29,066.32	-348,118.30
1 年内到期的租赁负债	-2,120,220.95	-2,789,148.52
合计	1,354,290.31	3,322,824.46

其他说明

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,651,936.62		70,531.68	2,581,404.94	收到开工奖励
合计	2,651,936.62		70,531.68	2,581,404.94	

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	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	238,498,772.00						238,498,772.00

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

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）	1,452,319,113.68			1,452,319,113.68
其他资本公积	418,186.45			418,186.45
合计	1,452,737,300.13			1,452,737,300.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

回购股份	50,008,371.46			50,008,371.46
限制性股票回购	3,217,799.75			3,217,799.75
合计	53,226,171.21			53,226,171.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	307,500.0 0							307,500.0 0
其他 权益工具 投资公允 价值变动	307,500.0 0							307,500.0 0
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	8,885,690 .14	470,743.8 5				470,743.8 5		9,356,433 .99
外币 财务报表 折算差额	8,885,690 .14	470,743.8 5				470,743.8 5		9,356,433 .99
其他综合 收益合计	9,193,190 .14	470,743.8 5				470,743.8 5		9,663,933 .99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,864,504.10			95,864,504.10
合计	95,864,504.10			95,864,504.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,066,052,644.19	989,532,462.02
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-22,896.40



调整后期初未分配利润	1,066,052,644.19	989,509,565.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,810,074.31	107,934,237.84
减：提取法定盈余公积		2,884,388.01
转作股本的普通股股利	31,967,458.79	35,526,771.26
其他综合收益结转留存收益		-7,020,000.00
期末未分配利润	1,100,895,259.71	1,066,052,644.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,756,118.78	438,328,055.14	605,888,854.51	409,246,707.39
其他业务	14,104,923.07	10,974,286.72	3,613,788.81	3,239,849.62
合计	621,861,041.85	449,302,341.86	609,502,643.32	412,486,557.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	621,861,041.85	449,302,341.86					621,861,041.85	449,302,341.86
其中：								
线上分销服务	254,953,173.73	207,405,240.52					254,953,173.73	207,405,240.52
品牌线上营销服务	178,480,830.71	119,847,340.81					178,480,830.71	119,847,340.81
品牌线上管理服务	131,208,133.56	76,826,427.25					131,208,133.56	76,826,427.25
内容电商服务	43,113,980.78	34,249,046.56					43,113,980.78	34,249,046.56
其他业务收入	14,104,923.07	10,974,286.72					14,104,923.07	10,974,286.72
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计	621,861,0 41.85	449,302,3 41.86					621,861,0 41.85	449,302,3 41.86

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	122,356.65
城市维护建设税	420,977.39	851,221.99
教育费附加	146,378.49	330,003.09
房产税	1,947,356.80	376,846.83
印花税	641,800.78	262,588.49
地方教育费附加	97,585.64	220,002.01
关税	4,354,259.79	13,076,506.98
文化事业建设税	0.00	
车船税	1,750.00	
土地使用税		
合计	7,610,108.89	15,239,526.04

其他说明:

## 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,103,314.70	15,548,518.23
折旧及摊销	13,687,094.37	14,410,128.53
中介机构费	2,668,555.79	4,761,313.42
办公费	2,009,149.73	1,667,030.16
租赁费	105,724.14	3,447,451.88
业务招待费	974,824.99	536,142.83
差旅交通费	242,005.07	278,857.56
其他	123,837.55	365,478.90
合计	32,914,506.34	41,014,921.51

其他说明

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,756,868.47	22,022,115.87
推广费用	34,315,937.68	40,861,375.73
仓配费用	6,344,449.15	8,056,505.11
办公费	116.30	26,299.53
差旅交通费	469,959.42	300,930.71
其他	1,419,144.82	2,388,029.03
合计	70,306,475.84	73,655,255.98

其他说明：

## 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,008,876.27	7,419,314.54
技术服务费	95,721.61	790,696.22
租赁物管费	0.00	6,862.82
折旧与摊销	74,486.69	108,844.97
其他	0.00	257,495.13
合计	6,179,084.57	8,583,213.68

其他说明

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,802.20	178,639.03
减：利息收入	13,708,631.38	14,014,321.73
汇兑损益	944,234.76	1,140,003.43
手续费支出	714,538.84	330,105.67
其他	2,209.21	11,370.03
合计	-11,938,846.37	-12,354,203.57

其他说明

**42、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减	0.00	803,983.80
社会稳岗补贴	0.00	36,000.00
个税手续费返还	151,181.92	199,767.58
批零住餐支持补贴	0.00	450,000.00
扩岗补贴	150,000.00	1,500.00
税费退回	0.00	16,353.97
递延收益摊销	70,531.68	70,532.00
两新组织工作经费	0.00	3,000.00
增值税加计抵减	0.00	74,810.40
钱塘区经济信息化和科学技术局财政补贴	0.00	15,000.00
其他	10,410.00	
政府资金扶持	2,898,675.00	
大学生见习补贴	140,070.62	
退役士兵减免税额	4,500.00	
钱塘区新电商菜篮子补贴	500,000.00	
合计	3,925,369.22	1,670,947.75

**43、投资收益**

单位：元

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	7,415,294.30	13,993,046.82
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	19,730,516.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,850,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-14,280,245.42
合计	7,415,294.30	22,293,318.32

其他说明

**44、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	313,876.66	3,597,935.59
其他应收款坏账损失	3,128,396.60	2,109,150.77
合计	3,442,273.26	5,707,086.36

其他说明

**45、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,518,894.12	1,466,123.60
合计	-4,518,894.12	1,466,123.60

其他说明：

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,100,577.31	20,867.06

#### 47、营业外收入

单位：元

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	0.00	11,191.53	
违约赔偿收入	11,145.70	393.45	11,145.70
其他营业外收入	51.54	12.22	51.54
合计	11,197.24	11,597.20	11,197.24

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	300,000.00	235,000.00	300,000.00
非流动资产处置损失	0.00	154,951.29	0.00
其他营业外支出	1,053,822.40	152,317.73	1,053,822.40
合计	1,353,822.40	542,269.02	1,353,822.40

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,893,341.68	15,693,002.84
递延所得税费用	715,034.61	-1,248,788.52
合计	10,608,376.29	14,444,214.32

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	77,509,365.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,377,341.38
子公司适用不同税率的影响	-6,194,314.77
调整以前期间所得税的影响	858,156.43
非应税收入的影响	-1,853,823.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,185.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-843,673.86
研发费加计扣除的影响	-1,080,494.61
所得税费用	10,608,376.29

其他说明：

## 50、其他综合收益

详见附注详见附注七、33

## 51、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收货款及其他	255,490,592.46	378,964,991.37
收回押金保证金	3,773,789.35	7,312,970.42
收到银行存款利息收入	13,708,631.38	14,014,321.73
收到政府补助	4,011,482.32	1,600,415.75
其他	11,197.24	405.67
合计	276,995,692.75	401,893,104.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付货款及其他	260,796,232.97	340,979,525.46
预付及付现费用	64,095,951.70	66,253,292.12
支付的押金保证金	1,946,769.49	829,561.50
支付往来款及其他	0.00	5,178,922.36
支付的手续费及其他	716,748.05	738,194.00
合计	327,555,702.21	413,979,495.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的业绩补偿款	5,543,367.53	
合计	5,543,367.53	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付处置子公司的财务顾问费用		1,726,660.00
处置子公司收到的现金净额	833,777.87	121,150,883.29
合计	833,777.87	122,877,543.29

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租费用	1,157,554.07	1,608,222.16
库存股回购		8,709,501.03
归还票据贴现借款	12,611,732.86	
合计	13,769,286.93	10,317,723.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	12,611,732.86			12,611,732.86		0.00
其他应付款-限制性股票回购	3,217,799.75					3,217,799.75
租赁负债及一年内到期的租赁负债	6,111,972.98		596,212.80	1,157,554.07	2,076,120.45	3,474,511.26

合计	21,941,505.59	0.00	596,212.80	13,769,286.93	2,076,120.45	6,692,311.01
----	---------------	------	------------	---------------	--------------	--------------

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	66,900,989.24	87,060,829.62
加：资产减值准备	1,076,620.86	-7,173,209.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,609,500.30	15,151,048.56
使用权资产折旧	1,155,074.50	1,588,131.89
无形资产摊销	232,445.87	265,473.06
长期待摊费用摊销	4,013,340.86	3,488,809.05
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）	-1,100,577.31	-32,058.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,053,036.96	1,318,642.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,415,294.30	-22,293,318.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	688,787.29	-3,033,618.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,796.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,408,758.72	-8,312,569.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,994,258.51	-41,550,627.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,392,172.94	-20,874,200.97
其他	12,332.44	
经营活动产生的现金流量净额	157,033,242.88	5,603,331.72



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	1,084,359,109.85	864,666,053.99
减：现金的期初余额	922,123,695.83	1,045,483,340.63
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	162,235,414.02	-180,817,286.64

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	
醇意咖啡（杭州）有限公司	0.00
杭州茉尚花开文化传媒有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,833,777.87
其中：	
醇意咖啡（杭州）有限公司	998.00
杭州茉尚花开文化传媒有限公司	1,832,779.87
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-833,777.87

其他说明：

本报告期内处置子公司“醇意咖啡（杭州）有限公司”、“杭州茉尚花开文化传媒有限公司”产生处置子公司收到的现金净额-833,777.87元，重分类至“支付其他与投资活动有关的现金”

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,084,359,109.85	922,123,695.83

可随时用于支付的银行存款	1,066,442,150.23	904,743,086.08
可随时用于支付的其他货币资金	17,916,959.62	17,380,609.75
三、期末现金及现金等价物余额	1,084,359,109.85	922,123,695.83

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
平台保证金	711,359.50	833,090.25	不可随时支取
保函证保证金	10,236,448.33	3,008,650.50	不可随时支取
诉讼冻结	4,055,000.00	4,055,000.00	不可随时支取
未到期应收利息	19,815,238.93	10,709,701.25	不可随时支取
合计	34,818,046.76	18,606,442.00	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			80,866,350.59
其中：美元	8,001,075.06	7.1268	57,022,061.74
欧元	805,269.54	7.6617	6,169,733.63
港币	11,017,704.92	0.9127	10,055,859.28
日元	170,440,625.00	0.0447	7,618,695.94
应收账款			17,549,831.23
其中：美元	2,462,512.10	7.1268	17,549,831.23
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			77,593,913.16
其中：美元	10,887,623.22	7.1268	77,593,913.16

欧元			
港币			
应付账款			36,440,682.21
其中：美元	5,113,189.96	7.1268	36,440,682.21
欧元			
港币			
其他应付款			298,311.03
其中：美元	41,857.64	7.1268	298,311.03
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 54、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 271,210.18 元。

与租赁相关的现金流出总额为人民币 1,157,554.07 元。

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	11,498,937.78	
合计	11,498,937.78	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,008,876.27	7,419,314.54
技术服务费	95,721.61	790,696.22
折旧与摊销	74,486.69	108,844.97
租赁物管费	0.00	6,862.82
其他	0.00	257,495.13
合计	6,179,084.57	8,583,213.68
其中：费用化研发支出	6,179,084.57	8,583,213.68

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购	购买日至期末被购

							买方的收入	买方的净利润	买方的现金流
--	--	--	--	--	--	--	-------	--------	--------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
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		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

单位：元

子公司名称	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	丧失控制权的时点	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
醇意咖啡（杭州）有限公司	0.00	60.00%	转让	2024年05月01日	股权转让	0.00	40.00%	0.00	0.00	0.00	股权转让协议	0.00
杭州茉尚花开文化传媒	1,000,000.00	100.00%	转让	2024年04月01日	股权转让	0.00	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	股权转让协议	0.00

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

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

是 否

## 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：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京网京电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州奥客电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州茉然文化传媒有限公司	投资设立	无重大影响

## 6、其他

### 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州网阔电子商务有限公司	175,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	同一控制下合并
浙江网阔电子商务有限公司	10,000,000.00	丽水	丽水	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
杭州网兴数据信息技术有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	软件服务	100.00%	0.00%	投资设立
丽水壹网当先电子商务有限公司	1,000,000.00	丽水	丽水	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
杭州壹启共创网络科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
丽水壹晟电子商务有限公司	1,000,000.00	丽水	丽水	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
浙江壹网壹创电子商务有限公司	10,000,000.00	丽水	丽水	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
广州市网创电子商务有限公司	5,000,000.00	广州	广州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立



宁波壹起商业发展有限公司	5,000,000.00	宁波	宁波	投资咨询服务	100.00%	0.00%	投资设立
上海网杰科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
杭州网创电子商务有限公司	51,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	同一控制下合并
浙江网亿电子商务有限公司	10,000,000.00	丽水	丽水	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
杭州网京电子商务有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
香港网创电子商务有限公司	14,137,032.00	香港	香港	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
香港网兴电子商务有限公司	90,622.00	香港	香港	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
網創株式会社	251,065.00	日本	日本	电子商务	95.00%	0.00%	投资设立
杭州网升电子商务有限公司	105,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
北京网创电子商务有限公司	5,000,000.00	北京	北京	电子商务	90.00%	0.00%	投资设立
杭州网创大家科技有限公司	272,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
杭州网创壹家科技有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
杭州嗨欧文化传媒有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	直播推广	100.00%	0.00%	投资设立
杭州奥客电子商务有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	投资设立
北京网京电子商务有限公司	5,000,000.00	北京	北京	电子商务	90.00%	0.00%	投资设立
杭州贰次元文化传媒有限公司(注1)	1,000,000.00	杭州	杭州	直播推广	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
杭州嗨兜文化传媒有限公司(注1)	1,000,000.00	杭州	杭州	直播推广	100.00%	0.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明：

注 1：贰次元、嗨兜文化的子公司未在上表中单独列示。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江上佰电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	38.25%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江上信	浙江上信
流动资产	136,706,671.73	246,666,496.99
非流动资产	14,124,723.75	18,362,244.16
资产合计	150,831,395.48	265,028,741.15
流动负债	38,551,786.60	103,701,080.12
非流动负债	6,538,692.33	5,940,460.80
负债合计	45,090,478.93	109,641,540.92
少数股东权益	-60,101.80	328,787.51
归属于母公司股东权益	105,801,018.35	155,058,412.72
按持股比例计算的净资产份额	40,468,889.52	59,309,842.87
调整事项	228,846,790.60	228,846,790.60
--商誉	228,846,790.60	228,846,790.60
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	269,315,680.12	288,156,633.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	194,353,575.61	149,873,660.09
净利润	10,742,605.63	18,944,344.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,742,605.63	18,944,344.03
本年度收到的来自联营企业的股利	22,950,000.00	

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	145,277,664.05	137,971,416.40

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,306,247.65	6,746,835.23
--综合收益总额	3,306,247.65	6,746,835.23

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	------------	------------	--------	------	----------

			额				
递延收益	2,651,936.62			70,531.68		2,581,404.94	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减	0.00	803,983.80
社会稳岗补贴	0.00	36,000.00
个税手续费返还	151,181.92	199,767.58
创业创新发展奖励款	0.00	
补贴商贸服务企业	0.00	
批零住餐支持补贴	0.00	450,000.00
扩岗补贴	150,000.00	1,500.00
税费退回	0.00	16,353.97
递延收益摊销	70,531.68	70,532.00
两新组织工作经费	0.00	3,000.00
增值税加计抵减	0.00	74,810.40
钱塘区经济信息化和科学技术局财政补贴	0.00	15,000.00
其他	10,410.00	
政府资金扶持	2,898,675.00	
大学生见习补贴	140,070.62	
退役士兵减免税额	4,500.00	
钱塘区新电商菜篮子补贴	500,000.00	
合计	3,925,369.22	1,670,947.75

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、票据、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

- 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,119,177,156.61			1,119,177,156.61
交易性金融资产		1,413,200.00		1,413,200.00
应收账款	202,679,324.83			202,679,324.83
其他应收款	143,886,618.40			143,886,618.40
其他权益工具投资			910,000.00	910,000.00
其他非流动金融资产		83,000,000.00		83,000,000.00

(2) 2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	940,730,137.83			940,730,137.83
交易性金融资产		3,519,765.18		3,519,765.18
应收账款	216,510,264.75			216,510,264.75
其他应收款	225,582,368.28			225,582,368.28
其他权益工具投资			910,000.00	910,000.00
其他非流动金融资产		83,000,000.00		83,000,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		110,641,124.72	110,641,124.72
其他应付款		32,400,764.34	32,400,764.34
一年内到期的非流动负债		2,120,220.95	2,120,220.95
租赁负债		1,354,290.31	1,354,290.31

(2) 2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,611,732.86	12,611,732.86
应付账款		122,908,200.93	122,908,200.93
其他应付款		48,958,790.39	48,958,790.39
一年内到期的非流动负债		2,789,148.52	2,789,148.52
租赁负债		3,322,824.46	3,322,824.46

- 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。报告期内，本公司具有一定的信用集中风险，2024年6月30日、2023年12月31日应收账款源于余额前五名客户的比例分别为56.52%、55.21%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 1. 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 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减值准备。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（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。

### 4. 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“七、3、应收账款”和附注“七、4、其他应收款”中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2024年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	105,840,311.28	4,800,813.44	110,641,124.72
其他应付款	31,281,105.15	1,119,659.19	32,400,764.34
一年内到期的非流动负债	2,120,220.95		2,120,220.95
租赁负债		1,354,290.31	1,354,290.31

续上表：

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	12,611,732.86		12,611,732.86
应付账款	117,560,037.43	5,348,163.50	122,908,200.93
其他应付款	48,673,831.75	284,958.64	48,958,790.39
一年内到期的非流动负债	2,789,148.52		2,789,148.52
租赁负债		3,322,824.46	3,322,824.46

### （四）市场风险

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

#### 1. 利率风险

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在银行借款，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。

## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内、香港、日本，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币、日元等结算，境外经营公司以美元、港币、日元结算。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、日元）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、短期借款、应付账款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“七、53、外币货币性项目”。

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在权益工具投资价格风险。

## 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

单位：元

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			1,413,200.00	1,413,200.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,413,200.00	1,413,200.00
（1）债务工具投资			1,413,200.00	1,413,200.00
（三）其他权益工具投资			910,000.00	910,000.00
（四）其他非流动金融资产			83,000,000.00	83,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			85,323,200.00	85,323,200.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

无

## 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

无

## 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

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为上市公司比较法。估值技术的输入值主要包括股权价值、债权价值和税后现金流。

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有以第三层次公允价值计量的非上市股权性投资 85,323,200.00 元。

## 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

无

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

报告期内，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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上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

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
丽水网创品牌管理有限公司	浙江省丽水市	品牌管理	1,994.00 万元	30.09%	30.09%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为林振宇，林振宇直接持有本公司 8.46%的股份，持有丽水网创品牌管理有限公司 53.16%的股份，网创品牌管理持有本公司 30.09%的股份，林振宇先生与网创品牌为一致行动人关系。

本企业最终控制方是林振宇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海蒙彤文化传播有限公司	联营企业，持股 35.00%
浙江速网电子商务有限公司	联营企业，持股 19.63%
浙江上佰电子商务有限公司	联营企业，持股 38.25%
醇意咖啡（杭州）有限公司	联营企业，持股 40%

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州每鲜说食品科技有限公司	关联公司，持股 14.58%
浙江温家味食品科技有限公司	本公司联营企业杭州达人品牌管理合伙企业（有限合伙）持股 16.00%的企业
物产中大云商有限公司	关联公司，持股 5.00%
宁波好贝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司原高级管理人员冯积儒实际控制的公司
上海哆米品牌管理有限公司	本公司原联营企业
上海网哆信息科技有限公司	本公司原联营企业上海哆米品牌管理有限公司的子公司
南通哆创网络科技有限公司	本公司原联营企业上海哆米品牌管理有限公司的子公司
杭州哥伦布电子商务有限公司	本公司联营企业浙江上佰电子商务有限公司的子公司
杭州茉尚花开文化传媒有限公司	原孙公司

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州哥伦布电子商务有限公司	推广服务	0.00	0.00	否	6,817,945.99
上海哆米品牌管理有限公司	运营服务	850,728.37	10,000,000.00	否	159,505.69
杭州每鲜说食品科技有限公司	服务费	1,219,614.70	10,000,000.00	否	408,717.90
上海蒙彤文化传播有限公司	推广服务、场地费	16,179.63	10,000,000.00	否	638,588.63
物产中大云商有限公司	推广服务	47,169.81			
醇意咖啡(杭州)有限公司	代收货款、运营服务	5,143,744.64	40,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东福瑞达生物股份有限公司	品牌线上管理服务		1,624,356.25
浙江速网电子商务有限公司	线上分销、内容电商	5,294.85	288,053.10
醇意咖啡(杭州)有限公司	销售商品、运营服务	26,567,633.13	
杭州每鲜说食品科技有限公司	线上分销	259,412.12	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,614,581.82	3,443,362.95

#### （8）其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

单位：元

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	浙江温家味食品科技有限公司	2,208,174.63	1,107,362.72	2,208,174.63	1,107,362.72
应收账款	杭州每鲜说食品科技有限公司	1,231,497.98	726,643.83	1,366,316.78	645,504.62
应收账款	山东福瑞达生物股份有限公司			1,246,110.27	208,228.78
应收账款	上海哆米品牌管理有限公司	904,742.87	440,646.22	904,742.87	180,948.57
应收账款	醇意咖啡(杭州)有限公司	14,977,531.12	748,876.56		
预付款项	上海蒙彤文化传播有限公司	1,703,478.07		1,710,678.07	
预付款项	物产中大云商有限公司			50,000.00	
预付款项	上海哆米品牌管理有限公司	3,259.40		3,259.40	
预付款项	杭州每鲜说食品科技有限公司	700.51			
预付款项	醇意咖啡(杭州)有限公司	668,657.48			
其他应收款	杭州每鲜说食品科技有限公司	9,197,002.05	4,384,950.24	9,208,038.58	4,189,979.78
其他应收款	宁波好贝企业管理咨询合伙企业(有限合伙)			5,543,376.33	980,094.55
其他应收款	上海哆米品牌管理有限公司	905,603.95	414,413.76	905,603.95	167,143.69
其他应收款	上海蒙彤文化传播有限公司	39,539.17	7,907.83	39,539.17	7,907.83
其他应收款	浙江上佰电子商务有限公司			38,250,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	杭州每鲜说食品科技有限公司	1,518.89	61,979.02
应付账款	杭州每鲜说食品科技有限公司	164,291.06	293,432.80
应付账款	上海蒙彤文化传播有限公司	33,327.63	17,148.00
应付账款	上海哆米品牌管理有限公司	189,554.94	
应付账款	醇意咖啡(杭州)有限公司	48.67	
其他应付款	浙江温家味食品科技有限公司	1,700.00	1,700.00
其他应付款	上海哆米品牌管理有限公司	736,909.99	



## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	418,186.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 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

无

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十六、2(1)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 公司为更好地吸引和稳定经营管理骨干、核心业务（技术人才）以及其他关键人才，推行了安居计划，购置杭州市经济技术开发区宝龙商业中心房屋、观澜时代国际花园金隅金座房屋，并用于激励员工。

公司与部分骨干员工签订了《员工房屋激励协议书》，房屋激励的条件为：1) 员工自房屋激励开始实施之日起 7 年或 5 年内未与公司终止劳动法律关系的，包含但不限于员工主动与公司终止劳动法律关系，公司主动解除与员工的劳动法律关系等；2) 员工每年均完成公司制定的业绩考核。房屋激励条件成就时，公司将按约定的房屋无偿赠与员工。员工在职期间应严格遵守各项规章制度，若员工违反公司规章制度的，除应赔偿由此对公司造成的损失并承担违约责任外，公司还有权单方解除房屋激励协议；员工构成违法行为的（包括但不限于受贿、侵占、盗窃公司财产、泄露公司秘密等情形）的，公司将立即解除其职务和劳动法律关系，房屋激励协议自动终止。

宝龙商业中心房屋已装修完毕，并于 2017 年 9 月 30 日起陆续交付给员工；观澜时代国际花园金隅金座房屋已于 2018 年 7 月 8 日起陆续交付给员工。截止 2024 年 6 月 30 日，已有 13 套房产激励给员工。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况：

担保单位	被担保单位	担保对象	币种	担保金额	担保到期日
杭州壹网壹创科技股份有限公司	香港网创电子商务有限公司	汇丰银行（中国）有限公司	美元	2,100.00 万美元	2025 年 5 月 10 日
杭州壹网壹创科技股份有限公司	香港网创电子商务有限公司	Beiersdorf HongKong Limited	人民币	3,000.00 万元	担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起 6 个月
杭州壹网壹创科技股份有限公司	杭州网阔电子商务有限公司	丘奇怀特（上海）贸易有限公司（Church Dwhite(Shanghai) Trading Co.,LTD.）及 CHURCH & DWIGHT UK LIMITED	人民币	5,000.00 万元	主合同约定的债务履行期限届满之日起一年
杭州壹网壹创科技股份有限公司	杭州网创电子商务有限公司	维他奶有限公司	人民币	331.00 万元	2025 年 4 月 30 日
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网创电子商务有限公司	优通贸易香港有限公司	人民币	14.50 万元	2024 年 2 月 27 日至 2025 年 2 月 26 日
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网兴电子商务有限公司	优选海购（澳门）有限公司	人民币	225.00 万元	为合同约定的债务履行期限届满后 6 个月
杭州网创壹家科技有限公司	香港网创电子商务有限公司	上海格物致品网络科技有限公司	人民币	207.00 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网创电子商务有限公司	优选海购（澳门）一人有限公司	人民币	95.00 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网创电子商务有限公司	Hong Kong Walnut Street Limited、上海寻梦信息技术有	人民币	117.51 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月

		限公司			
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网兴电子商务有限公司	优选海购（澳门）一人有限公司	人民币	207.50 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网兴电子商务有限公司	优选海购（澳门）一人有限公司	人民币	95.00 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网创电子商务有限公司	快科技有限公司	人民币	110.00 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月
丽水壹网当先电子商务有限公司	香港网兴电子商务有限公司	优选海购（澳门）一人有限公司	人民币	190.00 万元	合同约定的债务履行期限届满后 6 个月

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

(1) 外币报表折算

本公司计入 2024 年 1-6 月损益的汇兑损益为 944,234.76 元，计入 2024 年度其他综合收益的外币报表折算差额为 470,743.85 元。

(2) 重大诉讼

杭州网阔电子商务有限公司（以下简称“杭州网阔”）于 2022 年 11 月 14 日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，被告一为恒信玺利实业股份有限公司（以下简称“恒信玺利”）、被告二为西藏恒信凯鸿经贸有限责任公司（以下简称“恒信凯鸿”），诉讼请求判令被告一和被告二偿还货款、保证金、违约金等共计 64,314,085.03 元。2023 年 1 月 5 日，

西藏曲水县人民法院根据北京艾贝利特服装服饰有限公司的申请，决定对恒信玺利预重整，如预重整失败，且届时恒信玺利仍不能清偿到期债务并且处于资不抵债的状态。2023 年 6 月 21 日，由西藏自治区曲水县人民法院裁定恒信玺利破产重整，并指定西藏子产律师事务所、西藏卓然天成会计师事务所（普通合伙）为恒信玺利管理人。2023 年 12 月 22 日，周大生珠宝股份有限公司的公告披露，周大生珠宝股份有限公司目前被恒信玺利及六家子公司实质合并重整管理人评选成为重整投资人，但尚未与管理人、恒信玺利签署《重整投资协议》。2024 年 3 月，杭州网阔向重整管理人提出变更债权申报中实物债权偿还方式的请求，重整管理人主张恒信玺利取回实物资产，截止 2024 年 6 月 30 日已收回部分实物资产，尚有 597,304.69 元实物资产未收回。

2024 年 4 月，恒信玺利管理人向杭州网阔出具《债权确认通知书》，审查确认杭州网阔债权性质为普通债权，确认债权金额为 38,767,907.63 元，其余争议部分待双方协商或法院生效裁判文书确认后再次行出具《债权确认通知书》。此后，杭州网阔向北京市朝阳区人民法院变更诉讼请求，诉讼请求判令被告一和被告二偿违约金等共计 23,101,692.02 元。2024 年 8 月，北京市朝阳区人民法院一审判决确认杭州网阔享有现金补贴等及相关违约金共计 500 万元的债权、确认杭州网阔享有货物丢失赔偿款 597,304.69 元的债权。

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	103,470,367.93	112,433,018.99
1 至 2 年	7,459,966.53	2,233,691.52
2 至 3 年	7,703,535.48	3,561,950.17
3 年以上	1,222,284.14	61,480.00
3 至 4 年	1,222,284.14	61,480.00
合计	119,856,154.08	118,290,140.68

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	371,267.24	0.31%	371,267.24	100.00%	0.00	371,267.24	0.31%	371,267.24	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	119,484,886.84	99.69%	6,806,954.36	5.70%	112,677,932.48	117,918,873.44	99.69%	6,555,250.53	5.56%	111,363,622.91

账准备的应收账款										
其中：										
合计	119,856,154.08	100.00%	7,178,221.60		112,677,932.48	118,290,140.68	100.00%	6,926,517.77		111,363,622.91

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
光荫乳业（上海）有限公司	371,267.24	371,267.24	371,267.24	371,267.24	100.00%	预计无法收回
合计	371,267.24	371,267.24	371,267.24	371,267.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	88,076,891.02	4,403,844.55	5.00%
1至2年（含2年）	2,822,745.60	564,549.12	20.00%
2至3年（含3年）	3,233,542.03	1,616,771.02	50.00%
3年以上	221,789.67	221,789.67	100.00%
合计	94,354,968.32	6,806,954.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	25,129,918.52	0.00	0.00%
合计	25,129,918.52	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	371,267.24					371,267.24
按组合计提坏账准备	6,555,250.53	251,703.83				6,806,954.36
合计	6,926,517.77	251,703.83				7,178,221.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	64,123,321.56			53.50%	3,206,166.08
第二名	13,872,604.25			11.57%	
第三名	8,531,258.23			7.12%	
第四名	7,781,556.59			6.49%	389,077.83
第五名	5,113,865.24			4.27%	255,693.26
合计	99,422,605.87			82.95%	3,850,937.17

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	0.00	38,250,000.00
其他应收款	566,950,924.59	587,837,550.16
合计	566,950,924.59	626,087,550.16

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江上佰电子商务有限公司		38,250,000.00
合计	0.00	38,250,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元



项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	563,836,920.09	566,117,819.77
应收股权转让款	0.00	12,477,480.00
应收代垫款	3,606,003.49	10,581,749.31
押金保证金	149,000.00	361,376.18
暂借款及利息	39,539.17	39,539.17
其他	300,757.17	223,629.98
合计	567,932,219.92	589,801,594.41

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	387,842,964.78	525,854,796.27
1 至 2 年	95,125,795.13	63,925,629.80
2 至 3 年	84,963,460.01	21,168.34
合计	567,932,219.92	589,801,594.41

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	567,932,219.92	100.00%	981,295.33	0.17%	566,950,924.59	589,801,594.41	100.00%	1,964,044.25	0.33%	587,837,550.16
其中：										
合计	567,932,219.92	100.00%	981,295.33		566,950,924.59	589,801,594.41	100.00%	1,964,044.25		587,837,550.16

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	7,311,664.52	365,583.23	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	125,920.30	25,184.06	20.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,181,056.07	590,528.04	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	8,618,640.89	981,295.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	559,313,579.03	0.00	0.00%
合计	559,313,579.03	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,964,044.25			1,964,044.25
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	-982,748.92			-982,748.92
2024年6月30日余额	981,295.33			981,295.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	1,964,044.25	-982,748.92				981,295.33
合计	1,964,044.25	-982,748.92				981,295.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	275,860,087.69	1年以内(含1年) 1-2年(含2年) 2-3年(含3年)	48.57%	0.00

第二名	往来款	200,192,732.97	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	35.25%	0.00
第三名	往来款	58,614,767.91	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	10.32%	0.00
第四名	往来款	20,324,011.25	1年以内(含1年) 2-3年(含3年)	3.58%	0.00
第五名	往来款	4,000,000.00	1年以内(含1年)	0.70%	0.00
合计		558,991,599.82		98.42%	0.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	599,355,423.79		599,355,423.79	594,855,423.79		594,855,423.79
对联营、合营企业投资	425,477,386.57	14,768,745.42	410,708,641.15	440,896,795.29	14,768,745.42	426,128,049.87
合计	1,024,832,810.36	14,768,745.42	1,010,064,064.94	1,035,752,219.08	14,768,745.42	1,020,983,473.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
杭州网阔电子商务有限公司	177,238,976.36						177,238,976.36	
杭州网创大家科技有限公司	172,000,000.00						172,000,000.00	
杭州网升电子商务有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
杭州嗨兜文化传媒有限公司	57,000,000.00						57,000,000.00	

杭州网创电子商务有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
杭州贰次元文化传媒有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
广州市网创电子商务有限公司	6,816,447.43									6,816,447.43	
北京网创电子商务有限公司	1,800,000.00									1,800,000.00	
北京网京电子商务有限公司				4,500,000.00						4,500,000.00	
合计	594,855,423.79			4,500,000.00						599,355,423.79	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江网速电子商务有限公司	125,514,851.51				3,215,862.94						128,730,714.45	0.00
上海蒙彤文化传播有限公司	12,456,564.89				205,681.69						12,662,246.58	
杭州达人品牌管理合伙企业(有限合伙)(注1)											0.00	

浙江上佰电子商务有限公司	288,156,633.47	14,768,745.42			4,109,046.65			22,950,000.00			269,315,680.12	14,768,745.42
小计	426,128,049.87	14,768,745.42	0.00	0.00	7,530,591.28	0.00	0.00	22,950,000.00	0.00	0.00	410,708,641.15	14,768,745.42
合计	426,128,049.87	14,768,745.42	0.00	0.00	7,530,591.28	0.00	0.00	22,950,000.00	0.00	0.00	410,708,641.15	14,768,745.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

### (3) 其他说明

注 1：2022 年 2 月 15 日，本公司出资设立联营公司杭州达人品牌管理合伙企业（有限合伙），截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未实缴出资。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,149,325.92	81,611,961.67	107,998,266.34	74,203,496.54
其他业务	2,588,860.18	2,066,462.46	3,976,233.41	3,049,747.21
合计	99,738,186.10	83,678,424.13	111,974,499.75	77,253,243.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	7,530,591.28	13,993,046.82
处置长期股权投资产生的投资收益		857,204.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,850,000.00
合计	7,530,591.28	17,700,251.57

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,100,577.31	
计入当期损益的政府补助（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）	3,925,369.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,353.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,342,625.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	684,887.30	
少数股东权益影响额（税后）	8,384.25	
合计	3,058,402.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用



(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他