



有米科技股份有限公司 2025 半年度报告

Semi-Annual Report



2025 Company Semi-Annual Report

半年度公司大事记



2025年1月

公司旗下产品App Growing国际版荣获中国国际广告节·CDMEC“年度优秀数字营销服务机构”



2025年2月

公司旗下产品有米有数接入DeepSeek，上线AI策略笔记，高效输出营销策略

广州市产业“实数融合”创新示范平台名单

33家入选!广州市首批产业“实数融合”创新示范平台名单公布

序号	平台名称	申报单位
1	综合类平台	
2	1. 穗企通(2025)综合平台	和信互娱信息科技有限公司
3	2. 穗企通(2025)综合平台	广东星网数智科技有限公司
4	3. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
5	4. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
6	5. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
7	6. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
8	7. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
9	8. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
10	9. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
11	10. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
12	11. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
13	12. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
14	13. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
15	14. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
16	15. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
17	16. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
18	17. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
19	18. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
20	19. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
21	20. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
22	21. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
23	22. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
24	23. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
25	24. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
26	25. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
27	26. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
28	27. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
29	28. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
30	29. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
31	30. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
32	31. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司
33	32. 穗企通(2025)综合平台	广州保通信息科技有限公司

2025年3月

公司荣获广州市政务服务和数据管理局颁发的“广州市首批产业‘实数融合’创新示范平台”



2025年6月

公司荣获2025 IEBE 互联网新商业大会“值得信赖的出海服务机构”

截至2025年6月30日，公司发明专利已授权数量达101项。



重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈第、主管会计工作负责人李展铨及会计机构负责人（会计主管人员）桑学天保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	有米科技股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、有米科技、有米	指	有米科技股份有限公司
香港有米	指	有米科技（香港）有限公司/YOUMI TECHNOLOGY (HK) LIMITED，系公司的全资子公司
有米有量	指	有米有量（广州）科技有限公司，系公司的全资子公司
米双创	指	广州米双创信息科技有限公司，系公司的控股子公司
彩讯股份	指	彩讯科技股份有限公司，系公司报告期内前十大股东
东方富海（芜湖）	指	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙），系公司报告期内前十大股东
珠海富海铎创	指	珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙），系公司报告期内前十大股东
焕然一新	指	广州焕然一新互动信息科技合伙企业（有限合伙）
广发证券	指	广发证券股份有限公司，系公司的主办券商
诺亚生活科技	指	诺亚生活科技(北京)有限公司，系公司的参股公司
本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	安装在智能手机上的应用程序
DaaS	指	Data-as-a-Service, 数据即服务, 即通过互联网提供大数据服务

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	有米科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YOU MI TECHNOLOGY CO., LTD		
	—		
法定代表人	陈第	成立时间	2010 年 4 月 21 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈第、李展铿），一致行动人为（陈第、李展铿、蔡锐涛、吴建栋、叶文胜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	大数据业务有米云、移动营销服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	有米科技	证券代码	834156
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈玉丹	联系地址	广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 1701
电话	020-39389797	电子邮箱	chenyudan@youmi.net
公司办公地址	广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 1701	邮政编码	510006
公司网址	https://youcloud.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401015544057041		
注册地址	广东省广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 1701		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

1、商业模式

有米科技致力于以大数据+AI 技术驱动全球企业营销增长，通过提供营销大数据产品及服务，助力电商商家及品牌企业、全球移动互联网企业提升产品决策、内容创意、营销策略的数字化水平及内容资产管理效率，并为部分有数字化需求的头部客户提供营销服务。

（1） 大数据业务有米云

有米云作为以 AI 驱动的全球营销大数据平台，致力于利用大数据+AI 技术引领全球企业的营销数字化。有米云基于多年积累的高质量营销大数据，依托以 LLM（大语言模型）为主的 AI 能力，为企业客户提供多维度的营销大数据解决方案产品及服务，助力企业提升从市场洞察、产品决策、营销策略、创意内容到推广执行的营销全链路的数字化效率，并构建营销内容资产管理实现内容资产复利，提升企业营销创意生产力，促进营销可持续增长。

有米云主要服务于国内新电商商家及品牌企业（包括跨境电商商家）、全球移动互联网企业，累计注册用户数超过 100 万。其产品监测能力覆盖 50 个以上的主流国家和地区，涵盖了全球百余家主流媒体/新电商平台，收录 5 亿+商品数，10 亿+素材创意数据。此类业务主要通过直销团队及渠道代理商开拓客户；采用年费订阅模式，销售时一次性全额收款，后续按服务期按月确认收入。

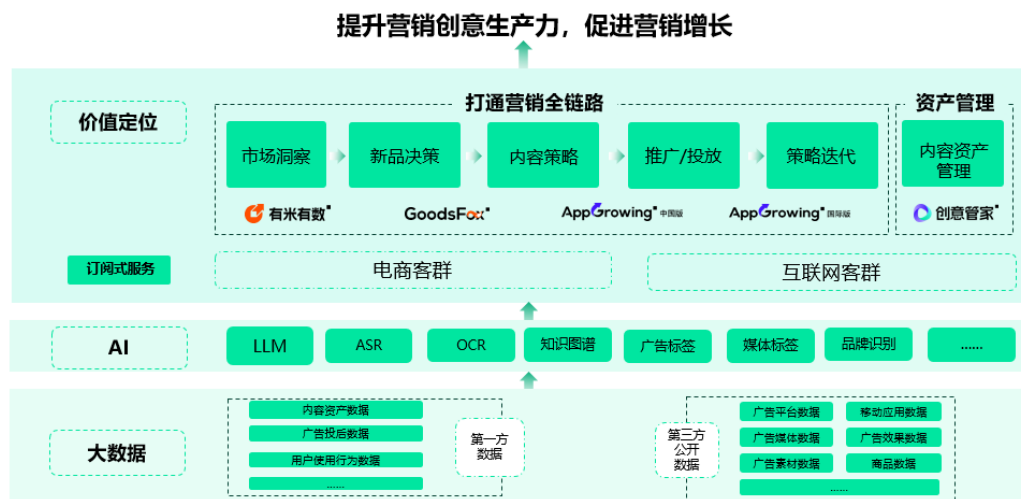


图 1 大数据业务有米云的逻辑示意图

有米云围绕电商客群、互联网客群，分别面向国内及海外市场，上线具有自主知识产权的产品矩阵：

①面向国内新电商生态客群，有米云旗下产品“有米有数”(<https://youshu.youcloud.com/>)—AI 驱动的内容电商营销大数据策略平台：提供抖音、快手、小红书等内容电商平台 5 亿+商品大数据，3 亿+广告素材量。有米有数通过打通 AI 大模型与高质量的内容电商数据库，帮助客户洞察竞对及制定自身营销策略、辅助新品开发决策、开拓平台人群新增量、挖掘隐藏爆款素材、精细化分析爆款素材、提升素材创作效率；助力商家和品牌“洞察-决策-策略-素材-投放-归因”的全链路效率提升；帮助客户实现生意的可持续增长。

②面向出海网站生态客群，有米云旗下产品“GoodsFox”(<https://goodsfox.com/>)—全球网站广告情报平台，为企业提供竞品分析、广告素材监测和网站流量情报，基于多平台、多行业的全球营销数据，助力企业洞察市场趋势，优化营销策略，驱动全球生意增长。

③面向移动互联网客群，有米云旗下产品“AppGrowing 中国版”(<https://appgrowing.cn/>)，—国内移动广告数据分析平台，实时追踪 80+中国流量媒体广告营销数据，助力广告主、广告媒介、广告代理商等快速掌握竞品、同行及整体市场的广告投放情报，获取洞察及灵感，有效提升国内市场的营销决策效率。

④面向国内出海及海外市场，有米云旗下产品“AppGrowing 国际版”—全球移动广告策略分析平台(<https://appgrowing.net/>)，致力于为全球移动应用广告主提供精细化的广告创意分析和全方位的市场策略分析，助力出海投放企业实现本地化营销，通过平台功能赋能，帮助客户洞悉趋势背后的深层原因，掌握制胜之道，在全球移动浪潮中崭露头角，实现科学而高效的增长。

⑤面向内容营销团队，有米云推出短视频时代的数字资产管理平台(DAM+AI)—“有米云·创意管家”(<https://creativemanager.youcloud.com/>)帮助内容营销团队实现“从灵感积累、任务追踪、素材存储、投放分发、素材复盘、团队绩效”的全链路管理，更科学地制定内容营销策略，提高内容团队协作效率，实现可持续的爆款复制。



图 2 大数据业务有米云矩阵图

(2) 移动营销服务业务

移动营销服务业务，公司充分利用其数据和技术能力方面的优势，结合多年积累的移动互联网推广服务优化经验，为国内外目标客户提供专业的用户获取与流量变现服务。其中用户获取的推广方式包括但不限于应用商店排名优化、信息流媒体广告优化等服务。目标客户是在移动端围绕用户增长展开 App 下载推广或品牌曝光需求的企业群体；通过全网覆盖的媒介合作资源，帮助客户推广产品、提升应用商店排名、APP 拉新促活、实现消费者互动或购买等。此类业务主要通过直销团队进行业务开拓；采用按点击、下载、注册、订单等效果付费模式。

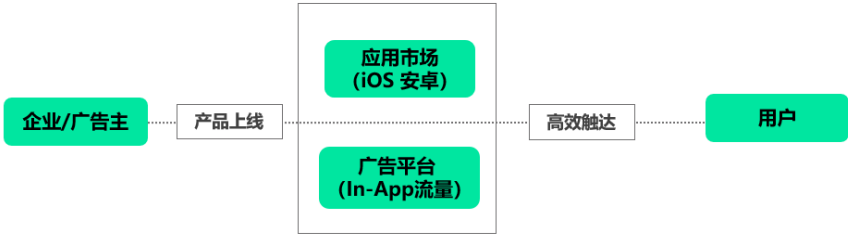


图 3 移动营销服务业务的逻辑示意图

2、经营计划

报告期内，公司围绕“可沉淀、可规模化、可持续”的战略指导思想，以“稳中求快”为经营理念，聚焦发展有米云大数据业务，拓展中大客户，同步布局海外市场，持续加强产品功能升级，保持产品领先地位。2025 上半年公司经营计划执行情况如下：

（1）营业收入稳健增长，有米云国际产品增势显著

报告期内，公司营业收入为 89,591,678.13 元，同比增长 2.13%，主要为移动营销服务业务增长。其中，移动营销服务业务营业收入 52,657,935.03 元，同比增长 23.91%，主要为国内移动营销服务业务持续开拓中大客户，营业收入实现 44,865,390.37 元，同比增长了 48.91%。报告期内，公司在移动营销业务方面持续服务国信证券、中国人保、华泰证券、兴业证券等多个金融知名客户，已成为金融行业应用商店广告投放的优质服务商。

此外，大数据业务有米云营业收入为 35,447,197.23 元，同比下降 15.88%，主要为推进提升有米云盈利能力，上半年公司进一步聚焦拓展中大客户，优化国内客户结构，提升服务中大客户组织能力带来的过渡期影响。上半年有米云开拓中大客户取得积极进展，整体高价值客户占比、客单价及续费率实现增长，其中有米云国际产品（AppGrowing 国际版），面向出海及海外市场的新客群体开拓取得成效，成交金额同比实现显著增长，盈利水平进一步提升。

报告期内，公司净利润为-3,780,813.22 元，同比增亏 105.86%。主要原因为：国内移动营销服务业务为进一步开拓中大客户、打造行业知名标杆客户，公司围绕中大客户需求提升竞价广告服务力度，公司营业成本同比增长 49.25%，影响净利润阶段性同比增亏；此外，公司上半年费用管控取得成效，销售费用同比下降 21.94%、管理费用下降 15.75%。

（2）以 AI 驱动产品迭代升级，构建产品核心竞争壁垒

报告期内，有米云将 AI 为主的技术能力深度融入产品体系，重点覆盖市场洞察与内容资产两大核心环节。在市场洞察方面，营销大数据平台“有米有数”、“AppGrowing”通过 AI 技术赋能，助力企业精准洞察外部市场动态，提升产品决策、营销策略、创意内容及推广执行等营销全链路数字化效率；在内容资产领域，数字资产管理平台“创意管家”有效支撑广告团队深化内部经验沉淀，保障优质创意的持续复用与价值释放。

有米云聚焦解决客户两大核心场景痛点：一是内容决策过度依赖主观经验，二是优质创意分散且难以系统化积累。依托 AI 技术应用，有米云实现帮助客户将碎片化的营销行为转化为可持续的策略能力，持续上线 AI 趋势分析、AI 策略分析、AI 策略笔记等 AI 功能，覆盖卖点趋势分析、竞品动态监测到内容策略制定等环节，从源头提升创意产出效能和管理；并将多模态前沿技术应用到产品，上线 AI 画面解析功能，实现用 AI 批量提取视频画面元素，提升挖掘视频核心元素。将 AI 大模型深度融合产品体系，构建了产品核心壁垒，进一步巩固市场竞争优势与市场份额。报告期内，有米云新签约字节跳动、沐瞳科技、广发证券等互联网行业/金融头部客户，公司已授权发明专利 101 项，位于行业前列水平。

（3）品牌影响力与市场生态建设协同推进

报告期内，有米云聚焦提升广告主中大型客户的创意策略能力，持续强化“做策略用有米有数”的品牌认知，实现品牌渗透力与市场关注度的显著提升。品牌传播层面，有米云发布 10 余篇海内外行业深度洞察报告，累计曝光量超过 10 万次，获得 96 篇权威媒体专题报道，凭借大数据分析能力为客户及媒体伙伴提供具有决策参考价值的行业洞见。市场生态层面，有米云深耕新电商与移动应用营销赛道，联合媒体平台及生态合作伙伴举办 30 余场国内外行业活动，覆盖北京、上海、深圳、广州、成都、西安、台北等核心地区及越南海外国家，精准触达内容电商与移动应用生态中的广告主群体，深度强化品牌认知与客户粘性。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月，公司被广东省科学技术厅等认定为国家级高新技术企业，有效期三年。 2023 年 1 月，公司被广东省工信厅认定为“广东省 2022 年专精特新中小企业”，有效期三年。 2023 年 12 月，公司旗下全资子公司有米有量（广州）科技有限公司被广东省科学技术厅等认定为国家级高新技术企业，有效期三年。 2025 年 3 月，公司入选广州市首批产业“实数融合”创新示范平台。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	89,591,678.13	87,725,141.95	2.13%
毛利率%	52.80%	67.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,503,447.95	-2,031,174.69	-72.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,731,705.71	-2,252,469.29	-65.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-147.49%	-17.58%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-157.10%	-19.50%	-
基本每股收益	-0.04	-0.02	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,031,944.05	117,599,514.88	-9.84%
负债总计	100,079,937.89	107,705,001.94	-7.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	542,871.67	4,208,013.18	-87.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.04	-75.00%

资产负债率%（母公司）	60.11%	58.92%	-
资产负债率%（合并）	94.39%	91.59%	-
流动比率	0.82	0.85	-
利息保障倍数	-99.90	-41.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,317,212.63	-10,962,486.63	-30.60%
应收账款周转率	4.01	5.11	-
存货周转率	不适用	不适用	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.84%	-9.30%	-
营业收入增长率%	2.13%	3.15%	-
净利润增长率%	-105.86%	86.44%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,949,392.46	44.28%	61,131,296.01	51.98%	-23.20%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,001,567.81	20.75%	16,238,394.90	13.81%	35.49%
交易性金融资产	2,038,227.41	1.92%	3,019,190.79	2.57%	-32.49%
预付款项	3,159,674.17	2.98%	2,963,646.18	2.52%	6.61%
其他应收款	1,901,630.71	1.79%	1,704,759.62	1.45%	11.55%
其他流动资产	5,222,765.22	4.93%	5,754,131.67	4.89%	-9.23%
长期股权投资	14,330,211.56	13.51%	14,839,141.69	12.62%	-3.43%
其他权益工具投资	3,135,800.52	2.96%	3,186,131.06	2.71%	-1.58%
其他非流动金融资产	4,559,238.02	4.30%	4,559,235.64	3.88%	0.00%
固定资产	528,240.25	0.50%	615,663.78	0.52%	-14.20%
使用权资产	1,596,078.07	1.51%	2,407,643.23	2.05%	-33.71%
长期待摊费用	71,953.95	0.07%	129,545.67	0.11%	-44.46%
递延所得税资产	460,361.61	0.43%	633,819.70	0.54%	-27.37%
其他非流动资产	76,802.29	0.07%	416,914.94	0.35%	-81.58%
应付账款	25,842,054.05	24.37%	27,828,470.59	23.66%	-7.14%
合同负债	55,893,574.73	52.71%	56,513,976.94	48.06%	-1.10%
应付职工薪酬	6,736,124.46	6.35%	11,192,977.98	9.52%	-39.82%
应交税费	4,427,724.69	4.18%	4,082,001.82	3.47%	8.47%

其他应付款	2,321,756.16	2.19%	2,223,271.95	1.89%	4.43%
一年内到期的非流动负债	1,841,446.45	1.74%	1,694,880.72	1.44%	8.65%
其他流动负债	2,608,680.97	2.46%	2,722,315.36	2.31%	-4.17%
租赁负债	-	-	840,398.07	0.71%	-100.00%
递延所得税负债	408,576.38	0.39%	606,708.51	0.52%	-32.66%

项目重大变动原因

（一）报告期末，公司资产总额较本期期初减少 11,567,570.83 元，总资产规模下降 9.84%，具体变动情况及原因如下：

1、报告期末，货币资金较本期期初减少 14,181,903.55 元，减幅为 23.20%，交易性金融资产较本期期初减少 980,963.38 元，减幅为 32.49%，主要是本报告期内国内移动营销服务业务进一步拓展中大客户，部分中大客户款项未到账期尚未回款，以及支付 2024 年跨期费用所致。

2、报告期末，应收账款较本期期初增加 5,763,172.91 元，增幅为 35.49%，主要是本报告期内国内移动营销服务业务进一步拓展中大客户，部分中大客户款项未到账期尚未回款。

3、报告期末，使用权资产较本期期初减少 811,565.16 元，减幅 33.71%，主要为正常摊销使用权资产所致。

4、报告期末，长期待摊费用较本期期初减少 57,591.72 元，减幅 44.46%，主要为办公场所装修费用正常摊销。

5、报告期末，其他非流动资产较本期期初减少 340,112.65 元，减幅为 81.58%，主要是有米云代理商服务期限超一年的销售额下降，对应的有米云代理商佣金未摊销的金额减少。

（二）报告期末，公司负债总额较本期期初减少 7,625,064.05 元，资产负债率为 94.39%，整体负债较本期期初减少 7.08%。具体变动情况及原因如下：

1、报告期末，应付职工薪酬较本期期初减少 4,456,853.52 元，减幅为 39.82%。主要为根据公司薪酬管理办法在报告期内支付归属 2024 年度职工激励奖金。

2、报告期末，租赁负债较本期期初减少 840,398.07 元，减幅为 100.00%，主要为本报告期内正常摊销租赁负债，并根据会计准则，结转一年内到期的租赁负债至一年内到期的非流动负债所致。

3、报告期末，递延所得税负债较本期期初减少 198,132.13 元，减幅 32.66%。主要为本报告期内正常摊销使用权资产，同步引起递延所得税负债减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比 重%	金额	占营业收入的比 重%	例%
营业收入	89,591,678.13	-	87,725,141.95	-	2.13%
营业成本	42,287,859.58	47.20%	28,332,850.53	32.30%	49.25%
毛利率	52.80%	-	67.70%	-	-
税金及附加	199,887.25	0.22%	245,233.83	0.28%	-18.49%
销售费用	27,178,807.17	30.34%	34,816,791.22	39.69%	-21.94%
管理费用	8,165,498.65	9.11%	9,691,882.26	11.05%	-15.75%
研发费用	15,830,706.02	17.67%	16,524,577.14	18.84%	-4.20%
财务费用	-337,489.19	-0.38%	44,046.46	0.05%	-866.21%
其他收益	440,394.06	0.49%	487,234.80	0.56%	-9.61%
投资收益	-208,930.13	-0.23%	-871,435.07	-0.99%	76.02%
公允价值变动收益	19,039.00	0.02%	6,788.22	0.01%	180.47%
信用减值损失	-238,302.46	-0.27%	221,057.11	0.25%	-207.80%
资产处置收益	-	-	214,642.97	0.24%	-100.00%
营业利润	-3,721,390.88	-4.15%	-1,871,951.46	-2.13%	-98.80%
营业外收入	2,842.40	0.00%	309,654.35	0.35%	-99.08%
营业外支出	86,919.78	0.10%	139,715.02	0.16%	-37.79%
利润总额	-3,805,468.26	-4.25%	-1,702,012.13	-1.94%	-123.59%
所得税费用	-24,655.04	-0.03%	134,562.74	0.15%	-118.32%
净利润	-3,780,813.22	-4.22%	-1,836,574.87	-2.09%	-105.86%
经营活动产生的现金流量净额	-14,317,212.63	-	-10,962,486.63	-	-30.60%
投资活动产生的现金流量净额	1,180,000.00	-	20,716,539.93	-	-94.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,024,166.64	-	-2,020,003.83	-	49.30%

项目重大变动原因

（一）利润表项目重大变动原因

1、本报告期内营业收入较上年同期增加 2.13%，主要为本报告期内国内移动营销服务业务进一步开拓中大客户，营业收入实现 44,865,390.37 元，同比增长了 48.91%。

2、本报告期内营业成本较上年同期增加 49.25%，主要为本报告期内国内移动营销服务业务为进一步拓展中大客户、打造行业标杆客户，根据客户需求提升竞价广告服务力度。

3、本报告期内财务费用较上年同期减少 866.21%，主要为本报告期内公司美元存款利息收入增长。

4、本报告期内投资收益较上年同期增加 76.02%，主要为本报告期内，采用权益法核算的参股公司经营改善。

5、本报告期内信用减值损失较上年同期增加 207.80%，主要为本报告期内应收账款增加，按账龄组合计提坏账准备同步增加。

6、本报告期内资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要为 2024 年办公场所转租赁业务优化部分承租场地，本报告期较同期未发生场地优化。

7、本报告期内营业外支出较上年同期减少 37.79%，主要为 2024 年办公场所转租赁业务优化部分承租场地导致的押金支出，本报告期较同期未发生场地优化。

(二) 现金流量表项目重大变动原因

1、公司在本报告期内的经营活动现金流量净额为-14,317,212.63 元，较上年同期净流出增加 3,354,726.00 元，主要为报告期内国内移动营销服务业务为进一步拓展中大客户，部分中大客户款项未到账期尚未回款，以及有米云业务的销售预收款同比减少。

2、公司在本报告期内的投资活动现金流量净额为 1,180,000.00 元，较上年同期减少 94.30%，主要为报告期内赎回银行理财资金。

3、公司在本报告期内的筹资活动现金流量净额为-1,024,166.64 元，较上年同期净流出减少 49.30%，主要为公司总部场地由长期租赁转为短期租赁。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
香港有米	子公司	移动营销服务	6,000,000 美元	63,406,617.50	48,836,598.72	9,275,055.22	-1,378,115.05
有米有量	子公司	移动营销服务	20,000,000	16,369,222.33	7,493,757.80	28,050,050.28	1,489,156.84
米	子产		1,564,500	7,252,135.56	3,890,727.99	1,390,691.80	-616,399.43

双创	公司	业招商及转租赁服务					
广州光年	子公司	投资及管理服务	10,000,000	2,927,767.57	2,916,267.57	-	89.52
诺亚生活科技	参股公司	影视剧等海外发行	1,315,706	30,532,513.77	19,209,003.11	20,841,047.63	- 1,151,848.12

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
诺亚生活科技	主营业务为影视剧等海外发行，与公司当前业务关联性较小。	公司于 2016 年投资诺亚生活科技，主要考虑其 2016 年主营业务为海外营销，可为公司扩充海外业务客户及渠道资源。诺亚生活科技自 2018 年转型为海外影视剧发行，当前业务与公司业务关联性较小。

（二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 103 号 N	1,500,000	0	自有资金

华夏理财有限 责任公司	银行理财产品	华夏理财现金 99 号 B	500,000	0	自有资金
----------------	--------	------------------	---------	---	------

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极承担社会责任，响应乡村振兴战略，参与 2025 年番禺区“6·30”助力乡村振兴暨“禺山有爱·慈善为民”慈善活动捐款，为创建“慈善之区·幸福番禺”贡献力量。
--

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	当前数字营销行业迈入成熟发展新阶段，市场格局加速重构：在广告主降本增效需求驱动下，行业竞争焦点转向智能化精准投放、全链路效果追踪及创意素材营销策略效能提升。新电商生态崛起推动营销大数据赛道持续扩容，竞品通过布局第三方数据工具矩阵、抢占内容创意已形成差异化竞争优势。随着 AI 等技术加快发展，新技术下的产品创新将增加市场行业竞争。 应对措施：公司将紧跟技术发展、市场和行业变化趋势，持续加强对现有产品、数据、服务迭代升级，实现产品创新；上半年有米云已从为客户提供“创意素材”转型升级到提供“创意策略”，并率先接入 DeepSeek 等先进大语言模型深度融入产品生态，推出“AI 策略笔记”，“AI 创作工具包”等功能，助力新电商等客户提升优质营销内容生产、营销策略分析及制定，深度、敏捷地洞察消费趋势，找到新人群和新增长点；此外，公司也将不断夯实组织能力包括战略力、产品力、品牌力、营销力等，保持较强的竞争力。
2、人力成本逐步上升的风险	公司所处行业是知识密集型和人才密集型行业，在推进公司自主研发的有米云产品持续创新升级和业务快速发展过程

	中，需要更多优秀的技术、产品、市场、销售、运营、管理人才努力推动公司在竞争中脱颖而出。在行业人力成本逐步提升的背景下，随着市场竞争加剧、公司紧跟客户需求调整有米云营销策略，以及推进产品研发过程中，公司面临人力成本不断提高而短期盈利能力有所影响的风险。 应对措施：公司将广纳、培养与业务高度匹配的优秀人才，持续夯实 DaaS 型组织能力，完善薪酬体系和晋升机制，提高组织效能，提升人才密度和协作效率以提高人效，促进业绩同步加快增长。
3、年度期末归属于挂牌公司股东净资产可能为负值的风险	截至报告期末，公司总资产为 106,031,944.05 元、净资产为 5,952,006.16 元、归属于挂牌公司股东净资产为 542,871.67 元。公司近几年净资产下降主要原因为历史公司探索第二增长曲线业务，对新媒体等新业务投入等导致净利润亏损，截止 2022 年历史事项已基本核算完毕。此外，自 2018 年培育核心主战略有米云业务需进行研发及营销投入；由于该项业务为订阅付费式，根据企业会计准则需分期确认收入，而大部分研发及营销费用当期计提，影响当期净利润亏损。公司 2025 半年度净利润为-3,780,813.22 元，若下半年公司净利润呈现持续亏损，公司存在年度期末净资产为负值的风险。 公司近几年经营成果持续改善，自 2021 年起净利润逐步减亏，其中 2025 年上半年营业收入较同期增长 2.13%，2024 年净利润同比减亏近 79.77%。当前公司各项业务稳步发展，公司已搭建成熟的 DaaS 型组织能力将支撑该业务可持续增长，公司具备可持续经营能力。 公司期末可使用资金余额为 48,987,619.87 元，没有银行贷款；期末负债主要为合同负债 55,893,574.73 元，主要为有米云业务预收服务款，有米云产品将持续迭代升级，以保障客户持续使用，不会产生资金支出压力。净资产可能为负值的风险将不影响公司的履约能力和可持续经营能力。

	应对措施：公司将加强开源节流，持续夯实内部组织力建设，推进有米云业务持续发展，改善经营成果，推进公司逐步扭亏为盈，提升公司净资产。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

行业重大风险：

有米云属于大数据业务，国家在关于大数据产业发展的相关法律法规仍在持续完善中，未来可能存在因相关法律法规变化而调整的风险。公司不涉及对个人隐私信息的收集，不涉及对企业未公开信息的获取；未来公司会及时关注国家对大数据产业方面的法律法规，持续规范、创新发展。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	60,000.00	42,111.98
销售产品、商品, 提供劳务	4,100,000.00	141,419.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

注：上述“日常性关联交易情况”中的预计金额为经 2024 年度股东会审议通过的 2025 年全年的预计金额，2025 年度公司日常性关联交易预计金额合计为 4,160,000 元，报告期内发生金额合计为 183,531.56 元；

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司的关联交易均为日常性关联交易，不存在重大关联交易。

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	公告编号 2025-009	公司使用最高不超过 3,000 万元的闲置自有资金购买保本或风险较低的理财产品	最高不超过 3,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用自有闲置资金进行保本型或风险较低的理财产品投资，是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不会影响公司主营业务的正常开展。通过适度的理财产品投资，有利于提高资金使用效率，并获得一定的投资收益。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2018年股权激励计划实施如下：

1、2018年股权激励计划首次授予部分

公司分别于2018年8月23日、2018年9月13日召开第二届董事会第五次会议、2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司2018年股权激励计划（草案）》（以下简称“《草案》”）、《公司2018年股权激励计划实施考核管理办法》，同意公司以3,534万份焕然一新合伙份额期权（对应为2018年公司股票333万股）授予46位公司核心骨干员工，行权价格为0.56元/份合伙份额期权，考核期为3年，具体考核参照《公司2018年股权激励计划实施考核管理办法》执行。

截至2022年12月31日，有10名激励对象在行权有效期内提出书面行权申请，行权合伙份额期权288.19万份（对应为公司股票34.73万股），并于2022年12月9日完成焕然一新合伙份额登记。因激励对象未达到行权条件或未在行权有效期内行权的合伙份额期权为1,666.40万份（对应为公司股票200.82万股），公司将根据《草案》对该部分进行作废。

2、2018年股权激励计划预留部分（第一批）

公司分别于2020年8月21日、2020年9月10日召开第二届董事会第十二次会议、2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于收回须作废部分合伙份额期权并授予公司2018年股权激励计划预留部分（第

一批)的议案》，同意公司以2,489.34万份焕然一新合伙份额期权(对应为公司股份300万股)授予41位公司核心骨干员工，行权价格为0.30元/份合伙份额期权，考核期为3年，具体考核参照《公司2018年股权激励计划实施考核管理办法》执行。

截至2024年12月31日，有2名激励对象在行权有效期内提出书面行权申请，行权合伙份额期权107.87万份(对应为公司股票13万股)，并于2024年11月13日完成焕然一新合伙份额登记。因激励对象未达到行权条件或未在行权有效期内行权的合伙份额期权为2,381.47万份(对应为公司股票287万股)，公司将根据《草案》对该部分进行作废。

3、2018年股权激励计划预留部分(第二批)

公司分别于2021年4月22日、2021年5月18日召开第二届董事会第十四次会议、2020年度股东大会，审议通过《关于授予公司2018年股权激励计划预留部分(第二批)的议案》，同意公司以554.61万份焕然一新合伙份额期权(对应为公司股份66.89万股)授予1位公司董事、副总经理蔡锐涛，行权价格为0.36元/份合伙份额期权，考核期为3年，具体考核参照《公司2018年股权激励计划实施考核管理办法》执行。

截至2025年5月31日，激励对象未在行权有效期内进行行权，实际行权人数为0人，实际行权的合伙份额期权为0份，未行权的合伙份额期权为554.61万份(对应为公司股票66.89万股)，公司将根据《草案》对该部分进行作废。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

持续到本报告期已披露的承诺及履行情况如下：

公司实际控制人陈第、李展铨出具了避免同业竞争的承诺：“目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，且将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员”。

报告期内，公司实际控制人按承诺履行。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	-------	------	-------	------

		型		比例%	
货币资金	履约保证金	保证金	544.83	0.00%	为外汇期权交易保证金 账户产生的利息
总计	—	—	544.83	0.00%	—

资产权利受限事项对公司的影响

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	74,312,812	74.31%	2,572,533	76,885,345	76.89%
	其中：控股股东、实际控制人	6,955,784	6.96%	-825	6,954,959	6.95%
	董事、监事、高管	750,025	0.75%	0	750,025	0.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,687,188	25.69%	-2,572,533	23,114,655	23.11%
	其中：控股股东、实际控制人	20,863,755	20.86%	825	20,864,580	20.86%
	董事、监事、高管	2,250,075	2.25%	0	2,250,075	2.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		233				

说明：期末有限售条件股份出现变动，主要为原董事吴建栋先生已达到股票解除限售条件，公司于2025年2月7日披露《股票解除限售公告》，吴建栋先生持有公司的股份不列入在有限售条件股份中。

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈第	20,275,054		20,275,054	20.28%	15,206,291	5,068,763	0	0
2	彩讯股份	14,972,829		14,972,829	14.97%	0	14,972,829	0	0

3	李展铨	7,544,485		7,544,485	7.54%	5,658,289	1,886,196	0	0
4	焕然一新	6,025,682		6,025,682	6.03%	0	6,025,682	0	0
5	陈登坤	4,228,975		4,228,975	4.23%	0	4,228,975	0	0
6	珠海富海铎创	4,107,669		4,107,669	4.11%	0	4,107,669	0	0
7	蒋洲阳	3,587,639	180,954	3,768,593	3.77%	0	3,768,593	0	0
8	东方富海（芜湖）	3,576,305		3,576,305	3.58%	0	3,576,305	0	0
9	蔡锐涛	3,000,100		3,000,100	3.00%	2,250,075	750,025	0	0
10	吴建栋	2,573,358		2,573,358	2.57%	0	2,573,358	0	0
合计		69,892,096	—	70,073,050	70.07%	23,114,655	46,958,395	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、珠海富海铎创和东方富海（芜湖）委派代表为同一人，构成关联方。
- 2、陈第、李展铨、蔡锐涛和吴建栋为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈 第	董 事 长、总 经理	男	1986 年 11 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	20,275,054	-	20,275,054	20.28%
李展铿	董事、 副总经 理	男	1987 年 12 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	7,544,485	-	7,544,485	7.54%
蔡锐涛	董事、 副总经 理	男	1989 年 6 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	3,000,100	-	3,000,100	3.00%
杨安培	董事	男	1978 年 11 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	-	-	-	-
段淳林	董事	女	1964 年 7 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	-	-	-	-
关玲珠	监事会 主席	女	1988 年 2 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	-	-	-	-
陈泽光	监事	男	1991 年 6 月	2024 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 19 日	-	-	-	-
郑嘉娜	监事	女	1991 年 3 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	-	-	-	-
陈玉丹	董事会 秘书	女	1990 年 1 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	-	-	-	-
李锦胜	监事	男	1988 年 11 月	2025 年 5 月 19 日	2027 年 5 月 12 日	-	-	-	-

注：公司于 2024 年 5 月 13 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过指定财务副总监桑学天代行财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈第、李展铿为公司实际控制人，陈第、李展铿、蔡锐涛为公司的一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员与公司实际控制人不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈泽光	监事	离任	-	个人原因辞去监事一职
李锦胜	-	新任	监事	第四届监事补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李锦胜，男，汉族，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于华南理工大学计算机科学与工程学院。2010 年至今，先后担任公司前端工程师、有米广告广告形式研发组负责人、前端研发团队负责人、营销云营销工具研发总监、营销云产品事业部高级技术总监，现任有米科技股份有限公司研发中心负责人；曾任公司第二届监事会职工代表监事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
蔡锐涛	董事、副总经理							
合计	-	-					-	-

注：董事、副总经理蔡锐涛获授 2018 年股权激励计划预留部分（第二批）焕然一新合份额期权可行权 554.61 万份，行权价格为 0.36 元/份合份额期权，已行权 0 份合份额期权。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政、运营及管理人员	41	36
财务人员	10	10
研发人员	94	93
营销人员	151	130

员工总计	296	269
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

无。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	46,949,392.46	61,131,296.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	2,038,227.41	3,019,190.79
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	22,001,567.81	16,238,394.90
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	3,159,674.17	2,963,646.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	1,901,630.71	1,704,759.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	5,222,765.22	5,754,131.67
流动资产合计		81,273,257.78	90,811,419.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	14,330,211.56	14,839,141.69
其他权益工具投资	五、8	3,135,800.52	3,186,131.06
其他非流动金融资产	五、9	4,559,238.02	4,559,235.64

投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	528,240.25	615,663.78
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	1,596,078.07	2,407,643.23
无形资产	五、12	-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	71,953.95	129,545.67
递延所得税资产	五、14	460,361.61	633,819.70
其他非流动资产	五、15	76,802.29	416,914.94
非流动资产合计		24,758,686.27	26,788,095.71
资产总计		106,031,944.05	117,599,514.88
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、16	25,842,054.05	27,828,470.59
预收款项		-	-
合同负债	五、17	55,893,574.73	56,513,976.94
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、18	6,736,124.46	11,192,977.98
应交税费	五、19	4,427,724.69	4,082,001.82
其他应付款	五、20	2,321,756.16	2,223,271.95
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	1,841,446.45	1,694,880.72
其他流动负债	五、22	2,608,680.97	2,722,315.36
流动负债合计		99,671,361.51	106,257,895.36
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、23	-	840,398.07
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、14	408,576.38	606,708.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		408,576.38	1,447,106.58
负债合计		100,079,937.89	107,705,001.94
所有者权益：			
股本	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	343,779,268.50	343,779,268.50
减：库存股	五、26	46,025,679.38	46,025,679.38
其他综合收益	五、27	-12,060,310.95	-11,898,617.39
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	4,600,087.34	4,600,087.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	-389,750,493.84	-386,247,045.89
归属于母公司所有者权益合计		542,871.67	4,208,013.18
少数股东权益		5,409,134.49	5,686,499.76
所有者权益合计		5,952,006.16	9,894,512.94
负债和所有者权益总计		106,031,944.05	117,599,514.88

法定代表人：陈第

主管会计工作负责人：李展铨

会计机构负责人：桑学天

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,340,801.46	10,014,272.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	22,420,853.17	13,851,683.12
应收款项融资		-	-
预付款项		132,367.24	96,754.66

其他应收款	十五、2	9,334,226.10	16,338,398.04
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,045,972.97	5,522,955.39
流动资产合计		38,274,220.94	45,824,063.69
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	129,724,017.57	130,128,710.71
其他权益工具投资		401,654.03	451,984.57
其他非流动金融资产		4,559,238.02	4,559,235.64
投资性房地产		-	-
固定资产		429,852.89	502,084.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		50,458.25	90,902.03
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		76,802.29	416,914.94
非流动资产合计		135,242,023.05	136,149,832.43
资产总计		173,516,243.99	181,973,896.12
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		22,562,498.66	20,895,055.42
预收款项		-	-
合同负债		41,904,673.62	43,821,814.73
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		5,524,438.92	9,140,178.48
应交税费		2,382,016.63	2,280,642.11
其他应付款		29,407,598.64	28,452,151.57
其中：应付利息		—	—
应付股利		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		2,514,280.42	2,629,308.88
流动负债合计		104,295,506.89	107,219,151.19
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		104,295,506.89	107,219,151.19
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		352,972,446.07	352,972,446.07
减：库存股		—	—
其他综合收益		-4,592,820.13	-4,542,489.59
专项储备		—	—
盈余公积		4,774,292.24	4,774,292.24
一般风险准备		—	—
未分配利润		-383,933,181.08	-378,449,503.79
所有者权益合计		69,220,737.10	74,754,744.93
负债和所有者权益合计		173,516,243.99	181,973,896.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		89,591,678.13	87,725,141.95
其中：营业收入	五、30	89,591,678.13	87,725,141.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		93,325,269.48	89,655,381.44
其中：营业成本	五、30	42,287,859.58	28,332,850.53
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	五、31	199,887.25	245,233.83
销售费用	五、32	27,178,807.17	34,816,791.22
管理费用	五、33	8,165,498.65	9,691,882.26
研发费用	五、34	15,830,706.02	16,524,577.14
财务费用	五、35	-337,489.19	44,046.46
其中：利息费用		37,715.26	100,039.25
利息收入		256,693.17	169,174.53
加：其他收益	五、36	440,394.06	487,234.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-208,930.13	-871,435.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-208,930.13	-1,062,491.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	19,039.00	6,788.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-238,302.46	221,057.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-	214,642.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,721,390.88	-1,871,951.46
加：营业外收入	五、41	2,842.40	309,654.35
减：营业外支出	五、42	86,919.78	139,715.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,805,468.26	-1,702,012.13
减：所得税费用	五、43	-24,655.04	134,562.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,780,813.22	-1,836,574.87

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,780,813.22	-1,836,574.87
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-277,365.27	194,599.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,503,447.95	-2,031,174.69
六、其他综合收益的税后净额		-161,693.56	-789,577.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-161,693.56	-777,822.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-50,330.54	-1,172,601.91
（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		-50,330.54	-1,172,601.91
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-111,363.02	394,779.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	251,002.47
（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		-111,363.02	143,777.12
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-11,755.45
七、综合收益总额		-3,942,506.78	-2,626,152.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,665,141.51	-2,808,997.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-277,365.27	182,844.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.02

法定代表人：陈第

主管会计工作负责人：李展铨

会计机构负责人：桑学天

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	68,952,883.12	65,382,083.46
减：营业成本	十五、4	30,451,522.72	17,270,393.75

税金及附加		128,194.78	167,995.70
销售费用		19,916,954.57	25,606,791.35
管理费用		10,832,965.65	13,150,257.79
研发费用	十五、5	12,891,059.61	12,974,308.44
财务费用		27,954.25	126,340.95
其中：利息费用		-	86,251.41
利息收入		3,288.55	25,598.14
加：其他收益		272,936.27	439,801.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-104,693.14	-1,431,078.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-104,693.14	-1,622,135.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		2.38	-23,702.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-319,870.60	207,030.34
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）		-5,447,393.55	-4,721,952.62
加：营业外收入		636.04	221,228.66
减：营业外支出		36,919.78	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,483,677.29	-4,500,723.96
减：所得税费用		-	-134,326.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,483,677.29	-4,366,397.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,483,677.29	-4,366,397.58
（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		-50,330.54	291,936.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-50,330.54	40,933.98
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		-50,330.54	40,933.98
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		-	251,002.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	251,002.47
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		-5,534,007.83	-4,074,461.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		87,205,563.59	87,607,763.45
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	931,692.16	986,217.08
经营活动现金流入小计		88,137,255.75	88,593,980.53
购买商品、接受劳务支付的现金		42,377,839.94	29,212,059.42
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		39,393,666.58	47,265,402.54
支付的各项税费		2,028,219.30	2,219,376.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	18,654,742.56	20,859,628.66
经营活动现金流出小计		102,454,468.38	99,556,467.16
经营活动产生的现金流量净额		-14,317,212.63	-10,962,486.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,180,000.00	51,531,743.58

取得投资收益收到的现金		-	684,796.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,180,000.00	52,216,539.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	31,500,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	31,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,180,000.00	20,716,539.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,024,166.64	2,020,003.83
筹资活动现金流出小计		1,024,166.64	2,020,003.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,024,166.64	-2,020,003.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,524.54	178,649.39
五、现金及现金等价物净增加额		-14,181,903.81	7,912,698.86
加：期初现金及现金等价物余额		61,130,751.44	50,244,248.32
六、期末现金及现金等价物余额		46,948,847.63	58,156,947.18

法定代表人：陈第

主管会计工作负责人：李展铨

会计机构负责人：桑学天

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		54,923,860.54	56,206,014.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		28,800,692.03	12,241,434.12
经营活动现金流入小计		83,724,552.57	68,447,449.08

购买商品、接受劳务支付的现金		24,190,473.04	13,025,099.25
支付给职工以及为职工支付的现金		30,744,792.87	36,850,551.86
支付的各项税费		1,418,354.07	1,348,624.67
支付其他与经营活动有关的现金		36,224,299.32	45,088,977.08
经营活动现金流出小计		92,577,919.30	96,313,252.86
经营活动产生的现金流量净额		-8,853,366.73	-27,865,803.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000.00	51,531,743.58
取得投资收益收到的现金		-	684,796.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		180,000.00	52,216,539.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	31,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	31,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		180,000.00	20,716,539.93
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,383,181.92
筹资活动现金流出小计		-	1,383,181.92
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,383,181.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104.55	154.62
五、现金及现金等价物净增加额		-8,673,471.28	-8,532,291.15
加：期初现金及现金等价物余额		10,013,727.91	13,547,797.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,340,256.63	5,015,506.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

有米科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

有米科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经广州市工商行政管理局番禺分局批准，由公司股东陈第、李展铿、蔡锐涛等人发起设立，于 2010 年 4 月 21 日在广州市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401015544057041 的企业法人营业执照，注册资本 1 亿元，股份总数 1 亿股（每股面值 1 元）。2015 年 10 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以“股转系统函[2015]6925 号”关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司所处行业为互联网和相关服务业，目前的主营业务是移动营销服务业务、营销大数据业务有米云。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 15 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外子公司 YOUMI TECHNOLOGY (HK) LIMITED、YOUCLOUD TECHNOLOGY LIMITED、YOUMI TECH PTE. LTD. 按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折

算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

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

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

① 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

① 预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

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

⑤ 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

¥ 应收票据组合 1：银行承兑汇票

¥ 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

B、应收账款

ÿ 应收账款组合 1：账龄组合

ÿ 应收账款组合 2：特定款项组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

ÿ 其他应收款组合 1：账龄组合

ÿ 其他应收款组合 2：特定款项组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团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；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（4）金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外其他因素。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

12、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该预期能够收回，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司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。

13、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响

的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产分为：办公及电子设备、运输设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
办公及电子设备	5 年	19.00%

运输设备	5-10 年	9.50%-19.00%
------	--------	--------------

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

（1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

17、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

18、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资

产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 发生的初始直接费用；

④ 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的折旧方法及减值

① 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

③ 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 20、长期资产减值。

19、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限	年摊销率
软件、技术使用权、商标	3-5 年	20.00%-33.33%

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使

使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净值列示。

23、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

26、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金

额；

(5) 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点内履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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) 本公司已将该商品的实物转移给客户，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) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入主要分为移动营销服务业务收入以及营销大数据业务有米云收入，具体收入确认时点如下：

移动营销服务业务，公司在服务已经提供后确认收入。

营销大数据业务有米云，此类产品采用预收款模式，按合同约定服务期分期确认收入。

主要责任人和代理人：

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（2）属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、所得税

（1）当期所得税

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），本

公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照后述规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认。
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ① 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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。

（3）所得税费用

本公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。

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。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

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

① 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

② 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③ 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

① 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 18、使用权资产。

② 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 24、租赁负债。

③ 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

⑤ 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 经营租赁会计处理

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

② 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10、金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（5）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 26、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

③ 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产

成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

30、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待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，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

31、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	简易计税方法	3%
	提供租赁服务	6%、9%、13%
	提供产品及信息服务	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	应税销售收入含税金额	3%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、17%、25%

注：本公司及本公司子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
有米科技股份有限公司（本公司）	15%

YOUMI TECHNOLOGY (HK) LIMITED	8.25%
广州米慧信息科技有限公司	25%
广州米双创信息科技有限公司	25%
有米有量（广州）科技有限公司	15%
有米云（广州）信息科技有限公司	25%
晟辰科技（广州）有限公司	25%
YOUCLOUD TECHNOLOGY LIMITED	8.25%
YOUMI TECH PTE. LTD.	17%
广州有米数字服务有限公司	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2016〕32 号关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知、国科发火〔2016〕195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用 15% 的优惠税率。

1、2022 年 12 月 19 日，本公司高新技术企业审核通过，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202244001604 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年至 2024 年。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”

故有米股份 2025 年度企业所得税暂适用税率为 15%。

2、2023 年 12 月 28 日，有米有量（广州）科技有限公司高新技术企业审核通过，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344000142 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年至 2025 年。

故有米有量（广州）科技有限公司 2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

3、YOU MI TECHNOLOGY (HK) LIMITED 按香港相关法律规定缴纳利得税，自 2018 年 4 月 1 日起启用利得税两级制度，利润金额在 200 万港元以内适用利得税税率 8.25%，超过部分适用 16.50%，报告期内利得税税率为 8.25%；

4、YOU CLOUD TECHNOLOGY LIMITED 按香港相关法律规定缴纳利得税，自 2018 年 4 月 1 日起启用利得税两级制度，利润金额在 200 万港元以内适用利得税税率 8.25%，超过部分适用 16.50%，报告期内利得税税率为 8.25%；

5、YOU MI TECH PTE. LTD. 按新加坡当地相关法律规定缴纳企业所得税，税率为 17%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分类

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
库存现金	-	-
银行存款	46,269,690.92	60,568,356.27
其他货币资金	679,701.54	562,939.74
合 计	46,949,392.46	61,131,296.01
其中：存放在境外的款项总额	30,268,315.50	24,266,740.25

受限货币资金情况详见“附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,038,227.41	3,019,190.79
其中：银行理财产品	2,038,227.41	3,019,190.79
合 计	2,038,227.41	3,019,190.79

3、应收账款

（1）按账龄披露

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
-----	-------------	--------------

1 年以内	22,981,152.84	16,543,747.32
1-2 年	952,493.99	1,328,400.47
2-3 年	484,174.52	484,291.02
3-4 年	136,544.99	136,936.40
4-5 年	82,842.14	86,142.29
5 年以上	723,360.66	726,371.86
小 计	25,360,569.14	19,305,889.36
减：坏账准备	3,359,001.33	3,067,494.46
合 计	22,001,567.81	16,238,394.90

(2) 应收账款分类披露

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,363,183.70	5.38	1,363,183.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	23,997,385.44	94.62	1,995,817.63	8.32	22,001,567.81
其中：账龄组合	23,997,385.44	94.62	1,995,817.63	8.32	22,001,567.81
合 计	25,360,569.14	100.00	3,359,001.33	13.24	22,001,567.81

(续上表)

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,341,083.04	6.95	1,341,083.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,964,806.32	93.05	1,726,411.42	9.61	16,238,394.90
其中：账龄组合	17,964,806.32	93.05	1,726,411.42	9.61	16,238,394.90
合 计	19,305,889.36	100.00	3,067,494.46	15.89	16,238,394.90

(3) 按单项计提坏账准备

项 目	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回款项	1,363,183.70	1,363,183.70	100.00	预计无法收回
合 计	1,363,183.70	1,363,183.70	100.00	/

(4) 按组合计提坏账准备:

组合: 账龄组合

账 龄	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	22,912,846.40	1,145,642.31	5.00
1-2 年	230,821.57	23,082.16	10.00
2-3 年	53,248.62	26,624.31	50.00
3 年以上	800,468.85	800,468.85	100.00
合 计	23,997,385.44	1,995,817.63	8.32

(续上表)

账 龄	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,485,886.06	824,294.31	5.00
1-2 年	603,131.56	60,313.16	10.00
2-3 年	67,969.48	33,984.73	50.00
3 年以上	807,819.22	807,819.22	100.00
合 计	17,964,806.32	1,726,411.42	9.61

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2024. 12. 31	本期变动金额					2025. 6. 30
		计提	外币折算差异	转回或收回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,341,083.04	22,100.66	-	5,684.31	-	5,684.31	1,363,183.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,726,411.42	268,405.39	1,000.82		-		1,995,817.63
合 计	3,067,494.46	290,506.05	1,000.82	5,684.31	-	5,684.31	3,359,001.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(6) 本期实际核销的应收账款情况:

本期无核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	客户	6,691,562.02	1 年以内	26.39	334,578.10
第二名	客户	2,951,794.97	1 年以内	11.64	147,589.75
第三名	客户	2,310,979.07	1 年以内	9.11	115,548.95
第四名	客户	1,849,637.10	1 年以内	7.29	92,481.86
第五名	客户	526,964.71	1 年以内	2.08	26,348.24
合 计	/	14,330,937.87		56.51	716,546.90

(8) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,748,023.14	86.97	2,500,122.39	84.36
1-2 年	382,663.97	12.11	434,535.55	14.66
2-3 年	28,762.57	0.91	28,763.75	0.97
3 年以上	224.49	0.01	224.49	0.01
合 计	3,159,674.17	100.00	2,963,646.18	100.00

(2) 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额为 1,425,948.73 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.13%。

5、其他应收款

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,901,630.71	1,704,759.62
合 计	1,901,630.71	1,704,759.62

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2025. 6. 30	2024. 12. 31
-----	-------------	--------------

1 年以内	1,639,078.39	1,367,619.45
1-2 年	339,196.66	395,863.33
2-3 年	78,458.60	98,488.40
3 年以上	1,339,392.98	1,389,532.24
小计	3,396,126.63	3,251,503.42
减：坏账准备	1,494,495.92	1,546,743.80
合 计	1,901,630.71	1,704,759.62

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2025.6.30	2024.12.31
保证金及押金	1,830,118.10	1,829,005.85
备用金	250,046.63	231,207.57
股权转让款	631,290.00	631,290.00
往来款	624,671.90	500,000.00
其他	60,000.00	60,000.00
合 计	3,396,126.63	3,251,503.42

(3) 坏账准备计提情况

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 12 月 31 日余额	68,380.97	378,362.83	1,100,000.00	1,546,743.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	13,573.00	—	—	13,573.00
本期转回	—	65,820.88	—	65,820.88
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2025 年 6 月 30 日余额	81,953.97	312,541.95	1,100,000.00	1,494,495.92

(4) 报告期内，实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	金 额	账 龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备的期 末余额
苏剑南	股权转让款	600,000.00	4-5 年	17.67	600,000.00
广州迈势信息科技有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	14.72	500,000.00
广东星海数字家庭产业 技术研究院有限公司	保证金及押金	477,532.00	1 年以内	14.06	23,876.60
广州市番禺信息技术投 资发展有限公司	保证金及押金	460,875.00	1 年以内	13.57	23,043.75
广州骏伯网络科技有限 公司	保证金及押金	208,000.00	1 年 以 内、1-2 年	6.12	20,400.00
合 计	/	2,246,407.00	/	66.14	1,167,320.35

(6) 报告期内，无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
待认证进项税额	172,565.10	185,091.03
合同取得成本	5,050,200.12	5,533,222.80
预缴企业所得税	-	35,817.84
合 计	5,222,765.22	5,754,131.67

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被 投 资 单 位	2024. 12. 31	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
1. 联营企业						
诺亚生活科技(北京)有限公司	12,757,349.68	-	-	-	-207,316.54	-
淮安有米信息科技有限公司	1,022,194.71	-	-	300,000.00	102,623.40	-
深圳市中科同道科技有限公司	1,059,597.30	-	-	-	-104,236.99	-
合 计	14,839,141.69	-	-	300,000.00	-208,930.13	-

(续上表)

被 投 资 单 位	本期增减变动				2025. 6. 30	减值准备 2025. 6. 30 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
1. 联营企业						
诺亚生活科技(北京)有限公司	-	-	-	-	12,550,033.14	-
淮安有米信息科技有限公司	-	-	-	-	824,818.11	-
深圳市中科同道科技有限公司	-	-	-	-	955,360.31	-
合 计	-	-	-	-	14,330,211.56	-

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
珠海奇点纪元投资管理有限公司	204, 489. 29	249, 222. 20
广州怒沧山信息科技有限公司	197, 164. 74	202, 762. 37
深圳市人马互动科技有限公司	1, 216, 227. 79	1, 216, 227. 79
知易时光(北京)科技有限公司	-	-
上海直觉信息技术有限公司	1, 517, 918. 70	1, 517, 918. 70
合 计	3, 135, 800. 52	3, 186, 131. 06

9、其他非流动金融资产

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
北京飞牛莫属投资中心（有限合伙）	304, 187. 25	304, 187. 25
深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	4, 255, 050. 77	4, 255, 048. 39
合 计	4, 559, 238. 02	4, 559, 235. 64

10、固定资产

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
固定资产	528, 240. 25	615, 663. 78
固定资产清理	-	-
合 计	528, 240. 25	615, 663. 78

(1) 固定资产情况

项 目	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 2024. 12. 31	2, 855, 850. 93	1, 457, 762. 50	4, 313, 613. 43
2. 本期增加金额	5, 282. 29	-	5, 282. 29
（1）购置	5, 282. 29	-	5, 282. 29
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）其他	-	-	-
3. 本期减少金额	0. 03	-	0. 03
（1）处置或报废	-	-	-
（2）转入投资性房地产	-	-	-
（3）其他	0. 03	-	0. 03

4. 2025. 6. 30	2, 861, 133. 19	1, 457, 762. 50	4, 318, 895. 69
二、累计折旧			
1. 2024. 12. 31	2, 576, 897. 55	1, 121, 052. 10	3, 697, 949. 65
2. 本期增加金额	27, 176. 36	65, 529. 43	92, 705. 79
（1）计提	27, 176. 36	65, 529. 43	92, 705. 79
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）转入投资性房地产	-	-	-
4. 2025. 6. 30	2, 604, 073. 91	1, 186, 581. 53	3, 790, 655. 44
三、减值准备			
1. 2024. 12. 31	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4. 2025. 6. 30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2025. 6. 30	257, 059. 28	271, 180. 97	528, 240. 25
2. 2024. 12. 31	278, 953. 38	336, 710. 40	615, 663. 78

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（4）截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2024. 12. 31	3, 246, 260. 56	3, 246, 260. 56
2. 本期增加金额	-	-
（1）租入	-	-
（2）重估调整	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）外币折算	-	-
4. 2025. 6. 30	3, 246, 260. 56	3, 246, 260. 56
二、累计折旧		

1. 2024. 12. 31	838, 617. 33	838, 617. 33
2. 本期增加金额	811, 565. 16	811, 565. 16
(1) 计提	811, 565. 16	811, 565. 16
(2) 重估调整	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算	-	-
4. 2025. 6. 30	1, 650, 182. 49	1, 650, 182. 49
三、减值准备		
1. 2024. 12. 31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025. 6. 30	-	-
四、账面价值		
1. 2025. 6. 30	1, 596, 078. 07	1, 596, 078. 07
2. 2024. 12. 31	2, 407, 643. 23	2, 407, 643. 23

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	技术使用权	商标	合计
一、账面原值				
1. 2024. 12. 31	7, 601, 887. 55	1, 672, 639. 68	2, 900, 000. 00	12, 174, 527. 23
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2025. 6. 30	7, 601, 887. 55	1, 672, 639. 68	2, 900, 000. 00	12, 174, 527. 23
二、累计摊销				
1. 2024. 12. 31	7, 601, 887. 55	1, 672, 639. 68	2, 900, 000. 00	12, 174, 527. 23
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2025. 6. 30	7, 601, 887. 55	1, 672, 639. 68	2, 900, 000. 00	12, 174, 527. 23
三、减值准备				
1. 2024. 12. 31	-	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 2025. 6. 30	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2025. 6. 30	-	-	-	-
2. 2024. 12. 31	-	-	-	-

（2）报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3）报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2025. 6. 30
装修费	90,902.03	-	40,443.78	-	50,458.25
其他	38,643.64	-	17,147.94	-	21,495.70
合 计	129,545.67	-	57,591.72	-	71,953.95

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备影响数	-	-	-	-
租赁影响数	1,841,446.45	460,361.61	2,535,278.79	633,819.70
合 计	1,841,446.45	460,361.61	2,535,278.79	633,819.70

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	38,227.41	9,556.86	19,190.79	4,797.70
使用权资产	1,596,078.07	399,019.52	2,407,643.23	601,910.81
合 计	1,634,305.48	408,576.38	2,426,834.02	606,708.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4, 853, 497. 25	4, 614, 238. 26
可抵扣亏损	510, 781, 445. 65	491, 415, 654. 86
租赁负债	-	-
合 计	515, 634, 942. 90	496, 029, 893. 12

(4) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
2025 年	-	-
2026 年	44, 307, 997. 50	43, 602, 125. 35
2027 年	12, 517, 912. 16	13, 922, 249. 60
2028 年	86, 834, 947. 18	86, 834, 947. 18
2029 年	67, 823, 031. 57	67, 169, 904. 64
2030 年	68, 315, 240. 27	67, 617, 339. 71
2031 年	60, 358, 180. 54	61, 568, 800. 43
2032 年	75, 319, 465. 79	75, 324, 153. 79
2033 年	64, 128, 506. 17	64, 131, 374. 17
2034 年	25, 474, 493. 43	10, 735, 169. 17
2035 年	5, 483, 677. 29	-
无期限	217, 993. 75	509, 590. 82
合 计	510, 781, 445. 65	491, 415, 654. 86

15、其他非流动资产

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
合同取得成本	76, 802. 29	416, 914. 94
合 计	76, 802. 29	416, 914. 94

16、应付账款

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
应付服务费	25, 842, 054. 05	27, 828, 470. 59
合 计	25, 842, 054. 05	27, 828, 470. 59

报告期各期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

17、合同负债

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
预收服务款	55,893,574.73	56,513,976.94
合 计	55,893,574.73	56,513,976.94

报告期各期末无账龄超过一年且金额重大的合同负债。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
一、短期薪酬	11,089,014.38	34,567,156.33	38,947,084.95	6,709,085.76
二、离职后福利-设定提存计划	67,271.30	1,593,599.80	1,633,832.40	27,038.70
三、辞退福利	36,692.30	329,375.39	366,067.69	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	11,192,977.98	36,490,131.52	40,946,985.04	6,736,124.46

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,074,186.96	32,613,055.42	36,992,014.04	6,695,228.34
2、职工福利费	-	227,486.19	227,486.19	-
3、社会保险费	14,827.42	628,594.72	629,564.72	13,857.42
其中：医疗保险费	14,521.70	619,060.80	620,010.80	13,571.70
工伤保险费	305.72	9,533.92	9,553.92	285.72
4、住房公积金	-	1,098,020.00	1,098,020.00	-
合 计	11,089,014.38	34,567,156.33	38,947,084.95	6,709,085.76

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
1、基本养老保险	66,507.00	1,557,945.60	1,598,128.20	26,324.40
2、失业保险费	764.30	35,654.20	35,704.20	714.30
合 计	67,271.30	1,593,599.80	1,633,832.40	27,038.70

19、应交税费

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
增值税	4, 110, 580. 16	3, 532, 609. 54
企业所得税	-	-
代扣代缴个人所得税	279, 507. 67	461, 941. 58
城市维护建设税	10, 308. 26	37, 588. 57
教育费附加	4, 417. 82	16, 109. 39
地方教育附加	2, 945. 21	10, 739. 60
文化建设费	-	713. 89
其他	19, 965. 57	22, 299. 25
合 计	4, 427, 724. 69	4, 082, 001. 82

20、其他应付款

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2, 321, 756. 16	2, 223, 271. 95
合 计	2, 321, 756. 16	2, 223, 271. 95

（1）按款项性质列示其他应付款：

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
押金保证金	1, 335, 176. 86	1, 723, 845. 69
预提费用	703, 740. 93	290, 452. 34
往来款	6, 166. 88	6, 516. 88
其他	276, 671. 49	202, 457. 04
合 计	2, 321, 756. 16	2, 223, 271. 95

（2）报告期期末，本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1, 841, 446. 45	1, 694, 880. 72
合 计	1, 841, 446. 45	1, 694, 880. 72

22、其他流动负债

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
预收款中的税金	2,608,680.97	2,722,315.36
合 计	2,608,680.97	2,722,315.36

23、租赁负债

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
应付租赁费用	1,872,762.81	2,604,310.41
减：未确认融资费用	31,316.36	69,031.62
小 计	1,841,446.45	2,535,278.79
减：一年内到期的租赁负债	1,841,446.45	1,694,880.72
合 计	-	840,398.07

24、股本

项 目	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	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

25、资本公积

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
股本溢价	342,949,832.50	829,436.00	-	343,779,268.50
其他资本公积	829,436.00	-	829,436.00	-
合 计	343,779,268.50	829,436.00	829,436.00	343,779,268.50

本公司本年股权激励到期员工未行权，增加股本溢价 829,436.00 元，同时减少其他资本公积 829,436.00 元。

26、库存股

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
库存股	46,025,679.38	-	-	46,025,679.38
合 计	46,025,679.38	-	-	46,025,679.38

27、其他综合收益

项 目	2024. 12. 31	本期发生额						2025. 6. 30
		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	- 11,532,443.73	-50,330.54	-	-	-	-50,330.54	-	- 11,582,774.27
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	- 11,532,443.73	-50,330.54	-	-	-	-50,330.54	-	- 11,582,774.27
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-366,173.66	-111,363.02	-	-	-	- 111,363.02	-	-477,536.68
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	637,329.09	-	-	-	-	-	-	637,329.09
外币财务报表折算差额	-1,003,502.75	-111,363.02	-	-	-	-111,363.02	-	-1,114,865.77
其他综合收益合计	- 11,898,617.39	-161,693.56	-	-	-	-161,693.56	-	-12,060,310.95

28、盈余公积

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
法定盈余公积	4,600,087.34	-	-	4,600,087.34
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	4,600,087.34	-	-	4,600,087.34

29、未分配利润

项 目	本期数	上年度
调整前上期期末未分配利润	-386,247,045.89	-375,645,792.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-386,247,045.89	-375,645,792.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,503,447.95	-7,036,107.38
其他	-	234,854.40
减：提取法定盈余公积	-	-
分配普通股现金股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	3,800,000.00
期末未分配利润	-389,750,493.84	-386,247,045.89

30、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,105,132.26	40,881,228.07	84,637,813.91	26,355,119.42
其他业务	1,486,545.87	1,406,631.51	3,087,328.04	1,977,731.11
合 计	89,591,678.13	42,287,859.58	87,725,141.95	28,332,850.53

（2）营业收入、营业成本的分解信息

①与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动营销服务业务收入	52,657,935.03	40,122,718.11	42,498,263.69	25,748,999.06
营销大数据业务有米云	35,447,197.23	758,509.96	42,139,550.22	606,120.36

收入				
其他业务收入	1,486,545.87	1,406,631.51	3,087,328.04	1,977,731.11
合计	89,591,678.13	42,287,859.58	87,725,141.95	28,332,850.53

②与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	53,364,929.86	40,242,334.02	42,912,465.53	26,212,975.12
在某一时段内确认收入	36,226,748.27	2,045,525.56	44,812,676.42	2,119,875.41
合计	89,591,678.13	42,287,859.58	87,725,141.95	28,332,850.53

31、税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	78,599.92	106,543.65
教育费附加	33,685.67	46,059.61
地方教育费附加	22,457.06	30,441.04
印花税	38,921.02	32,282.35
车船使用税	660.00	-
文化事业建设费	25,563.58	29,907.18
合 计	199,887.25	245,233.83

32、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务推广费	9,209,738.09	12,718,340.30
员工薪酬及保险	16,523,103.29	20,293,649.37
租金及水电费	730,499.77	1,021,998.13
差旅费	297,284.57	404,461.32
交际应酬费	150,267.30	217,025.67
折旧及低值易耗品摊销	1,632.80	193.20
办公费	104,961.41	13,070.97
通讯费	-	63,009.76
其他	161,319.94	85,042.50
合 计	27,178,807.17	34,816,791.22

33、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬及保险	6,702,724.26	7,707,608.50
中介咨询费	420,631.55	886,791.97
折旧及摊销	136,385.41	198,055.06
办公费	180,792.96	28,349.41
车辆使用费	24,457.11	20,451.49
租金及水电费	332,441.11	302,598.27
差旅费	12,295.20	60,198.14
交际应酬费	90,478.59	119,435.36
培训招聘费	56,658.97	72,554.53
其他	208,633.49	295,839.53
合 计	8,165,498.65	9,691,882.26

34、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬及保险	12,853,017.24	13,627,257.20
服务器及流量费	2,810,839.17	2,716,895.47
其他	166,849.61	180,424.47
合 计	15,830,706.02	16,524,577.14

35、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	37,715.26	100,039.25
减：利息收入	256,693.17	169,174.53
汇兑损益	-281,866.73	-78,743.45
银行手续费	163,355.45	191,925.19
合 计	-337,489.19	44,046.46

36、其他收益

(1) 其他收益情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

一、计入其他收益的政府补助	346,860.00	370,000.00
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-
直接计入当期损益的政府补助	346,860.00	370,000.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	93,534.06	117,234.8
其中：代扣个人所得税手续费返还	93,534.06	85,750.54
增值税加计抵减	-	31,484.26
合 计	440,394.06	487,234.80

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年同期数
2024 年度第十三届中国创新创业大赛（广州）	150,000.00	-
2023 年市级示范性创业孵化基地补贴	100,000.00	-
2025 广州市优秀青年创新创业人才资助款	50,000.00	-
杭州小微企业招用高校毕业生社保补贴	45,860.00	-
一次性扩岗补助	1,000.00	-
2022 年度高新技术企业培育专题	-	300,000.00
番禺区 2022 年度广东省重点商标保护名录项目	-	50,000.00
2023 年度第十二届中国创新创业大赛	-	20,000.00
合 计	346,860.00	370,000.00

37、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-208,930.13	-431,642.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-630,849.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	191,056.91
合 计	-208,930.13	-871,435.07

38、公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
交易性金融资产	19,036.62	144,458.22	19,036.62
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	19,036.62	144,458.22	19,036.62
其他非流动金融资产	2.38	-137,670.0	2.38
合 计	19,039.00	6,788.22	19,039.00

39、信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-238,302.46	221,057.11
合 计	-238,302.46	221,057.11

40、资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	-	-
使用权资产处置收益	-	214,642.97	-
合 计	-	214,642.97	-

41、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿	-	109,141.91	-
无需支付的成本	-	191,042.30	-
其他	2,842.40	9,470.14	2,842.40
合 计	2,842.40	309,654.35	2,842.40

42、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
罚款支出	-	105.49	-
诉讼赔偿支出	50,000.00	-	50,000.00
违约支出	36,919.78	139,609.53	36,919.78
合 计	86,919.78	139,715.02	86,919.78

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细:

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	19.00	-10,130.23
递延所得税费用	-24,674.04	144,692.97
合 计	-24,655.04	134,562.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,805,468.26	-1,702,012.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-570,820.23	-255,301.83
子公司适用不同税率的影响	21,746.57	194,746.04
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-	-
使用前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	-	-
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	524,418.62	195,118.53
所得税费用	-24,655.04	134,562.74

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行利息收入	256,693.18	169,174.53
收到的补贴收入等	440,394.06	455,750.54
收到的其他	234,604.92	361,292.01
合 计	931,692.16	986,217.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来款净额	749,250.67	224,304.33
支付的期间费用	17,905,491.89	20,635,324.33
合 计	18,654,742.56	20,859,628.66

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	1,024,166.64	2,020,003.83
合 计	1,024,166.64	2,020,003.83

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,780,813.22	-1,836,574.87
加: 信用减值损失	238,302.46	-221,057.11
资产减值损失	-	-
固定资产折旧	92,705.79	99,218.84
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	811,565.16	1,047,663.43
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	57,591.72	112,141.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-	-214,642.97
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
公允价值变动净损失(减: 收益)	-19,039.00	-6,788.22
财务费用(减: 收益)	-110,739.49	21,295.80
投资损失(减: 收益)	208,930.13	871,435.07
递延所得税资产减少(减: 增加)	173,458.09	-185,525.87
递延所得税负债增加(减: 减少)	-198,132.13	330,218.84
存货的减少(减: 增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-6,156,071.99	-2,324,088.66
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-5,634,970.15	-8,655,782.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,317,212.63	-10,962,486.63
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	46,948,847.63	58,156,947.18
减: 现金的期初余额	61,130,751.44	50,244,248.32
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	-14,181,903.81	7,912,698.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
一、现金	46,948,847.63	61,130,751.44
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	46,269,146.09	60,567,811.70
可随时用于支付的其他货币资金	679,701.54	562,939.74
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	46,948,847.63	61,130,751.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	受限原因
货币资金	544.83	544.57	公司购买期权，所对应的保证金账户余额
合 计	544.83	544.57	/

47、外币货币性项目

项 目	2025. 6. 30 外币余额	折算汇率	2025. 6. 30 折算人民币余额
货币资金	/	/	36,954,021.13
其中：港元	148,720.00	0.9120	135,632.64
美元	5,033,057.77	7.1586	36,029,647.35
欧元	68,341.97	8.4024	574,236.57
新加坡元	38,182.34	5.6179	214,504.57

六、合并范围的变更

报告期内，公司无合并范围变动。

七、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

子 公 司 名 称	主要经 营地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
			直接	间接	
YOUMI TECHNOLOGY (HK) LIMITED	香港	软件和信息技术服务	100.00	---	设立
广州米慧信息科技有限公司	广州	软件和信息技术服务	99.90	0.10	设立
广州米双创信息科技有限公司	广州	租赁和商务服务业	55.00	---	设立
广州光年新媒体投资合伙企业(有限合伙)	广州	投资及管理服务	99.00	0.04	设立
广州焕然一新互动信息科技合伙企业(有限合伙)	广州	持股平台	92.06	---	设立
有米有量(广州)科技有限公司	广州	软件和信息技术服务	100.00	---	设立
有米云(广州)信息科技有限公司	广州	软件和信息技术服务	100.00	---	设立
晟辰科技(广州)有限公司	广州	软件和信息技术服务	100.00	---	设立
YOUCLOUD TECHNOLOGY LIMITED	香港	软件和信息技术服务	100.00	---	设立
广州有米数字服务有限公司	广州	软件和信息技术服务	100.00	---	设立
YOUMI TECH PTE. LTD.	新加坡	软件和信息技术服务	---	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

报告期内，本公司无重要的非全资子公司。

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

报告期内，公司无发生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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

诺亚生活科技（北京）有限公司	北京	北京	影视剧等海外发行	18.00	-	权益法
淮安有米信息科技有限公司	淮安	淮安	软件和信息 技术服务	30.00	-	权益法
深圳市中科同道科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息 技术服务	30.00	-	权益法

4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务

部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4、汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的存款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、人民币、欧元或新加坡元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

九、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

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）交易性金融资产-银行理财产品	-	2,038,227.41	-	2,038,227.41
（二）其他权益工具投资	-	-	3,135,800.52	3,135,800.52
（三）其他非流动金融资产	-	-	4,559,238.02	4,559,238.02

2、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

银行理财的净值为直接或间接可观察的输入值。

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

公司持续第三层次公允价值计量的项目为权益工具投资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，账面价值与被投资单位净资产接近，以其净资产作为公允价值计量依据。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

名称	与公司关系	经济性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈第、李展铨	共同实际控制人	自然人	合计持有 28.23%	合计持有 35.89%

实际控制人陈第、李展铿直接持有股数 27.82%，间接通过广州市偶玩信息科技合伙企业（有限合伙）持有股数 0.41%。实际控制人陈第、李展铿、叶文胜、蔡锐涛、吴建栋为一致行动人，持有表决权比例合计 35.89%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈第	董事长、法人代表、总经理
李展铿	董事、副总经理
蔡锐涛	董事、副总经理
杨安培	董事
黄国强	董事（曾任）
段淳林	董事
顾乃康	独立董事（曾任）
曾萍	独立董事（曾任）
关玲珠	监事会主席
陈泽光	监事（曾任）
李锦胜	监事
郑嘉娜	监事
吴建栋	董事（曾任）
桑学天	财务负责人（代行）
陈玉丹	董事会秘书
彩讯科技股份有限公司	持股 5%以上股东
广东省广告集团股份有限公司	董事段淳林担任独立董事的企业
省广营销集团有限公司	董事段淳林担任独立董事的企业的控股子公司
铁血君客（北京）电子商务有限公司	曾任董事黄国强担任董事的企业的控股子公司
珠海奇点纪元投资管理有限公司	公司参股公司
淮安有米信息科技有限公司	公司参股公司、联营企业
广州心乐互动信息科技有限公司	参股公司之控股子公司
广州传量科技有限公司	一致行动人叶文胜直接控制企业

注：关键管理人员包括公司董事、监事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东省广告集团股份有限公司	信息服务	30,018.21	1,042,466.06
淮安有米信息科技有限公司	费用结算	-	5,283.02
省广营销集团有限公司	信息服务	-	9,660.38
铁血君客（北京）电子商务有限公司	信息服务	25,400.00	37,410.38
彩讯科技股份有限公司	信息服务	86,001.37	5,590.83
广州心乐互动信息科技有限公司	费用结算	-	-6,037.73
合 计	/	141,419.58	1,094,372.94

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州传量科技有限公司	信息服务	12,111.98	-
段淳林	咨询顾问	30,000.00	-
合 计	/	42,111.98	-

（2）关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
珠海奇点纪元投资管理有限公司	房屋	-	132.15
合 计	/	-	132.15

（3）关联担保情况

无

（4）关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广告集团股份有限公司	77,169.26	3,858.46	577,567.06	28,878.35
应收账款	彩讯科技股份有限公司	2,662.50	133.13	208,400.81	10,420.04
其他应收款	淮安有米信息科技有限公司	120,000.00	6,000.00	-	-

(2) 应付项目

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及考核结果的预测进行确定
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	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、本期确认的股份支付费用总额

项 目	管理费用	合 计
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-
合 计	-	-

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司投资企业出资情况如下：

被投资单位名称	注册资本	认缴出资	实缴出资	被投资企业关系
广州米慧信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	1,200,000.00	子公司
有米有量（广州）科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	子公司
YOUMI TECH PTE. LTD.	35 万美金	35 万美金	—	子公司
YOUCLLOUD TECHNOLOGY LIMITED	10 万美金	10 万美金	—	子公司
广州有米数字服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	子公司

2、公司存在控股子公司持有本公司股份的情形

公司 2018 年实施股权激励方案时，新三板公司无法直接通过挂牌公司回购股份，公司通过成立广州焕然一新互动信息科技合伙企业（有限合伙）回购，截止到报告期末，公司持有合伙份额 92.06%。2020 年 1 月 3 日全国股转公司发布实施第二批 6 件业务规则，其中《公司治理规则》第十七条约定“挂牌公司控股子公司不得取得该挂牌公司的股份。确因特殊原因持有股份的，应当在一年内依法消除该情形。前述情形消除前，相关子公司不得行使所持股份对应的表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。”截至目前，公司未整改完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 类别明细情况：

类 别	2025. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	57,241.19	0.25	57,241.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	23,069,066.18	99.75	648,213.01	2.81	22,420,853.17
合 计	23,126,307.37	100.00	705,454.20	3.05	22,420,853.17

(续上表)

类 别	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	57,241.19	0.40	57,241.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,141,143.34	99.60	289,460.22	2.05	13,851,683.12
合 计	14,198,384.53	100.00	346,701.41	2.44	13,851,683.12

(2) 按单项计提坏账准备：

①期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2025. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的应收账款	57,241.19	57,241.19	100.00	预计无法收回
合 计	57,241.19	57,241.19	100.00	/

②期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2024. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的应收账款	57,241.19	57,241.19	100.00	预计无法收回

小 计	57,241.19	57,241.19	100.00	/
-----	-----------	-----------	--------	---

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款:

组合 1: 合并范围内关联方

账 龄	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,111,940.70	-	-
合 计	10,111,940.70	-	-

组合 2: 账龄组合

账 龄	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	12,956,332.82	647,816.68	5.00
2-3 年	792.66	396.33	50.00
合 计	12,957,125.48	648,213.01	5.00

(4) 账龄情况

账 龄	2025. 6. 30 余额
1 年以内	23,112,321.23
2-3 年	1,921.66
3 年以上	12,064.48
合 计	23,126,307.37

(5) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2024. 12. 31	本期变动金额				2025. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,241.19	-	-	-	-	57,241.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,460.22	358,752.79	-	-	-	648,213.01
合 计	346,701.41	358,752.79	-	-	-	705,454.20

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(6) 报告期内实际核销的应收账款情况:

本年度无核销的应收账款。

(7) 报告期期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
第一名	子公司	9,909,130.36	1 年以内	42.85	-
第二名	客户	6,691,562.02	1 年以内	28.93	334,578.10
第三名	客户	2,310,979.07	1 年以内	9.99	115,548.95
第四名	客户	526,964.71	1 年以内	2.28	26,348.24
第五名	客户	505,686.50	1 年以内	2.19	25,284.33
合 计	/	19,944,322.66	/	86.24	501,759.62

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,334,226.10	16,338,398.04
合 计	9,334,226.10	16,338,398.04

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,100,000.00	10.34	1,100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,534,893.30	89.66	200,667.20	2.10	9,334,226.10
合 计	10,634,893.30	100.00	1,300,667.20	12.23	9,334,226.10

(续上表)

种 类	2024.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,100,000.00	6.22	1,100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,577,947.43	93.78	239,549.39	1.44	16,338,398.04
合 计	17,677,947.43	100.00	1,339,549.39	7.58	16,338,398.04

(2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2025. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
苏剑南	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
广州迈势信息科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,100,000.00	1,100,000.00	/	/

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①关联方组合：

组合名称	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,884,518.26	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	864,474.15	-	-
3 年以上	5,458,209.50	-	-
小 计	8,207,201.91	-	-

②账龄组合：

组合名称	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,071,839.17	53,591.97	5.00
1-2 年	119,196.66	11,919.67	10.00
2-3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	133,655.56	133,655.56	100.00
小 计	1,327,691.39	200,667.20	15.11

(4) 账龄情况

账 龄	2025. 6. 30
-----	-------------

1 年以内	2,956,357.43
1-2 年	119,196.66
2-3 年	867,474.15
3-4 年	59,509.41
4-5 年	660,500.00
5 年以上	5,971,855.65
合 计	10,634,893.30

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无其他应收款核销。

(6) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
保证金及押金	982,518.86	969,268.16
备用金	129,210.63	123,844.27
股权转让款	631,290.00	631,290.00
往来款	624,671.90	500,000.00
其他	60,000.00	60,000.00
关联方往来款	8,207,201.91	15,393,545.00
合 计	10,634,893.30	17,677,947.43

(7) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2025.6.30 账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州米慧信息科技有限公司	关联方往来款	8,049,375.10	1 年以内、2-3 年、5 年以上	75.69	-
苏剑南	股权转让款	600,000.00	4-5 年	5.64	600,000.00
广州迈势信息科技有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	4.70	500,000.00
广东星海数字家庭产业技术研究院有限公司	保证金押金	477,532.00	1 年以内	4.49	23,876.60
淮安有米信息科技有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	1.13	6,000.00
小计		9,746,907.10	/	91.65	1,129,876.60

3、长期股权投资

（1）长期股权投资列示：

项 目	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,349,166.32	-	116,349,166.32	116,349,166.32	-	116,349,166.32
对联营、合营企业投资	13,374,851.25	-	13,374,851.25	13,779,544.39	-	13,779,544.39
合计	129,724,017.57	-	129,724,017.57	130,128,710.71	-	130,128,710.71

（2）对子公司的投资

被投资单位	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
YOUMI TECHNOLOGY (HK) LIMITED	38,361,235.00	-	-	38,361,235.00	-	-
广州米慧信息科技有限公司	1,198,000.00	-	-	1,198,000.00	-	-
广州光年新媒体投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
有米有量（广州）科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州米双创信息科技有限公司	860,510.00	-	-	860,510.00	-	-
广州焕然一新互动信息科技合伙企业（有限合伙）	46,029,421.32	-	-	46,029,421.32	-	-
晟辰科技（广州）有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州有米数字服务有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
有米云（广州）信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	116,349,166.32	-	-	116,349,166.32	-	-

(3) 报告期内，对联营、合营企业投资

被投资单位	2024. 12. 31	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
诺亚生活科技（北京）有限公司	12,757,349.68	-	-	-207,316.54	-
淮安有米信息科技有限公司	1,022,194.71	-	300,000.00	102,623.40	-
合 计	13,779,544.39	-	300,000.00	-104,693.14	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2025. 6. 30	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
诺亚生活科技（北京）有限公司	-	-	-	-	12,550,033.14	-
淮安有米信息科技有限公司	-	-	-	-	824,818.11	-
合 计	-	-	-	-	13,374,851.25	-

4、营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	61,865,347.59	30,171,129.50	58,643,708.03	17,270,393.75
其他业务	7,087,535.53	280,393.22	6,738,375.43	-
合 计	68,952,883.12	30,451,522.72	65,382,083.46	17,270,393.75

(2) 收入分解信息

①与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	
	收入	成本
移动营销服务业务收入	31,949,073.13	29,695,018.23
营销大数据业务有米云收入	29,916,274.46	476,111.27
其他收入	7,087,535.53	280,393.22
小 计	68,952,883.12	30,451,522.72

②与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	38,756,215.46	27,245,950.35
在某一时段内确认收入	30,196,667.66	38,136,133.11
小 计	68,952,883.12	65,382,083.46

5、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬及保险	10,512,463.22	11,377,797.87
服务器及流量费	2,245,194.11	1,429,015.22
其他	133,402.28	167,495.35
合 计	12,891,059.61	12,974,308.44

6、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-104,693.14	-533,276.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,088,858.54
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	191,056.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合 计	-104,693.14	-1,431,078.28

十六、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	金 额
1、非流动资产处置收益	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	346,860.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,039.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-84,077.38
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	281,821.62
减：非经常性损益相应的所得税	-

减：少数股东损益影响数	53,563.86
非经常性损益影响的净利润	228,257.76
归属于母公司普通股股东的净利润	-3,503,447.95
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-3,731,705.71

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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-147.49%	-0.0371	-0.0350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-157.10%	-0.0395	-0.0373

有米科技股份有限公司

董事会

二〇二五年八月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	346,860.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	19,039.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,077.38
非经常性损益合计	281,821.62
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	53,563.86
非经常性损益净额	228,257.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用