



杭州掌盟

NEEQ: 834365

杭州掌盟软件股份有限公司



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人蔡红兵、主管会计工作负责人李小兰及会计机构负责人（会计主管人员）李小兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	64

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（如有） 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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、杭州掌盟	指	杭州掌盟软件股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股权转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
律师	指	浙江泽大律师事务所
会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	杭州掌盟软件股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州掌盟软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Zhangmeng Software Co.,Ltd		
法定代表人	蔡红兵	成立时间	2007年6月15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（蔡红兵、钟伟俊、冯利平），一致行动人为（蔡红兵、钟伟俊、冯利平）
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) -软件和信息技术服务业 (I65) -软件开发 (I651) -软件开发 (I6513)		
主要产品与服务项目	智能终端游乐设备、儿童寓教于乐设备		
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	杭州掌盟	证券代码	834365
挂牌时间	2015年11月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	49,392,000
主办券商(报告期内)	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛晓阳	联系地址	杭州市拱墅区湖州街168号美好国际大厦18楼
电话	0571-87381195	电子邮箱	xuexiaoyang@mz30.cn
传真	0571-88076498		
公司办公地址	杭州市拱墅区湖州街168号美好国际大厦18楼	邮政编码	310000
公司网址	http://www.hzzmsoft.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	91330100662324231U		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区美好国际大厦1801、1802室		
注册资本(元)	49,392,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家移动互联网行业高新技术企业，是出于移动互联网行业的综合性软件服务商。公司依靠自身优势，为移动智能终端提供一站式的整体软件解决方案，为客户提供最佳体验和最大价值。公司收入来源主要是儿童智能寓教于乐项目经营活动收入。

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，利用技术团队的优势加大新技术、新产品的研发，积极开拓市场、整合资源，持续有效地完善内部管理体系，规范公司运作，提升公司的经营管理水平，各项经营指标基本按计划完成。

受市场环境的影响，线下点位及加盟商业业务萎缩，导致营收大幅下降，对当期经营成果造成了较大的影响。报告期内，公司主营业务、商业模式和盈利模式较上年未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于 2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，取得编号 GR202433005680 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

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	29,101,577.41	84,135,869.67	-65.41%
毛利率%	-12.25%	15.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,310,791.09	-2,435,852.83	-446.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,656,601.08	-540,738.02	2,425.55%
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）	-24.26%	-3.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-24.89%	-0.86%	-
基本每股收益	-0.27	-0.05	-440%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	60,274,699.23	90,865,102.77	-33.67%
负债总计	12,586,714.17	29,591,710.21	-57.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,687,985.06	61,665,059.02	-22.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.25	-22.4%
资产负债率% (母公司)	16.43%	28.64%	-
资产负债率% (合并)	20.88%	32.57%	-
流动比率	2.56	2.03	-
利息保障倍数	-57.83	-2.99	-
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	-7,009,674.16	19,417,064.12	-136.1%
应收账款周转率	4.41	12.77	-
存货周转率	3.88	9.1	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.67%	1.84%	-
营业收入增长率%	-65.41%	36.74%	-
净利润增长率%	-443.25%	70.79%	-

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	6,705,144.66	11.12%	9,522,950.72	10.48%	-29.59%
应收票据					
应收账款	2,367,087	3.93%	7,983,168.26	8.79%	-70.35%
交易性金融	5,154,310.95	8.55%	12,114,897.04	13.33%	-57.45%

资产					
固定资产	21,730,690.67	36.05%	24,596,312.83	27.07%	-11.65%
使用权资产	2,600,260.97	4.31%	9,559,620.73	10.52%	72.80%
应付账款	579,220.53	0.96%	2,528,634.66	2.78%	-77.09%
应付职工薪酬	772,497.16	1.28%	1,106,944.72	1.22%	-30.21%

项目重大变动原因

(1) 应收账款减少 70.35%，主要系本期收入减少，应收账款金额减少。
(2) 交易性金融资产减少 57.45%，主要原因是公司调整了资产配置策略。公司将原本用于短期理财的闲置资金，重新投入到核心生产线的技术改造中，以支持主营业务的长期发展。
(3) 使用权资产减少 72.08%，系本期撤场店铺增加，租金减少导致使用权资产减少。
(4) 应付账款减少 77.09%，主要系本期业务大规模减少，采购相应减少，应付账款跟随减少。
(5) 应付职工薪酬减少 30.21%，主要系本期业务大规模减少，点位减少相应的减少员工。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,101,577.41	-	84,135,869.67	-	-65.41%
营业成本	32,667,583.46	112.25%	71,451,817.94	84.92%	-54.27%
毛利率%	-12.25%	-	15.08%	-	-
销售费用	857,839.31	2.95%	1,868,001.16	2.22%	-54.08%
管理费用	5,332,917	18.33%	6,990,434.78	8.31%	-23.71%
研发费用	2,641,918.19	9.08%	2,988,414	3.55%	-11.59%

其他收益	164,853.66	0.57%	11,182.49	0.01%	1374.25%
营业利润	-12,062,589.29	-41.45%	-2,384,856.98	2.83%	-405.8%
净利润	-13,310,791.09	-45.74%	-2,450,214.16	2.91%	-443.25%

项目重大变动原因

(1) 公司营业收入同比下降 65.41%，营业成本同比下降 54.27%。营收端的收入大幅下滑主要系受宏观经济环境波动的影响，导致儿童智能设备业务的线下点位人流量及转化率显著降低。同时，受市场环境影响，加盟商拓展受阻，数量出现明显回落，多重因素叠加致使本期营收规模收缩。成本端的下降与营收变动趋势基本匹配。主要系本期业务规模缩减，公司主动优化自营点位布局，相应的人工、折旧及运营成本随之减少。

(2) 销售费用减少 54.08%，主要受业务规模收缩的联动影响。由于宏观经济波动导致线下业务受阻，公司主动收缩相关市场的推广投入和渠道拓展费用，差旅费用大幅下降，直接带动整体销售费用显著降低。

(3) 管理费用减少 23.71%，主要受业务规模收缩与内部管理优化的双重影响。一方面，随着儿童智能设备线下业务的调整及加盟商体系收缩，公司相应减少了与之配套的管理支持人员及行政资源投入，相关薪酬福利、办公费用自然回落。另一方面，公司主动强化费用管控，暂停非必要开支，优化管理流程，降低运营成本。这一费用的下降与公司整体经营策略调整方向一致，反映了公司在逆境中通过内部管理挖潜，实现资源优化配置的努力。

(4) 营业利润减少 405.8%，主要系受市场环境的影响，线下点位及加盟商业务萎缩，导致营收大幅下降。同时，由于固定成本刚性及收入规模效应减弱，营业成本高于营业收入，形成毛利亏损，这是利润下滑的根本原因。同时公司费用管控效果有限，虽然公司积极应对，通过优化点位和精简人员使管理费用和销售费用分别下降了 23.71% 和 54.08%，但在巨大的毛利缺口面前，节流措施未能扭转整体亏损局面。

(5) 净利润减少 443.25%，主要系主营业务遭遇重创，营收降幅大于成本降幅，导致毛利率转负，主营业务陷入亏损。尽管公司大力压缩期间费用，但无法覆盖主营业务的毛利缺口，最终导致净利润出现大幅亏损。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,101,577.41	76,369,664.56	-61.89%
其他业务收入	0	7,766,205.11	0%
主营业务成本	32,667,583.46	71,451,817.94	-54.28%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
基于手机解决方案收入	595,144.82	360,162.04	39.48%	1,392.58%	603.14%	67.94%
基于儿童智	24,983,577.64	30,502,659.27	-22.09%	-42.30%	-44.02%	3.75%

能寓教于乐收入						
设备收入	3,522,854.95	1,804,762.15	48.77%	-89.33%	-89.33%	-0.03%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

基于手机解决方案收入同比增加 1392.58%，系得益于本期新项目开发，该板块业务有所增长。
基于儿童智能寓教于乐收入同比减少 42.30%，主要系受宏观经济环境波动的影响，导致儿童智能设备业务的线下点位人流量及转化率显著降低。同时，受市场环境的影响，加盟商拓展受阻，数量出现明显回落，多重因素叠加致使本期营收规模收缩。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	趣玩零叁（杭州）文化创意有限公司	7,336,995.45	25.21%	否
2	南京北纬乐蚁科技有限公司	535,049.98	1.84%	否
3	杭州趣童坊娱乐有限公司	430,779.25	1.48%	否
4	杭州奇妙盒子娱乐有限公司	481,798.18	1.66%	否
5	海南星火互娱网络科技有限公司	220,000.00	0.76%	否
合计		9,004,622.86	30.95%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州阿特曼供应链管理有限公司	600,198.56	7.04%	否
2	杭州之翼商业管理有限公司	275,350.66	3.23%	否
3	上海威响商业管理有限公司	283,033.41	3.23%	否
4	杭州荣焱信息科技有限公司	1,874,361.7	21.99%	否
5	杭州运河上街商业企业管理有限公司	119,848.67	1.41%	否
合计		3,152,793	36.90%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,009,674.16	19,417,064.12	-136.1%
投资活动产生的现金流量净额	5,761,988.02	-9,335,018.08	-161.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,254,067.16	-8,218,993.12	-84.74%

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少 136.1%，主要系本期收入大幅下降，销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少，故经营活动净现金流较上期大幅减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动-161.71%，本期投资活动现金流入较上年同期增加，主要系本期收回部分理财产品所致，而上年同期主要为购买理财产品支付的现金。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动-84.74%，主要系上年同期存在大额债务偿还支出，而本期该类支出大幅减少，导致筹资活动现金净流出规模显著下降。主要系商场点位减少，处置使用权资产增加，支付租金减少，因而支付其他与筹资活动有关的现金减少，筹资活动产生现金净额增加。

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
杭州掌文文化有限公司	控股子公司	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询	100,000	2,467,217.67	398,024.61	2,109,125.65	-187,311.28
杭州掌发科技有限公司	控股子公司	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询	100,000	1,502,151.36	-210,332.35	2,761,308.88	555,330.61
杭州掌进科技有限	子公司	软件开发；技术	100,000	1,814,694.22	-539,677.40	4,666,087.19	-576,747.58

公司	司	服务、技术开发、技术咨询					
杭州巴卜蚂蚁科技有限公司	控股子公司	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询	100,000	3,305,170.61	-263,049.43	1,660,253.52	31,818.20
广州掌高科技有限公司	控股子公司	游艺用品及室内游艺器材制造	100,000	874,242.47	-657,072.05	2,451,859.08	-176,791.91
广州掌亿科技有限公司	控股子公司	游艺用品及室内游艺器材制造	100,000	2,296,432.91	-2,274,928.75	3,102,350.31	-3,301,942.41
浙江盟乐网络科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件研发、服务	10,000,000	1,318,548.33	-2,903,475.45	1,270,609.36	-410,399.07
苏州掌智通讯科技有限公司	控股子公司	通讯电子技术软硬件开发	5,000,000	1,175,625.18	1,175,625.18	0	-287.94

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
杭州掌盟科技有限公司	该公司为通讯电子技术软硬件提供服务。	提高掌盟软件的综合竞争力

(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
中国农业银行	银行理财产品	银行理财产品	5,154,310.95	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
业务拓展风险	<p>目前,公司主营业务为智能终端游乐设备、儿童寓教于乐设备及其整体解决方案。因此,公司未来发展需不断拓展并保持与全国连锁和地方商超、硬件生产厂商之间的合作关系,如市场出现大幅下滑或政策发生重大变化,则可能对公司的业务拓展产生重大不利影响,公司存在业务拓展风险。</p> <p>应对措施:公司拥有专业的研发和设计团队,通过自主研发寓教于乐设备、知名IP引流、线上运营、技术、管理等环节,将建立完善的整体解决方案,重视项目立项的可行性分析,重视对行业和技术发展趋势的研究,紧贴客户和市场需求,尽量降低研发失败的可能性和不利影响。</p>
公司人员流失的风险	<p>杭州掌盟拥有专业化的管理团队和技术人才队伍,该等核心人对移动互联网行业发展趋势、用户需求偏好有着深入的理解,经营管理团队和核心技术人才能否保持稳定是公司长远发展的重要因素。如果公司不能有效保持管理团队和核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善,将会影响到管理团队和核心技术人员的积极性、创造性的发挥,有可能会人才流</p>

	<p>失的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强人力资源信息管理，做好人力资源盘点工作，采取恰当的风险防范政策，降低人员流失风险。</p>
互联网系统安全性的风险	<p>公司运营依赖于互联网,网络的安全运营容易受到电信故障、黑客攻击、病毒破坏等影响,若公司未能及时发现并解决,将给公司的经营和声誉将带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强网络安全系统的投入和建设，建立网络安全风险预警，有效规避互联网风险。</p>
知识产权被侵害的风险	<p>公司已经采取了较严密的知识产权保护措施,但不排除公司知识产权仍存在可能被侵害的风险。如果公司的核心技术、专利和软件著作权等知识产权被窃取或遭受侵害,将会对公司的竞争优势产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强知识产权管理体系建设，实施知识产权风险预警，建立健全知识产权档案，以有效规避侵权风险。</p>
公司治理的风险	<p>公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会(以下简称“三会”),建立了规范的公司治理结构。同时,公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度,对股东会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定,对公司治理将会提出更高的要求,因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续关注法律法规的变化及公司业务规模的变化,及时修订制度细节,确保制度“不滞后、不僵化”。定期组织董事、监事及高级管理人员参加证券监管部门或专业机构举办的公司治理培训,确保管理层及时掌握最新的监管动态和现代管理理念,提升专业素养与风险意识。</p>
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	16,021,367.94	26.58%	为公司银行借款提供抵押担保
总计	-	-	16,021,367.94	26.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	29,703,532	60.14%	1,360,203	31,063,735	62.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,215,672	8.54%	1,360,203	5,575,875	11.29%	
	董事、监事、高管						
	核心员工			-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,688,468	39.86%	-1,360,203	18,328,265	37.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,087,828	36.62%	-1,360,203	16,727,625	33.87%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		49,392,000	-	0	49,392,000	-	
普通股股东人数							31

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	蔡红兵	9,300,272	0	9,300,272	18.8295%	6,975,204	2,325,068	0	0
2	钟伟俊	7,408,416	0	7,408,416	14.9992%	5,556,312	1,852,104	0	0
3	北京精彩天地投资顾问有限公司	7,176,000	0	7,176,000	14.5287%	0	7,176,000	0	
4	冯利平	5,594,812	0	5,594,812	11.3274%	4,196,109	1,398,703	0	0
5	杭州遨	5,028,420	0	5,028,420	10.1806%	1,600,640	3,427,780	0	0

	客企业管理合伙企业(有限合伙)								
6	北京北纬通信科技股份有限公司	4,139,704	0	4,139,704	8.3813%	0	4,139,704	0	0
7	杭州美证安添股权投资合伙企业(有限合伙)	3,429,900	0	3,429,900	6.9442%	0	3,429,900	0	0
8	王冠东	2,825,952	0	2,825,952	5.7215%	0	2,825,952	0	0
9	杭州乔驰团隼科技有限公司	2,280,000	0	2,280,000	4.6161%	0	2,280,000	0	0
10	杭州秘银拂晓投资合伙企业(有限合伙)	484,800	0	484,800	0.9815%	0	484,800	0	0
	合计	47,668,276	0	47,668,276	96.51%	18,328,265	29,340,011	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蔡红兵、钟伟俊、冯利平为公司共同实际控制人。其他无。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，蔡红兵、钟伟俊、冯利平为公司共同实际控制人。

认定蔡红兵、钟伟俊、冯利平为公司共同实际控制人主要依据：

（1）报告期内，蔡红兵、钟伟俊、冯利平三人合并持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一，对公司构成了共同控制。

①自报告期初至今，蔡红兵、钟伟俊、冯利平通过直接持股、间接控制表决权共同控制公司股权比例一直保持在 45%以上，位列第一；②三人各自分别直接持有公司股权的比例相近，三人任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响。综上，蔡红兵、钟伟俊、冯利平三人在股权关系上构成了对公司的共同控制。

（2）蔡红兵、钟伟俊、冯利平三人签署《一致行动人协议》，以保证公司控制权的持续稳定。为保证公司控制权的持续稳定，蔡红兵、钟伟俊、冯利平三人于 2015 年 7 月 16 日签署了《一致行动人协议》，主要条款包括：①协议各方应当在决定公司发展经营的重大事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动；②协议任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出提案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关提案或表决事项进行充分协调、沟通、召开一致行动人会议，以保证顺利做出一致行动的决定，促使协议各方达成采取一致行动的决定；③协议各方承诺，在公司股份挂牌后的 36 个月内不转让其所持有的公司股份。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

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				
蔡红兵	董事、总经理	男	1977年12月	2024年7月1日	2027年6月30日	9,300,272	0	9,300,272	18.8295%
钟伟俊	董事、副总经理	男	1980年6月	2024年7月1日	2027年6月30日	7,408,416	0	7,408,416	14.992%
冯利平	董事	男	1979年2月	2024年7月1日	2027年6月30日	5,594,812	0	5,594,812	11.3274%
倪琳	董事	女	1982年10月	2024年7月1日	2027年6月30日	0	0	0	0%
薛晓阳	董事、董事会秘书	女	1983年2月	2024年7月1日	2027年6月30日	0	0	0	0%
张宋跑	职工监事	男	1983年11月	2024年7月1日	2027年6月30日	0	0	0	0%
周加标	监事	男	1979年11月	2025年12月3日	2027年6月30日	0	0	0	0%
程利化	监事	男	1987年2月	2024年7月1日	2027年6月30日	0	0	0	0%
李小兰	财务负责人	女	1987年11月	2024年7月1日	2027年6月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。
蔡红兵、冯利平、钟伟俊为公司实际控制人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
杨鸿敏	监事	离任	无	个人原因离职
周加标	无	新任	监事	新任

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

周加标先生，1979年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008年3月至今就职于杭州掌盟软件股份有限公司，现任公司高级技术总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	1	2
销售人员	45	0	21	24
技术人员	86	0	48	38
财务人员	4	0	0	4
管理人员	12	0	1	11
生产人员	2	0	0	2
员工总计	152		71	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	35	29
专科	62	28
专科以下	52	22

员工总计	152	81
------	-----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 人员变动：主要是公司根据发展战略及业务发展需要，适度调整人员。</p> <p>2. 人才引进、培训、招聘：公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。</p> <p>3. 薪酬政策：报告期公司支付员工薪酬包括薪金、津贴等，依据国家相关法规，为员工购买社会保险、住房公积金等。</p> <p>4. 公司无需承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。</p> <p>公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p>

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

<p>报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。</p>
--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

<p>报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保持独立性，</p>

公司具备自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0757 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2026 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈春波 1 年	陈叶叶 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

立信中联审字[2026]D-0757 号

杭州掌盟软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 杭州掌盟软件股份有限公司（以下简称杭州掌盟）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州掌盟 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——

财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杭州掌盟，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

杭州掌盟管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督杭州掌盟的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈春波

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈叶叶

中国天津市

2026年4月14日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、 (一)	6,705,144.66	9,522,950.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、 (二)	5,154,310.95	12,114,897.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、 (三)	2,367,087	7,983,168.26
应收款项融资			
预付款项	五、 (四)	2,689,299.8	4,108,305.78
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、 (五)	3,431,629.85	5,440,982.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、 (六)	8,402,453.15	8,076,084.71
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、	1,502,623.34	258,078.06

	(七)		
流动资产合计		30,252,548.75	47,504,466.86
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	五、 (八)	459,410.69	1,370,366.48
长期股权投资	五、 (九)	749,197.64	
其他权益工具投资	五、 (十)	1,156,850.65	1,904,875.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十 一)	21,730,690.67	24,596,312.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	2,600,260.97	9,559,620.73
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	五、(十三)	3,018,704.49	3,761,785.53
递延所得税资产	五、(十四)	307,035.37	2,167,675.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,022,150.48	43,360,635.91
资产总计		60,274,699.23	90,865,102.77
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	3,000,000	3,000,000
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、(十七)	579,220.53	2,528,634.66

预收款项			
合同负债	五、(十八)	3,285,086.86	10,218,241.97
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、(十九)	772,497.16	1,106,944.72
应交税费	五、(二十)	99,234.79	185,573.85
其他应付款	五、(二十一)	1,794,377.42	743,300.86
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、(二十二)	2,074,476.03	5,066,852.12
其他流动负债	五、(二十三)	197,105.21	589,934.81
流动负债合计		11,801,998	23,439,482.99
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、(二十四)	472,472.01	4,630,913.02
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		312,244.16	1,521,314.2
其他非流动负债			
非流动负债合计		784,716.17	6,152,227.22
负债合计		12,586,714.17	29,591,710.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	49,392,000	49,392,000
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	33,273,254.77	33,664,921.23
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十七)	-300,064.12	-1,276,250.07
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	8,237,014.5	8,237,014.5
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-42,914,220.09	-28,352,626.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,687,985.06	61,665,059.02
少数股东权益			-391,666.46
所有者权益（或股东权益）合计		47,687,985.06	61,273,392.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,274,699.23	90,865,102.77

法定代表人：蔡红兵

主管会计工作负责人：李小兰

会计机构负责人：李小兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,422,584.37	5,338,165.77
交易性金融资产		2,662,384.44	8,652,919.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	12,730,679.26	17,069,529.07
应收款项融资			
预付款项		1,594,342.94	3,131,004.24
其他应收款	十五、（二）	8,300,364.34	7,609,619.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,243,657.95	6,915,185.09
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		607,026.53	196,728.87
流动资产合计		37,561,039.83	48,913,152.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		459,410.69	1,370,366.48
长期股权投资	十五、（三）	5,249,197.64	4,500,000
其他权益工具投资			822,786.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,190,082.85	24,371,648.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,807,022.47	8,685,909.9
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		2,222,330	3,651,190.53
递延所得税资产		269,531.96	1,649,579.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,197,575.61	45,051,481.12
资产总计		68,758,615.44	93,964,633.34
流动负债：			
短期借款		3,000,000	3,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		759,078.95	1,939,800.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		412,678.43	549,132.38
应交税费		16,700.68	19,027.61
其他应付款		1,557,161.49	923,050.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,285,086.86	9,755,047.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,579,364.14	4,510,227.37

其他流动负债		197,105.21	585,302.87
流动负债合计		10,807,175.76	21,281,588.78
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		217,515.61	4,323,449.31
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		271,053.37	1,302,886.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		488,568.98	5,626,335.8
负债合计		11,295,744.74	26,907,924.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		49,392,000	49,392,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,664,921.23	33,664,921.23
减：库存股			
其他综合收益		-661,382.76	-1,562,806.77
专项储备			
盈余公积		8,237,014.5	8,237,014.5
一般风险准备			
未分配利润		-33,169,682.27	-22,674,420.2
所有者权益（或股东权益）合计		57,462,870.7	67,056,708.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		68,758,615.44	93,964,633.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、(三十)	29,101,577.41	84,135,869.67
其中：营业收入		29,101,577.41	84,135,869.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五、(三十)	42,023,159.93	84,592,683.12
其中：营业成本		32,667,583.46	71,451,817.94
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、(三十一)	208,156.68	537,880.03
销售费用	五、(三十二)	857,839.31	1,868,001.16
管理费用	五、(三十三)	5,332,917	6,990,434.78
研发费用	五、(三十四)	2,641,918.19	2,988,414
财务费用	五、(三十五)	314,745.29	756,135.21
其中：利息费用		218,539.16	730,690.48
利息收入		8,380.29	102,142.76
加：其他收益	五、(三十六)	164,853.66	11,182.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	29,514.25	153,721.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十八)	92,961.65	54,897.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-288,776.97	-333,106.66
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、(四十)	860,440.64	-1,814,738.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,062,589.29	-2,384,856.98
加：营业外收入	五、(四十一)	19647.55	17,059.91
减：营业外支出	五、(四十二)	813789.04	544,803.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,856,730.78	-2,912,600.49

减：所得税费用	五、（四十三）	454,060.31	-462,386.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13310791.09	-2,450,214.16
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）		-13,310,791.09	-2,450,214.16
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）			-14,361.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,310,791.09	-2,435,852.83
六、其他综合收益的税后净额		-274,616.41	209,759.7
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-274,616.41	209,759.7
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			267,714.42
（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		-274,616.41	267,714.42
（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			-57,954.72
（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			-57,954.72
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,585,407.5	-2,240,454.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,585,407.5	-2,226,093.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-14,361.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.05

法定代表人：蔡红兵

主管会计工作负责人：李小兰

会计机构负责人：李小兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、(四)	11,891,727.86	58,500,980.70
减：营业成本	十五、(四)	12,217,403.29	46,587,822.98
税金及附加		194,037.32	454,050.46
销售费用		788,877.69	1,766,894.26
管理费用		4,843,507.5	5,253,836.17
研发费用		2,641,918.19	2,988,414.00
财务费用		290,168.01	751,162.71
其中：利息费用		198,518.52	722,266.19
利息收入		4,198.15	95,551.19
加：其他收益		153,572.62	10,000
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	10,347.26	-3,454,549.7
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		62,384.44	52,919.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-400,579.22	-2,951,565.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		842,406.99	-1,814,738.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,416,052.05	-7,459,133.91
加：营业外收入		15,024.01	5,884.44
减：营业外支出		768,719.45	245,478.2
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,169,747.49	-7,698,727.67
减：所得税费用		74,712.22	-238,843.8
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,244,459.71	-7,459,883.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-9,244,459.71	-7,459,883.87
（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		-349,378.35	195,576.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-349,378.35	195,576.43
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		-349,378.35	195,576.43
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		-9,593,838.06	-7,264,307.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.05

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		27871768.25	84,007,230.61
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、（四十五）	6964420.87	6,726,286.69
经营活动现金流入小计		34836189.12	90,733,517.3
购买商品、接受劳务支付的现金		16313999.87	43,002,258.17
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		15811844.93	18,519,560.08
支付的各项税费		571116.18	2,966,105.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十	9148902.3	6,828,529.14

	五)		
经营活动现金流出小计		41845863.28	71,316,453.18
经营活动产生的现金流量净额		-7,009,674.16	19,417,064.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16000000	25,000,000
取得投资收益收到的现金		83061.99	167,481.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		192566.96	3,524,178.01
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		16275628.95	28,691,659.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1513640.93	2,026,677.5
投资支付的现金		9000000	36,000,000
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		10513640.93	38,026,677.5
投资活动产生的现金流量净额		5,761,988.02	-9,335,018.08
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		3,000,000	3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	934,619.7	
筹资活动现金流入小计		3,934,619.7	3,000,000
偿还债务支付的现金		3,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,350	86,500
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、（四十五）	2,110,336.86	11,132,493.12
筹资活动现金流出小计		5,188,686.86	11,218,993.12
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,067.16	-8,218,993.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		823.24	
五、现金及现金等价物净增加额		-2500930.06	1,863,052.92
加：期初现金及现金等价物余额		9206074.72	7,343,021.8
六、期末现金及现金等价物余额		6705144.66	9,206,074.72

法定代表人：蔡红兵

主管会计工作负责人：李小兰

会计机构负责人：李小兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		10416736.78	60,144,244.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2841306.85	1,963,010.55
经营活动现金流入小计		13258043.63	62,107,254.93
购买商品、接受劳务支付的现金		6791546.98	29,879,612.2
支付给职工以及为职工支付的现金		6762447.42	11,888,906.1
支付的各项税费		251422.93	2,699,450.67
支付其他与经营活动有关的现金		6454228.98	4,582,241.86
经营活动现金流出小计		20259646.31	49,050,210.83
经营活动产生的现金流量净额		-7001602.68	13,057,044.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15000000	25,000,000
取得投资收益收到的现金		63267.1	159,209.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180000	3,524,178.01
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		15243267.1	28,683,387.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92239.28	1,916,082.5
投资支付的现金		9000000	33,500,000
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		9092239.28	35,416,082.5
投资活动产生的现金流量净额		6151027.82	-6,732,694.67
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		3000000	3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		934619.7	
筹资活动现金流入小计		3934619.7	3,000,000
偿还债务支付的现金		3000000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78350	86,500
支付其他与筹资活动有关的现金		1605223.48	10,975,724.16
筹资活动现金流出小计		4683573.48	11,062,224.16
筹资活动产生的现金流量净额		-748953.78	-8,062,224.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1599528.64	-1,737,874.73

加：期初现金及现金等价物余额		5021289.77	6,759,164.5
六、期末现金及现金等价物余额		3421761.13	5,021,289.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	49,392,000.00				33,664,921.23		-1,276,250.07		8,237,014.50		-28,352,626.64	-391,666.46	61,273,392.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,392,000.00				33,664,921.23		-1,276,250.07		8,237,014.50		-28,352,626.64	-391,666.46	61,273,392.56
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-391,666.46		976,185.95				-14,561,593.45	391,666.46	-13,585,407.50
(一) 综合收益总额							-274,616.41				-13,310,791.09		-13,585,407.50
(二) 所有者投入和减少资本					-391,666.46							391,666.46	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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						1,250,802.36					-1,250,802.36		
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						1,250,802.36					-1,250,802.36		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	49,392,000.00				33,273,254.77		-300,064.12		8,237,014.50		-42,914,220.09		47,687,985.06

项目	2024 年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,392,000				33,664,921.23		-1,486,009.77		8,237,014.5		-25,916,773.81	-391,612.43	63,499,539.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,392,000				33,664,921.23		-1,486,009.77		8,237,014.5		-25,916,773.81	-391,612.43	63,499,539.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							209,759.70				-2,435,852.83	-54.03	-2,226,147.16
（一）综合收益总额							209,759.70				-2,435,852.83	-14,361.33	-2,240,454.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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												14,307.3	14,307.3
四、本年期末余额	49,392,000			33,664,921.23		-1,276,250.07		8,237,014.50		-28,352,626.64		-391,666.46	61,273,392.56

法定代表人：蔡红兵

主管会计工作负责人：李小兰

会计机构负责人：李小兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	49,392,000.00				33,664,921.23		-1,562,806.77		8,237,014.50		-22,674,420.20	67,056,708.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,392,000.00				33,664,921.23		-1,562,806.77		8,237,014.50		-22,674,420.20	67,056,708.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							901,424.01				-10,495,262.07	-9,593,838.06
(一) 综合收益总额							-349,378.35				-9,244,459.71	-9,593,838.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

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						1,250,802.36					-1,250,802.36	
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						1,250,802.36					-1,250,802.36	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,392,000.00				33,664,921.23		-661,382.76		8,237,014.50		-33,169,682.27	57,462,870.7

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,392,000				33,664,921.23		-1,758,383.2		8,237,014.50		-15,214,536.33	74,321,016.2
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,392,000				33,664,921.23		-1,758,383.2		8,237,014.5		-15,214,536.33	74,321,016.2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							195,576.43				-7,459,883.87	-7,264,307.44
（一）综合收益总额							195,576.43				-7,459,883.87	-7,264,307.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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、本年期末余额	49,392,000				33,664,921.23		-1,562,806.77		8,237,014.5		-22,674,420.2	67,056,708.76

杭州掌盟软件股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

杭州掌盟软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由杭州掌盟软件技术有限公司(以下简称“掌盟有限”)整体变更设立的股份有限公司。掌盟有限于 2007 年 6 月 15 日登记注册, 现持有由杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100662324231U 的营业执照。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 4,939.20 万股(每股面值 1 元), 注册资本 4,939.20 万元, 注册地: 浙江省杭州市拱墅区美好国际大厦 1801、1802 室, 现总部位于浙江省杭州市。公司股票已于 2015 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为软件和信息技术服务业。

公司主要经营活动: 一般项目: 货物进出口; 普通露天游乐场所游乐设备销售; 玩具、动漫及游艺用品销售; 游艺用品及室内游艺器材销售; 游艺及娱乐用品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 移动通信设备销售; 通信设备销售; 网络设备销售; 物联网技术研发; 物联网设备销售; 电子产品销售; 国内贸易代理; 游乐园服务; 服务: 增值电信业务, 利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)、动漫产品, 计算机软 件的技术开发、技术服务、技术咨询; 批发、零售(含网上销售): 计算机软硬件, 图书报刊, 电子出版物。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

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

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等

所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（九）长期股权投资”。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

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

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企业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,并在企业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。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收账款、其他应收款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(3) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、运输设备、通用设备。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	5	5	19
通用设备	年限平均法	4-5	5	19-31.67

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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

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，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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(十八) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

类别	摊销期限（年）
装修费	5

（二十） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司在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，或确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三） 收入

1. 一般原则

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或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

3. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

4. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

5. 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，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

6. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

7. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

8. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

9. 主要责任人与代理人

本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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本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，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

10. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

11. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单

项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

12. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

13. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

14. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易

价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

15. 收入确认的具体方法

(1) 基于手机解决方案收入：根据移动通信运营商、移动应用发行商等提供的对账结算凭据，公司经核对确认后，一般系按照 N+1 月方式进行结算（N 为自然月）确认收入。移动通信运营商或移动应用发行商根据合同约定提供的结算数据，公司核对确认后即确认收入。

(2) 基于儿童智能寓教于乐收入：加盟商收入根据每月实际发生的费用和固定服务费确认收入，经公司核对后确认收入并开票。自营点位收入按照实际收到的金额确认收入。

(3) 设备收入：根据与客户签订合同约定，儿童智能设备销售按照以客户确认收货为准；运营服务根据双方对账结算凭据，经公司核对后确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 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. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，本公司重要会计政策未变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育附加	缴纳的增值税	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
杭州掌盟软件股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局于 2024 年 12 月 06 日联合颁发的《高新技术企业证书》，杭州掌盟软件股份有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，杭州掌盟软件股份有限公司 2024 年-2026 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

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）的规定：本公司下属子公司符合小型微利企业认定标准，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该政策执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	84,835.43	33,781.30
银行存款	6,620,309.23	9,489,169.42
其他货币资金		
合计	6,705,144.66	9,522,950.72

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,154,310.95	12,114,897.04
其中：理财产品	5,154,310.95	12,114,897.04
合计	5,154,310.95	12,114,897.04

其他说明：

1、截至期末，杭州掌盟软件股份有限公司持有中国农业银行“农银时时付”开放式人民币理财产品 2,031,607.33 元；工商银行“添利宝 2 号”理财产品 630,777.11 元；产品均为非保本浮动收益型产品；

2、截至期末，浙江盟乐网络科技有限公司持有杭州银行“幸福 99 新钱包理财”开放式人民币理财产品 460,000.00 元，产品均为非保本浮动收益型产品；

3、截至期末，杭州巴卜蚁科技有限公司持有杭州银行“幸福 99 添益（安享优选）7 天

持有期理财”开放式人民币理财产品 2,031,926.51 元；产品均为非保本浮动收益型产品。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	1,209,046.79	7,882,272.59
1 至 2 年	847,895.91	393,924.45
2 至 3 年	393,924.45	129,934.20
3 至 4 年	129,934.20	13,939.69
4 至 5 年	13,939.69	21,126.09
5 年以上	1,096,314.11	1,075,188.02
合计	3,691,055.15	9,516,385.04

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,691,055.15	100.00	1,323,968.15	35.87	2,367,087.00
其中：组合一：集团内关联方组合					
组合二：账龄组合	3,691,055.15	100.00	1,323,968.15	35.87	2,367,087.00
合计	3,691,055.15	100.00	1,323,968.15	35.87	2,367,087.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,516,385.04	100.00	1,533,216.78	16.11	7,983,168.26
其中：组合一：集团内关联方组合					
组合二：账龄组合	9,516,385.04	100.00	1,533,216.78	16.11	7,983,168.26
合计	9,516,385.04	100.00	1,533,216.78	16.11	7,983,168.26

① 按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,209,046.79	60,452.34	5.00
1 至 2 年	847,895.91	70,714.52	8.34
2 至 3 年	393,924.45	61,294.64	15.56
3 至 4 年	129,934.20	30,313.65	23.33
4 至 5 年	13,939.69	4,878.89	35.00
5 年以上	1,096,314.11	1,096,314.11	100.00
合计	3,691,055.15	1,323,968.15	100.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,533,216.78	-209,248.63				1,323,968.15
合计	1,533,216.78	-209,248.63				1,323,968.15

4. 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	应收账款期末余额	应收账款坏账准备期末余额
上海触元信息技术有限公司	1,066,425.16	1,066,425.16
贵州东龙黔升科技开发有限公司	370,000.00	57,572.00
趣玩零捌(杭州)文化创意有限公司	184,341.20	13,534.20
趣玩零伍(杭州)文化创意有限公司	157,583.20	12,107.04
趣玩零玖(杭州)文化创意有限公司	102,775.00	7,288.66
合计	1,881,124.56	1,156,927.06

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,245,051.41	83.48	3,757,674.50	91.47
1 至 2 年	319,688.35	11.89	151,539.49	3.69
2 至 3 年	63,334.77	2.36	199,091.79	4.84
3 年以上	61,225.27	2.28		
合计	2,689,299.80	100.00	4,108,305.78	100.00

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 (%)
天津万达动漫科技有限公司	159,000.02	5.91

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
珠海美迦网络科技有限公司	135,333.44	5.03
上海亚广展览服务有限公司	132,134.14	4.91
浙商证券股份有限公司	117,924.53	4.38
浙江沪盛建筑装饰工程有限公司	111,486.05	4.15
合计	655,878.18	24.39

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,431,629.85	5,440,982.29
合计	3,431,629.85	5,440,982.29

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	3,276,785.74	5,364,161.81
应付暂付款	456,014.37	
代垫款	196,855.34	76,820.48
合计	3,929,655.45	5,440,982.29

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	1,553,501.40	2,084,042.31
1 至 2 年	802,676.57	1,673,180.12
2 至 3 年	730,601.66	1,066,226.09
3 至 4 年	635,920.98	513,533.77
4 至 5 年	137,954.84	81,000.00
5 年以上	69,000.00	23,000.00
合计	3,929,655.45	5,440,982.29

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	498,025.60	12.67	498,025.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合一：合并范					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
国内关联方					
组合二：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	3,431,629.85	87.33			3,431,629.85
合计	3,929,655.45	100.00			3,929,655.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,440,982.29	100.00			5,440,982.29
其中：组合一：合并范围内关联方					
组合二：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	5,440,982.29	100.00			5,440,982.29
合计	5,440,982.29	100.00			5,440,982.29

①按单项计提坏账准备，相关信息如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州运河辰运商业经营管理有限公司	1,171.23	1,171.23	100.00	保证金无法收回
湖州万达投资有限公司	66,615.15	66,615.15	100.00	保证金无法收回
广州市利恒商业管理有限公司苏州分公司	208,494.22	208,494.22	100.00	保证金无法收回
杭州奥克斯商业管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	保证金无法收回
金华市景德洪商贸有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	保证金无法收回
杭州银泰滨和商业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	保证金无法收回
新世界百货集团上海新颖百货有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	保证金无法收回
苏州天虹商场有限公司石路店	36,745.00	36,745.00	100.00	保证金无法收回
合计	498,025.60	498,025.60	100.00	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	

2025 年 1 月 1 日余额				
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			498,025.60	498,025.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			498,025.60	498,025.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		498,025.60				498,025.60
合计		498,025.60				498,025.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
杭州玩转童年娱乐有限公司	押金保证金	274,018.48	1 年内	5.40	
杭州之翼商业管理有限公司	押金保证金	232,858.00	3-4 年	4.59	
广州市利恒商业管理有限公司苏州分公司	押金保证金	208,494.22	2-3 年	4.11	208,186.80
金华市景德洪商贸有限公司	押金保证金	120,000.00	2-3 年	2.37	120,000.00
浙江天虹百货有限公司	押金保证金	116,002.40	2-3 年	2.29	
合计		951,373.10	-	18.76	328,186.80

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
原材料	4,095,710.99		4,095,710.99	3,957,673.62		3,957,673.62
库存商品	4,664,606.16	357,864.00	4,306,742.16	3,787,301.19	357,864.00	3,429,437.19
低值易耗品				688,973.90		688,973.90
合计	8,760,317.15	357,864.00	8,402,453.15	8,433,948.71	357,864.00	8,076,084.71

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	--------	--------	--------	------

	额	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	357,864.00					357,864.00
合计	357,864.00					357,864.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	318,498.85	198,870.68
预缴所得税费用	42,438.27	12,289.38
待退税额		46,918.00
其他	1,141,686.22	
合计	1,502,623.34	258,078.06

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收经营租赁保证金	485,457.49		485,457.49	1,420,077.19		1,420,077.19	
其中：未实现融资收益	26,046.80		26,046.80	49,710.71		49,710.71	
合计	459,410.69		459,410.69	1,370,366.48		1,370,366.48	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	459,410.69	100.00			459,410.69
其中：组合一：因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	459,410.69	100.00			459,410.69
合计	459,410.69	100.00			459,410.69

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,370,366.48				1,370,366.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合一：因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	1,370,366.48				1,370,366.48
合计	1,370,366.48				1,370,366.48

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	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
1. 联营企业												
萤火虫软件科 技有限公司 (香港)	2,250,203.54	2,250,203.54									2,250,203.54	2,250,203.54
杭州掌育科技 有限公司										749,197.64	749,197.64	
合计	2,250,203.54	2,250,203.54								749,197.64	2,999,401.18	2,250,203.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定 依据
萤火虫软件科技有限公司 (香港)	0.00	0.00				
杭州掌育科技有限公司	749,197.64	749,197.64				
合计	749,197.64	749,197.64				

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	本期末重分类至长期股权投资
苏州南慧开源科技发展有限公司	1,156,850.65	1,082,088.71	74,761.94		156,850.65	
杭州掌育科技有限公司		822,786.58		73,588.94	-1,250,802.36	749,197.64
杭州掌星网络科技有限公司					-630,121.50	
杭州正道文化传媒有限公司					-5,000,000.00	
上海闵正科技有限公司					-350,000.00	
上海鹰客网络科技有限公司					-500,000.00	
合计	1,156,850.65	1,904,875.29	74,761.94	73,588.94	-7,574,073.21	749,197.64

(十一) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,730,690.67	24,596,312.83
固定资产清理		
合计	21,730,690.67	24,596,312.83

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	22,201,325.26	3,249,294.03	20,433,844.51	45,884,463.80
(2) 本期增加金额			1,055,784.48	1,055,784.48
—购置			516,099.03	516,099.03
—存货转入			539,685.45	539,685.45
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			1,326,223.53	1,326,223.53
—处置或报废			1,326,223.53	1,326,223.53
(4) 期末余额	22,201,325.26	3,249,294.03	20,163,405.46	45,614,024.75
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	5,653,934.68	2,895,744.81	12,738,471.48	21,288,150.97
(2) 本期增加金额	526,022.64	40,219.44	2,744,328.23	3,310,570.31

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	合计
一计提	526,022.64	40,219.44	2,744,328.23	3,310,570.31
(3) 本期减少金额			715,387.20	715,387.20
一处置或报废			715,387.20	715,387.20
(4) 期末余额	6,179,957.32	2,935,964.25	14,767,412.51	23,883,334.08
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,021,367.94	313,329.78	5,395,992.95	21,730,690.67
(2) 上年年末账面价值	16,547,390.58	353,549.22	7,695,373.03	24,596,312.83

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	19,210,466.02	19,210,466.02
2. 本期增加金额	540,079.14	540,079.14
3. 本期减少金额	14,008,321.77	14,008,321.77
4. 期末余额	5,742,223.39	5,742,223.39
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	9,650,845.29	9,650,845.29
2. 本期增加金额	2,655,927.29	2,655,927.29
(1) 计提	2,655,927.29	2,655,927.29
3. 本期减少金额	9,164,810.16	9,164,810.16
(1) 处置	9,164,810.16	9,164,810.16
4. 期末余额	3,141,962.42	3,141,962.42
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,600,260.97	2,600,260.97
2. 期初账面价值	9,559,620.73	9,559,620.73

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修款	2,693,888.72	997,541.90	1,134,339.71		2,557,090.91
展会费	12,064.00		12,064.00		
小乐园装修费	176,662.42		174,078.11		2,584.31
娃娃机装修费	247,726.12		142,277.40		105,448.72
鸟林装修费	259,318.61		70,556.16		188,762.45
零食机店装修费	372,125.66		207,307.56		164,818.10
合计	3,761,785.53	997,541.90	1,740,622.94		3,018,704.49

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失			1,533,216.78	350,812.02
其他权益工具投资公允价值变动			1,838,596.08	275,789.41
租赁负债	2,546,948.04	307,035.38	9,697,765.14	1,541,073.62
合计	2,546,948.04	307,035.38	13,069,578.00	2,167,675.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	2,600,260.97	310,715.30	9,559,620.73	1,521,314.20
公允价值变动损益	30,577.21	1,528.86		
合计	2,630,838.18	312,244.16	9,559,620.73	1,521,314.20

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
存货跌价准备	357,864.00	357,864.00
信用减值损失	1,821,993.75	
可弥补亏损	77,501,266.53	56,782,247.18
合计	79,681,124.28	57,140,111.18

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	3,989,681.28	3,989,681.28	
2029 年	11,113,803.69	11,113,803.69	
2030 年	16,695,492.05	12,285,998.64	
2031 年	6,009,631.39	6,009,631.39	
2032 年	13,721,872.86	13,721,872.86	
2033 年	7,186,505.10	7,186,505.10	
2034 年	2,474,754.22	2,474,754.22	
2035 年	16,309,525.94		
合计	77,501,266.53	56,782,247.18	

(十五) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末				上年年末			
	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
固定资产	22,201,325.26	16,021,367.94	抵押	为300.00万借款提供抵押担保，借款期限为2025年4月7日至2026年4月7日。	22,201,325.26	16,547,390.58	抵押	为300.00万借款提供抵押担保，借款期限为2024年4月8日至2025年4月7日。

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	362,312.99	2,500,457.59
1 至 2 年	195,390.47	21,517.07
2 至 3 年	21,517.07	
3 年以上		6,660.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	579,220.53	2,528,634.66

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,285,086.86	10,218,241.97
合计	3,285,086.86	10,218,241.97

(十九) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,106,944.72	14,085,937.90	14,420,385.46	772,497.16
辞退福利		14,747.92	14,747.92	
离职后福利-设定提存计划		1,261,316.42	1,261,316.42	
合计	1,106,944.72	15,361,914.92	15,696,855.07	772,497.16

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,106,944.72	13,175,478.80	13,509,926.36	772,497.16
(2) 职工福利费		75,597.81	75,597.81	
(3) 社会保险费		639,266.27	639,266.27	
其中：医疗保险费		602,845.48	602,845.48	
工伤保险费		29,448.85	29,448.85	
生育保险费		6,971.94	6,971.94	
(4) 住房公积金		185,394.00	185,394.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		10,201.02	10,201.02	
合计	1,106,944.72	14,085,937.90	14,420,385.46	772,497.16

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,221,467.51	1,221,467.51	
失业保险费		39,848.91	39,848.91	
合计		1,261,316.42	1,261,316.42	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	42,943.00	85,128.18
个人所得税	18,553.60	15,760.57
印花税	235.63	146.32
城市维护建设税	1,496.80	4,907.69
教育费附加	641.81	2,103.28

项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	427.87	1,402.19
企业所得税费用	34,936.08	76,125.62
合计	99,234.79	185,573.85

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,794,377.42	743,300.86
合计	1,794,377.42	743,300.86

1. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金	1,317,433.9	655,818.66
往来款	10,584.47	10,584.47
其他	466,359.05	76,897.73
合计	1,794,377.42	743,300.86

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,074,476.03	5,066,852.12
合计	2,074,476.03	5,066,852.12

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	197,105.21	589,934.81
合计	197,105.21	589,934.81

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
商铺展位租赁	2,546,948.04	9,697,765.14
减：一年内到期的租赁负债	2,074,476.03	5,066,852.12
合计	472,472.01	4,630,913.02

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,392,000.00						49,392,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,664,921.23		391,666.46	33,273,254.77
合计	33,664,921.23		391,666.46	33,273,254.77

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,276,250.07	1,173.00		-1,250,802.36	275,789.41	976,185.95		-300,064.12
其他权益工具投资公允价值变动	-1,276,250.07	1,173.00		-1,250,802.36	275,789.41	976,185.95		-300,064.12
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
汇兑折算差额								
其他综合收益合计	-1,276,250.07	1,173.00		-1,250,802.36	275,789.41	976,185.95		-300,064.12

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,237,014.50			8,237,014.50
合计	8,237,014.50			8,237,014.50

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-28,352,626.64	-25,916,773.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-28,352,626.64	-25,916,773.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,310,791.09	-2,435,852.83
加：其他综合收益结转留存收益	-1,250,802.36	
期末未分配利润	-42,914,220.09	-28,352,626.64

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,101,577.41	32,667,583.46	76,369,664.56	71,451,817.94
其他业务			7,766,205.11	
合计	29,101,577.41	32,667,583.46	84,135,869.67	71,451,817.94

1. 营业收入、营业成本的分解信息：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基于手机解决方案收入	595,144.82	360,162.04	39,873.49	51,221.99
基于儿童智能寓教于乐收入	24,983,577.64	30,502,659.27	43,300,542.39	54,488,330.99
设备收入	3,522,854.95	1,804,762.15	33,029,248.68	16,912,264.96
合计	29,101,577.41	32,667,583.46	76,369,664.56	71,451,817.94

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	186,491.13	186,491.13
土地使用税	663.00	663.00
印花税	5,858.26	24,140.40
城市维护建设税	8,343.21	151,225.87
教育费附加	3,180.67	64,811.05

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	2,120.41	43,207.37
文化事业建设费		67,341.21
车船税	1,500.00	
合计	208,156.68	537,880.03

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	305,196.48	848,761.89
广告宣传费	1,398.00	44,055.68
业务招待费	33,146.13	150,224.73
运营费	48,620.23	39,861.52
办公费	36,284.02	137,690.19
许可使用费	280,458.48	431,172.84
展会费	140,255.09	188,584.73
其他	12,480.88	21,172.43
残保金		6,477.15
合计	857,839.31	1,868,001.16

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,429,959.70	5,303,076.07
折旧费	795,931.74	391,475.25
办公费	159,138.68	309,840.65
业务招待费	4,581.13	15,227.64
劳务费		5,760.00
差旅费	43,562.39	31,592.15
房租水电物业费	172,981.51	170,745.10
审计律师费	122,650.70	185,141.51
装修设计费		2,600.00
中介机构服务费	102,594.33	206,279.03
残疾人保障金	59,665.56	64,973.61
交通汽车费	107,037.16	157,460.07
其他	308,110.00	146,263.70
宽带通讯费	26,639.27	
维修费	64.83	
合计	5,332,917.00	6,990,434.78

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,628,114.73	2,973,106.49
折旧与摊销	10,151.26	12,468.57
其他	3,652.20	2,838.94
合计	2,641,918.19	2,988,414.00

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	218,539.16	730,690.48
减：利息收入	8,380.29	102,142.76
手续费及其他	105,409.66	127,587.49
汇兑损益	-823.24	
合计	314,745.29	756,135.21

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	157,034.94	10,000.00
直接减免的增值税	7,580.78	1,182.49
个税手续费返还	237.94	
合计	164,853.66	11,182.49

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	29,514.25	159,209.82
处置交易性金融资产取得的投资收益		-5,487.93
合计	29,514.25	153,721.89

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	92,961.65	54,897.04
其中：理财产品的公允价值变动收益	92,961.65	54,897.04
合计	92,961.65	54,897.04

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	209,248.63	-333,106.66
其他应收款坏账损失	-498,025.60	
合计	-288,776.97	-333,106.66

(四十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	5,091.35	
使用权资产	855,349.29	-1,814,738.29
合计	860,440.64	-1,814,738.29

(四十一) 营业外收入

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
其他	19,647.55	17,059.91	19,647.55
合计	19,647.55	17,059.91	19,647.55

(四十二) 营业外支出

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
滞纳金	518.20	91.51	518.20
违约金	149,883.00	292,706.01	149,883.00
押金损失	437,052.48	242,111.94	437,052.48
非流动资产报废损失	181,202.49	5,292.89	181,202.49
其他	45,132.87	4,601.07	45,132.87
合计	813,789.04	544,803.42	813,789.04

(四十三) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,280.08	76,125.62
递延所得税费用	375,780.23	-538,511.95
合计	454,060.31	-462,386.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-12,856,730.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,214,182.70
子公司适用不同税率的影响	1,654,313.81
调整以前期间所得税的影响	46,661.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,108.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,361,446.47
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-396,287.73

项目	本期发生额
所得税费用	454,060.31

(四十四) 其他综合收益

详见附注五、(二十六)。

(四十五) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	157,034.94	10,000.00
存款利息收入	8,380.29	102,142.76
其他营业外收入	19,644.98	5,896.06
收到经营性往来款	6,779,360.66	6,608,247.87
合计	6,964,420.87	6,726,286.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出		18,869.88
费用性支出	1,953,430.63	2,991,459.24
手续费支出	105,409.66	127,587.49
其他营业外支出	167,719.01	3,517.21
支付经营性往来款及其他	6,922,343.00	3,687,095.32
合计	9,148,902.30	6,828,529.14

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款	934,619.70	
合计	934,619.70	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本期付款额	2,110,336.86	11,132,493.12
合计	2,110,336.86	11,132,493.12

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	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	
长期应收款	1,370,366.48		23,663.91	934,619.70		459,410.69
租赁负债	9,697,765.14			2,110,336.86	5,040,480.24	2,546,948.04
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	78,350.00	3,078,350.00		3,000,000.00
合计	14,068,131.62	3,000,000.00	102,013.91	6,123,306.56	5,040,480.24	6,006,358.73

(四十六) 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	-13,310,791.09	-2,450,214.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	288,776.97	333,106.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,310,570.31	4,245,667.96
使用权资产折旧	2,655,927.29	11,390,383.99
无形资产摊销		
投资性房地产折旧、摊销		
长期待摊费用摊销	1,740,622.94	1,720,755.22
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）	-860,440.64	1,814,738.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	181,202.49	5,292.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-92,961.65	-54,897.04
财务费用（收益以“-”号填列）	218,539.16	655,950.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,514.25	-153,721.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,584,850.27	1,283,033.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,209,070.04	-1,787,031.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-597,329.13	-1,400,536.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,281,533.02	-6,705,696.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,125,215.02	10,520,233.01
其他	-45,551.55	
经营活动产生的现金流量净额	-7,008,850.92	19,417,064.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	6,705,144.66	9,206,074.72
减：现金的期初余额	9,206,074.72	7,343,021.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,500,930.06	1,863,052.92

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,705,144.66	9,206,074.72
其中：库存现金	84,835.43	33,781.30
可随时用于支付的银行存款	6,620,309.23	9,172,293.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,705,144.66	9,206,074.72
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		

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,322.37	7.0288	51,467.47
迪拉姆	300.00	1.9071	572.13
马来西亚林吉特	2,101.50	1.7319	3,639.59

(四十八) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：5,150,202.48 元

(2) 与租赁相关的现金流出总额：7,260,539.34 元

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,641,918.19	2,988,414.00
合计	2,641,918.19	2,988,414.00
其中：费用化研发支出	2,641,918.19	2,988,414.00
资本化研发支出		

注：本公司本期研发支出合计 2,641,918.19 元，上期研发支出合计 2,988,414.00 元，全部计入当期损益，无资本化研发支出。

七、在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
浙江盟乐网络科技有限公司	1000 万元	浙江	浙江	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
苏州掌智通讯科技有限公司	500 万元	苏州	苏州	软件和信息 技术服务业	80.00	20.00	设立
广州掌高科技有限公司	10 万元	广州	广州	计算机、通信 和其他电子 设备制造业	100.00		设立
广州掌亿科技有限公司	10 万元	广州	广州	计算机、通信 和其他电子 设备制造业	100.00		设立
杭州掌发科技有限公司	10 万元	浙江	浙江	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
杭州掌进科技有限公司	10 万元	浙江	浙江	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
杭州巴卜蚁科技有限公司	10 万元	浙江	浙江	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
杭州掌文文化有限公司	10 万元	浙江	浙江	文化艺术业	100.00		设立

(一) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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
-------------	-------	-----	------	---------	-------

				直接	间接	或联营企业投资的会计处理方法
萤火虫软件科技有限公司	香港	香港	通信服务业	40.00		权益法核算

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	157,034.94	10,000.00

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。公司尚未建立系统化的客户信用评级体系，主要通过客户准入筛选、交易条款控制、款项跟踪管理等方式管控信用风险。公司在业务开展前对客户经营状况、履约能力进行综合判断，优先选择经营稳定、合作记录良好的客户进行合作，并根据行业惯例、合作历史及回款情况确定信用期限、结算方式等交易条款，持续加强应收款项全过程管理。公司以账龄、客户类型、行业属性、担保情况等共同信用风险特征为基础，对应收款项等金融资产进行组合评估，对存在明显减值迹象的资产单独进行减值测试。判断信用风险是否显著增加及确定预期信用损失时，综合考虑历史违约数据、账龄迁徙率、宏观经济形势、行业政策及客户经营与财务状况变化等前瞻性信息。对于应收账款、合同资产（不含重大融资成分），公司按照整个存续期预期信用损失确认损失准备；其他金融资产按照三阶段模型计量预期信用损失。资产负债表日，公司最大信用风险敞口为相关金融资产的账面价值，信用风险集中度处于合理水平。公司持续监控客户信用状况及回款情况，及时采取催收及风险应对措施，有效控制整体信用风险。

2. 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	579,220.53				
其他应付款	1,794,377.42				
短期借款	3,000,000.00				
合计	5,373,597.95				

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,528,634.66				
其他应付款	743,300.86				
短期借款	3,000,000.00				
合计	6,271,935.52				

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于固定利率短期借款。本公司外部借款均为固定利率计息,市场利率变动不会改变未来约定的利息支出现金流,固定利率短期借款按摊余成本计量,其公允价值变动不计损益。管理层通过锁定固定利率,整体利率风险处于可接受水平。

短期借款于 2025 年 12 月 31 日,若市场利率上升或下降 100 个基点,本公司固定利率短期借款的公允价值将相应变动,但该变动不影响当期损益及未来现金流,仅体现为摊余成本与公允价值的差异。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期

外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	迪拉姆	马来西亚林吉特
库存现金	51,464.87	572.13	3,639.59
银行存款	2.60		
合计	51,467.47	572.13	3,639.59

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,783.83 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的浮动利率理财产品（交易性金融资产），该产品主要面临市场利率波动及公允价值变动风险，不存在权益工具价格波动风险。管理层通过合理配置产品期限、持续跟踪市场利率走势，将相关市场价格风险控制在可接受水平。

本公司持有的理财产品列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	5,154,310.95	12,114,897.04
合计	5,154,310.95	12,114,897.04

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果市场利率发生合理幅度变动（如±100 个基点），则本公司持有的浮动利率理财公允价值将相应变动，对当期净利润的影响金额约为 50,600.00 元。管理层认为该利率变动区间合理反映了下一年度市场利率可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,154,310.95		5,154,310.95
银行理财产品		5,154,310.95		5,154,310.95

(二) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	5,154,310.95	净值法	参照产品管理人提供的可观察份额净值计量，该净值基于可观察市场数据生成	无

十一、 关联方及关联交易

(一) 持股比例超过 5%的股东

名称	持股比例	表决权比例
蔡红兵	18.8295	18.8295
钟伟俊	14.9992	14.9992
北京精彩天地投资顾问有限公司	14.5287	14.5287
冯利平	11.3274	11.3274
杭州遨客企业管理合伙企业（有限合伙）	10.1806	10.1806
北京北纬通信科技股份有限公司	8.3813	8.3813
杭州美证安添股权投资合伙企业（有限合伙）	6.9442	6.9442
王冠东	5.7215	5.7215

其他说明：蔡红兵、钟伟俊、冯利平三人签署了《一致行动人协议》。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州掌育科技有限公司	参股公司
上海闵正科技有限公司	参股公司
杭州正道文化传媒有限公司	参股公司
杭州掌星网络科技有限公司	参股公司

(五) 关联交易情况

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,729,361.77	1,505,829.44

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，子公司注册资本认缴及实缴情况如下：杭州掌发认缴注册资本 10.00 万元，尚未实际出资；苏州掌智认缴注册资本 500.00 万元，实缴 300.00 万；浙江盟乐认缴注册资本 1000.00 万元，实缴 100.00 万元；

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	3,077,303.48	16,367,369.29
1 至 2 年	8,853,769.62	861,606.17
2 至 3 年	861,606.17	129,934.20
3 至 4 年	129,934.20	13,939.69
4 至 5 年	13,939.69	21,126.09
5 年以上	21,601.59	475.50
合计	12,958,154.75	17,394,450.94

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,958,154.75	100.00	227,475.49	1.76	12,730,679.26
其中：组合一：集团内关联方组合	10,777,414.97	83.17			10,777,414.97

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合二：账龄组合	2,180,739.78	16.83	227,475.49	10.43	1,953,264.29
合计	12,958,154.75	100.00	227,475.49	1.76	12,730,679.26

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,394,450.94	100.00	324,921.87	1.87	17,069,529.07
其中：组合一：集团内关联方组合	11,623,139.89	66.82			11,623,139.89
组合二：账龄组合	5,771,311.05	33.18	324,921.87	5.63	5,446,389.18
合计	17,394,450.94	100.00	324,921.87	1.87	17,069,529.07

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	773,443.94	38,672.20	5.00
1 至 2 年	847,895.91	70,714.52	8.34
2 至 3 年	393,924.45	61,294.64	15.56
3 至 4 年	129,934.20	30,313.65	23.33
4 至 5 年	13,939.69	4,878.89	35.00
5 年以上	21,601.59	21,601.59	100.00
合计	2,180,739.78	227,475.49	10.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	324,921.87	-97,446.38				227,475.49
合计	324,921.87	-97,446.38				227,475.49

4. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
------	----------	------------------	--------------

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
贵州东龙黔升科技开发有限公司	370,000.00	2.86	57,572.00
趣玩零捌(杭州)文化创意有限公司	184,341.20	1.42	13,534.20
趣玩零伍(杭州)文化创意有限公司	157,583.20	1.22	12,107.04
趣玩零玖(杭州)文化创意有限公司	102,775.00	0.79	7,288.66
趣玩零壹(杭州)文化创意有限公司	100,669.00	0.78	6,529.40
合计	915,368.40	7.07	97,031.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,300,364.34	7,609,619.34
合计	8,300,364.34	7,609,619.34

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	2,174,248.99	4,595,919.58
代垫款	373,964.04	27,490.25
关联方往来	6,250,176.91	2,986,209.51
合计	8,798,389.94	7,609,619.34

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	5,915,105.31	6,642,147.15
1 至 2 年	1,309,807.15	401,990.10
2 至 3 年	730,601.66	204,267.58
3 至 4 年	635,920.98	224,005.00
4 至 5 年	137,954.84	122,209.51
5 年以上	69,000.00	15,000.00
合计	8,798,389.94	7,609,619.34

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	498,025.60	5.66	498,025.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-			
其中：组合一：合并范围内关联方	6,250,176.91	71.04			6,250,176.91
组合二：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	2,050,187.43	23.30			2,050,187.43
合计	8,798,389.94	100	498,025.60	5.66	8,594,069.14

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,609,619.34	100.00			7,609,619.34
其中：组合一：合并范围内关联方					
组合二：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	7,609,619.34	100.00			7,609,619.34
合计	7,609,619.34	100.00			7,609,619.34

①按单项计提坏账准备，相关信息如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州运河辰运商业经营管理有限公司	1,171.23	1,171.23	100.00	保证金无法收回
湖州万达投资有限公司	66,615.15	66,615.15	100.00	保证金无法收回
广州市利恒商业管理有限公司苏州分公司	208,494.22	208,494.22	100.00	保证金无法收回
杭州奥克斯商业管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	保证金无法收回
金华市景德洪商贸有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	保证金无法收回
杭州银泰滨和商业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	保证金无法收回
新世界百货集团上海新穎百货有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	保证金无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州天虹商场有限公司 石路店	36,745.00	36,745.00	100.00	保证金无法收回
合计	498,025.60	498,025.60	100.00	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025年1月1日余额				
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			498,025.60	498,025.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			498,025.60	498,025.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		498,025.60				498,025.60
合计		498,025.60				498,025.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
杭州玩转童年娱乐有限公司	押金保证金	274,018.48	1 年以内	3.01	
杭州之翼商业管理有限公司	押金保证金	232,858.00	3-4 年	2.56	
广州市利恒商业管理有限公司苏州分公司	押金保证金	208,494.22	2-3 年	2.29	208,494.22
金华市景德洪商贸有限公司	押金保证金	120,000.00	2-3 年	1.32	120,000.00
浙江天虹百货有限公司	押金保证金	116,002.40	2-3 年	1.28	
合计		951,373.1		10.46	328,494.22

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
对联营、合营企业投资	749,197.64		749,197.64			
合计	5,249,197.64		5,249,197.64	4,500,000.00		4,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (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		
浙江盟乐网络 科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州掌智通讯 科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州掌高科技 有限公司	100,000.00						100,000.00	
广州掌亿科技 有限公司	100,000.00						100,000.00	
杭州巴卜蚁科 技有限公司	100,000.00						100,000.00	
杭州掌进科技 有限公司	100,000.00						100,000.00	
杭州掌文文化 有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	4,500,000.00						4,500,000.00	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (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		
1. 联营企业												
萤火虫软件科技 有限公司(香港)	2,250,203.54	2,250,203.54										
杭州掌育科技有 限公司										749,197.64	749,197.64	
合计	2,250,203.54	2,250,203.54								749,197.64	749,197.64	

(四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,891,727.86	12,217,403.29	50,734,884.50	46,587,822.98
其他业务			7,766,096.20	
合计	11,891,727.86	12,217,403.29	58,500,980.70	46,587,822.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-3,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		145,450.30
理财收益	10,347.26	
合计	10,347.26	-3,454,549.70

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	679,238.15	
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)	157,034.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	122,475.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,939.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	345,809.99	

（二）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（元）	
		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	-24.26	-0.269	-0.269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.89	-0.276	-0.276

附件 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
非流动性资产处置损益	679,238.15
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）	157,034.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	122,475.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,939
非经常性损益合计	345,809.99
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	345,809.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用