



掌动科技

NEEQ: 872443

杭州掌动科技股份有限公司

Hangzhou Zdjoys Technology Co. Ltd



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、公司负责人杨若、主管会计工作负责人李青及会计机构负责人（会计主管人员）李青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、北京中名国成会计师事务所（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 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、掌动股份、挂牌公司	指	杭州掌动科技股份有限公司
游栖科技	指	杭州游栖科技有限公司
境缘文化	指	杭州境缘文化传播有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
持续督导券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
华策影视	指	浙江华策影视股份有限公司
浙江联合	指	浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司
联合基金 1 号	指	联合基金 1 号新三板基金
君合投资	指	杭州君合创业投资合伙企业（有限合伙）
杭州高科	指	杭州市高科技投资有限公司
成事伟投资	指	杭州成事伟投资合伙企业（有限合伙）
掌动投资	指	杭州掌动投资管理合伙企业（有限合伙）
厚生投资	指	杭州厚生投资管理有限公司
网络游戏	指	由公司所架设的服务器来提供游戏，而玩家们则是由公司所提供的客户端来连上公司服务器以进行游戏，玩家必须通过互联网连接来进行多人游戏
本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州掌动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Zdjoys Technology Co. Ltd		
	Zdjoys		
法定代表人	杨若	成立时间	2013年6月14日
控股股东	控股股东为（杨若）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨若），一致行动人为（陈安娜、张英俊）
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）-互联网游戏服务（I6422）		
主要产品与服务项目	移动端休闲益智类游戏产品		
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	掌动科技	证券代码	872443
挂牌时间	2017年12月22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）	11,800,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼7层国融证券		
联系方式			
董事会秘书姓名	李青	联系地址	杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦19楼A区
电话	0571-56690771	电子邮箱	29267817@qq.com
传真	0571-56690778		
公司办公地址	杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦19楼A区	邮政编码	310000
公司网址	<a href="http://www.zdjoys.com/">http://www.zdjoys.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330108070959321G		
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦19楼		

注册资本（元）	11,800,000.00	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

公司销售的主要是游戏产品及服务，目前公司的销售模式分为三种：自主运营、联合运营、代理运营。

##### 1、自主运营

自主运营下，公司负责产品研发，宣传推广，服务器组建维护，客户服务等运营工作，直接为玩家提供服务，获取玩家的信息数据。玩家在游戏中通过第三方支付平台（苹果应用商店、谷歌应用市场、支付宝等支付平台）充值到游戏账户中，按规定的比例兑换成元宝。公司通过游戏玩家在游戏中的元宝购买游戏装备的方式取得网络游戏运营收入。

##### 2、联合运营

在联合运营模式下，公司负责提供游戏产品的研发及维护升级、服务器建设等技术支持，而联营商主要负责广告宣传以及运营平台。游戏玩家通过联营商的宣传了解公司的游戏产品，然后直接通过联营商运营平台注册后进入游戏。游戏玩家账户数据、充值计费系统等重要数据库都由联营商负责管理和维护。游戏玩家通过购买联营商运营平台发行的游戏币，在游戏中购买道具。公司与联营商签订联合运营协议，按照协议约定的分成比例获得收益。

##### 3、代理运营

在代理运营下，公司将游戏产品的运营权授权给代理商。代理商负责服务器建设、游戏推广、玩家服务等，全面保证游戏的运营维护工作，公司提供游戏产品的更新、升级等。代理商通过售卖平台内的元宝来实现盈利。公司首先从代理商处获得一笔版权金，然后当代理商获得的游戏收入超出约定营业额后按照协议约定获得一定比例的分成。

目前，公司所有游戏产品均采用按虚拟道具收费的盈利模式。按虚拟道具收费（Free To Play，简称“FTP”）是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载及游戏体验，而收益则来自游戏内虚拟道具的销售和付费增值服务。

公司目前的研发模式全部为自主研发，即利用自有研发团队、技术及资金独立进行游戏产品开发。公司目前处于运营的游戏均为自主研发的产品。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式较上年没有发生较大变化。

#### (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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2025 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为：GR202533009366 高新技术企业证书，证书有效期 3 年。 公司 2025 年 12 月取得浙江省经济和信息化厅核发的“浙江省专精特新中小企业”荣誉证书，证书有效期 3 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	228,171,832.93	192,796,412.34	18.35%
毛利率%	99.58%	98.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,421,582.32	5,746,143.35	63.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,931,244.77	5,586,988.53	59.86%
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）	26.07%	20.13%	-
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）	24.72%	19.57%	-
基本每股收益	0.80	0.49	62.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,939,490.04	110,505,771.28	28.45%
负债总计	101,093,785.56	79,081,649.12	27.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,845,704.48	31,424,122.16	29.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	2.66	30.13%
资产负债率%（母公司）	65.74%	68.77%	-
资产负债率%（合并）	71.22%	71.56%	-
流动比率	1.40	1.38	-
利息保障倍数	4.06	4.14	-
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	-5,919,778.18	-1,799,799.26	-
应收账款周转率	3.86	4.23	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.45%	32.78%	-
营业收入增长率%	18.35%	29.31%	-
净利润增长率%	63.96%	3.15%	-

## 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	31,342,750.49	22.08%	22,924,360.52	20.74%	36.72%
应收票据					
应收账款	58,075,761.24	40.92%	41,146,494.20	37.23%	41.14%
固定资产	1,345,720.72	0.95%	3,136,059.32	2.84%	-57.09%
短期借款	73,075,681.74	51.48%	53,580,000.00	48.49%	36.39%
预付账款	49,151,639.33	34.63%	41,210,919.26	37.29%	19.27%
应付账款	11,733,517.91	8.27%	16,788,637.82	15.19%	-30.11%
其他应收款	299,889.15	0.21%	327,312.56	0.30%	-8.38%
合同负债	9,659,193.61	6.81%	504,348.10	0.46%	1,815.18%
应付职工薪酬	671,802.85	0.47%	637,519.96	0.58%	5.38%
应交税费	2,734,591.49	1.93%	3,201,394.20	2.90%	-14.58%
其他应付款	98,884.51	0.07%	79,879.67	0.07%	23.79%
未分配利润	24,406,774.46	17.20%	16,111,956.13	14.58%	51.48%
所有者权益合计	40,845,704.48	28.78%	31,424,122.16	28.44%	29.98%
资产总计	141,939,490.04	100.00%	110,505,771.28	100.00%	28.45%

## 项目重大变动原因

### 货币资金 本期期末同比上年期末增加 36.72%

原因：报告期内公司收入增长，银行贷款余额总量增加，使得货币资金期末余额增加。

### 应收账款 本期期末同比上年期末增加 41.14%

原因：报告期内公司经营发展稳健，营收增长，同时公司为获得更好的业务发展空间和市场，暂时放宽了部分优质合作客户的信用政策，导致本期应收账款同比增加。

### 短期借款 本期期末同比上年期末增加 36.39%

原因：由于报告期内公司对合作的银行进行整合，替换原有的融资金额小、成本高的合作银行。多家银行认可公司未来发展，给予公司更多的融资授信支持。公司计划 2026 年下半年新增上线多款游戏产品，故在本期提前规划安排后期的经营资金，使得本期短期借款大幅增加。

### 预付账款 本期期末同比上年期末增长 19.27%

原因：因移动端推广渠道市场愈加垄断，推广成本进一步增加，公司出于后期游戏产品的推广需求和控制推广成本的目的，对一些优质的长期合作渠道进行提早布局和预订相应的渠道资源，导致预付账款余额增加。

### 应付账款 本期期末同比上年期末减少 30.11%

原因：由于信息推广服务行业迎来结构变化，行业头部信息流公司垄断，对中小微企业话语权增大，投流公司普遍要求以预付形式采取合作，因此公司的业务也相应做了调整，减少了应付结算的合作供应商，整体应付账款余额减少。

### 合同负债 本期期末同比上年期末增加 1815.18%

原因：公司信息推广服务收入增加，同时部分业务预收增加，本期合同负债余额大幅增加。

### 未分配利润 本期期末同比上年期末增加 51.48%

原因：由于报告期公司利润增加，使得未分配利润同步增加。

## (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	228,171,832.93	-	192,796,412.34	-	18.35%
营业成本	967,758.48	0.42%	3,104,664.12	1.61%	-68.83%
毛利率%	99.58%	-	98.39%	-	-
销售费用	197,501,717.06	86.56%	162,853,388.27	84.47%	21.28%
管理费用	3,872,942.50	1.70%	4,049,687.05	2.10%	-4.36%
研发费用	6,945,789.45	3.04%	10,708,815.82	5.55%	-35.14%
财务费用	3,057,831.83	1.34%	2,584,252.32	1.34%	18.33%
信用减值损失	-6,871,476.19	-3.01%	-1,466,386.64	-0.76%	-
营业利润	9,319,087.38	4.08%	8,219,968.38	4.26%	13.37%
营业外收入	3,598.73	0.00%	1,882.17	0.00%	91.20%
营业外支出	7,736.38	0.00%	119,399.31	0.06%	-93.52%
净利润	9,421,582.32	4.13%	5,746,143.35	2.98%	63.96%

#### 项目重大变动原因

##### 营业收入 本期金额同比上期增加 18.35%

原因：报告期内公司针对现有的产品线进行了优化和整合，拓宽了原先的合作运营渠道，同时增加上线产品，授权多款版号产品与第三方开展联合运营，对一些表现数据不佳的产品暂时下架进行更新迭代开发，本期游戏运营收入减少，公司还减少了利润率不高的产品定制开发服务收入，但公司抓住当期互联网热点赛道及项目，利用自身多年积累的行业资源优势，大力发展游戏内置广告变现形式，相关信息服务收入实现大幅增长，整体营收金额增加。

##### 营业成本 本期金额同比上期减少 68.83%

原因：报告期内公司调整业务类型和内容，减少游戏运营业务收入及技术开发服务收入，减少服务器、带宽等直接成本以及技术开发服务对应的相关软件需求成本，使得总成本减少68.83%。

##### 销售费用 本期金额同比上期增加 21.28%

原因：报告期内公司新增多条业务线，增加合作投放渠道，本期销售费用随营业收入同时增加。

##### 管理费用 本期金额同比上期减少 4.36%

原因：报告期内公司实行降本增效的经营策略，包括相关人员及岗位的调整，本期管理费用减少4.36%。

##### 研发费用 本期金额同比上期减少 35.14%

原因：报告期内公司减少委外研发，核心重点新产品研发进入后期，研发费用整体减少。

##### 财务费用 本期金额同比上期增加 18.33%

原因：报告期内公司新增银行借款，对应利息支出同步增加。

##### 信用减值损失 本期金额同比上期增加 368.60%

原因：报告期内应收账款坏账损失变化导致同比发生额增加。

##### 净利润 本期金额同比上期增加 63.96%

原因：报告期内新产品上线，同时为拓宽销售发行渠道，增加游戏广告信息服务收入，公司营业收入大幅增加，公司人工薪酬、广告投放及运营服务费用，销售费用同步有所增加，但研发及管理费用降低。全年净利润实现增长。

## 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	228,171,832.93	192,796,412.34	18.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	967,758.48	3,104,664.12	-68.83%
其他业务成本	-	-	-

### 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
游戏运营服务	76,531,552.85	324,597.73	99.58%	-20.82%	-79.15%	1.21%
信息推广服务	135,852,755.84	576,200.20	99.58%	94.89%	-48.67%	1.21%
技术开发服务	15,787,524.24	66,960.55	99.58%	-40.27%	-84.27%	1.21%
合计	228,171,832.93	967,758.48	99.58%	18.35%	-68.83%	1.21%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

公司 2025 年度营业收入为 22,817.18 万元，较 2024 年度增加了 3,537.54 万元，增幅为 18.35%。报告期内，公司主营收入中，游戏运营收入比上年同期减少，主要在于公司针对现有的产品线进行了优化和整合，拓宽了原先的合作运营渠道，但公司对部分老产品进行了暂时下架或减少推广投入，然而公司抓住当期互联网热点赛道及项目，利用自身多年积累的行业资源优势，大力发展游戏内置广告变现形式，相关信息服务收入实现大幅增长，整体营收金额增加。

#### 游戏运营收入

2025 年公司游戏运营收入为 7,653.15 万元，较上一年度减少 2,012.66 万元，减少 20.82%。公司在本年度内优化调整运营游戏产品，对原先表现不佳的产品实行了下架或减少投放策略。重点投向数据表现优质的游戏产品。使得全年整体运营收入降低。

#### 信息服务收入

2025 年公司信息服务收入 13,585.27 万元，较上一年度增加 6,614.50 万元，增幅 94.89%。本报告期，公司利用自身多年积累的行业优势资源，布局游戏内置广告变现形式，实现投放正向，取得积极成效，相关信息服务收入实现大幅增长。

#### 技术开发收入

2025 年公司技术开发服务收入为 1,578.75 万元，较上一年度增加 1,064.30 万元，减少 40.27%，主要为公司下属相关子公司以及集团母公司减少了利润率不高的产品定制开发服务业务，将公司研发团队重点投向新产品后期开发工作，本期技术开发服务整体收入降低。

### 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	北京疯狂体育产业管理有限公司	33,375,059.43	14.63%	否
2	众安在线财产保险股份有限公司	22,721,993.89	9.96%	否
3	江苏吉之端网络科技有限公司	20,754,716.96	9.10%	否
4	浙江驰迅通网络科技有限公司	18,811,320.64	8.24%	否
5	杭州盾行科技有限公司	16,887,058.04	7.40%	否
合计		112,550,148.96	49.33%	-

### 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	上海瑜启科技有限公司	22,756,320.75	11.52%	否
2	杭州安略网络技术有限公司	16,895,479.23	8.55%	否
3	浙江新尘网络科技有限公司	16,160,377.37	8.18%	否
4	杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司	15,955,575.48	8.08%	否
5	杭州超级科技有限公司	15,705,951.53	7.95%	否
合计		87,473,704.36	44.28%	-

### (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	-5,919,778.18	-1,799,799.26	
投资活动产生的现金流量净额		-58,800.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,538,168.15	18,602,665.69	-21.85%

#### 现金流量分析

**经营活动产生的现金流量净额 本期金额同比上期减少 4,119,978.92元**

原因：报告期内由于应收回款有滞后，使得现金回款减少，同时公司预付相应推广款，公司虽然经营有部分净利润，但渠道推广成本逐年上升，预付资金增加，综上公司经营活动产生的现金流量净额减少。

**筹资活动产生的现金流量净额 本期金额同比上期减少 4,064,497.54元**

原因：为了优化融资结构，公司报告期内集中新增利率较低的四大国有银行授信贷款满足资金需求的同时，偿还了大量小额银行贷款，利率偏高产品。

#### 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
杭州游栖科技有限公司	控股子公司	移动端游戏研发及运营	5,000,000.00	37,015,767.48	7,843,909.68	47,824,774.67	1,021,622.52
杭州境缘文化传播有限公司	控股子公司	网络信息服务推广	5,000,000.00	257,479.02	- 2,934,430.90	6,301,886.77	- 2,867,680.08

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
市场竞争加剧的风险	<p>手机游戏行业竞争日趋激烈，公司需面对行业内众多竞争对手，既包括以腾讯、百度、网易为代表的大型互联网公司，也包括以游戏开发或游戏发行见长的中小型游戏企业。尽管游戏行业市场容量巨大，并保持较快速增长，但未来行业资源趋于集中。如果公司若不能取得游戏平台运营端以及游戏开发端的优势，则有可能遭受激烈的市场竞争，进而削弱公司的盈利能力。</p> <p><b>应对措施：</b>针对此风险，公司一方面将致力于通过积极搜集市场信息，了解市场需求和行业发展动态，提高产品和服务的质量，以增加用户粘性；另一方面，公司积极寻找联营商和代理商，使得公司产品有更加广泛的渠道接触到目标受众。</p>
法律与政策风险	<p>我国的网络游戏行业处于国家的严格监管之中，包括工信部、文化部、国家新闻出版广电总局、国家版权局。公司目前已就业务合法经营取得了应取得的批准、许可及相关备案登记手续。若公司未能维持目前已取得的相关批准和许可、或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，对公司的业务产生不利影响。此外，公司新开发的游戏产品需在相关部门进行出版备案，若无法通过备案审核，则可能存在新游戏无法顺利上线的风险。在产品的运营过程中，若公司违反有关规定，则可能存在被有关部门处罚的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>针对此风险，公司在运营过程中将积极学习国家相关法律，严格遵守国家的相关法律法规，在经营许可的范围内规范运营。公司已取得游戏运营相关业务资质，未来公司将保持行业政策的敏感度，从严进行内容管理，从源头上保证公司产品均合法合规。公司已上线运营的产品皆已完成相关审批，未上线运营的产品则进行合理规划，及时进行前置审批准备工作。未来公司将强化自检，提前进行前置审批，储备相关资源等。同时，公司将持续关注并研究最新行业政策，跟进行业动态，拓展业务范围，减小行业政策变动带来的风险。</p>
人才流失风险	<p>手机游戏行业正处于行业发展期，行业内公司大多是轻资产和中小型公司，这是当前该行业的特性。这就决定了行业内的竞争主要是创意、渠道和商业模式的竞争，也是人才的竞争。公司专注于自主研发移动端游戏，掌握游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以</p>

	<p>吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>针对此风险，公司将逐步完善对技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发人员，加大对科研人员的培训，以维持公司的竞争力。</p>
税收优惠政策被取消的风险	<p>公司拥有国家“高新技术企业”证书称号，证书有效期内享受减按 15%征收企业所得税的优惠。目前公司尚在三年优惠期内。未来，若上述税收优惠政策取消或届满，则可能恢复执行 25%的企业所得税税率，这将给企业的经营利润带来一定程度的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>针对上述风险，公司于 2025 年 12 月重新申请取得了国家“高新技术企业”证书，证书三年有效期内享受减按 15%征收企业所得税的优惠。目前公司尚在优惠期内。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>2024 年末及 2025 年末应收账款账面价值分别为 41,146,494.20 元和 58,075,761.24 元，由于公司目前产品主要通过和多方运营公司联合进行运营，受行业近两年整体不景气影响，与客户结算周期都有一定程度的滞后，导致应收账款总体余额较大，随着公司收入规模的扩大和业务的拓展，应收账款余额将有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，应收账款将存在发生坏账损失的潜在风险。</p> <p><b>应对措施：</b>针对上述风险，公司制定了完善的客户信用政策，要求运营、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款发生坏账损失的风险。</p>
研发支出全部费用化的风险	<p>公司的主营业务为移动终端游戏产品的研发与运营，在公司自主研发过程中，存在项目全部或部分未能达到预期目标或者项目已完成但最终未能上线等情况，公司目前将全部研发支出都进行费用化处理。因此，若当期公司的研发投入较多，将会对该期公司净利润产生较大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>针对上述风险，公司制定了完善的游戏研发计划，提高研发谨慎性。对于新游戏的开发，公司会进行充分、完善的研究，保证游戏研发后的成功运营。</p>
游戏推广效果未达预期的风险	<p>公司主要通过网络广告及营销的方式对公司游戏产品进行市场推广，游戏推广是公司做大做强的战略举措，但游戏产品的推广和拓展也给公司带了一定的经营风险：一方面，公司部分新游戏产品目前仍处于开拓期，从其市场推广到形成一定的运营规模仍需要时间，若其市场推广进度及效果低于预期，将对公司业绩产生不利影响；另一方面，游戏推广所带来的玩家导入、软件下载量等若不能有效转换为玩家消费，也会影响公司营业收入的继续扩大。如果未来公司不能合理应对上述风险并采取有效手段来监控营销推广的效果，那公司业务的经营可能会受到不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>针对此风险，公司将加大对游戏营销推广效果的过程监督及事后分析，充分对推广商的推广效果进行评估，</p>

	加大风险控制，对于推广效果较差的推广商，公司将及时停止与其合作。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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）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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司提供的担保	60,000,000.00	28,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 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

关联方为公司提供的担保，是为了给公司提供充足的资金支持，有利于公司的稳定发展。同时该担保行为是真实意愿的体现，不存在任何强迫行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。上述关联交易，未对公司经营产生不良影响，不会对公司独立性产生不利影响，公司也不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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	2016年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	关于公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项的承诺	正在履行中
其他股东	2016年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	关于公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月31日	2018年8月31日	挂牌	诚信状况的承诺	关于管理层最近两年诚信状况的承诺	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 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
一种游戏模拟计算机通讯用无线路由器	专利	质押	0.00	0%	公司出于经营需要，用专利作为质押向银行融资借款。
一种游戏手柄	专利	质押	0.00	0%	公司出于经营需要，用专利作为质押向银行融资借款。
玩偶(风生兽)	专利	质押	0.00	0%	公司出于经营需要，用专利作为质押向银行融资借款。
一种便于固定的烘干装置	专利	质押	0.00	0%	公司出于经营需要，用专利作为质押向银行融资借款。
总计	-	-	0	0%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司出于经营需要，将知识产权专利作为质押登记产品向银行融资借款。该事项将盘活公司资产效率，不会对公司产生不利影响。

## 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	6,513,206	55.20%	0	6,513,206	55.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,080,644	9.16%	0	1,080,644	9.16%	
	董事、监事、高管	629,176	5.33%	0	629,176	5.33%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,286,794	44.80%	0	5,286,794	44.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,241,932	27.47%	0	3,241,932	27.47%	
	董事、监事、高管	1,887,528	16.00%	0	1,887,528	16.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,800,000	-	0	11,800,000	-	
普通股股东人数							10

#### 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	杨若	4,322,576	0	4,322,576	36.63%	3,241,932	1,080,644	0	0
2	陈安娜	1,832,304	0	1,832,304	15.53%	1,374,228	458,076	0	0
3	浙江华策影视股份有限公司	1,656,720	0	1,656,720	14.04%	0	1,656,720	0	0
4	浙江联合中小企业股权投资基金管理	1,180,000	0	1,180,000	10.00%	0	1,180,000	0	0

	有限公司-联合基金1号新三板基金								
5	杭州君合创业投资合伙企业（有限合伙）	944,000	0	944,000	8.00%	0	944,000	0	0
6	张英俊	684,400	0	684,400	5.8%	513,300	171,100	0	0
7	杭州市高科技投资有限公司	590,000	0	590,000	5.00%	0	590,000	0	0
8	杭州掌动投资管理合伙企业（有限合伙）	236,000	0	236,000	2.00%	157,334	78,666	0	0
9	杭州成事伟投资企业（有限合伙）	236,000	0	236,000	2.00%	0	236,000	0	0
10	杭州厚生投资管理有限公司	118,000	0	118,000	1.00%	0	118,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>11,800,000</b>	<b>0</b>	<b>11,800,000</b>	<b>100%</b>	<b>5,286,794</b>	<b>6,513,206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

自然人股东杨若、陈安娜、张英俊为一致行动人，与杨若的决策保持一致。  
杭州掌动投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人杨若与其配偶周昕共同控制。  
除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 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				
杨若	董事长、总经理	女	1981年10月	2025年11月28日	2028年11月28日	4,322,576	0	4,322,576	36.63%
张英俊	董事	男	1972年2月	2025年11月28日	2028年11月28日	684,400	0	684,400	5.8%
顾娟	董事	女	1983年8月	2025年11月28日	2028年11月28日	0	0	0	0%
周昕	董事、副总经理	男	1971年9月	2025年11月28日	2028年11月28日	0	0	0	0%
胡浩	董事	男	1988年12月	2025年11月28日	2028年11月28日	0	0	0	0%
陈安娜	监事会主席	女	1989年6月	2025年11月28日	2028年11月28日	1,832,304	0	1,832,304	15.53%
周翠	监事	女	1984年10月	2025年11月28日	2028年11月28日	0	0	0	0%
黎巍	职工监事	男	1981年5月	2025年11月28日	2028年11月28日	0	0	0	0%
李青	财务负责人、董会秘书	男	1984年12月	2025年11月28日	2028年11月28日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理杨若是公司实际控制人，董事张英俊与监事陈安娜是杨若的一致行动人。董事、副总经理周昕与杨若是夫妻关系，职工监事黎巍与监事周翠是夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

### (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
吴焯锋	董事	离任	无	到期离任
张小米	监事	离任	无	到期离任
黎巍	董事	新任	职工监事	选举新任
胡浩	职工监事	新任	董事	选举新任
周翠	无	新任	监事	选举新任
周昕	无	新任	董事、副总经理	选举新任

## 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

**周翠**，女，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年6月毕业于杭州师范大学，本科学历。2006年1月至今就职于恒生电子股份有限公司，任职财务部合管组。

**周昕**，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年6月毕业于浙江大学金融专业，1995年6月至1998年8月就职于杭州康恩贝生物工程有限公司工作，1998年8月至2004年9月在就职于杭州卓立计算机技术有限公司，任总经理，2004年9月至2006年9月在就职于杭州二元科技有限公司任信息总监 2006年9月至2009年8月就职于杭州傲天科技有限公司，任总经理；2009年8月至2013年6月就职于杭州润趣科技有限公司，任总经理；2013年6月至2016年8月就职于杭州掌动科技有限公司，任副总经理。2016年8月至今担任股份公司副总经理，未直接持有公司股份。

### (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
管理人员	7	0	0	7

技术人员	37	5	7	35
销售人员	15	2	3	14
财务人员	5	1	1	5
员工总计	64	8	11	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	33	32
专科	30	28
专科以下	0	0
员工总计	64	61

#### 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

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖等。

2、培训计划：公司采用网络视频与现场培训相结合的方式，开展新员工入职培训、岗位技能培训、业务与管理能力培训等。

3、公司不存在需承担费用的离退休职工。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

综上，公司的“三会”规范运作意识强，重视内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，“三会”的相关人员勤勉尽责，能够依照相关法律法规和规章制度有效执行“三会决议”，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

### 1、资产独立

公司整体股改变更时，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司拥有独立完整的资产结构，具有完整独立的采购、销售、研发、生产组装及其配套设施，公司生产经营所需的房产、设备、商标、专利等资产都由公司合法所有或使用，公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

### 2、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东干预公司董事会和股东会人事任免决定的情形。公司所有员工均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，在员工管理、社会保障、薪酬福利等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合《企业会计准则》等相关法规的要求。公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无混合纳税情形。

### 4、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司职能部门独立行使经营管理职权，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立

公司具有独立开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。目前，公司拥有独立的研发设备和其他资产，能够以拥有的资产独立开展业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

##### 1、 公司治理体系

公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《独立董事工作制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

##### 2、 财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

##### 3、 内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

##### 4、 年度报告差错责任追究制度

相关情况报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	中名国成审字【2026】第 2142 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办-910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡志良 1 年	张固山 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

**杭州掌动科技股份有限公司全体股东：**

**一、 审计意见**

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

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

**二、 形成审计意见的基础**

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

**三、 其他信息**

掌动科技管理层对其他信息负责。其他信息包括掌动科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

**四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

掌动科技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，管理层负责评估掌动科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算掌动科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督掌动科技的财务报告过程。

### 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，就可能对掌动科技的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掌动科技不能持续经营。

(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) 就掌动科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

二〇二六年 四月十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,342,750.49	22,924,360.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	58,075,761.24	41,146,494.20
应收款项融资			
预付款项	五、3	49,151,639.33	41,210,919.26
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、4	299,889.15	327,312.56
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、5	953,932.05	214,059.55
<b>流动资产合计</b>		<b>139,823,972.26</b>	<b>105,823,146.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,345,720.72	3,136,059.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	630434.80	1,471,014.53
无形资产	五、8		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	139,362.26	75,551.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,115,517.78</b>	<b>4,682,625.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,939,490.04</b>	<b>110,505,771.28</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	73,075,681.74	53,580,000.00
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、11	11,733,517.91	16,788,637.82
预收款项			
合同负债	五、12	9,659,193.61	504,348.10
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、13	671,802.85	637,519.96
应交税费	五、14	2,734,591.49	3,201,394.20
其他应付款	五、15	98,884.51	79,879.67
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、16	1,150,792.63	1,832,501.66
其他流动负债	五、17	579,551.61	30,260.89
<b>流动负债合计</b>		<b>99,704,016.35</b>	<b>76,654,542.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
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、18	922,380.94	1,541,563.12
长期应付款	五、19	467,388.27	885,543.70
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,389,769.21</b>	<b>2,427,106.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,093,785.56</b>	<b>79,081,649.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	11,800,000.00	11,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	1,100,816.44	1,100,816.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,538,113.58	2,411,349.59
一般风险准备			
未分配利润	五、23	24,406,774.46	16,111,956.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,845,704.48	31,424,122.16
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,845,704.48</b>	<b>31,424,122.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>141,939,490.04</b>	<b>110,505,771.28</b>

法定代表人：杨若

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：李青

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,083,737.79	13,644,532.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	52,250,248.83	33,978,140.40
应收款项融资			
预付款项		28,741,264.33	36,507,095.78
其他应收款	十五、2	9,182,146.25	331,152.56
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		419,923.48	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>111,677,320.68</b>	<b>84,460,921.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,530,000.00	4,530,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,287,085.46	3,031,129.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		630,434.80	1,471,014.53
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,447,520.26</b>	<b>9,032,143.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>118,124,840.94</b>	<b>93,493,064.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,558,848.47	44,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,983,507.91	10,196,627.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		548,048.25	518,508.70
应交税费		2,734,187.89	3,095,661.86
其他应付款		54,714.69	1,589,463.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,772,402.07	504,348.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,150,792.63	1,832,501.66
其他流动负债		466,344.12	30,260.89
<b>流动负债合计</b>		<b>76,268,846.03</b>	<b>61,867,372.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		922,380.94	1,541,563.12
长期应付款		467,388.27	885,543.70
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,389,769.21</b>	<b>2,427,106.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,658,615.24</b>	<b>64,294,479.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,800,000.00	11,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,100,816.44	1,100,816.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,538,113.58	2,411,349.59
一般风险准备			
未分配利润		24,027,295.68	13,886,419.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,466,225.70</b>	<b>29,198,585.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>118,124,840.94</b>	<b>93,493,064.82</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>228,171,832.93</b>	<b>192,796,412.34</b>
其中：营业收入	五、24	228,171,832.93	192,796,412.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>212,565,788.19</b>	<b>183,399,407.65</b>
其中：营业成本	五、24	967,758.48	3,104,664.12
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、25	219,748.87	98,600.07
销售费用	五、26	197,501,717.06	162,853,388.27
管理费用	五、27	3,872,942.50	4,049,687.05
研发费用	五、28	6,945,789.45	10,708,815.82
财务费用	五、29	3,057,831.83	2,584,252.32
其中：利息费用		3,040,135.91	2,580,948.53
利息收入		19,949.49	4,632.79
加：其他收益	五、30	584,518.83	289,350.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-6,871,476.19	-1,466,386.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,319,087.38</b>	<b>8,219,968.38</b>
加：营业外收入	五、32	3,598.73	1,882.17
减：营业外支出	五、33	7,736.38	119,399.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,314,949.73</b>	<b>8,102,451.24</b>
减：所得税费用	五、34	-106,632.59	2,356,307.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,421,582.32</b>	<b>5,746,143.35</b>
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）		9,421,582.32	5,746,143.35
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,421,582.32	5,746,143.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,421,582.32</b>	<b>5,746,143.35</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,421,582.32	5,746,143.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.80	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.80	0.49

法定代表人：杨若

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：李青

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	<b>十五、4</b>	<b>174,045,171.49</b>	<b>155,753,923.64</b>
减：营业成本	十五、4	496,060.36	2,535,991.55
税金及附加		194,144.96	89,668.56
销售费用		144,273,816.21	134,586,121.74
管理费用		3,374,449.95	3,639,062.66
研发费用		5,472,220.07	9,107,175.42
财务费用		2,627,055.90	2,245,419.68
其中：利息费用		2,596,959.34	2,242,338.01
利息收入		1,835.35	3,788.86
加：其他收益		578,930.63	254,971.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,921,831.28	-1,719,832.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,264,523.39</b>	<b>2,085,622.56</b>
加：营业外收入		3,598.44	1,760.89
减：营业外支出		481.95	119,399.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,267,639.88</b>	<b>1,967,984.14</b>
减：所得税费用		0.00	1,377,951.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,267,639.88</b>	<b>590,032.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,267,639.88	590,032.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>11,267,639.88</b>	<b>590,032.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,145,535.79	202,496,792.41

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		37,333.37	20,054.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	43,382,675.40	43,901,133.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>271,565,544.56</b>	<b>246,417,980.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		224,025,744.99	191,928,416.33
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		8,041,449.36	7,408,257.68
支付的各项税费		2,147,840.90	1,266,013.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	43,270,287.49	47,615,092.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>277,485,322.74</b>	<b>248,217,779.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,919,778.18</b>	<b>-1,799,799.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			58,800.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>58,800.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-58,800.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		91,500,000.00	55,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,100,000.00	34,254,596.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>136,600,000.00</b>	<b>90,054,596.64</b>
偿还债务支付的现金		72,080,000.00	32,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,699,628.19	2,301,030.95
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		47,282,203.66	36,250,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>122,061,831.85</b>	<b>71,451,930.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,538,168.15</b>	<b>18,602,665.69</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,618,389.97</b>	<b>16,744,066.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,724,360.52	5,980,294.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,342,750.49</b>	<b>22,724,360.52</b>

法定代表人：杨若

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：李青

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,378,079.14	160,039,666.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,904,821.68	45,802,575.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>225,282,900.82</b>	<b>205,842,241.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		153,212,109.99	154,471,636.33
支付给职工以及为职工支付的现金		6,172,798.30	5,971,854.77
支付的各项税费		1,677,815.82	1,048,127.62
支付其他与经营活动有关的现金		68,525,482.90	50,564,562.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>229,588,207.01</b>	<b>212,056,181.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,305,306.19</b>	<b>-6,213,939.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,500,000.00	44,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,100,000.00	34,254,596.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>120,600,000.00</b>	<b>78,954,596.64</b>
偿还债务支付的现金		59,100,000.00	26,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,273,284.89	1,955,900.15
支付其他与筹资活动有关的现金		47,282,203.66	36,250,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>108,655,488.55</b>	<b>64,306,800.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,944,511.45</b>	<b>14,647,796.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,639,205.26</b>	<b>8,433,856.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,444,532.53	5,010,675.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,083,737.79</b>	<b>13,444,532.53</b>

(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	11,800,000.00				1,100,816.44				2,411,349.59		16,111,956.13		31,424,122.16
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	11,800,000.00				1,100,816.44				2,411,349.59		16,111,956.13		31,424,122.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,126,763.99		8,294,818.33		9,421,582.32
（一）综合收益总额											9,421,582.32		9,421,582.32
（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								1,126,763.99	-1,126,763.99				
1. 提取盈余公积								1,126,763.99	-1,126,763.99				
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													
<b>四、本期末余额</b>	11,800,000.00				1,100,816.44			3,538,113.58	24,406,774.46				40,845,704.48

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	11,800,000.00				1,100,816.44				2,161,029.30		10,616,133.07		25,677,978.81
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	11,800,000.00				1,100,816.44				2,161,029.30		10,616,133.07		25,677,978.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									250,320.29		5,495,823.06		5,746,143.35
(一) 综合收益总额											5,746,143.35		5,746,143.35
(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								250,320.29		-250,320.29		
1. 提取盈余公积								250,320.29		-250,320.29		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,800,000.00				1,100,816.44			2,411,349.59		16,111,956.13		31,424,122.16

法定代表人：杨若

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：李青

(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	11,800,000.00				1,100,816.44				2,411,349.59		13,886,419.79	29,198,585.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,800,000.00				1,100,816.44				2,411,349.59		13,886,419.79	29,198,585.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,126,763.99			10,140,875.89	11,267,639.88
(一) 综合收益总额											11,267,639.88	11,267,639.88
(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								1,126,763.99			-1,126,763.99	
1. 提取盈余公积								1,126,763.99			-1,126,763.99	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,800,000.00				1,100,816.44				3,538,113.58		24,027,295.68	40,466,225.70

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	11,800,000.00				1,100,816.44				2,161,029.30		13,546,707.73	28,608,553.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,800,000.00				1,100,816.44				2,161,029.30		13,546,707.73	28,608,553.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									250,320.29		339,712.06	590,032.35
(一) 综合收益总额											590,032.35	590,032.35
(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									250,320.29		-250,320.29	
1. 提取盈余公积									250,320.29		-250,320.29	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,800,000.00				1,100,816.44				2,411,349.59		13,886,419.79	29,198,585.82

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

杭州掌动科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地：杭州市滨江区滨盛路 1777 号萧宏大厦 19 楼 A 区

总部地址：杭州市滨江区滨盛路 1777 号萧宏大厦 19 楼 A 区

主要经营活动：互联网信息服务；互联网游戏服务；移动终端游戏产品的研发及运营。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2026 年 4 月 15 日批准。

### 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（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占相应应收款项坏账准备金额的 10%以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回占当期坏账准备收回或转回的 10%以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项余额 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付款项占应付款项余额 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

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

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### **（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理**

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **8、合营安排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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（2）合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **10、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。

#### **（1）金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类: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款项,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

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

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

## **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

**应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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

**其他应收款**

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：

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 2：应收股利
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 3：押金、保证金、备用金等
- 其他应收款组合 3：其他单位款项

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，

以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

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

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **（6）金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。计提存货跌价准备时，终端产品按单个存货项目计提；非终端产品按照存货类型组合计提。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，合并计提存货跌价准备。

终端产品以不同机型估计售价为基础确定可变现净值；非终端产品以历史损失情况与业务风险为基础，考虑不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求、产品迭代变更及项目变更风险，结合库龄按存货类型分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制

或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### **14、固定资产**

#### **（1）固定资产确认条件**

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### **（2）各类固定资产的折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### **（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。**

#### **（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### **（5）固定资产处置**

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

### **15、在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。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，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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	软件

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

## **(2) 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(3) 离职后福利**

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## **(4) 辞退福利**

本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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **23、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## **24、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的控制权时确认收入。

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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

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

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

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。

## （2）具体方法

关于游戏生命周期的说明

游戏生命周期长短不一，因目前以研发精品游戏为主，对于数据不太理想的游戏产品，研发部门也会根据数据及时做优化调整，公司研发部分对各款认为有市场价值的产品持续的进行优化升级推出新版本。而玩家生命周期相对较短，因游戏产品本身玩法深度比较浅，故需要不停去推广导量新玩家进来。

本公司收入主要来源于以下业务类型：自主运营、联合运营、代理运营、技术服务收入。

### 自主运营

指公司独立运营，推广游戏产品。玩家的充值或者使用虚拟货币购买道具的金额，按照最终玩家直接消费的金额确定。公司将虚拟游戏道具分为消耗型道具和永久性道具，对不同的道具类型采用不同的收入确认方法，对于一次性消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收入；对于有限期间使用的道具，在玩家有权使用该项道具的期间内按直线法摊销确认收入；对于有限次数使用的道具，按分摊使用次数在玩家使用该道具时确认；对于永久型道具，按照付费用户的用户生命周期进行分摊。

### 联合运营

游戏用户通过联营平台的充值渠道或第三方支付渠道购买游戏中的游戏币，游戏运营商对游戏产品所获得的收款按合同约定在扣除不超过占收入额约定比例的渠道成本后的净收益定期与公司进行分成结算，根据结算单对账后，公司经双方核对确认，按照对账分成收入确认营业收入。

### 代理运营

公司与授权运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司部分，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

### 技术服务收入

本公司的技术服务收入为按时点履行的履约义务。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，公司已根据合同约定提供了相应服务，客户完成验收，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认营业收入。

## 25、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本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，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、除预期能够收回的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本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，本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。

## 26、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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对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，计入营业外收入。

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。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将

部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。  
其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

#### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：  
①该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；  
②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：  
①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；  
②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **29、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。  
在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。  
后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### **(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。**

## **30、重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违

约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
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）	6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率(%)
杭州掌动科技股份有限公司	15
杭州游栖科技有限公司	15

### 2、税收优惠及批文

(1) 杭州掌动科技股份有限公司 2025 年 12 月 19 日取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为：GR202533009366 高新技术企业证书，证书有效期 3 年。

(2) 杭州游栖科技有限公司 2025 年 12 月 19 日取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为：GR202533008853 高新技术企业证书，证书有效期 3 年。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	31,291,109.16	22,724,193.57
其他货币资金	51,641.33	200,166.95
合计	31,342,750.49	22,924,360.52

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。上年年末，子公司杭州游栖科技有限公司，杭州联合农村商业银行股份有限公司吴山支行 200,000.00 元存单存款为贷款提供质押，使用受限。

项目	期末余额
----	------

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金				
<b>合 计</b>				

续:

项 目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	200,000.00	200,000.00	借款质押	银行借款 质押
<b>合 计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>		

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,918,012.16	35,867,228.93
1 至 2 年	2,749,960.00	2,183,836.70
2 至 3 年	2,183,836.70	7,295,962.42
3 至 4 年	7,295,962.42	
4 至 5 年		
5 年以上	1,873,510.22	1,873,510.22
<b>小 计</b>	<b>71,021,281.50</b>	<b>47,220,538.27</b>
减: 坏账准备	12,945,520.26	6,074,044.07
<b>合 计</b>	<b>58,075,761.24</b>	<b>41,146,494.20</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备	预期信 用损失 率(%)	账面价值
	账面余额	比 例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账 准备					
其中:					
按组合计提坏账 准备	71,021,281.50	100.00	12,945,520.26	18.23	58,075,761.24
其中:					
账龄组合	71,021,281.50	100.00	12,945,520.26	18.23	58,075,761.24
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>71,021,281.50</b>		<b>12,945,520.26</b>		<b>58,075,761.24</b>

续:

类 别	上年年末余额		坏账准备	预期信 用损失 率(%)	账面价值
	账面余额	比 例			
	金额	(%)	金额		

按单项计提坏账准备						
其中：						
按组合计提坏账准备	47,220,538.27	100.00	6,074,044.07	12.86	41,146,494.20	
其中：						
账龄组合	47,220,538.27	100.00	6,074,044.07	12.86	41,146,494.20	
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>47,220,538.27</b>		<b>6,074,044.07</b>		<b>41,146,494.20</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款  
组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	56,918,012.16	2,845,900.61	5.00	35,867,228.93	1,793,361.45	5.00
1至2年	2,749,960.00	274,996.00	10.00	2,183,836.70	218,383.67	10.00
2至3年	2,183,836.70	655,151.01	30.00	7,295,962.42	2,188,788.73	30.00
3至4年	7,295,962.42	7,295,962.42	100.00			
4至5年						
5年以上	1,873,510.22	1,873,510.22	100.00	1,873,510.22	1,873,510.22	100.00
<b>合计</b>	<b>71,021,281.50</b>	<b>12,945,520.26</b>		<b>47,220,538.27</b>	<b>6,074,044.07</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,074,044.07
本期计提	6,871,476.19
本期收回或转回	

本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>12,945,520.26</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
北京疯狂体育产业管 理有限公司	25,921,007.98		25,921,007.98	36.50	1,296,050.40
苏州乐米信息科技股 份有限公司	7,544,646.76		7,544,646.76	10.62	6,971,206.76
丽水磐云科技有限公 司	6,690,000.00		6,690,000.00	9.42	334,500.00
珠海信威信息咨询有 限公司	5,520,000.00		5,520,000.00	7.77	276,000.00
陕西掌上淼科技有限 公司	3,930,195.97		3,930,195.97	5.53	196,509.80
<b>合 计</b>	<b>49,605,850.71</b>		<b>49,605,850.71</b>	<b>69.84</b>	<b>9,074,266.96</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	49,151,639.33	100.00	40,112,455.62	97.34
1至2年			224,460.64	0.54
2至3年			831,279.52	2.02
3年以上			42,723.48	0.10
<b>小 计</b>	<b>49,151,639.33</b>	<b>100.00</b>	<b>41,210,919.26</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>49,151,639.33</b>		<b>41,210,919.26</b>	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
杭州傲天科技有限公司	9,171,890.00	18.66
海南凰达科技有限公司	6,855,000.00	13.95
杭州千亦网络科技有限公司	6,580,500.00	13.39

杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司	6,382,965.00	12.99
杭州超级科技有限公司	4,718,880.52	9.60
<b>合 计</b>	<b>33,709,235.52</b>	<b>68.59</b>

#### 4、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	299,889.15	327,312.56
<b>合 计</b>	<b>299,889.15</b>	<b>327,312.56</b>

##### (1) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,527.59	297,312.56
1 至 2 年	228,361.56	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,000.00	30,000.00
<b>小 计</b>	<b>299,889.15</b>	<b>327,312.56</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>299,889.15</b>	<b>327,312.56</b>

###### ② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金						
押金	260,000.00		260,000.00	255,000.00		255,000.00
往来款	3,361.56		3,361.56	53,361.56		53,361.56
代扣代 缴款	36,527.59		36,527.59	18,951.00		18,951.00
<b>合 计</b>	<b>299,889.15</b>		<b>299,889.15</b>	<b>327,312.56</b>		<b>327,312.56</b>

###### ③ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
仲利国际融资租赁有 限公司	保证金、 押金	225,000.00	1-2 年	75.03	
代扣代缴社保公积金	代扣代缴 款	36,527.59	1 年以内	12.18	
杭州萧宏建设集团有 限公司	保证金、 押金	30,000.00	5 年以上	10.00	

政采云股份有限公司	保证金、 押金	5,000.00	1年以内	1.67
腾讯云计算(北京)有 限责任公司	往来款	3,361.56	1-2年	1.12
<b>合 计</b>		<b>299,889.15</b>		<b>100.00</b>

#### 5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额	469,856.38	214,059.55
预缴所得税	484,075.67	
<b>合 计</b>	<b>953,932.05</b>	<b>214,059.55</b>

#### 6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,345,720.72	3,136,059.32
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,345,720.72</b>	<b>3,136,059.32</b>

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	7,811,378.98	68,659.15	7,880,038.13
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	7,811,378.98	68,659.15	7,880,038.13
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,678,752.83	65,225.98	4,743,978.81
2. 本期增加金额	1,790,338.60		1,790,338.60
(1) 计提	1,790,338.60		1,790,338.60
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	6,469,091.43	65,225.98	6,534,317.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,342,287.55	3,433.17	1,345,720.72
2. 期初账面价值	3,132,626.15	3,433.17	3,136,059.32

#### 7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,521,739.19	2,521,739.19
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	2,521,739.19	2,521,739.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,050,724.66	1,050,724.66
2. 本期增加金额		
(1) 计提	840,579.73	840,579.73
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,891,304.39	1,891,304.39
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		

(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	630,434.80	630,434.80
2. 期初账面价值	1,471,014.53	1,471,014.53

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,213,247.83	1,213,247.83
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,213,247.83	1,213,247.83
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,213,247.83	1,213,247.83
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,213,247.83	1,213,247.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		

4. 期末余额
- 四、账面价值
1. 期末账面价值
2. 期初账面价值

### 9、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	324,901.63	48,735.24	377,756.72	75,551.34
可抵扣亏损	604,180.11	90,627.02		
<b>小 计</b>	<b>929,081.74</b>	<b>139,362.26</b>	<b>377,756.72</b>	<b>75,551.34</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,620,618.63	5,696,287.35
可抵扣亏损	7,292,089.78	11,482,028.94
新租赁准则会税差异	291,946.14	70,548.59
<b>合 计</b>	<b>20,204,654.55</b>	<b>17,248,864.88</b>

#### (3) 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	—		
2029年	66,750.82	66,750.82	
2030年	2,865,180.08		
2031年			
2032年		6,349,948.10	
2033年		3,112,886.20	
2034年	4,360,158.88	1,952,443.82	
2035年		—	
<b>合 计</b>	<b>7,292,089.78</b>	<b>11,482,028.94</b>	

### 10、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	25,225,310.69	18,700,000.00
质押借款	10,009,777.78	180,000.00
抵押借款	2,002,200.00	
保证借款	35,838,393.27	34,700,000.00
<b>合 计</b>	<b>73,075,681.74</b>	<b>53,580,000.00</b>

### 11、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付推广费	11,733,517.91	16,788,637.82
<b>合 计</b>	<b>11,733,517.91</b>	<b>16,788,637.82</b>

## 12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约款	10,238,745.22	534,608.99
减：计入其他流动负债的合同负债	579,551.61	30,260.89
<b>合 计</b>	<b>9,659,193.61</b>	<b>504,348.10</b>

### (1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广州天獭网络科技有限公司	471,698.11	预收合同款，尚未提供服务
<b>合 计</b>	<b>471,698.11</b>	

## 13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	592,898.57	7,546,810.02	7,520,559.05	619,149.54
离职后福利-设定提存计划	44,621.39	618,805.42	610,773.50	52,653.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>637,519.96</b>	<b>8,165,615.44</b>	<b>8,131,332.55</b>	<b>671,802.85</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	569,751.34	6,981,671.76	6,971,525.25	579,897.85
职工福利费				
社会保险费	14,849.23	377,020.26	360,915.80	30,953.69
其中：1. 医疗保险费	14,418.69	369,372.09	353,475.24	30,315.54
2. 工伤保险费	430.54	7,648.17	7,440.56	638.15
3. 生育保险费				
住房公积金	8,298.00	188,118.00	188,118.00	8,298.00
<b>合 计</b>	<b>592,898.57</b>	<b>7,546,810.02</b>	<b>7,520,559.05</b>	<b>619,149.54</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	44,621.39	618,805.42	610,773.50	52,653.31
其中：基本养老保险费	43,545.32	599,681.98	592,169.54	51,057.76
失业保险费	1,076.07	19,123.44	18,603.96	1,595.55
<b>合 计</b>	<b>44,621.39</b>	<b>618,805.42</b>	<b>610,773.50</b>	<b>52,653.31</b>

## 14、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,715,207.93	3,091,737.72
企业所得税		105,732.34

个人所得税		3,924.14
城市维护建设税	4,267.29	
教育费附加	1,828.84	
地方教育费附加	1,219.23	
印花税	12,068.20	
<b>合 计</b>	<b>2,734,591.49</b>	<b>3,201,394.20</b>

#### 15、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	98,884.51	79,879.67
<b>合 计</b>	<b>98,884.51</b>	<b>79,879.67</b>

##### (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	77,139.17	33,094.22
报销款	4,656.00	46,785.45
代扣代缴	17,089.34	
<b>合 计</b>	<b>98,884.51</b>	<b>79,879.67</b>

#### 16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	494,943.79	986,936.05
一年内到期的租赁负债	655,848.84	845,565.61
<b>合 计</b>	<b>1,150,792.63</b>	<b>1,832,501.66</b>

#### 17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	579,551.61	30,260.89
<b>合 计</b>	<b>579,551.61</b>	<b>30,260.89</b>

#### 18、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁本金	1,586,666.65	2,435,714.27
减：未确认融资费用	8,436.87	48,585.54
小 计	1,578,229.78	2,387,128.73
减：一年内到期的租赁负债	655,848.84	845,565.61
<b>合 计</b>	<b>922,380.94</b>	<b>1,541,563.12</b>

#### 19、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	467,388.27	885,543.70
专项应付款		
<b>合 计</b>	<b>467,388.27</b>	<b>885,543.70</b>

##### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资性购入固定资产		390,920.00
融资租赁款	1,086,300.00	1,840,056.00
减：未确认融资费用	123,967.94	358,496.25
小 计	962,332.06	1,872,479.75
减：一年内到期长期应付款	494,943.79	986,936.05
<b>合 计</b>	<b>467,388.27</b>	<b>885,543.70</b>

#### 20、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,800,000.00						11,800,000.00

#### 21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,100,816.44			1,100,816.44
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>1,100,816.44</b>			<b>1,100,816.44</b>

#### 22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,411,349.59	1,126,763.99		3,538,113.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>2,411,349.59</b>	<b>1,126,763.99</b>		<b>3,538,113.58</b>

#### 23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	16,111,956.13	10,616,133.07	---
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	16,111,956.13	10,616,133.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,421,582.32	5,746,143.35	---
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积	1,126,763.99	250,320.29	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

应付其他权益持有者的股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润

24,406,774.46 16,111,956.13

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 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	228,171,832.93	967,758.48	192,796,412.34	3,104,664.12
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>228,171,832.93</b>	<b>967,758.48</b>	<b>192,796,412.34</b>	<b>3,104,664.12</b>

### (2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		信息服务推广		技术服务开发	
	游戏运营 收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认					6,505,452.92	27,591.96
在某一时段确认	59,897,164.28	254,045.33	161,769,215.73	686,121.19		
<b>合 计</b>	<b>59,897,164.28</b>	<b>254,045.33</b>	<b>161,769,215.73</b>	<b>686,121.19</b>	<b>6,505,452.92</b>	<b>27,591.96</b>

### (3) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
游戏运营	59,897,164.28	254,045.33	96,658,209.49	1,556,518.98
信息服务推广	161,769,215.73	686,121.19	69,707,693.42	1,122,525.94
技术服务开发	6,505,452.92	27,591.96	26,430,509.43	425,619.20
<b>合 计</b>	<b>228,171,832.93</b>	<b>967,758.48</b>	<b>192,796,412.34</b>	<b>3,104,664.12</b>

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,471.85	42,336.90
教育费附加	34,916.47	18,067.22
地方教育费附加	23,277.64	12,044.80
印花税	80,082.91	26,151.15
<b>合 计</b>	<b>219,748.87</b>	<b>98,600.07</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
信息推广费	196,382,107.59	161,683,948.05
职工薪酬	859,263.36	741,228.26
其他	260,346.11	428,211.96
<b>合 计</b>	<b>197,501,717.06</b>	<b>162,853,388.27</b>

#### 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,027,856.02	1,778,215.10
折旧摊销费	849,838.76	433,590.84
中介服务费	322,504.07	522,181.02
办公费	321,822.70	644,979.49
房租物业水电费	260,124.68	585,215.32
业务招待费	24,894.03	21,617.33
交通差旅费	14,130.01	41,792.67
其他	51,772.23	22,095.28
<b>合 计</b>	<b>3,872,942.50</b>	<b>4,049,687.05</b>

#### 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,151,110.73	5,314,987.47
委外研发		3,651,886.79
折旧费	1,781,079.57	1,741,761.56
其他	13,599.15	180.00
<b>合 计</b>	<b>6,945,789.45</b>	<b>10,708,815.82</b>

#### 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,040,135.91	2,580,948.53
减：利息资本化		
利息收入	19,949.49	4,632.79
手续费及其他	37,645.41	7,936.58
<b>合 计</b>	<b>3,057,831.83</b>	<b>2,584,252.32</b>

#### 30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	581,005.36	289,350.33
扣代缴个人所得税手续费返还	3,513.47	
<b>合 计</b>	<b>584,518.83</b>	<b>289,350.33</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 31、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,871,476.19	-1,466,386.64
<b>合 计</b>	<b>-6,871,476.19</b>	<b>-1,466,386.64</b>

### 32、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	3,598.73	1,882.17	3,598.73
<b>合 计</b>	<b>3,598.73</b>	<b>1,882.17</b>	<b>3,598.73</b>

### 33、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
税收滞纳金	7,104.91	19,399.31	7,104.91
罚款		100,000.00	
其他	631.47		631.47
<b>合 计</b>	<b>7,736.38</b>	<b>119,399.31</b>	<b>7,736.38</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		257,803.13
递延所得税费用	-106,632.59	2,098,504.76
<b>合 计</b>	<b>-106,632.59</b>	<b>2,356,307.89</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,314,949.73	8,102,451.24
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,110,474.45	1,522,091.04
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	-42,821.67	42,845.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	3,206.81	1,297.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	18,887.84	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,893,938.81	87,771.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,754,103.79	2,405,151.24
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,056,545.00	-1,702,848.64
其他		
所得税费用	-106,632.59	2,356,307.89

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	584,518.83	289,350.33
收到利息收入	19,949.49	4,632.79
其他往来	42,778,207.08	43,607,150.57

<b>合 计</b>	<b>43,382,675.40</b>	<b>43,901,133.69</b>
<b>(2) 支付其他与经营活动有关的现金</b>		
<b>项 目</b>	<b>本期发生额</b>	<b>上期发生额</b>
期间费用	1,001,613.49	1,779,749.94
其他往来	42,268,674.00	45,835,342.75
<b>合 计</b>	<b>43,270,287.49</b>	<b>47,615,092.69</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,421,582.32	5,746,143.35
加：资产减值损失		
信用减值损失	6,871,476.19	1,466,386.64
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,790,338.60	2,588,304.76
使用权资产折旧	840,579.73	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,775,309.93	2,580,948.53
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-63,810.92	2,098,504.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,088,063.33	-16,943,912.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,532,809.30	663,825.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,919,778.18	-1,799,799.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,342,750.49	22,724,360.52
减：现金的期初余额	22,724,360.52	5,980,294.09
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	8,618,389.97	16,744,066.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,342,750.49	22,724,360.52
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	31,291,109.16	22,724,193.57
可随时用于支付的其他货币资金	51,641.33	166.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	31,342,750.49	22,724,360.52
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		

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	5,151,110.73		5,314,987.47	
委外研发			3,651,886.79	
折旧费	1,781,079.57		1,741,761.56	
其他	13,599.15		180.00	
合 计	6,945,789.45		10,708,815.82	

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	注册地	业 务 性 质	持股比例%		取 得 方 式
				直接	间接	
杭州游栖科技有限公司	杭州	杭州	游 戏 开 发	100.00		投 资 设 立
杭州境缘文化传播 有限公司	杭州	杭州	软 件 服 务	100.00		投 资 设 立

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金 额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
滨江区扶持资金	264,650.00		264,650.00
高新技术补贴	236,100.00	30,000.00	236,100.00

社保补贴	43,048.74		43,048.74
就业补贴	31,741.33	19,523.15	31,741.33
稳岗补贴	5,465.29	14,127.18	5,465.29
专项利息返还		225,700.00	
<b>合 计</b>	<b>581,005.36</b>	<b>289,350.33</b>	<b>581,005.36</b>

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

#### （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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

### 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

自然人姓名	与本公司关系	期末出资额（元）	对本公司的持股比例（%）	与本公司关系
杨若	本公司控股股东、董事长	3,322,576.00	36.63	本公司控股股东、董事长

关于本集团实际控制人情况的说明：

股东杨若直接持有公司 432.2567 万股股份，占公司股份总数的 36.63%；股东张英俊直接持有公司 68.44 万股股份，占公司股份总数的 5.80%；股东陈安娜直接持有公司 183.2304 万股，占公司股份总数的 15.53%；杨若、张英俊、陈安娜三人签订了一致行动人协议，三人合计持有公司 683.928 万股，占公司股份总数的 57.96%。根据《一致行动协议》，若各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致，应当以杨若的意见为准，协议各方应当按照杨若意见执行。自公司创立以来，杨若对公司重大问题的决策能产生重大影响，对公司可以实现控制，能够实际支配公司行为，因此杨若为公司的实际控制人。

#### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浙江华策影视股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司-联合基金 1 号新三板基金	持有公司 5%以上股份的股东
杭州市高科技投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
杭州君合创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
杭州掌动投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人杨若与其配偶控股的企业
杭州趣藏数字科技有限公司	实际控制人杨若控股的其他企业
杭州星空元宇科技有限公司	公司董事兼副总经理控股的企业
杭州凯巨电脑市场华盖电脑商行	公司实际控制人、董事张英俊控制的其他企业
浙江康源医疗器械有限公司	公司实际控制人、监事会主席陈安娜担任副董事长的企业
浦江迈润医药科技有限公司	公司实际控制人、监事会主席陈安娜担任经理的企业
杨若	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
陈安娜	公司实际控制人、监事会主席
张英俊	公司实际控制人、董事
吴烨锋	公司曾任董事
周昕	公司董事、副总经理
顾娟	公司董事
胡浩	公司董事
周翠	公司监事
张小米	公司曾任监事
黎巍	公司职工代表监事
李青	公司财务负责人、董事会秘书

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨若	1,000,000.00	2023/3/28	2026/1/27	否
杨若、周昕	5,000,000.00	2025/11/27	2029/11/26	否
杨若、周昕	3,000,000.00	2025/4/22	2028/4/22	否
杨若	10,000,000.00	2025/8/15	2028/8/14	否
杨若、周昕	4,800,000.00	2024/6/11	2027/6/10	否
杨若、周昕	2,000,000.00	2024/6/11	2027/6/10	否
杨若、周昕	10,000,000.00	2025/10/20	2035/10/19	否

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,537,895.10	1,520,219.34

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江康源医疗器械有限公司			300,000.00	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	李青	75,105.52	46,785.45
	杨若		3,010.10
	陈安娜		24,253.20

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,124,121.82	28,330,142.11
1 至 2 年	2,399,960.00	2,174,813.00
2 至 3 年	2,174,813.00	7,295,962.42
3 至 4 年	7,295,962.42	
4 至 5 年		
5 年以上	1,873,510.22	1,873,510.22
小 计	<b>64,868,367.46</b>	<b>39,674,427.75</b>
减：坏账准备	12,618,118.63	5,696,287.35
合 计	<b>52,250,248.83</b>	<b>33,978,140.40</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
其中：						
按组合计提坏账准备	64,868,367.46	100.00	12,618,118.63	19.45	52,250,248.83	
其中：						
账龄组合	64,868,367.46	100.00	12,618,118.63	19.45	52,250,248.83	
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>64,868,367.46</b>		<b>12,618,118.63</b>		<b>52,250,248.83</b>	

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
其中：						
按组合计提坏账准备	39,674,427.75	100.00	5,696,287.35	14.36	33,978,140.40	
其中：						
账龄组合	39,674,427.75	100.00	5,696,287.35	14.36	33,978,140.40	
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>39,674,427.75</b>	<b>100.00</b>	<b>5,696,287.35</b>	<b>14.36</b>	<b>33,978,140.40</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额		预期信用损失率(%)	上年年末余额		预期信用损失率(%)
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
1年以内	51,124,121.82	2,556,206.09	5.00	28,330,142.11	1,416,507.11	5.00
1年至2年	2,399,960.00	239,996.00	10.00	2,174,813.00	217,481.30	10.00

2 至 3 年	2,174,813.00	652,443.90	30.00	7,295,962.42	2,188,788.72	30.00
3 至 4 年	7,295,962.42	7,295,962.42	100.00			
4 至 5 年						
5 年 以 上	1,873,510.22	1,873,510.22	100.00	1,873,510.22	1,873,510.22	100.00
<b>合 计</b>	<b>64,868,367.46</b>	<b>12,618,118.63</b>		<b>39,674,427.75</b>	<b>5,696,287.35</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,696,287.35
本期计提	6,921,831.28
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>12,618,118.63</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比 例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
北京疯狂体 育产业管理 有限公司	25,921,007.98		25,921,007.98	39.96	1,296,050.40
苏州乐米信 息科技股份 有限公司	7,544,646.76		7,544,646.76	11.63	6,971,206.76
丽水磐云科 技有限公司	6,690,000.00		6,690,000.00	10.31	334,500.00
珠海信威信 息咨询有限 公司	5,520,000.00		5,520,000.00	8.51	276,000.00

陕西掌上森 科技有限公司	3,930,195.97	3,930,195.97	6.06	196,509.80
<b>合 计</b>	<b>49,605,850.71</b>	<b>49,605,850.71</b>	<b>76.47</b>	<b>9,074,266.96</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,923,784.69	301,152.56
1 至 2 年	228,361.56	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,000.00	30,000.00
<b>小 计</b>	<b>9,182,146.25</b>	<b>331,152.56</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>9,182,146.25</b>	<b>331,152.56</b>

#### ② 按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、押 金	255,000.00		255,000.00	255,000.00		255,000.00
往 来 款	8,911,958.96		8,911,958.96	62,361.56		62,361.56
代 扣 代 缴 款	15,187.29		15,187.29	13,791.00		13,791.00
<b>合 计</b>	<b>9,182,146.25</b>		<b>9,182,146.25</b>	<b>331,152.56</b>		<b>331,152.56</b>

#### ③ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款 项 性 质	其他应收款 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
杭州游栖科技有限公司	往来款	5,737,415.00	1 年以内	62.48	
杭州境缘文化传播有 限公司	往来款	3,171,182.40	1 年以内	34.54	
仲利国际融资租赁有 限公司	保证金、 押金	225,000.00	1-2 年	2.45	
杭州萧宏建设集团有 限公司	保证金、 押金	30,000.00	5 年以上	0.33	
代扣代缴社保公积金	代扣代 缴款	15,187.29	1 年以内	0.17	

合 计	9,178,784.69	99.97
-----	--------------	-------

### 3、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	4,530,000.00		4,530,000.00	4,530,000.00		4,530,000.00
合 计	4,530,000.00		4,530,000.00	4,530,000.00		4,530,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州游栖科技有限公司	4,530,000.00						4,530,000.00	
杭州境缘文化传播有限公司	0.00						0.00	
合 计	4,530,000.00						4,530,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 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	174,045,171.49	496,060.36	148,131,817.28	323,602.17
其他业务			7,622,106.36	2,212,389.38
合 计	174,045,171.49	496,060.36	155,753,923.64	2,535,991.55

#### (2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额				技术服务开发	
	游戏运营		信息服务推广		收入	成本
	收入	成本	收入	成本		
主营业务						
其中：在某一时点确认					4,207,820.84	11,993.05
在某一时段确认	14,370,021.69	40,957.17	155,467,328.96	443,110.14		
合 计	14,370,021.69	40,957.17	155,467,328.96	443,110.14	4,207,820.84	11,993.05

#### (3) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务				
游戏运营	14,370,021.69	40,957.17	67,407,112.22	147,254.57
信息服务推广	155,467,328.96	443,110.14	60,136,641.81	131,371.83
技术服务开发	4,207,820.84	11,993.05	20,588,063.25	44,975.77
其他业务收入				
软件管理			7,622,106.36	2,212,389.38
<b>合 计</b>	<b>174,045,171.49</b>	<b>496,060.36</b>	<b>155,753,923.64</b>	<b>2,535,991.55</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	581,005.36	
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		
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		
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	-4,137.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益总额</b>	576,867.71
减：非经常性损益的所得税影响数	86,530.16
<b>非经常性损益净额</b>	490,337.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	490,337.55

## 2、净资产收益率和每股收益

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	26.07	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.72	0.76	0.76

杭州掌动科技股份有限公司

2026年4月15日

## 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
1. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	581,005.36
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,137.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>576,867.71</b>
减：所得税影响数	86,530.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>490,337.55</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用