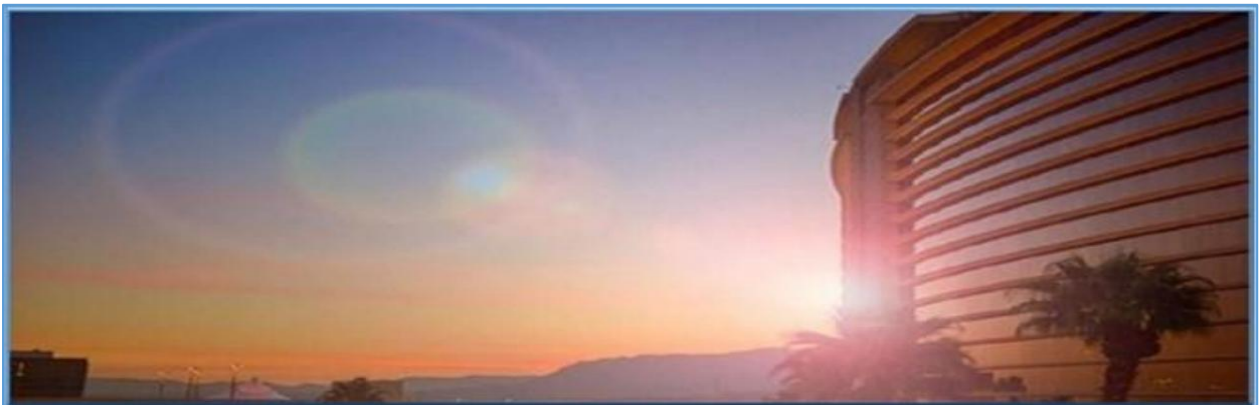




麦广互娱

NEEQ: 836339

上海麦广互娱文化传媒股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周珏、主管会计工作负责人周灶及会计机构负责人（会计主管人员）周灶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、政旦志远（深圳）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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	121

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	上海市浦东新区郭守敬路 498 号郭守敬园 24 号楼

## 释义

释义项目		释义
麦广互娱、公司	指	上海麦广互娱文化传媒股份有限公司
引讯信息	指	上海引讯信息技术有限公司，系麦广互娱的前身
麦广网络	指	上海麦广网络科技有限公司
本报告	指	上海麦广互娱文化传媒股份有限公司 2025 年年度报告
报告期、本期、当期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
DSP	指	Demand-SidePlatform, 需求方平台, 指允许媒体买家在单一界面购买多种可竞标的媒体资源的平台
RTB	指	RealTimeBidding, 实时竞价, 指一种利用第三方技术在数以百万计的网站或移动端针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的竞价技术
广告主	指	指为推销商品或者提供服务, 自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人
移动媒体	指	指应用分发渠道, 直接面对终端用户流量
CP	指	ContentProvider, 内容提供商, 指向终端用户提供文字、图像、音频和视频等各种媒体内容的提供商
SP	指	ServiceProvider, 服务提供商, 指通过电信运营商提供的增值接口, 向用户提供增值服务的提供商
SDK	指	SoftwareDevelopmentKit, 软件开发工具包, 指软件工程师为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件时的开发工具的集合
API	指	ApplicationProgrammingInterface, 应用程序编程接口, 指一些预先定义的函数, 目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海麦广互娱文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	周珏	成立时间	2011年11月23日
控股股东	控股股东为（周珏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周珏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I64 互联网和相关服务-I642 互联网-I6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	移动互联网营销服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	麦广互娱	证券代码	836339
挂牌时间	2016年3月18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）	20,944,800.00
主办券商（报告期内）	湘财证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街18号9层1001-06A单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	周灶	联系地址	上海市浦东新区郭守敬路498号郭守敬园24号楼
电话	021-63336893	电子邮箱	mgdm@maimob.cn
传真	021-63336893		
公司办公地址	上海市浦东新区郭守敬路498号郭守敬园24号楼	邮政编码	201203
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005867625622		
注册地址	上海市中国（上海）自由贸易试验区张江路665号3层		
注册资本（元）	20,944,800.00	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

公司主营业务为移动互联网营销服务，包含应用分发服务和移动支付推广服务两个模块。公司依托自建的移动广告平台 MaiAd 和移动支付平台 MaiPay，打造以应用分发服务为主体，整合移动支付推广服务的完整营销服务体系 and 便捷的一站式营销服务平台。公司基于 MaiADSSP 移动广告平台，整合移动媒体资源，为广告主、广告代理商以及 DSP 平台公司提供应用分发服务；公司借助 MaiPay 移动支付推广平台，为 CP 的应用内支付行为的实现以及 SP 的电信运营商支付通道资源变现提供服务，实现了 SP 所拥有的电信运营商支付通道资源的营销推广。

公司的商业模式主要为平台服务模式，即通过公司自主研发的平台连接两个（或更多）特定群体，为他们提供互动机制，满足所有群体需求的商业模式。相对于传统的垂直商业模式，公司整合了广告主、移动媒体、CP 及 SP 等四部分资源。从现金流流向来看，应用分发服务中广告主付费委托平台进行推广，移动支付推广服务中 SP 付费委托平台实现通道资源的推广，因此广告主和 SP 分别为公司的两大业务服务对象。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	10,970.56	814,378.08	-98.65%
毛利率%	100%	-25.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,946,853.86	-4,347,520.08	-32.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,290,268.05	-4,342,314.74	-24.23%
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）	-11.11%	-14.40%	-
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）	-12.40%	-14.39%	-
基本每股收益	-0.14	-0.21	-32.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,224,403.67	31,359,938.77	-10.00%

负债总计	3,161,595.22	3,350,276.46	-5.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,062,808.45	28,009,662.31	-10.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.34	-10.52%
资产负债率%（母公司）	4.56%	3.58%	-
资产负债率%（合并）	11.20%	10.68%	-
流动比率	7.25	7.78	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,298,236.77	4,754,155.80	-148.34%
应收账款周转率	0.02	0.20	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.00%	-17.86%	-
营业收入增长率%	-98.65%	2,450.40%	-
净利润增长率%	-32.22%	-11.13%	-

### 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	5,793,397.24	20.53%	5,245,187.74	16.73%	10.45%
应收票据					
应收账款	72,642.00	0.26%	929,371.52	2.96%	-92.18%
交易性金融资产	16,250,000.00	57.57%	18,778,000.00	59.88%	-13.46%
预付账款	385,250.58	1.36%	585,250.58	1.87%	-34.17%
长期股权投资	317,173.75	1.12%	300,960.43	0.96%	5.39%
固定资产	65,739.78	0.23%	48,798.54	0.16%	34.72%
无形资产	145,087.51	0.51%	1,679.18	0.16%	8,540.38%
应付职工薪酬	433,128.42	1.53%	418,963.28	1.34%	3.38%
应交税费	11,225.76	0.04%	21,380.29	0.07%	-47.49%
其他应付款	561,846.6	1.99%	554,538.37	1.77%	1.32%

#### 项目重大变动原因

1. 应收账款同比减少 92.18%，主要系报告期加大了对客户的催收力度，报告期收回了账期较长的应收款。
2. 预付账款同比减少 34.72%，主要系报告期业务发展不顺，收回暂不合作的供应商款项。
3. 固定资产同比增加 34.72%，主要系报告期购买了车辆所致。
4. 无形资产同比增加 8540.38%，主要系报告期购买了上海车牌。

5. 应交税费同比减少 47.49%，主要系报告期业务减少所致。

## (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	10,970.56	-	814,378.08	-	-98.65%
营业成本	0.00	0.00%	1,025,965.76	125.98%	-100%
毛利率%	100%	-	-25.98%	-	-
管理费用	2,789,605.41	25,428.10%	3,040,541.66	373.36%	-8.25%
研发费用	1,077,346.88	9,820.35%	1,089,926.97	133.84%	-1.15%
财务费用	681.18	6.21%	-1,978.65	-0.24%	-134.43%
信用减值损失	567,847.81	5,176.11%	2,029,243.21	249.18%	-72.02%
其他收益	2,783.78	25.38%	3,749.53	0.46%	-25.76%
投资收益	340,630.33	3,104.95%	92,370.07	11.34%	268.77%
营业外收入	0.08	0.00%	126,666.0	15.55%	-100%
营业外支出	0.00	0.00%	241,366.91	29.64%	-100%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入同比减少 98.65%，主要系报告期业务发展受阻，收入减少。
2. 营业成本同比减少 100%，主要系本期无营业成本产生。
3. 财务费用同比减少 134.43%，主要系报告期优化资金政策，减少账户活期余额，导致利息收入减少所致。
4. 信用减值损失同比减少 72.02%，主要系报告期虽然收回部分历史款项，但由于上年同期基数较大所致。
6. 投资收益同比增加 268.77%，主要系报告期优化资金政策，购买不同期限理财，提升理财收益。
7. 营业外收入同比减少 100%，主要系报告期无发生，上年同期有一笔久悬未决收入。
8. 营业外支出同比减少 100%，，主要系报告期无发生。

### 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	10,970.56	814,378.08	-98.65%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	0.00	1,025,965.76	-100%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 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
应用分发业务	10,970.56	0.00	100%	-98.65%	-100%	125.98%

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因

报告期营业收入同比减少 98.65%，主要系公司业务发展受阻所致，无对应的成本。是由于应用分发业务有“算账延迟”。在上年投放的分发链接，在报告期才产生了用户触达。

#### 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	上海玄霆娱乐信息科技有限公司	10,322.15	94.09%	否
2	杭州好量来科技有限公司	581.68	5.30%	否
3	杭州泰酷科技有限公司	66.73	0.61%	否
4				
5				
合计		10,970.56	100%	-

#### 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				
2				
3				
4				
5				
合计				-

#### (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	-2,298,236.77	4,754,155.80	-148.34%
投资活动产生的现金流量净额	2,846,446.27	-11,172,447.56	-125.48%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

## 现金流量分析

1. 报告期经营活动产生的现金净流量同比减少 148.34%，主要系报告期虽然收回款项，导致销售商品、提供劳务收到的现金 1,511,628.78 元，但同比仍减少 7,826,353.68 元；因业务受阻，报告期购买商品、接受劳务支付的现金为 0，同比减少 1,330,000.00 元。
2. 报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少 125.48%，主要系报告期购买理财导致投资支付的现金 57,050,000.00 元，理财赎回导致收回投资所收到的现金 59,637,665.90 元，报告期购买上海车牌、车辆等导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 163,600.00 元。

## 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
上海麦广网络科技有限公司	控股子公司	技术服务	10,000,000	20,362,746.75	13,101,553.13	648.41	-363,893.91
上海魔流信息科技有限公司	控股子公司	技术服务	10,000,000	660,627.53	-4,978,651.46	0.00	-1,588,190.56

### 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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	招银理财日日金 148 号	1,800,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	(信惠+)同盈象固收稳健七天持有期 1 号 Z	1,500,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	民生理财天天增利现金管理 182 号	2,050,000.00	0.00	自有资金
浦发银行	银行理财产品	南银理财添瑞	2,000,000.00	0.00	自有资金

		日日聚宝 7 号			
浦发银行	银行理财产品	双周鑫稳利 27 号（公司专属）	4,000,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	民生理财天天增利现金管理 182 号	2,000,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳利七天持有期 100 号 C	800,000.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	工银理财核心优选最短持有 7 天	2,100,000.00	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.政策不确定性导致公司业务模式稳定性下降的风险	2016 年 7 月 8 日，国家工商总局发布《互联网广告管理暂行办法》（以下简称《暂行办法》），并于 2016 年 9 月 1 日起施行。根据该《暂行办法》，互联网广告应当具有显著的可识别性，显著标明“广告”，使消费者能够辨明其为广告；利用互联网发布、发送广告，不得影响用户正常使用网络；在互联网页面以弹出等形式发布的广告，应当显著标明关闭标志，确保一键关闭。该《暂行办法》的出台，对公司业务的经营规范提出了明确的要求，公司已经积极应对该《暂行办法》对公司业务带来的影响，但不排除新的有关互联网广告的法律法规的推出可能对公司经营产生的风险。
2.技术风险	移动互联网营销的精准性要求和程序化购买趋势均对行业技术发展提出了更高的要求：第一，精准营销需要多维度分析客户消费特征，其中所需技术包括数据库仓库技术、数据库技术、Hadoop 等衍生系统技术、数据挖掘技术、信息检索技术等；

	<p>第二，程序化购买需要通过数字化、自动化、系统化的方式改造广告主、代理公司、媒体平台，包括 DSP、RTB 等。若公司不能紧跟技术发展趋势，及时研发新技术、新产品，则可能在市场竞争中处于不利地位。公司已在研发过程中，取得了技术积累。在技术积累过程中，始终坚持 A/B 测试、结果导向的研发机制。</p>
3.市场竞争风险	<p>移动互联网营销行业竞争风险加剧主要来源于以下三方面：第一，伴随着移动端的流量持续增长，从而导致新进入者不断增加；第二，新兴的移动互联网营销平台可能凭借新的运作商业模式影响甚至颠覆现有的市场竞争格局，对公司发展产生不利影响；第三，上下游产业链较长，而在产业链的每一个节点所需要的技术和资源整合能力差异性较大，从而导致数量众多的小公司持续竞争的格局。如果公司无法根据市场变化及时调整竞争战略，并积极推动资源整合和模式创新，则有可能在未来的激烈的市场竞争中处于不利地位。公司面对市场竞争，随时调整销售策略，形成了市场分析——竞品分析——产品投放——数据回收——策略调整的市场机制。可积极灵活应对市场风险。</p>
4.应收账款形成坏账的风险	<p>2025 年末公司应收账款账面净值为 72,642.00 元，占总资产比重为 0.26%。虽然公司已经根据应收账款账龄情况足额计提了坏账准备，但是如果宏观经济环境或者客户经营情况发生恶化，客户没有能力支付对应款项，公司将面临坏账损失增加的风险，对公司利润水平及资金周转将产生不利影响。公司已实现了业务部、授信部、财务部等联合客户选择决策权以及应收账款催收机制。保证了客户信用的良好。</p>
5.高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险	<p>公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。虽然公司已与上述人员签订保密协议等约束性文件，但一旦发生上述人员离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。公司已通过激励机制，包括短期激励与长期激励保证高级管理人员以及核心技术人员的稳定。</p>
6.公司治理风险	<p>股份公司设立之前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有所欠缺。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。报告期公司业务收缩，对人员架构进行了重新梳理精简。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展。公司已在实体上和程序上组建了三会，并且三会成员分布高、中、基层等；有利于实现控股股东与小股东的平衡、董事会与经营层的平衡、股东与关联方的平衡。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况
-----------------------------------

##### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年3	2019年6	挂牌	资金占用	不占用公司资	已履行完毕

人或控股股东	月 18 日	月 30 日		承诺	金的承诺	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	其他承诺	其他承诺（请自行填写）	已履行完毕
董监高	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	已履行完毕
董监高	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	已履行完毕
董监高	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	已履行完毕
董监高	2016 年 3 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	挂牌	其他承诺	承担子公司因房屋租赁事项产生搬迁支出的承诺	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，不存在超期未履行完毕的承诺事项
------------------------

## 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	7,055,547	33.69%	0	7,055,547	33.69%
	其中：控股股东、实际控制人	2,756,038	13.16%	0	2,756,038	13.16%
	董事、监事、高管	3,584,748	17.11%	0	3,584,748	17.11%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,889,253	66.31%	0	13,889,253	66.31%
	其中：控股股东、实际控制人	8,268,120	39.48%	0	8,268,120	39.48%
	董事、监事、高管	13,889,253	66.31%	0	13,889,253	66.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,944,800	-	0	20,944,800.00	-
普通股股东人数						16

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	周珏	11,024,158	0	11,024,158	52.6343%	8,268,120	2,756,038	0	0
2	彭晓庆	4,585,425	0	4,585,425	21.8929%	3,757,069	828,356	0	0
3	周灶	1,864,418	0	1,864,418	8.9016%	1,864,064	354	0	0
4	宁波梅山	1,045,000	0	1,045,000	4.9893%	0	1,045,000	0	0

	保税 港区 晟京 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)								
5	重 庆 贝信 电子 信息 创业 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙)	999,999	0	999,999	4.7744%	0	999,999	0	0
6	上 海 浦软 晨汇 创业 投资 中心 (有 限合 伙)	754,000	0	754,000	3.5999%	0	754,000	0	0
7	宁 波 梅山 保税 港区 晟米 资产 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	230,100	0	230,100	1.0986%	0	230,100	0	0

8	肖文彬	150,800	0	150,800	0.7200%	0	150,800	0	0
9	李沛	139,900	0	139,900	0.6679%	0	139,900	0	0
10	董涛海	81,000	0	81,000	0.3867%	0	81,000	0	0
合计		20,874,800	0	20,874,800	99.6656%	13,889,253	6,985,547	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东彭晓庆与股东周珏存在姻亲关系（彭晓庆系周珏的妹夫），并且公司股东彭晓庆和周灶还分别担任宁波梅山保税港区晟麦京服投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人和有限合伙人，公司股东周珏和周灶还分别担任宁波梅山保税港区晟米投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人和普通合伙人。除前述情形外，公司其他股东间不存在其他关联关系情形。

## 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

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				
周珏	董事长、总经理	女	1982年2月	2025年5月20日	2028年5月19日	11,024,158		11,024,158	52.6343%
彭晓庆	董事、副总经理	男	1984年10月	2025年5月20日	2028年5月19日	4,585,425		4,585,425	21.8929%
周灶	董事、财务总监、董事会秘书	女	1993年2月	2025年5月20日	2028年5月19日	1,864,418		1,864,418	8.9016%
石宇	董事	女	1988年6月	2025年5月20日	2028年5月19日				
徐世兵	董事	男	1989年12月	2025年12月30日	2028年5月19日				
周玉松	监事会主席	男	1992年3月	2025年12月30日	2028年5月19日				
袁慧民	监事	男	1990年8月	2025年5月20日	2028年5月19日				
胡玲	职工监事	女	1986年6月	2025年5月20日	2028年5月19日				

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除彭晓庆与周珏存在姻亲关系（彭晓庆系周珏的妹夫）外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系情形。

### (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
梁贞如	董事	离任	无	辞任
徐世兵	无	新任	董事	任命
徐世兵	监事	离任	无	辞任
周玉松	无	新任	监事	任命

## 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

徐世兵，男，1989年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2013年6月至2014年7月，在我查查信息技术(上海)有限公司历任前端软件开发工程师；2014年7月至2017年3月，在萌宝信息技术(上海)有限公司历任后端软件开发工程师；2017年3月至今，在上海麦广互娱文化传媒股份有限公司任后端开发经理。

周玉松，男，1992年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，2016年7月至2017年1月，在江苏元生细胞工程科技发展有限公司任前端软件开发工程师，2017年3月至2017年10月，在上海泰闻信息技术有限公司任前端软件开发工程师，2017年10月至今，在上海魔流信息科技有限公司任后端软件开发工程师。

### (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	3	0	0	3
业务人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
技术人员	4	0	0	4
员工总计	11	0	0	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	9
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	11	11

#### 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

报告期内员工薪酬政策保持稳定，同时公司拥有完善的培训计划。截止报告期末，不存在需要承担的离退休人员情况。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。

目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《上海麦广互娱文化传媒股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，因监事个人原因离职后，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，遵循监事更替的法定程序，确保监事会的监督职能稳定、连贯。报告期内新增监事周玉松为关联方。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事

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，麦广互娱的法人治理结构健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

#### 1.业务独立

公司经营范围为：一般项目：组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；广告发布；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；家用电器销售；文具用品零售；办公用品销售；仪器仪表销售；投资管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；网络文化经营；广播电视节目制作经营；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。公司自成立以来，致力于对外提供移动互联网营销服务。公司实际经营的业务与其企业法人营业执照所记载的经营范围相符，公司已形成独立完整的研发和销售系统，业务完全独立于股东及其控制的其他企业，控股股东及其控制的其他企业未从事与公司相同或相近的业务，公司与其控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，在业务方面完全与控股股东和实际控制人控制的其他企业分开。公司业务具有独立性。

#### 2.资产独立

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的知识产权均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。公司资产具有独立性。

#### 3.人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的行政部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同或相似业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员具有独立性。

#### 4.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，负责公司的会计记录和核算工作，建立了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和对子公司的财务管理制度。公司拥有独立银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。公司财务具有独立性。

#### 5.机构独立

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东会、董事会、监事会外，设有总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等职位，职能部门包括产品技术部、运营部、人事行政部和财务部等部门。公司已建立健全内部经营管理机构，其董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间未有机构混同的情形。公司机构具有独立性。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1. 财务核算体系的评价：

财务核算体系是企业内部管理的基石，它涉及到会计信息的准确性和及时性。公司的财务团队每年进

行新知识的培训，包括不限于会计准则、税务规定等方面。

2. 风险控制体系的评价：

风险控制体系是企业识别、评估和应对各种风险的重要机制。公司建立客户风险、供应商风险、税务风险、资金风险等各项内控体系，并时时根据业务发展进行更新迭代。

3. 内部管理制度的合规性评价：

合规性是内部管理制度评价的重要方面，它涉及到制度是否符合相关法律法规的要求，是否存在潜在的法律风险，以及企业是否采取了相应的措施来规避这些风险。合同审批、业务付款、费用报销等流程均建立审批流程，法务、财务、业务、人事等部门均按照公司规章制度要求进行审批管理。

## 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	政旦志远审字第 260000204 号			
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广东省深圳市福田区莲花街道鹏程一路广电金融中心 11 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	康璐 2 年	王警锐 2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

政旦志远审字第260000204号

上海麦广互娱文化传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海麦广互娱文化传媒股份有限公司(以下简称麦广互娱公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

麦广互娱公司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，麦广互娱公司管理层负责评估麦广互娱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦广互娱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦广互娱公司的财务报告过程。

#### 四、 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，就可能对麦广互娱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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麦广互娱公司不能持续经营。

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. 就麦广互娱公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：

康璐

中国注册会计师：

王警锐

二〇二六年四月十六日

## 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	注释 1	5,793,397.24	5,245,187.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	16,250,000.00	18,778,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	72,642.00	929,371.52
应收款项融资			
预付款项	注释 4	385,250.58	585,250.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	197,953.97	340,910.95
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	注释 6	211,395.16	186,386.89
<b>流动资产合计</b>		<b>22,910,638.95</b>	<b>26,065,107.68</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	注释 7	317,173.75	300,960.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 8	4,785,763.68	4,943,392.94
投资性房地产			
固定资产	注释 9	65,739.78	48,798.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 10	145,087.51	1,679.18
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	注释 11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,313,764.72	5,294,831.09
<b>资产总计</b>		28,224,403.67	31,359,938.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	1,610,451.83	1,810,451.91
预收款项			
合同负债	注释 13	477,328.79	477,328.79
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	注释 14	433,128.42	418,963.28
应交税费	注释 15	11,225.76	21,380.29
其他应付款	注释 16	561,846.6	554,538.37
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			
其他流动负债	注释 17	67,613.82	67,613.82
<b>流动负债合计</b>		3,161,595.22	3,350,276.46
<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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,161,595.22	3,350,276.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	20,944,800.00	20,944,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	10,888,522.34	10,888,522.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	3,997,692.61	3,997,692.61
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-10,768,206.50	-7,821,352.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,062,808.45	28,009,662.31
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		25,062,808.45	28,009,662.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		28,224,403.67	31,359,938.77

法定代表人：周珏

主管会计工作负责人：周灶

会计机构负责人：周灶

## （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		184,942.05	3,932,481.16
交易性金融资产		5,350,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1		
应收款项融资			
预付款项		39,634.00	39,634.00
其他应收款	注释 2	1,639,272.50	3,344,576.62
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,787.87	125,294.51
<b>流动资产合计</b>		<b>7,357,636.42</b>	<b>10,441,986.29</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	注释 3	11,391,659.19	11,375,445.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,785,763.68	4,943,392.94
投资性房地产			
固定资产		48,040.66	48,798.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		487.39	595.73
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>16,225,950.92</b>	<b>16,368,233.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,583,587.34</b>	<b>26,810,219.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		241,697.46	241,697.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		288,744.15	178,083.18
应交税费		6,103.48	5,660.38
其他应付款		334,835.01	328,142.98

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		192,798.70	192,798.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,306.30	12,306.30
<b>流动负债合计</b>		<b>1,076,485.10</b>	<b>958,689.00</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,076,485.10</b>	<b>958,689.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,944,800.00	20,944,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,963,007.78	11,963,007.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,997,692.61	3,997,692.61
一般风险准备			
未分配利润		-14,398,398.15	-11,053,970.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>22,507,102.24</b>	<b>25,851,530.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,583,587.34</b>	<b>26,810,219.37</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>	注释 22	10,970.56	814,378.08
其中：营业收入	注释 22	10,970.56	814,378.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,868,844.83	5,155,778.75
其中：营业成本	注释 22	0.00	1,025,965.76
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	注释 23	1,210.36	1,323.01
销售费用			
管理费用	注释 24	2,789,605.41	3,040,541.66
研发费用	注释 25	1,077,347.88	1,089,926.97
财务费用	注释 26	681.18	-1,978.65
其中：利息费用			
利息收入		1,798.23	3,669.59
加：其他收益	注释 27	2,783.78	3,749.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	340,630.33	92,370.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		16,213.32	-13,375.97
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）	注释 29	567,606.22	2,029,243.21
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>		-2,946,853.94	-2,216,037.86
加：营业外收入	注释 30	0.08	126,666.00
减：营业外支出	注释 31		241,366.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,946,853.86	-2,330,738.77
减：所得税费用	注释 32		2,016,781.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,946,853.86	-4,347,520.08
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）		-2,946,853.86	-4,347,520.08

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）		-2,946,853.86	-4,347,520.08
<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>		-2,946,853.86	-4,347,520.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,946,853.86	-4,347,520.08
（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）		-0.14	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.21

法定代表人：周珏

主管会计工作负责人：周灶

会计机构负责人：周灶

#### （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>	注释 4	10,322.15	809,757.52
减：营业成本			1,025,965.76
税金及附加		1,201.11	1,323.01
销售费用			
管理费用		1,763,545.58	1,880,243.97

研发费用			44,894.22
财务费用		576.1	-362.10
其中：利息费用		-499.33	
利息收入			
加：其他收益		978.78	3,242.91
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	15,113.24	-8,421.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		16,213.32	-13,375.97
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）		-1,605,519.51	722,760.77
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>		-3,344,428.13	-1,424,725.25
加：营业外收入			
减：营业外支出			240,648.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,344,428.13	-1,665,374.16
减：所得税费用			1,327,186.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,344,428.13	-2,992,560.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,344,428.13	-2,992,560.70
（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>		-3,344,428.13	-2,992,560.70
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.16	-0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.16	-0.14

(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		1,511,628.78	9,337,982.46
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			3,761.90
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	3,216,724.31	16,319,956.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,728,353.09</b>	<b>25,661,700.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			1,330,000.00
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		2,819,049.48	2,794,269.48
支付的各项税费		10.36	123.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	4,207,530.02	16,783,152.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,026,589.86</b>	<b>20,907,544.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,298,236.77</b>	<b>4,754,155.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,637,665.90	21,420,000.00
取得投资收益收到的现金		422,380.37	107,552.44
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>		60,060,046.27	21,527,552.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,600.00	
投资支付的现金		57,050,000.00	32,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,213,600.00	32,700,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,846,446.27	-11,172,447.56
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<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>		548,209.50	-6,418,291.76
加：期初现金及现金等价物余额		5,245,187.74	11,663,479.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,793,397.24	5,245,187.74

法定代表人：周珏

主管会计工作负责人：周灶

会计机构负责人：周灶

#### (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		10,941.47	858,342.97
收到的税费返还			3,242.91
收到其他与经营活动有关的现金		91,680.41	12,062,973.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,621.88	12,924,559.61
购买商品、接受劳务支付的现金			1,330,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		907,128.45	906,571.14
支付的各项税费		1.11	123.01

支付其他与经营活动有关的现金		749,560.61	8,560,440.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,656,690.17	10,797,135.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,554,068.29	2,127,424.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,659,665.90	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		96,863.28	4,760.78
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>		12,756,529.18	4,504,760.78
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		14,950,000.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,950,000.00	7,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,193,470.82	-2,995,239.22
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-3,747,539.11	-867,814.64
加：期初现金及现金等价物余额		-867,814.64	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-4,615,353.75	-867,814.64

## (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	20,944,800.00				10,888,522.34				3,997,692.61		- 9,135,925.26		26,695,089.69
加：会计政策变更											1,314,572.62		1,314,572.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,944,800.00				10,888,522.34				3,997,692.61		- 7,821,352.64		28,009,662.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 2,946,853.86		-2,946,853.86
（一）综合收益总额											- 2,946,853.86		-2,946,853.86
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	20,944,800.00				10,888,522.34				3,997,692.61		- 10,768,206.5	25,062,808.45

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	20,944,800.00				10,888,522.34				3,997,692.61		- 4,788,405.18	31,042,609.77	
加：会计政策变更											1,314,572.62	1,314,572.62	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,944,800.00				10,888,522.34				3,997,692.61		- 3,473,832.56	32,357,182.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 4,347,520.08	-4,347,520.08	
（一）综合收益总额											- 4,347,520.08	-4,347,520.08	

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	20,944,800.00				10,888,522.34				3,997,692.61		- 7,821,352.64	28,009,662.31

法定代表人：周珏

主管会计工作负责人：周灶

会计机构负责人：周灶

(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	20,944,800.00				11,963,007.78				3,997,692.61		- 11,053,970.02	25,851,530.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,944,800.00				11,963,007.78				3,997,692.61		- 11,053,970.02	25,851,530.37
三、本期增减变动金额											-3,344,428.13	-3,344,428.13

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-3,344,428.13	-3,344,428.13
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,944,800.00				11,963,007.78				3,997,692.61		- 14,398,398.15	22,507,102.24

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	20,944,800.00				11,963,007.78				3,997,692.61		-8,061,409.32	28,844,091.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,944,800.00				11,963,007.78				3,997,692.61		-8,061,409.32	28,844,091.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,992,560.70	-2,992,560.70
（一）综合收益总额											-2,992,560.70	-2,992,560.70
（二）所有者投入和减												

少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,944,800.00				11,963,007.78				3,997,692.61		- 11,053,970.02	25,851,530.37

# 上海麦广互娱文化传媒股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海麦广互娱文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海引讯信息技术有限公司，上海麦广互娱文化传媒股份有限公司（以下简称“麦广互娱”或“本公司”）前身为“上海引讯信息技术有限公司（以下简称引讯信息）”系由周珏出资 7.50 万元和周灶出资 2.50 万元组建的有限责任公司，于 2011 年 11 月 23 日，取得上海市工商行政管理局徐汇分局核发的 310104000504998 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 10.00 万元，实收资本为人民币 10.00 万元。

引讯信息于 2012 年 3 月 9 日召开的股东会决议，公司注册资本由 10.00 万元变更为 100.00 万元，其中股东周珏增资 67.50 万元，周灶增资 22.50 万元，出资方式皆为货币出资。

本次交易结束后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
周珏	货币	75.00	75.00
周灶	货币	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

引讯信息于 2013 年 1 月 14 日召开股东会并作出决议，同意股东周珏所持有的公司 75.00% 的股权（75.00 万注册资本）转让给彭晓庆。协议约定周珏将其拥有引讯信息 75.00% 的股权以 0 元价格转让给彭晓庆。

本次交易结束后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
彭晓庆	货币	75.00	75.00
周灶	货币	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

引讯信息于 2015 年 7 月 16 日召开股东会并作出决议，同意股东彭晓庆将所持有的公司 48.69% 的股权转让给周珏，转让价格为 48.69 万元；同意股东周灶将其所持有的公司 9.21% 的股权转让给周珏，转让价格为 9.21 万元。

本次交易结束后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
------	------	----------	---------

周珏	货币	57.90	57.90
彭晓庆	货币	26.31	26.31
周灶	货币	15.79	15.79
合计		100.00	100.00

引讯信息于 2015 年 7 月 24 日召开股东会并作出决议，公司注册资本由 100.00 万元变更为 105.2521 万元，其中新增股东上海魁首投资管理中心(有限合伙)(以下简称魁首投资)投资增资 5.2521 万元，每元注册资本的增资价格为 95.20 元，出资方式为货币出资。

本次交易结束后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
周珏	货币	57.9000	55.01
彭晓庆	货币	26.3100	25.00
周灶	货币	15.7900	15.00
魁首投资	货币	5.2521	4.99
合计		100.00	100.00

2015 年 9 月 2 日，引讯信息股东会通过决议，确认截至 2015 年 7 月 31 日，引讯信息经审计的净资产为 9,606,111.78 元，经评估的净资产为 982.89 万元。全体股东同意以经审计的引讯信息净资产中的 600.00 万元按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本(及发起人股本)，剩余净资产 3,606,111.78 元作为股份有限公司的资本公积，且将引讯信息整体变更为“上海麦广互娱文化传媒股份有限公司”。

本次股权变动后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	持股数量(股)	出资比例(%)
周珏	货币	3,300,646	55.01
彭晓庆	货币	1,499,828	25.00
周灶	货币	900,125	15.00
魁首投资	货币	299,401	4.99
合计		6,000,000	100.00

2016 年 10 月 18 日，根据麦广互娱 2016 年第三次临时股东大会决议，麦广互娱以资本公积和未分配利润向全体股东转增和赠送股份合计 14,040,000 股，变更后的注册资本为人民币 20,040,000.00 元。

本次股权变动后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	持股数量(股)	出资比例(%)
周珏	货币	11,024,158	55.01
彭晓庆	货币	5,009,426	25.00
周灶	货币	3,006,417	15.00
魁首投资	货币	999,999	4.99

合计	20,040,000	100.00
----	------------	--------

2017年2月3日，根据麦广互娱2017年第一次临时股东大会决议，会议通过以定向增发股票的方式吸收新股东的决议，新增股东上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）、肖文彬2名股东，分别出资10,005,580.00元、2,001,116.00元，持股比例分别为3.6%、0.72%，所占注册资本分别为754,000.00元、150,800.00元，实缴款项和注册资本差额9,251,580.00元、1,850,316.00元计入资本公积-资本溢价，增资后公司注册资本由20,040,000.00元人民币变更为20,944,800.00元。

本次股权变动后，股权结构如下：

股东姓名	出资方式	持股数量（股）	出资比例（%）
周珏	货币	11,024,158	52.63
彭晓庆	货币	5,009,425	23.92
周灶	货币	2,485,418	11.87
股转系统及其他股东	货币	521,000	2.49
魁首投资	货币	999,999	4.77
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	货币	754,000	3.60
肖文彬	货币	150,800	0.72
合计		20,944,800	100.00

经过历年的增资及股权变更，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数2,094.48万股，注册资本为2,094.48万元，社会统一信用代码为913100005867625622。公司注册地：上海市徐汇区钦州北路1001号12幢801M室。公司办公地址：上海市浦东新区郭守敬路498号郭守敬园24号楼。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：计算机软硬件领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，设计、制作各类广告，广告发布，计算机系统集成，计算机软硬件、通信设备、家用电器、文教用品、仪器仪表销售，投资管理，企业管理咨询、商务信息咨询(以上除经纪)，出版物经营。

公司主营业务为移动互联网营销服务。公司依托自建的移动广告平台和移动支付平台，打造以应用分发服务为主体，整合移动支付推广服务的完整营销服务体系和便捷的一站式营销服务平台。公司基于移动广告平台，整合移动媒体资源，为广告主及广告代理商等提供应用分发服务。

## （三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 16 日批准报出。

### **二、 财务报表的编制基础**

#### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、会计估计**

#### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

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

#### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

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

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	200 万人民币
账龄超过一年的重要应付款	50 万人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	20 万人民币
本期重要的应收款项核销	100 万人民币

### (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,其公

允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### **2. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **3. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

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

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

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收款项之外的应收款项	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

信用风险组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

### （十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

#### 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

		的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	------------------------------------

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定其预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款之外的应收款项	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

#### (十五) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

剩余股权投资如果满足指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的条件，本公司选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积、未分配利润;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,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的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，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。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线摊销	3	5.00	31.67
电子设备	直线摊销	3	5.00	31.67
运输工具	直线摊销	4	5.00	23.75

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别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。

## （3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十八）长期资产减值。

## （4） 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。

## （十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

## 2. 无形资产的初始计量

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

截止 2025 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 143,600 元的车辆牌照费的使用寿命不确定，公司持有的车辆牌照费属于上海地区小汽车车牌，根据当地最新的车牌成交价判断是否发生减值。由于汽车牌号可允许终身使用，因此公司将其归类为使用寿命不确定的无形资产列报

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十八）长期资产减值。

#### 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### （十八）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十九） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **（二十） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (二十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的业务主要为网络推广服务，在提供相应服务后，根据合同规定的收费标准及信息系统统计的实际业务数据，按月确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贷款贴息之外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贷款贴息

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,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。

## 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四) 租赁

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

### 1. 租赁合同的分拆

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

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

## (二十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	提供信息服务	6.00%	

城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	以实缴纳的流转税为计税依据	3.00%	
地方教育费附加	以实缴纳的流转税为计税依据	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,329.07	53,558.13
银行存款	5,747,068.17	5,191,629.61
合计	5,793,397.24	5,245,187.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	16,250,000.00	18,778,000.00
其他	16,250,000.00	18,778,000.00
合计	16,250,000.00	18,778,000.00

交易性金融资产说明：其他为公司持有的理财产品。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70.73	123.07
1-2年	52.34	2,429.01
2-3年	2,429.01	11,047.79
3-4年	11,047.79	1,854,136.99
4-5年	354,136.99	-

5年以上	3,423,850.64	3,423,850.64
小计	3,791,587.50	5,291,587.50
减：坏账准备	3,718,945.50	4,362,215.98
合计	72,642.00	929,371.52

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,799,550.85	73.84	2,799,550.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	992,036.65	26.16	919,394.65	92.68	72,642.00
其中：信用风险组合	992,036.65	26.16	919,394.65	92.68	72,642.00
合计	3,791,587.50	100.00	3,718,945.50	98.08	72,642.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,799,550.85	52.91	2,799,550.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,492,036.65	47.09	1,562,665.13	62.71	929,371.52
其中：信用风险组合	2,492,036.65	47.09	1,562,665.13	62.71	929,371.52
合计	5,291,587.50	100.00	4,362,215.98	82.44	929,371.52

### 按单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
伍游(北京)科技有限公司	477,234.00	477,234.00	477,234.00	477,234.00	100.00	预计无法收回
杭州东硕信息技术有限公司	353,995.73	353,995.73	353,995.73	353,995.73	100.00	预计无法收回
深圳市澜风传媒有限公司	198,787.40	198,787.40	198,787.40	198,787.40	100.00	预计无法收回

北京义海世纪网络科技有限公司	183,746.93	183,746.93	183,746.93	183,746.93	100.00	预计无法收回
上海市广恺能广告有限公司	171,327.60	171,327.60	171,327.60	171,327.60	100.00	预计无法收回
深圳市互推网络科技有限公司	146,153.70	146,153.70	146,153.70	146,153.70	100.00	预计无法收回
北京派瑞威行广告有限公司	124,438.98	124,438.98	124,438.98	124,438.98	100.00	预计无法收回
网易(杭州)网络有限公司	116,318.00	116,318.00	116,318.00	116,318.00	100.00	预计无法收回
天津百度紫桐科技有限公司	98,010.40	98,010.40	98,010.40	98,010.40	100.00	预计无法收回
北京合游天下科技发展有限公司	89,140.94	89,140.94	89,140.94	89,140.94	100.00	预计无法收回
苏州迪尔未来网络科技有限公司	69,037.72	69,037.72	69,037.72	69,037.72	100.00	预计无法收回
北京腾信众科科技有限公司	68,459.30	68,459.30	68,459.30	68,459.30	100.00	预计无法收回
合一信息技术(北京)有限公司	66,931.20	66,931.20	66,931.20	66,931.20	100.00	预计无法收回
上海水渡石信息技术有限公司	65,430.00	65,430.00	65,430.00	65,430.00	100.00	预计无法收回
北京中鼎盛铭科技有限公司	65,153.22	65,153.22	65,153.22	65,153.22	100.00	预计无法收回
北京蜜游网络科技有限公司	61,659.10	61,659.10	61,659.10	61,659.10	100.00	预计无法收回
魔信(北京)科技有限公司	44,301.36	44,301.36	44,301.36	44,301.36	100.00	预计无法收回
史努克广告(上海)有限公司	40,726.30	40,726.30	40,726.30	40,726.30	100.00	预计无法收回
北京鼎盛瑞达科技有限公司	40,500.00	40,500.00	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
广州悦人网络科技有限公司	36,207.00	36,207.00	36,207.00	36,207.00	100.00	预计无法收回
北京掌上世纪科技有限公司	25,930.00	25,930.00	25,930.00	25,930.00	100.00	预计无法收回
北京电广聪信息技术有限公司	23,920.00	23,920.00	23,920.00	23,920.00	100.00	预计无法收回
北京思恩客广告有限公司	20,400.60	20,400.60	20,400.60	20,400.60	100.00	预计无法收回
霍尔果斯乐人互娱网络科技有限公司	19,503.00	19,503.00	19,503.00	19,503.00	100.00	预计无法收回
飞狐信息技术(天津)有限公司	18,676.50	18,676.50	18,676.50	18,676.50	100.00	预计无法收回
上海汉涛信息咨询有限公司	15,650.00	15,650.00	15,650.00	15,650.00	100.00	预计无法收回
鸿联九五信息产业股份有限公司	15,292.80	15,292.80	15,292.80	15,292.80	100.00	预计无法收回
北京沃游信通网络科技有限公司	13,925.60	13,925.60	13,925.60	13,925.60	100.00	预计无法收回
北京搜狗网络技术有限公司	13,896.00	13,896.00	13,896.00	13,896.00	100.00	预计无法收回
上海富友电子商务有限公司	11,047.79	11,047.79	11,047.79	11,047.79	100.00	预计无法收回
上海幽幽网络通讯科技有限公司	10,774.45	10,774.45	10,774.45	10,774.45	100.00	预计无法收回
杭州推啊网络科技有限公司	10,651.75	10,651.75	10,651.75	10,651.75	100.00	预计无法收回

上海银由信息科技有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
福建博士通信息有限责任公司	9,520.06	9,520.06	9,520.06	9,520.06	100.00	预计无法收回
成都创咖互联科技有限公司	8,613.00	8,613.00	8,613.00	8,613.00	100.00	预计无法收回
人民视讯(新疆)文化有限公司	8,546.00	8,546.00	8,546.00	8,546.00	100.00	预计无法收回
宁波思恩客广告有限公司	7,334.10	7,334.10	7,334.10	7,334.10	100.00	预计无法收回
杭州彩拓网络信息技术有限公司	6,666.00	6,666.00	6,666.00	6,666.00	100.00	预计无法收回
中润恺兴文化发展(北京)有限公司	6,123.10	6,123.10	6,123.10	6,123.10	100.00	预计无法收回
广州悦玩信息科技有限公司	4,428.00	4,428.00	4,428.00	4,428.00	100.00	预计无法收回
上海海淘信息科技有限公司	3,644.80	3,644.80	3,644.80	3,644.80	100.00	预计无法收回
深圳市赢点信息科技有限公司	3,598.30	3,598.30	3,598.30	3,598.30	100.00	预计无法收回
北京微梦悦动广告有限公司	3,302.15	3,302.15	3,302.15	3,302.15	100.00	预计无法收回
北京果壳互动科技传媒有限公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
北京超速创新网络科技有限公司	2,007.00	2,007.00	2,007.00	2,007.00	100.00	预计无法收回
百度在线网络技术(北京)有限公司	1,386.00	1,386.00	1,386.00	1,386.00	100.00	预计无法收回
其他	4,154.97	4,154.97	4,154.97	4,154.97	100.00	预计无法收回
合计	2,799,550.85	2,799,550.85	2,799,550.85	2,799,550.85	100.00	/

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险组合

信用风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	70.73	3.54	5.00
1-2年	52.34	5.23	10.00
2-3年	2,429.01	728.70	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	354,136.99	283,309.60	80.00
5年以上	635,347.58	635,347.58	100.00
合计	992,036.65	919,394.65	-

续:

信用风险组合	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内（含1年）	123.07	6.15	5.00
1—2年	2,429.01	242.90	10.00
2—3年	-	-	30.00
3—4年	1,854,136.99	927,068.50	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	635,347.58	635,347.58	100.00
合计	2,492,036.65	1,562,665.13	-

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,799,550.85	-	-	-	-	2,799,550.85
按组合计提坏账准备	1,562,665.13	106,729.52	750,000.00	-	-	919,394.65
其中：信用风险组合	1,562,665.13	106,729.52	750,000.00	-	-	919,394.65
合计	4,362,215.98	106,729.52	750,000.00	-	-	3,718,945.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海鸿先网络科技有限公司	750,000.00	已收回款项	银行存款	按账龄计提
合计	750,000.00	-	-	-

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同 资产坏账准备余额
伍游(北京)科技有限公司	477,234.00	12.59	477,234.00
杭州东硕信息技术有限公司	353,995.73	9.34	353,995.73
北京畅易游科技有限公司	283,629.50	7.48	283,629.50
上海歌晨信息技术有限公司	354,136.99	9.34	283,309.59
深圳市澜风传媒有限公司	198,787.40	5.24	198,787.40
合计	1,667,783.62	43.99	1,596,956.22

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内				
1至2年				
2至3年				
3年以上	385,250.58	100.00	585,250.58	100.00
合计	385,250.58	100.00	585,250.58	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上饶市巨网科技有限公司	155,456.05	40.35
广州市响当当网络技术有限公司	150,000.00	38.94
上海卓悠网络科技有限公司	16,800.00	4.36
上海浦园物业管理有限公司	8,834.00	2.29
上海视益建筑工程有限公司	8,800.00	2.28
合计	339,890.05	88.23

#### 注释5. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,491.89	129,201.86
1-2年	122,417.25	93,000.00
2-3年	3,000.00	6,834.00
3-4年	6,834.00	256,970.80
4-5年	256,970.80	6,000.00
5年以上	904,170.25	901,170.25
小计	1,325,884.19	1,393,176.91

减：坏账准备	1,127,930.22	1,052,265.96
合计	197,953.97	340,910.95

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,838.03	12,838.03
往来款	1,313,046.16	1,380,338.88
小计	1,325,884.19	1,393,176.91
减：坏账准备	1,127,930.22	1,052,265.96
合计	197,953.97	340,910.95

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,325,884.19	100.00	1,127,930.22	85.07	197,953.97
其中：信用风险组合	1,325,884.19	100.00	1,127,930.22	85.07	197,953.97
合计	1,325,884.19	100.00	1,127,930.22	85.07	197,953.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,393,176.91	100.00	1,052,265.96	75.53	340,910.95
其中：信用风险组合	1,393,176.91	100.00	1,052,265.96	75.53	340,910.95
合计	1,393,176.91	100.00	1,052,265.96	75.53	340,910.95

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,491.89	1,624.61	5.00
1—2 年	122,417.25	12,241.73	10.00
2—3 年	3,000.00	900	30.00
3—4 年	6,834.00	3,417.00	50.00
4—5 年	256,970.80	205,576.63	80.00
5 年以上	904,170.25	904,170.25	100.00
合计	1,325,884.19	1,127,930.22	85.07

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,052,265.96	-	-	1,052,265.96
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	75,664.26	-	-	75,664.26
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,127,930.22	-	-	1,127,930.22

本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,052,265.96	75,664.26	-	-	-	1,127,930.22
其中：信用风险组合	1,052,265.96	75,664.26	-	-	-	1,127,930.22
合计	1,052,265.96	75,664.26	-	-	-	1,127,930.22

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
杭州正驰网络科技有限公司	往来	150,000.00	4-5 年	11.31	120,000.00
上海依炫信息技术有限公司	往来	107,745.20	5 年以上	8.13	107,745.20
甘肃千晨网络科技有限公司	往来	100,000.00	5 年以上	7.54	100,000.00
北京银贝壳科技有限公司	往来	76,800.00	5 年以上	5.79	76,800.00
上海擎盟信息技术有限公司	往来	52,673.53	5 年以上	3.97	52,673.53
合计		487,218.73		36.74	457,218.73

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	211,395.16	186,386.89
合计	211,395.16	186,386.89

#### 注释7. 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
上海朵漫文化传媒有限公司	300,960.43	-	-	-	16,213.32	-
合计	300,960.43	-	-	-	16,213.32	-

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 联营企业						
上海朵漫文化传媒有限公司	-	-	-	-	317,173.75	
合计	-	-	-	-	317,173.75	

#### 注释8. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海升麦企业管理中心（有限合伙）	4,785,763.68	4,943,392.94
合计	4,785,763.68	4,943,392.94

## 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,739.78	48,798.54
固定资产清理	-	-
合计	65,739.78	48,798.54

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	运输工具	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,013,862.20	1,013,862.20
2. 本期增加金额	17,699.12	17,699.12
购置	17,699.12	17,699.12
3. 本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4. 期末余额	1,031,561.32	1,031,561.32
二. 累计折旧		
1. 期初余额	965,063.66	965,063.66
2. 本期增加金额	757.88	757.88
本期计提	757.88	757.88
3. 本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4. 期末余额	965,821.54	965,821.54
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		

1. 期末余额	65,739.78	65,739.78
2. 期初余额	48,798.54	48,798.54

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	车牌	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	16,500.00		16,500.00
2. 本期增加金额	-	143,600.00	143,600.00
购置	-	143,600.00	143,600.00
3. 本期减少金额	-		-
处置	-		-
4. 期末余额	16,500.00	143,600.00	160,100.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	14,820.82		14,820.82
2. 本期增加金额	191.67		191.67
本期计提	191.67		191.67
3. 本期减少金额	-		-
处置	-		-
4. 期末余额	15,012.49		15,012.49
三. 减值准备			
1. 期初余额	-		-
2. 本期增加金额	-		-
3. 本期减少金额	-		-
4. 期末余额	-		-
四. 账面价值			
1. 期末余额	1,487.51	143,600.00	145,087.51
2. 期初余额	1,679.18		1,679.18

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,627,126.87	21,508,834.99
合计	11,627,126.87	21,508,834.99

2025年12月31日未确认递延所得税资产。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 2. 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	期初余额	备注
2024年	-		
2025年		12,260,955.76	
2026年	4,820,786.55	4,820,786.55	
2027年及以后	6,806,340.32	4,427,092.68	
合计	11,627,126.87	21,508,834.99	

## 注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付信息服务费	1,610,451.83	1,810,451.91
合计	1,610,451.83	1,810,451.91

## 注释13. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收信息服务费	477,328.79	477,328.79
合计	477,328.79	477,328.79

## 注释14. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	346,537.77	2,912,094.33	2,869,174.69	389,457.41
离职后福利-设定提存计划	72,425.51	339,183.34	367,937.85	43,671.01
辞退福利	-	32,069.00	32,069.00	-
合计	418,963.28	3,283,346.67	3,269,181.54	433,128.42

### 2. 短期薪酬列示

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	321,817.36	2,552,680.47	2,529,585.60	344,912.23
职工福利费	-	4,735.63	4,735.63	-
社会保险费	14,951.41	211,402.86	205,109.09	21,245.18
其中：基本医疗保险费	6,120.20	214,440.39	200,693.29	19,867.30
工伤保险费	8,831.21	5,506.96	12,960.29	1,377.88
住房公积金	9,769.00	148,011.00	134,480.00	23,300.00
合计	346,537.77	2,912,094.33	2,869,174.69	389,457.41

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	71,801.69	326,861.77	356,787.90	41,875.56
失业保险费	623.82	12,321.57	11,149.95	1,795.44
合计	72,425.51	339,183.34	367,937.85	43,671.00

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,347.87	6,941.21
个人所得税	2,875.74	14,436.93
印花税	2.15	2.15
合计	11,225.76	21,380.29

### 注释16. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来	386,294.00	386,294.00
备用金	145,176.90	136,439.55
其他	30,375.70	31,804.82
合计	561,846.60	554,538.37

### 注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	67,613.82	67,613.82
合计	67,613.82	67,613.82

### 注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,944,800.00	-	-	-	-	-	20,944,800.00

#### 注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,888,522.34	-	-	10,888,522.34
合计	10,888,522.34	-	-	10,888,522.34

#### 注释20. 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	3,997,692.61	-	-	3,997,692.61
合计	3,997,692.61	-	-	3,997,692.61

#### 注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-7,821,352.64	-3,473,832.56
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	-7,821,352.64	-3,473,832.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,946,853.86	-4,347,520.08
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-10,768,206.50	-7,821,352.64

#### 注释22. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、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	10,970.56	-	814,378.08	1,025,965.76
其他业务	-	-	-	-
合计	10,970.56	-	814,378.08	1,025,965.76

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	短剧推广业务	
	营业收入	营业成本
一、业务或商品类型		
服务	10,970.56	
二、按经营地区分类		
内销	10,970.56	
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	10,970.56	
合计	10,970.56	

### 注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,200.00	1,200.00
印花税	1.11	123.01
文化事业建设税	9.25	-
合计	1,210.36	1,323.01

### 注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,327,879.74	2,060,307.79
折旧及摊销	949.55	3,273.85
业务招待费	22,400.00	74,825.50
办公费	2,872.14	75,160.91
差旅费	15,945.64	96,606.04
聘请中介机构费	382,411.75	377,788.41
车辆费用	34,943.48	32,647.82
租赁费	-	308,141.54
其他	2,203.11	11,789.80
合计	2,789,605.41	3,040,541.66

**注释25. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
技术测试调试	44,122.22	87,780.42
技术人员薪酬	1,033,225.66	1,002,146.55
合计	1,077,347.88	1,089,926.97

**注释26. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	1,798.23	5,050.65
银行手续费	2,479.41	3,072.00
合计	681.18	-1,978.65

**注释27. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,783.78	3,749.53
合计	2,783.78	3,749.53

**注释28. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,213.32	-13,375.97
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	-46,863.28	-
理财产品投资收益	371,280.29	105,746.04
合计	340,630.33	92,370.07

**注释29. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	567,606.22	2,029,243.21
合计	567,606.22	2,029,243.21

上表中，损失以“－”号填列。

**注释30. 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
久悬未决收入	-	126,666.00	-
其他	0.08	-	-
合计	0.08	126,666.00	-

**注释31. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	-	718.00	-
其他	-	240,648.91	-
合计	-	241,366.91	-

**注释32. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	2,016,781.31
合计	-	2,016,781.31

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2025 年度
利润总额	-2,946,853.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-736,713.47
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,469.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	731,243.68
所得税费用	-

**注释33. 现金流量表附注****1. 与经营活动有关的现金**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,798.23	5,050.65
政府补助	2,783.78	3,749.53
往来款	3,212,142.30	16,311,156.06
合计	3,216,724.31	16,319,956.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,725,116.60	15,799,846.44
期间费用	479,885.43	980,233.87
银行手续费	2,527.99	3,072.00
合计	4,207,530.02	16,783,152.31

**注释34. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,946,611.35	-4,347,520.08
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-567,606.22	-2,029,243.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757.88	1,894.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	191.67	1,379.15
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-340,630.33	-92,370.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	2,016,781.31

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）	1,199,443.91	6,077,646.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	356,217.67	3,125,587.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,298,236.77	4,754,155.80
<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	5,793,397.24	5,245,187.74
减：现金的期初余额	5,245,187.74	11,663,479.50
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	548,209.50	-6,418,291.76

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,793,397.24	5,245,187.74
其中：库存现金	46,329.07	53,558.13
可随时用于支付的银行存款	5,747,068.17	5,191,629.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,793,397.24	5,245,187.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,033,225.66	1,002,146.55
技术服务费	44,122.22	87,780.42
合计	1,077,347.88	1,089,926.97
其中：费用化研发支出	1,077,347.88	1,089,926.97

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海麦广网络科技有限公司	1000 万元	上海	上海	技术服务	100.00	-	同一控制下合并
上海魔流信息科技有限公司	1000 万元	上海	上海	技术服务	100.00	-	设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海朵漫文化传媒有限公司	上海	上海	技术服务	10.00	-	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对上海朵漫持股 10%，对上海朵漫派出 1 名董事和 1 名监事，在上海朵漫董事会中占据 1/2 的席位，对上海朵漫的生产经营决策能够产生重大影响，采用长期股权投资-权益法核算。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	上海朵漫文化传媒有限公司
流动资产	1,968,740.32
非流动资产	25,805.35
资产合计	1,994,545.67
流动负债	409,183.40
非流动负债	73,026.28
负债合计	482,209.68

续：

项目	期初余额/上期发生额
----	------------

		上海朵漫文化传媒有限公司
流动资产		1,640,961.88
非流动资产		112,002.67
	资产合计	1,752,964.55
流动负债		451,049.47
非流动负债		140,391.55
	负债合计	591,441.02

## 八、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他收益	2,783.78	3,749.53	与收益相关

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 金融工具产生的各类风险

#### 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	3,791,587.50	3,718,945.50
其他应收款	1,325,884.19	1,127,930.22
合计	5,117,471.69	4,846,875.72

## 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	

应付账款		-	-	1,610,451.91	1,610,451.91
其他应付款	24,720.32	20,063.88	386,339.00	130,723.40	561,846.60
合同负债	-	-	-	477,328.79	477,328.79
合计	24,720.32	20,063.88	386,339.00	2,218,504.10	2,649,627.30

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

#### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
周珏	不适用	不适用	1,102.42	52.63	52.63

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

#### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周灶	股东、董事
彭晓庆	股东

#### （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联方应收应付款项

##### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周灶	12,838.03	8,220.22	12,838.03	2,484.61

#### 十一、 承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项说明

截至资产负债表日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	1,898,914.87	1,898,914.87
小计	1,898,914.87	1,898,914.87
减：坏账准备	1,898,914.87	1,898,914.87
合计	-	-

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,263,567.29	66.54	1,263,567.29	100.00	
按组合计提坏账准备	635,347.58	33.46	635,347.58	100.00	
其中：信用风险组合	635,347.58	33.46	635,347.58	100.00	
合计	1,898,914.87	100.00	1,898,914.87	100.00	

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,263,567.29	66.54	1,263,567.29	100.00	
按组合计提坏账准备	635,347.58	33.46	635,347.58	100.00	
其中：信用风险组合	635,347.58	33.46	635,347.58	100.00	
合计	1,898,914.87	100.00	1,898,914.87	100.00	

#### 按单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

伍游(北京)科技有限公司	477,234.00	477,234.00	477,234.00	477,234.00	100.00	预计无法收回
杭州东硕信息技术有限公司	353,995.73	353,995.73	353,995.73	353,995.73	100.00	预计无法收回
北京义海世纪网络科技有限公司	183,746.93	183,746.93	183,746.93	183,746.93	100.00	预计无法收回
天津百度紫桐科技有限公司	98,010.40	98,010.40	98,010.40	98,010.40	100.00	预计无法收回
北京中鼎盛铭科技有限公司	65,153.22	65,153.22	65,153.22	65,153.22	100.00	预计无法收回
北京鼎盛瑞达科技有限公司	40,500.00	40,500.00	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
鸿联九五信息产业股份有限公司	15,292.80	15,292.80	15,292.80	15,292.80	100.00	预计无法收回
上海幽幽网络通讯科技有限公司	10,774.45	10,774.45	10,774.45	10,774.45	100.00	预计无法收回
福建博士通信息有限责任公司	9,520.06	9,520.06	9,520.06	9,520.06	100.00	预计无法收回
中润恺兴文化发展(北京)有限公司	6,123.10	6,123.10	6,123.10	6,123.10	100.00	预计无法收回
北京超速创新网络科技有限公司	2,007.00	2,007.00	2,007.00	2,007.00	100.00	预计无法收回
其他	1,209.60	1,209.60	1,209.60	1,209.60	100.00	预计无法收回
合计	1,263,567.29	1,263,567.29	1,263,567.29	1,263,567.29	100.00	-

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	635,347.58	635,347.58	100.00
合计	635,347.58	635,347.58	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
伍游(北京)科技有限公司	477,234.00	25.13	477,234.00
杭州东硕信息技术有限公司	353,995.73	18.64	353,995.73

北京畅易游科技有限公司	283,629.50	14.94	283,629.50
北京义海世纪网络科技有限公司	183,746.93	9.68	183,746.93
天津百度紫桐科技有限公司	98,010.40	5.16	98,010.40
合计	1,396,616.56	73.55	1,396,616.56

## 注释2. 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		651,784.61
1—2年	645,000.00	93,000.00
2—3年	3,000.00	-
3—4年		5,283,362.49
4—5年	5,283,362.49	-
5年以上	500.00	3,500.00
小计	5,931,862.49	6,031,647.10
减：坏账准备	4,292,589.99	2,687,070.48
合计	1,639,272.50	3,344,576.62

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,000.00	96,000.00
关联方往来款	5928362.49	5,935,147.10
其他	500.00	500.00
小计	5,931,862.49	6,031,647.10
减：坏账准备	4,292,589.99	2,687,070.48
合计	1,639,272.50	3,344,576.62

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,931,862.49	100.00	4,292,589.99	72.36	1,639,272.50
其中：信用风险组合	5,931,862.49	100.00	4,292,589.99	72.36	1,639,272.50
合计	5,931,862.49	100.00	4,292,589.99	72.36	1,639,272.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,031,647.10	100.00	2,687,070.48	44.55	3,344,576.62
其中：信用风险组合	6,031,647.10	100.00	2,687,070.48	44.55	3,344,576.62
合计	6,031,647.10	100.00	2,687,070.48	44.55	3,344,576.62

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	645,000.00	64,500.00	10.00
2—3 年	3,000.00	900.00	30.00
3—4 年			
4—5 年	5,283,362.49	4,226,689.99	80.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	5,931,862.49	4,292,589.99	

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,687,070.48	-	-	2,687,070.48
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,605,519.51	-	-	1,605,519.51
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,292,589.99	-	-	4,292,589.99

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,687,070.48	1,605,519.51				4,292,589.99
其中：信用风险组合	2,687,070.48	1,605,519.51				4,292,589.99
合计	2,687,070.48	1,605,519.51				4,292,589.99

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海麦广网络科技有限公司	往来款	5,283,362.49	4至5年	89.07	4,226,689.99
上海魔流信息科技有限公司	往来款	645,000.00	1至2年	10.87	64,500.00
上海浩诚办公设备有限公司	往来款	3,000.00	2至3年	0.05	900.00
梁子旗	其他	500.00	5年以上	0.01	500.00
合计		5,931,862.49		100.00	4,292,589.99

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,074,485.44		11,074,485.44	11,074,485.44		11,074,485.44
对联营、合营企业投资	317,173.75		317,173.75	300,960.43		300,960.43
合计	11,391,659.19		11,391,659.19	11,375,445.87		11,375,445.87

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
上海麦广网 络科技有限 公司	11,074,485.44	11,074,485.44				11,074,485.44		
合计	11,074,485.44	11,074,485.44				11,074,485.44		

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
上海朵漫文化传媒 有限公司	300,960.43	-	-	-	16,213.32	-
合计	300,960.43	-	-	-	16,213.32	-

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 联营企业						
上海朵漫文化传媒 有限公司	-	-	-	-	317,173.75	
合计	-	-	-	-	317,173.75	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、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	10,322.15		809,757.52	1,025,965.76
其他业务				
合计	10,322.15		809,757.52	1,025,965.76

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	短剧推广业务	合计
一、业务或商品类型		
服务	10,322.15	10,322.15
二、按经营地区分类		
内销	10,322.15	10,322.15
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	10,322.15	10,322.15
合计	10,322.15	10,322.15

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,213.32	-13,375.97
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	-46,863.28	
理财产品投资收益	45,763.20	4,954.38
合计	15,113.24	-8,421.59

## 十五、 补充资料

### (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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	2,783.78	
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	340,630.33	
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财产损失		
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	0.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	343,414.19	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-11.11	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.40	-0.16	-0.16

上海麦广互娱文化传媒股份有限公司  
(公章)

二〇二六年四月十六日

## 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 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,783.78
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	340,630.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>343,414.19</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>343,414.19</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用