

无限自在

NEEQ: 834476

福建无限自在文化传媒股份有限公司

(Wishart Media Co.,Ltd)



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘哲、主管会计工作负责人周梦及会计机构负责人（会计主管人员）周梦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、中喜会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 20 |
| 第五节 | 行业信息 | 25 |
| 第六节 | 公司治理 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 31 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 54 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司/本公司/无限自在 | 指 | 福建无限自在文化传媒股份有限公司/北京无限自在文化传媒股份有限公司（曾用名） |
| 有限公司/自在有限 | 指 | 北京无限自在文化传播有限公司（公司股改前名称） |
| 股东会 | 指 | 福建无限自在文化传媒股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 福建无限自在文化传媒股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建无限自在文化传媒股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会的统称 |
| 主办券商/太平洋证券 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 朱玮杰 |
| 天津无限 | 指 | 无限自在（天津）文化传播有限公司，公司的子公司 |
| 先声互动 | 指 | 北京先声互动文化传媒有限公司，公司的子公司 |
| 厦门互娱 | 指 | 厦门自在互娱文化传媒有限公司，公司的子公司 |
| 泉州无限 | 指 | 福建泉州市无限自在文化传媒有限公司，公司的子公司 |
| 追踪影视 | 指 | 北京追踪影视文化股份有限公司，公司的参股公司 |
| 切克闹 | 指 | 北京切克闹投资管理中心（有限合伙） |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期/本期/本年度 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 上期/上年/上年度 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 福建无限自在文化传媒股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Wishart Media Co.,Ltd | | |
| | Wishart | | |
| 法定代表人 | 朱玮杰 | 成立时间 | 2011年5月12日 |
| 控股股东 | 控股股东为（朱玮杰） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（朱玮杰），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业 | | |
| 主要产品与服务项目 | 影视作品、网络自制剧、网络综艺节目、电视剧等娱乐营销策划推广及宣发制作收入服务。 | | |
| 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 | 无限自在 | 证券代码 | 834476 |
| 挂牌时间 | 2015年12月7日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 80,835,191 |
| 主办券商（报告期内） | 太平洋证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼。 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 徐龙 | 联系地址 | 北京市朝阳区京广中心商务楼 401 室 |
| 电话 | 010-65016619 | 电子邮箱 | ir@wishart.com.cn |
| 传真 | 010-65016619 | | |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区京广中心商务楼 401 室 | 邮政编码 | 100020 |
| 公司网址 | www.wishart.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91110105575217227L | | |
| 注册地址 | 福建省泉州市鲤城区西街 481 号 | | |
| 注册资本（元） | 80,835,191 | 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

1、公司所处行业按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业”。主营业务：影视作品、网络自制剧、网络综艺节目、电视剧等娱乐营销策划推广及宣发制作收入服务。

2、主要产品与服务

无限自在拥有一支具备影视营销内容创意与策划的专业团队，主要可以为客户提供包括电影、电视剧、网络自制剧、品牌商务、网络大电影及综艺节目的创意策划、营销策划及传播推广服务、电影、网络电影及网剧的制片服务、发行服务等。公司充分利用自身优势，根据不同客户需求和项目特质，制定基于大数据分析和精准目标的个性化宣传方案，凭借公司的行业资源和团队运营策划能力以及各职能部门配合，最大程度地贯彻执行并不断优化营销推广方案，为客户提升品牌影响力及项目价值。

3、客户类型

公司所服务的客户为知名电影制作公司、发行公司、电视台、网络视频平台、品牌商等。

4、收入来源

公司提供的服务包括影视项目策划推广服务、娱乐营销服务、影视项目数据分析、品牌维护、电影网剧项目商务策划服务，网络电影及网剧的制片服务、发行服务收入，从而实现客户产品及品牌的价值提升，并收取相应的策划推广服务费和发行服务费。

5、报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 行业情况

2025 年中国电影市场呈现出强势复苏、转型提质的显著特征，整体重回良性增长轨道。全年总票房达 518.32 亿元，同比增长 21.95%，成功突破 500 亿台阶；观影人次攀升至 12.38 亿，同比增长 22.57%，市场活力持续释放。为拉动人次增长，行业主动采取亲民化票价策略，全年平均票价降至 41.8 元，为近四年最低；同时电影基础设施持续完善，年末银幕数增至 93187 块，为市场发展筑牢硬件基础。从档期表现来看，春节档以 95.10 亿元创下历史新高，贺岁档票房也突破 53 亿元，近八年表现最佳，核心档期成为拉动全年票房的关键引擎。

在供给与票房结构上，国产电影牢牢占据主导地位。全年上映新片超 400 部，其中国产片占比超 80%，进口片仅 74 部（含重映）；票房层面，国产片贡献 412.93 亿元，占总票房的 79.67%，进口片票房约 105.39 亿元，占比 20.33%，且连续两年无 10 亿级以上单片，进口片市场持续疲软。票房分层特征显著，全年共有 51 部影片票房破亿，其中 8 部突破 10 亿大关、4 部跻身 30 亿俱乐部，头部影片虹吸效应明显，市场资源进一步向头部集中。

影片类型与创作趋势方面，动画电影成为市场核心新引擎，全年总票房超 250 亿元，占总票房近 50%，同比增长超 300%，《哪吒之魔童闹海》以 154.46 亿元票房登顶影史第一，国产动画工业化制作水平日趋成熟。喜剧元素仍是市场全民刚需，年度票房前三的影片均融合强喜剧属性；现实 / 历史题材表现突出，《南京照相馆》《731》等作品凭借接地气的叙事与强情感共鸣，实现票房与口碑双丰收；视效

大片呈现两极分化，优质视效搭配强剧情的作品成功破圈，而纯视效、弱剧情的好莱坞真人影片则持续疲软，仅《疯狂动物城2》等动画IP凭借IP生命力实现亮眼表现。

观影群体与营销渠道呈现全新特征。观影人群持续向三四线城市下沉，该区域票房占比达47.5%，为近五年最高；18-35岁群体仍是观影核心，家庭与亲子观影需求显著提升，动画、合家欢影片成为拉动家庭观影的主力载体。营销渠道全面数字化，短视频平台成为电影核心营销阵地，全年抖音等平台电影相关短视频播放量超1600亿，UGC内容创作量翻倍，通过高光切片、赛马机制、UGC二创等模式，形成“内容-流量-转化”的完整营销闭环，全域曝光与精准转化效率大幅提升。

当然，2025年市场仍存在亟待解决的核心问题：一是头部虹吸效应显著，腰部影片数量锐减，市场呈现“头重脚轻”格局，抗风险能力较弱；二是内容供给不均，现象级作品依赖单片打造，创新题材、中小成本影片突围难度加大；三是进口片市场持续低迷，好莱坞内容同质化、老化问题凸显，对年轻观众吸引力不足；四是观众结构仍未完全活化，低频、年轻观众的唤醒与培养仍需发力。

总体而言，2025年是中国电影市场复苏转型的关键一年，行业共识已然明确：优质内容是核心根基，技术赋能是重要支撑，年轻化叙事是破局关键，全渠道营销是必由之路。唯有聚焦内容创新、深化技术应用、精准触达受众，才能推动中国电影市场实现更高质量的可持续发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 公司于2024年11月取得福建省工业和信息化厅“专精特新”中小企业证书，有效期三年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 159,474,014.70 | 140,482,503.70 | 13.52% |
| 毛利率% | 25.57% | 32.83% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 12,848,078.17 | 14,846,762.34 | -13.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,618,858.16 | 14,594,895.27 | -20.39% |
| 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） | 5.96% | 7.22% | - |
| 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） | 5.39% | 7.10% | - |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益 | 0.16 | 0.18 | -11.11% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 328,258,825.73 | 367,010,475.59 | -10.56% |
| 负债总计 | 106,393,714.26 | 157,989,824.92 | -32.66% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 221,865,111.47 | 209,020,650.67 | 6.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.74 | 2.59 | 5.79% |
| 资产负债率%（母公司） | 32.44% | 48.23% | - |
| 资产负债率%（合并） | 32.41% | 43.05% | - |
| 流动比率 | 3.3 | 2.21 | - |
| 利息保障倍数 | 25.95 | 20.17 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,066,704.79 | 14,818,873.03 | -120.69% |
| 应收账款周转率 | 1.43 | 1.38 | - |
| 存货周转率 | 1.20 | 1.02 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -10.56% | -1.22% | - |
| 营业收入增长率% | 13.52% | -46.27% | - |
| 净利润增长率% | -12.17% | -26.41% | - |

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 | 40,431,766.56 | 12.32% | 48,070,991.80 | 13.10% | -15.89% |
| 应收票据 | 0 | - | 0 | - | - |
| 应收账款 | 85,487,001.80 | 26.04% | 93,546,247.06 | 25.49% | -8.62% |
| 固定资产 | 2,190,826.29 | 0.67% | 3,646,846.11 | 0.99% | -39.93% |
| 其他应收款 | 5,564,887.74 | 1.70% | 3,436,859.52 | 0.94% | 61.92% |
| 应付账款 | 11,981,764.63 | 3.65% | 18,426,318.58 | 5.02% | -34.97% |
| 使用权资产 | 3,514,621.34 | 1.07% | 1,553,078.18 | 0.42% | 126.30% |
| 其他流动资产 | 1,868,325.62 | 0.57% | 3,824,187.63 | 1.04% | -51.14% |
| 应付职工薪酬 | 903,147.29 | 0.28% | 1,296,188.47 | 0.35% | -30.32% |
| 长期待摊费用 | 894,774.60 | 0.27% | 539,704.18 | 0.15% | 65.79% |
| 递延所得税资产 | 9,329,848.84 | 2.84% | 6,361,548.33 | 1.73% | 46.66% |
| 其他应付款 | 833,968.10 | 0.25% | 1,700,736.26 | 0.46% | -50.96% |
| 一年内到期的非流动负债 | 712,771.80 | 0.22% | 209,052.35 | 0.06% | 240.95% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|---------|
| 合同负债 | 4,934,470.50 | 1.50% | 57,486,549.37 | 15.66% | -91.42% |
| 其他流动负债 | 497,505.82 | 0.15% | 1,934,630.48 | 0.53% | -74.28% |
| 其他非流动负债 | 19,630,278.30 | 5.98% | 13,400,000.00 | 3.65% | 46.49% |
| 租赁负债 | 2,594,931.27 | 0.79% | 532,480.57 | 0.15% | 387.33% |
| 预付款项 | 55,851,594.26 | 17.01% | 65,143,452.61 | 17.75% | -14.26% |
| 存货 | 88,442,617.64 | 26.94% | 104,484,566.57 | 28.47% | -15.35% |
| 短期借款 | 18,424,601.51 | 5.61% | 21,019,444.45 | 5.73% | -12.34% |
| 应交税费 | 45,828,545.47 | 13.96% | 41,781,538.08 | 11.38% | 9.69% |
| 长期股权投资 | 27,605,150.10 | 8.41% | 27,557,760.80 | 7.51% | 0.17% |

项目重大变动原因

固定资产：报告期末固定资产 2,190,826.29 元，上年期末 3,646,846.11 元，较上年期末变动 -39.93%，变动原因主要为：固定资产计提折旧所致，反映了资产在正常使用过程中的价值摊销。

其他应收款：报告期末其他应收款 5,564,887.74 元，上年期末 3,436,859.52 元，较上年期末变动 61.92%。变动主要原因为：公司与合作单位之间的业务往来款项增加。

应付账款：报告期末应付账款 11,981,764.63 元，上年期末 18,426,318.58 元，较上年期末变动 -34.97%。变动原因为：报告期末未支付项目成本款较上年期末有减少。

使用权资产：报告期末使用权资产 3,514,621.34 元，上年期末 1,553,078.18 元，较上年期末变动 126.30%。变动原因主要为：公司办公室租赁场所变更，重新签订了办公室租赁合同。

其他流动资产：报告期末其他流动资产 1,868,325.62 元，上年期末 3,824,187.63 元，较上年期末变动 -51.14%。变动原因主要为：上年期末存在待抵扣进项税，报告期末有减少。

应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬 903,147.29 元，上年期末 1,296,188.47 元，较上年期末变动 -30.32%。变动原因主要为：公司根据经营规划优化人员结构，报告期内职工薪酬总额下降。

长期待摊费用：报告期末长期待摊费用 894,774.60 元，上年期末 539,704.18 元，较上年期末变动 65.79%。变动原因主要为：公司新办公室发生的装修工程支出及配套改造支出增加所致。

递延所得税资产：报告期末递延所得税资产 9,329,848.84 元，上年期末 6,361,548.33 元，较上年期末增长 46.66%，变动原因主要为：报告期内计提的信用减值损失增加，对应确认递延所得税资产引起的变动。

其他应付款：报告期末其他应付款 833,968.10 元，上年期末 1,700,736.26 元，较上年期末变动 -50.96%。变动主要原因为：报告期内应付项目投资份额转让款减少，报告期末其他应付款余额较上年期末减少。

一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债 712,771.80 元，上年期末 209,052.35 元。较上年期末变动 240.95%，变动主要原因为：报告期末 1 年内到期的租赁负债增加。

合同负债：报告期末合同负债 4,934,470.50 元，上年期末 57,486,549.37 元，较上年期末变动 -91.42%，变动主要原因为：报告期末合同负债满足收入确认条件，确认为营业收入。

其他流动负债：报告期末其他流动负债 497,505.82 元，上年期末 1,934,630.48 元，较上年期末变动 -74.28%。变动主要原因为：上期尚未满足收入条件的项目，报告期内达到条件确认的销项税转出。

其他非流动负债：报告期末其他非流动负债 19,630,278.30 元，上年期末 13,400,000.00 元。较上年期末变动 46.49%，变动主要原因为：报告期末结算期一年以上的合同负债金额增加。

租赁负债：报告期末租赁负债 2,594,931.27 元，上年期末 532,480.57 元，较上年期末变动 387.33%，变动主要原因为：报告期内公司新增办公场地租赁合同。

(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 | 159,474,014.70 | - | 140,482,503.70 | - | 13.52% |
| 营业成本 | 118,696,376.51 | 74.43% | 94,367,715.23 | 67.17% | 25.78% |
| 毛利率% | 25.57% | - | 32.83% | - | - |
| 销售费用 | 714,357.78 | 0.45% | 549,550.25 | 0.39% | 29.99% |
| 营业外支出 | 342,656.73 | 0.21% | 137.20 | - | 249,649.80% |
| 信用减值损失 | -13,468,079.73 | -8.45% | -8,591,236.78 | -6.12% | 56.77% |
| 资产减值损失 | 0 | - | -2,915,946.67 | -2.08% | -100.00% |
| 其他收益 | 1,599,151.08 | 1.00% | 335,959.96 | 0.24% | 375.99% |
| 投资收益 | 2,324,913.37 | 1.46% | 896,198.19 | 0.64% | 159.42% |
| 公允价值变动 收益 | -461,250.00 | -0.29% | -1,981,000.00 | -1.41% | 76.72% |
| 税金及附加 | 119,290.57 | 0.07% | 192,085.15 | 0.14% | -37.90% |

项目重大变动原因

营业收入：报告期营业收入 159,474,014.70 元，上年同期 140,482,503.70 元，同比变动 13.52%。变动原因为：报告期内已满足收入确认条件的项目较上年同期有增长。

营业成本：报告期营业成本 118,696,376.51 元，上年同期 94,367,715.23 元，同比变动 25.78%。变动原因为：报告期内营业收入增加，营业成本同步增长。

销售费用：报告期销售费用 714,357.78 元，上年同期 549,550.25 元，同比变动 29.99%，变动原因为：报告期内因公司业务需要，差旅费及宣传性支出较上年同期有增加。

营业外支出：报告期营业外支出 342,656.73 元，上年同期 137.20 元，同比变动 249,649.80%，变动原因为：公司因办公场所搬迁，对原址部分无法迁移或适配新环境的固定资产进行了报废处理。

信用减值损失：报告期信用减值损失-13,468,079.73 元，上年同期-8,591,236.78 元，同比变动 56.77%，变动原因为：报告期内按账龄计提的应收账款坏账准备较上年同期对比有增加。

资产减值损失：报告期资产减值损失 0.00 元，上年同期-2,915,946.67 元，同比变动 100.00%，变动原因为：上年同期计提了存货减值，报告期无计提减值引起的变动。

其他收益：报告期其他收益 1,599,151.08 元，上年同期 335,959.96 元，同比变动 375.99%，变动原因为：报告期内公司收到的企业扶持金、企业补贴等均较上年同期有增加。

投资收益：报告期投资收益 2,324,913.37 元，上年同期 896,198.19 元，同比变动 159.42%，变动原因为：报告期内可确认部分影视项目投资带来的收益较上年同期有增加。

公允价值变动收益：报告期公允价值变动收益-461,250.00 元，上年同期-1,981,000.00 元，同比变动 76.72%，变动原因为：报告期内其他非流动金融资产根据测算收益与投资成本之间的差额确认的公允价值变动。

税金及附加：报告期税金及附加 119,290.57 元，上年同期 192,085.15 元，同比变动-37.90%，变动原因主要为：报告期内含有适用于免征增值税政策的收入，故税金及附加较上年同期下降。

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 | 159,474,014.70 | 140,482,503.70 | 13.52% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 118,696,376.51 | 94,367,715.23 | 25.78% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | - |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 发行、分账收入 | 29,103,739.59 | 8,352,601.67 | 71.30% | -44.45% | -73.42% | 31.28% |
| 影视营销收入 | 54,634,066.67 | 95,245,535.99 | -74.33% | -29.38% | 78.36% | -105.30% |
| 制作收入 | 64,690,566.05 | 2,631,984.68 | 95.93% | 2,661.89% | 43.03% | 74.49% |
| 其他营销收入 | 11,045,642.39 | 12,466,254.17 | -12.86% | 31.68% | 61.85% | -21.04% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司承接项目中与爱奇艺、优酷、腾讯等合作的网络平台制作收入有增长，故按产品分类中对应的营业收入和营业成本较上年同期有变化。

公司按项目类别对收入进行统计，公司收入以营销策划、宣发及制作类业务收入为主，每年因承接业务类别不同，与上年同期相比会有一定程度浮动，因业务本身均是基于合理的盈利性及资金回收的可靠性承接，所有变动不会对公司的利润造成过多影响。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 北京优酷科技有限公司 | 25,000,000.00 | 15.68% | 否 |
| 2 | 北京奇艺世纪科技有限公司 | 23,000,000.00 | 14.42% | 否 |
| 3 | 天津猫眼微影文化传媒有限公司 | 17,806,816.04 | 11.17% | 否 |
| 4 | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 15,735,849.07 | 9.87% | 否 |
| 5 | 上海猫眼影业业有限公司 | 12,274,466.03 | 7.70% | 否 |
| 合计 | | 93,817,131.14 | 58.84% | - |

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 | 山东世纪舜风广告传媒有限公司 | 13,699,400.00 | 11.54% | 否 |
| 2 | 北京微梦创科网络技术有限公司 | 10,400,000.00 | 8.76% | 否 |
| 3 | 霍尔果斯星乾龙熠科技有限公司 | 8,274,500.00 | 6.97% | 否 |
| 4 | 天津大行道动漫文化发展有限公司 | 6,160,700.00 | 5.19% | 否 |
| 5 | 年轮映画(北京)文化传媒有限公司 | 5,700,000.00 | 4.80% | 否 |
| 合计 | | 44,234,600.00 | 37.26% | - |

(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 | -3,066,704.79 | 14,818,873.03 | -120.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -624,286.05 | -405,237.56 | -54.05% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,942,530.75 | -23,339,794.10 | 83.11% |

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,066,704.79元，比上年同期变动-120.69%，变动原因主要为：报告期末增加了对剧本版权及项目制作的现金投入，导致存货占用了经营性现金流。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-624,286.05元，比上年同期变动-54.05%，变动原因主要为：购置公务车辆及因办公场所搬迁而新增的办公设备与装修投入。
- 3、报告期内筹资投资活动产生的现金流量净额为-3,942,530.75元，比上年同期变动83.11%，变动原因主要为：报告期内筹资活动现金流入主要源于原有授信的循环使用，对比上期筹资活动现金流出的收窄，且未实施现金股利分配，相应减少了筹资活动现金流出。

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 |
|------|-------|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 先声互动 | 控股子公司 | 营销策划服务 | 1,000,000.00 | 37,131,198.35 | 10,165,346.59 | 21,644,121.68 | -2,699,736.07 |
| 厦门互娱 | 控股子公司 | 营销策划服务 | 3,000,000.00 | 102,053,773.44 | 36,523,883.05 | 58,475,883.03 | 6,750,908.95 |
| 福建互娱 | 控股子公司 | 营销策划服务 | 10,000,000.00 | 11,339,864.10 | 4,106,277.63 | 16,361,832.25 | 279,222.77 |

| | | | | | | | |
|--------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 泉州戏阁 | 控股子公司 | 营销策划服务 | 5,000,000.00 | 16,967,547.24 | 12,704,321.08 | 9,536,792.70 | 1,458,594.10 |
| 厦门影视 | 控股子公司 | 营销策划服务 | 5,000,000.00 | 7,155,687.91 | 5,399,440.19 | 1,321,698.10 | 163,671.76 |
| 自在天浩 | 参股公司 | 影视音乐制作 | 1,000,000.00 | 4,581,305.55 | 2,698,679.54 | 784,644.93 | 73,727.74 |
| 深圳无限自在 | 参股公司 | 影视制作 | 5,000,000.00 | 3,988,703.82 | 16,535.25 | - | -17,154.64 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|-------------|--------|
| 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 业务协同 | 拓展业务范围 |
| 深圳市无限自在文化传媒有限公司 | 业务协同 | 拓展业务范围 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 东阳自在文化传媒有限公司 | 注销 | 无 |
| 北京奇思妙影文化传媒有限公司 | 注销 | 无 |
| 泉州脑洞大开科技发展有限公司 | 新增 | 无 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------|---------|
| 研发支出金额 | 0 | 0 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.00% | 0.00% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 0 | 0 |
| 研发人员合计 | 0 | 0 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 0% | 0% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 6 | 6 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 0 |

(四) 研发项目情况

无。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

(一) 收入的真实性及截止性

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十六）、附注五（注释 30）及附注十五（注释 4）所述。

无限自在收入主要来源于电影、电视剧、网剧及其他影视营销业务，以及电影片制作发行及其衍生

业务等。其中：（1）电影、电视剧、网剧及其他影视营销业务收入按合同约定的标准，在服务期限结束后以结案报告及完工确认函为依据确认收入；（2）票房分账收入根据合同约定于电影公映一定期限后以发行方提供的结算单为收入确认依据。

2025 年度，无限自在主营业务收入为无限自在利润表重要组成项目，我们确定主营业务收入的真实性和确认在恰当的会计期间为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价及测试无限自在与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）通过检查主要销售合同，对与收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，了解和评价收入确认会计政策的适当性；

（3）执行细节测试，对于电影、电视剧网剧、综艺及其他营销收入抽样检查合同和结案报告。对于票房分账收入检查发行方提供的结算单。检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；

（4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查相关支持性凭证，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

社会责任是企业发展必不可少的部分之一，是企业作为经济链条组成部分的基本义务。公司在发展业务的同时，切实履行社会责任。

报告期内，公司信息披露及时，诚信经营，依法纳税，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任。结合公司需要，增设就业岗位，提供就业机会。提高员工福利待遇，与员工签订劳动合同并缴纳养老、医疗、生育等各项社会保险、住房公积金。

企业未来将持续积极履行社会责任，做到对员工负责、对投资人负责、对社会负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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、公司治理风险 | <p>公司总体经营规模在同类型公司中属于较大团队，这对于公司的内部控制、运营管理以及财务管理等方面提出了更高的要求，公司在未来经营中存在因内部管理不当而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司未来经营中会更加严格的遵守公司章程、法律法规、三会议事规则，控制治理风险。根据业务发展进一步加强公司内部制度建设，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平，子公司也会同母公司实行一致的管理标准，切实保障公司的规范运作。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| 2、人才流失风险 | <p>经过多年积累，公司组建了一支高业务水平的专业营销团队，依靠专业的团队来为客户提供营销策划服务，公司的主营业务及收入来源性质也决定了对优秀人才的刚性需求。公司如果不能保持团队，特别是核心团队的稳定，可能会对公司发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司核心团队稳定，公司通过企业文化建设，团队精神培养，合理的薪酬体制、员工福利、员工关怀、员工内部晋升机制等措施，提高每一位员工与企业的凝聚力，增加员工归属感，与企业共同进步和提高。</p> |
| 3、行业竞争风险 | <p>在行业现阶段的大环境下，不断有新的同行业公司来参与竞争市场份额，尽管公司在报告期内的营销业务发展态势良好，若公司不能持续保持竞争优势，则会对公司业务有一定影响。</p> <p>应对措施：截至报告期末，公司累积了稳定的客户体系，且每一位客户都有长期、再合作的潜力。未来还将继续探索以影视为核心的其他相关业务，并持续保持对品牌建设，提升企业核心竞争力，保持公司健康稳定的发展态势。</p> |
| 4、实际控制人控制不当风险 | <p>截至 2025 年 12 月 31 日，董事长朱玮杰先生持有公司 29.97%的股份，为公司实际控制人。同时朱玮杰持有切克闹 18.70%的出资额，且担任切克闹的执行事务合伙人，切克闹持有公司 4.15%的股份。虽然公司成立至今从未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除朱玮杰未来可能利用其控股地位，对本公司董事、监事人员任免，及经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响。</p> <p>应对措施：规范公司治理，明确公司各项制度，通过定向增发等方式引入机构投资者，规范公司治理结构，从而防范实际控制人不当控制的风险。明确董事、监事及高级管理人员的职责和权利，形成互相监督、互相制约的科学化企业管理体制。</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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 2,786,306.00 | 1.26% |
| 作为被告/被申请人 | - | - |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 2,786,306.00 | 1.26% |

注：涉及往年度已生效判决，目前正在执行中。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|------------|------|-------------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 北京先声互动文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 0 | 5,000,000.00 | 2025年1月24日 | 2026年1月23日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 北京先声互动文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 0 | 5,000,000.00 | 2025年6月27日 | 2026年6月26日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保协议，不会承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 10,000,000.00 | 7,300,000.00 |

| | | |
|------------------------------------|---|---|
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 60,000,000 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 20,000,000 | 754,716.98 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司业务持续发展的正常所需，关联方为公司股东，系正常业务开展，不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|-------|------|------|------|--------|-------|
|------|-------|------|------|------|--------|-------|

| | 期 | 日期 | | | | 况 |
|------------|-----------|----|----|--------|-----------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月9日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 调查处罚事项

因未及时披露控股股东所持股份被冻结事项、未披露特殊投资条款，公司于2026年1月5日收到中国证券监督管理委员会福建监管局出具的《关于对福建无限自在文化传媒股份有限公司、朱玮杰、刘哲、周维、徐龙采取出具警示函措施的决定》（[2025]107号、[2025]106号、[2025]103号、[2025]104号、[2025]105号）（2025年12月31日生效）

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 | 45,533,086 | 56.33% | 0 | 45,533,086 | 56.33% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,929,812 | 4.86% | 0 | 3,929,812 | 4.86% | |
| | 董事、监事、高管 | 754 | 0.00% | 0 | 754 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 35,302,105 | 43.67% | 0 | 35,302,105 | 43.67% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,293,239 | 25.10% | 0 | 20,293,239 | 25.10% | |
| | 董事、监事、高管 | 15,008,866 | 18.57% | 0 | 15,008,866 | 18.57% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 80,835,191 | - | 0 | 80,835,191 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 69 |

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 | 朱玮杰 | 24,223,051 | 0 | 24,223,051 | 29.9660% | 20,293,239 | 3,929,812 | 0 | 1,735,503 |
| 2 | 刘哲 | 8,297,674 | 0 | 8,297,674 | 10.2649% | 8,297,006 | 668 | 0 | 0 |
| 3 | 泉州市鲤城区文旅投资有限公司 | 8,083,500 | 0 | 8,083,500 | 10.0000% | 0 | 8,083,500 | 0 | 0 |
| 4 | 深圳市横文文化传播有限公司 | 8,010,400 | 0 | 8,010,400 | 9.9095% | 0 | 8,010,400 | 0 | 0 |
| 5 | 周维 | 6,711,946 | 0 | 6,711,946 | 8.3032% | 6,711,860 | 86 | 0 | 0 |
| 6 | 北京切克闹投资管理中心(有限合伙) | 3,355,684 | 0 | 3,355,684 | 4.1513% | 0 | 3,355,684 | 0 | 0 |
| 7 | 上海利保华辰投资中心(有限合伙) | 3,072,039 | 0 | 3,072,039 | 3.8004% | 0 | 3,072,039 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|------------|---|------------|----------|------------|------------|---|-----------|
| | 伙) | | | | | | | | |
| 8 | 华 谊 兄 弟 文 化 经 纪 有 限 公 司 | 3,007,815 | 0 | 3,007,815 | 3.7209% | 0 | 3,007,815 | 0 | 0 |
| 9 | 泉 州 市 丰 泽 海 丝 文 化 旅 游 开 发 有 限 公 司 | 2,824,800 | 0 | 2,824,800 | 3.4945% | 0 | 2,824,800 | 0 | 0 |
| 10 | 广 州 立 创 五 号 实 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙) | 1,992,028 | 0 | 1,992,028 | 2.4643% | 0 | 1,992,028 | 0 | 0 |
| 合计 | | 69,578,937 | 0 | 69,578,937 | 86.0750% | 35,302,105 | 34,276,832 | 0 | 1,735,503 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东朱玮杰持有切克闹 18.70%的份额，并担任其执行事务合伙人；自然人股东刘哲持有切克闹 33.70%的份额。除上述关联关系外，公司现有前十大股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为自然人朱玮杰。朱玮杰，1982年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004年9月到2011年4月，任东南早报娱乐工作室主任。2011年5月至2015年6月，任北京无限自在文化传播有限公司执行董事兼总经理。2015年7月至今，任福建无限自在文化传媒股份有限公司（曾用名：北京无限自在文化传媒股份有限公司）董事长。至报告期末，朱玮杰先生持有无限自在股份 29.97%，持有切克闹 18.70%的份额，并担任切克闹执行事务合伙人，切克闹持有无

限自在 4.15%的股份。自公司设立以来朱玮杰一直负责公司经营和业务发展战略的制定，能够决定和实质影响公司的经营方针、重大决策，因此为无限自在的控股股东、实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

| 对赌目标 | 对赌期间 | 补偿方式 |
|------|-------------|------|
| 发行上市 | 2019年-2022年 | 股份回购 |
| 财务业绩 | 2019年-2022年 | 股份回购 |

详细情况

公司控股股东、实际控制人朱玮杰、总经理刘哲、副总经理周维（乙方）与北京京西文旅产业投资基金（有限合伙）（甲方）签订了《定向发行股票认购协议书之补充协议》，具体条款如下：

2.1 乙方就公司业绩向甲方作出如下承诺：公司【2018】年度、【2019】年度、【2020】年度（前述三年合称“承诺年度”）经投资者认可的会计师事务所审计后的净利润分别不低于人民币【3000】万元、【4000】万元、【5000】万元，或三年合计不低于人民币【1.2】亿元且三年内业绩不出现下滑。

2.2 承诺年度结束后，如公司未完成承诺业绩（发生三年总业绩达标，但业绩未逐年递增，任一年度比前一年度发生下滑的情形也属于未完成），按照实际利润等比调整公司估值，由乙方以其所持公司股权向甲方进行补偿；即乙方应根据以下公式计算的目标公司股份以零对价转让给甲方。

承诺年度结束补偿股数=（三个承诺年合计期末业绩承诺数-三个承诺年合计期末实现业绩数）/三个承诺年合计期末业绩承诺数*本次投资金额*（甲方本次定增认缴期末剩余股数/甲方本次定增认缴总股数）/2020年期末公司每股价格虽有上述约定，双方同意，若公司完成承诺业绩的95%（即2018年度完成2850万元，2019年度完成3800万元，2020年完成4750万元或三年合计完成1.14亿元），则视为承诺业绩完成，无需进行任何股权补偿。

2.3 本次投资完成后三年内公司进行增资或被并购的，则增资或被并购的估值不得低于本次投资后的估值，否则差额由创始股东以股权补偿；即乙方应根据以下公式计算的目标公司股份以零对价转让给甲方。

差额补偿股数=甲方本次的投资总额/本次投资的每股价格*{（本次投资后的公司估值数-增资或被并购时的公司估值数）/增资或被并购时的公司总股本}/增资或被并购时公司最近一期的每股价格

2.4 若承诺年度结束后公司未完成第2.1条约约定的承诺业绩的70%或者投资完成后的三年未向境内公开的上海或深圳证券交易所的主板市场（指主板、中小板和创业板等板块）提交IPO申请并被接受或被上市公司并购，乙方承诺回购甲方所持目标公司的所有股份，回购价格为甲方投资总额本金加10%/年利息（单利）。为避免疑义，投资完成日为甲方向公司实际支付投资款之日。

2.5 乙方应在收到甲方根据第2.2、2.3、2.4条约定发出关于股权补偿或股权回购的通知之日起60日内完成股权补偿或股权回购事宜。逾期履行的，除继续履行支付回购价款或股权补偿义务外，还应按照未支付回购款或未补偿股权价值（以补偿发生时公司最近一期的股票价格计算）的每日万分之五标准向甲方支付违约金。

2.6 甲方在投资后通过新三板或其他方式转让其持有的公司全部股份，则前述2.2、2.3、2.4项条款自动终止。

2.7 如前述2.3项条款的并购方为甲方公司或其关联企业，如未实现上述承诺，则公司及/或乙方不负前述第1.3项条款的估值补偿义务。

2.8 本条所述之业绩承诺的约定在甲方作为公司股东期间持续有效。如因公司 IPO 或其他监管要求导致本协议解除或部分解除的，公司未达到上述业绩承诺导致乙方应承担的对甲方的补偿责任不因本协议的解除而解除。如各方就该等事宜另有约定的，从其约定。

截至目前，补充协议中约定的回购条件已触发，朱玮杰、刘哲、周维已被北京京西文旅产业投资基金（有限合伙）起诉至法院，冻结朱玮杰持有公司股份 1,735,503 股股票，占公司总股本的 2.1469%，该股权转让纠纷系投资人基于与公司股东之间签订相关协议产生的纠纷，审理法院基于查明案件事实的需要，依法追加公司作为无独立请求权第三人参加诉讼，公司并非本案涉及合同当事人，不会因本次诉讼承担法律责任，案件仍在审理过程中，当事人仍在解决处理此事。

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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 | | | | |
| 朱玮杰 | 董事 / 董事长 | 男 | 1982年12月 | 2024年11月12日 | 2027年11月7日 | 24,223,051 | 0 | 24,223,051 | 29.9660% |
| 刘哲 | 董事 / 总经理 | 女 | 1980年12月 | 2024年11月12日 | 2027年11月7日 | 8,297,674 | 0 | 8,297,674 | 10.2649% |
| 周维 | 董事 / 副总经理 | 男 | 1977年4月 | 2024年11月12日 | 2027年11月7日 | 6,711,946 | 0 | 6,711,946 | 8.3032% |
| 夏筱筱 | 董事 | 女 | 1990年1月 | 2024年10月24日 | 2027年11月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 贺媛媛 | 董事 | 女 | 1984年4月 | 2025年12月29日 | 2027年11月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 周梦 | 财务总监 | 女 | 1981年6月 | 2025年12月12日 | 2027年11月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 徐龙 | 董事会秘书 | 男 | 1987年9月 | 2024年11月12日 | 2027年11月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 郭海跃 | 监事会主席 | 男 | 1990年1月 | 2024年11月12日 | 2027年11月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李毅 | 职工代表监事 | 男 | 1991年5月 | 2024年10月24日 | 2027年10月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 孙瑜 | 监事 | 女 | 1993年9月 | 2024年10月24日 | 2027年11月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

(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 |
|-----|---------|------|------|------|
| 张可莹 | 董事/财务总监 | 离任 | 无 | 离职 |
| 贺媛媛 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 周梦 | 财务总监 | 新任 | 财务总监 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

贺媛媛女士，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年5月至今，任福建无限自在文化传媒股份有限公司行政总监。

周梦女士，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015年5月至今，任福建无限自在文化传媒股份有限公司财务助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 7 | 1 | 1 | 7 |
| 营销策划人员 | 57 | 9 | 30 | 36 |
| 综合类 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 2 | 3 |
| 员工总计 | 72 | 10 | 33 | 49 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 66 | 42 |
| 专科 | 4 | 5 |

| | | |
|------|----|----|
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 72 | 49 |

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

截至 2025 年 12 月 31 日，公司在职员工合计为 49 人。

1、员工薪酬政策公司员工薪酬包括基本工资+年终奖金等，公司实行全员合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，为员工缴纳社会保险和住房公积金。根据员工个人工作绩效、在企业服务年限，定期给予员工调薪及晋升机会。

2、员工培训计划公司建立了完善的培训体系，针对员工不同需求进行相关培训，如新员工入职培训、在职人员业务培训，项目成功案例分享培训，企业文化培训，高级管理人员管理能力培训等，不断提高公司员工的团队协作能力与客户服务意识，以及整体专业素质，实现公司与员工的共同发展与进步。

3、离退休职工方面企业无离退休职工，不需要承担离退休职工费用。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于本报告期内共召开董事会 6 次，监事会 3 次，股东会 5 次，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行了股东会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的

行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1.业务独立：公司及公司的子公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公场所、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》、《证券法》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况设立了股东会、董事会、监事会。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，按照财务管理制度的规定，开展工作、从严管理并在工作实际中总结经验。严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

4、关于投资者管理体系：报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》及《投资者管理制度》、《利润分配管理制度》等公司内控制度做好投资者和募集资金管理。

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。《年报信息披露重大差错责任追究制度》执行情况良好。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中喜财审 2026S01344 号 | |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 22 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孙彦军 | 崔秀兰 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 18 | |

审计报告

中喜财审2026S01344号

福建无限自在文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建无限自在文化传媒股份有限公司(以下简称无限自在)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，公允反映了无限自在 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对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于无限自在，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）收入的真实性及截止性

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十六）、附注五（注释 30）及附注十五（注释 4）所述。

无限自在收入主要来源于电影、电视剧、网剧及其他影视营销业务，以及电影片制作发行及其衍生业务等。其中：（1）电影、电视剧、网剧及其他影视营销业务收入按合同约定的标准，在服务期限结束后以结案报告及完工确认函为依据确认收入；（2）票房分账收入根据合同约定于电影公映一定期限后以发行方提供的结算单为收入确认依据。

2025 年度，无限自在主营业务收入为无限自在利润表重要组成项目，我们确定主营业务收入的真实性和确认在恰当的会计期间为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价及测试无限自在与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）通过检查主要销售合同，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，了解和评价收入确认会计政策的适当性；

（3）执行细节测试，对于电影、电视剧网剧、综艺及其他营销收入抽样检查合同和结案报告。对于票房分账收入检查发行方提供的结算单。检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；

（4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查相关支持性凭证，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

无限自在管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

无限自在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，无限自在管理层负责评估无限自在的持续经营能力，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无限自在、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无限自在的财务报告过程。

六、 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，就可能对无限自在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无限自在不能持续经营。

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. 就无限自在实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 孙彦君

（项目合伙人）

中国·北京
二〇二六年四月二十二日

中国注册会计师： 崔秀兰

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 40,431,766.56 | 48,070,991.80 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 注释 2 | 85,487,001.80 | 93,546,247.06 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 注释 3 | 55,851,594.26 | 65,143,452.61 |
| 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 4 | 5,564,887.74 | 3,436,859.52 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 5 | 88,442,617.64 | 104,484,566.57 |
| 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 | 1,868,325.62 | 3,824,187.63 |
| 流动资产合计 | | 277,646,193.62 | 318,506,305.19 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 7 | 27,605,150.10 | 27,557,760.80 |
| 其他权益工具投资 | 注释 8 | 194,360.56 | 200,232.80 |
| 其他非流动金融资产 | 注释 9 | 6,684,717.05 | 8,645,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释 10 | 2,190,826.29 | 3,646,846.11 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 11 | 3,514,621.34 | 1,553,078.18 |
| 无形资产 | 注释 12 | 198,333.33 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 注释 13 | 894,774.6 | 539,704.18 |
| 递延所得税资产 | 注释 14 | 9,329,848.84 | 6,361,548.33 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 50,612,632.11 | 48,504,170.40 |
| 资产总计 | | 328,258,825.73 | 367,010,475.59 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 15 | 18,424,601.51 | 21,019,444.45 |
| 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 16 | 11,981,764.63 | 18,426,318.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 注释 17 | 4,934,470.50 | 57,486,549.37 |
| 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 18 | 903,147.29 | 1,296,188.47 |

| | | | |
|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费 | 注释 19 | 45,828,545.47 | 41,781,538.08 |
| 其他应付款 | 注释 20 | 833,968.10 | 1,700,736.26 |
| 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 | 注释 21 | 712,771.80 | 209,052.35 |
| 其他流动负债 | 注释 22 | 497,505.82 | 1,934,630.48 |
| 流动负债合计 | | 84,116,775.12 | 143,854,458.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 注释 23 | 2,594,931.27 | 532,480.57 |
| 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 | 注释 14 | 51,729.57 | 202,886.31 |
| 其他非流动负债 | 注释 24 | 19,630,278.30 | 13,400,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 22,276,939.14 | 14,135,366.88 |
| 负债合计 | | 106,393,714.26 | 157,989,824.92 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 25 | 80,835,191.00 | 80,835,191.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 26 | 15,812,475.69 | 15,812,475.69 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 注释 27 | -415,942.76 | -412,325.39 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 注释 28 | 11,223,522.45 | 10,238,455.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 29 | 114,409,865.09 | 102,546,853.79 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 221,865,111.47 | 209,020,650.67 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 221,865,111.47 | 209,020,650.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 328,258,825.73 | 367,010,475.59 |

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：周梦

会计机构负责人：周梦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,096,984.86 | 32,141,200.83 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 1 | 54,505,932.40 | 62,178,160.65 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 22,229,249.50 | 69,418,155.49 |
| 其他应收款 | 注释 2 | 30,993,362.92 | 18,872,949.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 30,317,006.40 | 21,090,103.18 |
| 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 | | 70,354.24 | 98,239.90 |
| 流动资产合计 | | 157,212,890.32 | 203,798,809.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 45,655,150.10 | 46,787,760.80 |
| 其他权益工具投资 | | 194,360.56 | 200,232.80 |
| 其他非流动金融资产 | | 4,683,750.00 | 5,945,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,264,745.77 | 2,683,717.07 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,187,539.23 | 601,572.13 |
| 无形资产 | | 198,333.33 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 509,776.86 | 149,247.16 |
| 递延所得税资产 | | 4,498,281.78 | 3,261,129.30 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 59,191,937.63 | 59,628,659.26 |
| 资产总计 | | 216,404,827.95 | 263,427,468.35 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,406,640.00 | 16,014,652.78 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 13,971,957.70 | 11,061,054.14 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 118,158.32 | 118,158.32 |
| 应交税费 | | 23,176,051.78 | 19,468,461.72 |
| 其他应付款 | | 8,523,947.30 | 18,673,061.79 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,002,319.55 | 46,979,040.74 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 412,425.20 | 50,943.40 |
| 其他流动负债 | | 176,742.88 | 1,159,346.12 |
| 流动负债合计 | | 56,788,242.73 | 113,524,719.01 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,674,222.44 | |
| 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 | | 25,222.90 | 137,657.18 |
| 其他非流动负债 | | 11,705,783.15 | 13,400,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 13,405,228.49 | 13,537,657.18 |
| 负债合计 | | 70,193,471.22 | 127,062,376.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 80,835,191.00 | 80,835,191.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 15,874,327.73 | 15,874,327.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -416,729.57 | -412,325.39 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,223,522.45 | 10,238,455.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 38,695,045.12 | 29,829,443.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 146,211,356.73 | 136,365,092.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 216,404,827.95 | 263,427,468.35 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 注释 30 | 159,474,014.70 | 140,482,503.70 |
| 其中：营业收入 | | 159,474,014.70 | 140,482,503.70 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 134,650,826.29 | 110,551,907.34 |
| 其中：营业成本 | 注释 30 | 118,696,376.51 | 94,367,715.23 |
| 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 31 | 119,290.57 | 192,085.15 |
| 销售费用 | 注释 32 | 714,357.78 | 549,550.25 |
| 管理费用 | 注释 33 | 14,577,100.15 | 14,868,340.74 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 注释 34 | 543,701.28 | 574,215.97 |
| 其中：利息费用 | | 577,222.46 | 922,148.15 |
| 利息收入 | | 76,824.79 | 430,566.62 |
| 加：其他收益 | 注释 35 | 1,599,151.08 | 335,959.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 36 | 2,324,913.37 | 896,198.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 47,389.30 | 171,303.16 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| 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） | 注释 37 | -461,250.00 | -1,981,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 38 | -13,468,079.73 | -8,591,236.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 39 | | -2,915,946.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释 40 | -155,213.67 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,662,709.46 | 17,674,571.06 |
| 加：营业外收入 | 注释 41 | 80,348.22 | |
| 减：营业外支出 | 注释 42 | 342,656.73 | 137.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,400,400.95 | 17,674,433.86 |
| 减：所得税费用 | 注释 43 | 1,552,322.78 | 3,045,914.43 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,848,078.17 | 14,628,519.43 |
| 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） | | 12,848,078.17 | 14,628,519.43 |
| 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） | | | -218,242.91 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,848,078.17 | 14,846,762.34 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -3,617.37 | -42,342.10 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -3,617.37 | -42,342.10 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -3,617.37 | -42,342.10 |
| （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 | | -3,617.37 | -42,342.10 |
| （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 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 七、综合收益总额 | | 12,844,460.80 | 14,586,177.33 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,844,460.80 | 14,804,420.24 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | -218,242.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.18 |

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：周梦

会计机构负责人：周梦

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 注释 4 | 83,238,887.07 | 44,722,878.31 |
| 减：营业成本 | 注释 4 | 64,447,246.84 | 32,123,234.59 |
| 税金及附加 | | 50,429.92 | 44,757.91 |
| 销售费用 | | 462,389.51 | 479,085.80 |
| 管理费用 | | 4,016,004.39 | 6,456,793.53 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 230,047.93 | 431,839.31 |
| 其中：利息费用 | | 254,518.32 | 745,905.09 |
| 利息收入 | | 54,099.25 | 349,410.49 |
| 加：其他收益 | | | 7,174.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、注释 5 | 5,166,235.37 | 922,010.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 47,389.30 | 171,303.16 |
| 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） | | -461,250.00 | -1,981,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,462,487.61 | -3,269,989.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -585,639.72 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 12,461.74 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,287,727.98 | 279,722.95 |
| 加：营业外收入 | | 319,422.67 | |
| 减：营业外支出 | | 326,754.03 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,280,396.62 | 279,722.95 |
| 减：所得税费用 | | 2,429,727.87 | -1,093,839.64 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,850,668.75 | 1,373,562.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 | | 9,850,668.75 | 1,373,562.59 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 列) | | | |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -4,404.18 | -42,342.10 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -4,404.18 | -42,342.10 |
| 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 | | -4,404.18 | -42,342.10 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,846,264.57 | 1,331,220.49 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 134,073,330.35 | 165,209,088.95 |
| 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 | | 0.00 | 10,739.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 44 | 1,741,995.74 | 1,999,348.99 |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 135,815,326.09 | 167,219,176.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 117,346,906.18 | 126,518,930.19 |
| 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 | | 13,073,410.13 | 15,263,884.08 |
| 支付的各项税费 | | 2,948,869.08 | 2,155,327.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 44 | 5,512,845.49 | 8,462,161.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 138,882,030.88 | 152,400,303.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,066,704.79 | 14,818,873.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 699,032.95 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 200,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 899,032.95 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,523,319.00 | 405,237.56 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,523,319.00 | 405,237.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -624,286.05 | -405,237.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 18,410,000.00 | 21,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,410,000.00 | 21,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,000,000.00 | 33,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 461,864.10 | 10,639,794.10 |
| 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 | 注释 44 | 890,666.65 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 22,352,530.75 | 44,339,794.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,942,530.75 | -23,339,794.10 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,703.65 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,639,225.24 | -8,926,158.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 48,070,991.80 | 56,997,150.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 40,431,766.56 | 48,070,991.80 |

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：周梦

会计机构负责人：周梦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 44,791,134.94 | 86,868,754.56 |
| 收到的税费返还 | | | 7,605.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,054,101.49 | 35,849,410.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,845,236.43 | 122,725,770.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,001,016.65 | 70,360,392.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 2,241,046.05 |
| 支付的各项税费 | | 59,282.66 | 294,883.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,647,841.94 | 25,210,787.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,708,141.25 | 98,107,109.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,862,904.82 | 24,618,661.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 21,322.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,021,322.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 738,880.00 | 50,247.16 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 3,650,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 738,880.00 | 3,700,247.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,282,442.00 | -3,700,247.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 8,400,000.00 | 16,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,400,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,000,000.00 | 28,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 262,531.10 | 10,463,412.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 601,222.05 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,863,753.15 | 39,163,412.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,463,753.15 | -23,163,412.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,044,215.97 | -2,244,998.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 32,141,200.83 | 34,386,199.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,096,984.86 | 32,141,200.83 |

(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 | 80,835,191.00 | | | | 15,812,475.69 | | -412,325.39 | | 10,238,455.58 | | 102,546,853.79 | | 209,020,650.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,835,191.00 | | | | 15,812,475.69 | | -412,325.39 | | 10,238,455.58 | | 102,546,853.79 | | 209,020,650.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -3,617.37 | | 985,066.87 | | 11,863,011.30 | | 12,844,460.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -3,617.37 | | | | 12,848,078.17 | | 12,844,460.80 |
| （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 | | | | | | | 985,066.87 | -985,066.87 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 985,066.87 | -985,066.87 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 80,835,191.00 | | | 15,812,475.69 | -415,942.76 | 11,223,522.45 | 114,409,865.09 | | | | 221,865,111.47 | |

| 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 | 80,835,191.00 | | | | 15,812,475.69 | | -369,983.29 | | 10,101,099.32 | | 97,537,670.63 | 218,242.91 | 204,134,696.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,835,191.00 | | | | 15,812,475.69 | | -369,983.29 | | 10,101,099.32 | | 97,537,670.63 | 218,242.91 | 204,134,696.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -42,342.10 | | 137,356.26 | | 5,009,183.16 | -218,242.91 | 4,885,954.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -42,342.10 | | | | 14,846,762.34 | -218,242.91 | 14,586,177.33 |
| （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 | | | | | | | | 137,356.26 | -9,837,579.18 | | | | -9,700,222.92 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 137,356.26 | -137,356.26 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -9,700,222.92 | | | -9,700,222.92 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------------------|--|--|----------------------|--|--------------------|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期未余额 | 80,835,191 | | | 15,812,475.69 | | -412,325.39 | | 10,238,455.58 | | 102,546,853.79 | 209,020,650.67 |

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：周梦

会计机构负责人：周梦

(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 | 80,835,191.00 | | | | 15,874,327.73 | | -412,325.39 | | 10,238,455.58 | | 29,829,443.24 | 136,365,092.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,835,191.00 | | | | 15,874,327.73 | | -412,325.39 | | 10,238,455.58 | | 29,829,443.24 | 136,365,092.16 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -4,404.18 | | 985,066.87 | | 8,865,601.88 | 9,846,264.57 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -4,404.18 | | | | 9,850,668.75 | 9,846,264.57 |
| (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 | | | | | | | | 985,066.87 | | -985,066.87 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 985,066.87 | | -985,066.87 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--------------------|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 80,835,191.00 | | | | 15,874,327.73 | -416,729.57 | | 11,223,522.45 | | 38,695,045.12 | 146,211,356.73 |

| 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 | 80,835,191 | | | | 15,874,327.73 | | -369,983.29 | | 10,101,099.32 | | 38,293,459.83 | 144,734,094.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,835,191 | | | | 15,874,327.73 | | -369,983.29 | | 10,101,099.32 | | 38,293,459.83 | 144,734,094.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | -42,342.10 | | 137,356.26 | | -8,464,016.59 | -8,369,002.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -42,342.10 | | | | 1,373,562.59 | 1,331,220.49 |
| (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 | | | | | | | | | 137,356.26 | | -9,837,579.18 | -9,700,222.92 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 137,356.26 | | -137,356.26 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -9,700,222.92 | -9,700,222.92 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 80,835,191 | | | | 15,874,327.73 | | | | -412,325.39 | | 10,238,455.58 | 29,829,443.24 | 136,365,092.16 |

福建无限自在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

福建无限自在文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为北京无限自在文化传播有限公司。北京无限自在文化传播有限公司成立于 2011 年 5 月 12 日，成立时注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本 100.00 万元，法定代表人为朱玮杰。本公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册地址为福建省泉州市鲤城区西街 481 号。本公司注册号为 110105013870807。

2015 年 7 月 20 日，本公司整体变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），更名为北京无限自在文化传媒股份有限公司，由本公司全体出资人以其拥有的本公司的净资产 5,000,000.00 元，折合为本公司的股份 500 万股。

2015 年 12 月 7 日，本公司获批于全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“无限自在”，证券代码 834476。

2017 年 5 月 30 日，无限自在进入新三板创新层。

2024 年 4 月 3 日，本公司名称由北京无限自在文化传媒股份有限公司变更为福建无限自在文化传媒股份有限公司，注册地址由北京市朝阳区东三环中路 25 号 17 层 1701 号 17001 室变更为福建省泉州市鲤城区西街 481 号。

经过历年的增资及变更，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数为 8,083.5191 万股，注册资本为 8,083.5191 万人民币。

(二) 合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围内公司较上期减少 2 户、增加 1 户，详见本附注“六、合并范围的变更”。

(三) 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 22 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

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、（十七））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三、（十四））。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1） 应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2） 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（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 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单笔应收账款余额在 300 万元以上且具有明显减值迹象的应收款项。 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司资产总额占公司合并总资产的 15% 以上，或非关联收入占公司合并营业收入的 15% 以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 15% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 15% 以上 |

(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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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，作为合并日的初始投资成本。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应全部转入合并日当期的投资收益。

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） 合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的

记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 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、应收票据、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

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，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，应当计入当期损益。

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。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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

(十三) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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的应收票据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 票 据划分为若干组合，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 |
|---------------|---------|--|
| 应收票据-银行承兑汇票组合 | 票据类型 | 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。 |
| 应收票据-商业承兑汇票组合 | | |

(十四) 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（十二）6. 金融工具减值。

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的应收账款单独确定其信用损失。

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征,按照账龄确定预期信用损失计提比例，计提比例如下：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|------|---------|
| 1年以内 | 3.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4年以上 | 100.00 |

(十五) 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票据和应收账款，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。其相关会计政策参见本附注（十二）。

(十六) 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（十二）6. 金融工具减值。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，将应收押金及备用金作为无风险组合不计提坏账，其他款项作为账龄组合，按如下计提比例计算预期信用损失：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 100.00 |

（十七） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6. 金融工具减值。

(十九) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

（二十）其他债权投资

本公司对其他债权投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（十二）6.金融工具减值。

（二十一）长期应收款

本公司对长期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（十二）6.金融工具减值。

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长期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 |
|---------|---------|-----------------------|
| 账龄分析组合 | 按账龄确定 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 低信用风险组合 | 按风险确定 | 不计提坏账 |

（二十二）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新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

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。

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，调整留存收益；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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

（二十三） 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。

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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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 (%) |
|------|-------|-------------|---------|----------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

(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，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

(二十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十七) 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，包括软件、版权费等。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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。

2. 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 | 摊销方法 | 预计使用寿命确定的依据 |
|--------|--------|-------|-------------|
| 业务系统软件 | 10年 | 直线摊销法 | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

4. 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，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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

(二十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(三十) 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。

(三十一) 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。

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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利

义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十六) 收入

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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 影视营销宣传收入

电影、电视剧网剧、综艺营销收入及其他营销收入按合同约定的标准，在服务期限结束后以结案报告为依据确认收入。

(2) 电影片制作发行及其衍生收入

① 电影片票房分账收入

在影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，于院线、影院上映后，院线方提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的比例确认收入。

② 电影片发行收入

采用分账发行的，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；采用代理发行的，于发行劳务已提供并已取得收款权利时确认收入；采用买断销售的，于影片相关资料交付使用并已取得收款权利时确认收入；电影版权收入在该版权转移并已取得收款权利时确认收入。

③ 电影片制作收入

在影片完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待影片完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现；联合投资制作的影片，于影片公映后，依据其制片合

同、分账协议、版权销售合同等的约定确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条1)规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条

款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十八) 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。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。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明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。

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。

(三十九) 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。

(四十) 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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十三）。

（四十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告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 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、25% | |

（二）税收优惠政策及依据

1、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 13 号）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司的子公司北京先声互动文化传媒有限公司、东阳自在文化传媒有限公司、无限自在（天津）文化传播有限公司、西咸新区无限自在文化传媒有限公司、北京奇思妙影文化传媒有限公司、泉州戏阁文化传媒有限公司、福建省自在互娱文化传媒有限公司、厦门无限自在影视有限公司符合上述公告的认定标准，实际适用的企业所得税税率为 5%。

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，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | 29,296.58 |
| 银行存款 | 40,431,372.22 | 48,041,301.07 |
| 其他货币资金 | 394.34 | 394.15 |
| 未到期应收利息 | | |
| 合计 | 40,431,766.56 | 48,070,991.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 157,798.14 | 237,686.74 |

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 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 | 29,505,824.37 | 55,910,992.43 |
| 1—2 年 | 31,357,002.51 | 27,115,294.88 |
| 2—3 年 | 27,115,294.88 | 14,942,423.00 |
| 3—4 年 | 13,905,628.00 | 5,073,079.71 |
| 4—5 年 | 5,432,874.71 | 3,089,104.92 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 5年以上 | 6,363,956.73 | 2,597,851.79 |
| 小计 | 113,680,581.20 | 108,728,746.73 |
| 减：坏账准备 | 28,193,579.40 | 15,182,499.67 |
| 合计 | 85,487,001.80 | 93,546,247.06 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,839,915.60 | 2.50 | 2,839,915.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 110,840,665.60 | 97.50 | 25,353,663.80 | 22.87 | 85,487,001.80 |
| 其中：账龄分析组合 | 110,840,665.60 | 97.50 | 25,353,663.80 | 22.87 | 85,487,001.80 |
| 低信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 113,680,581.20 | 100.00 | 28,193,579.40 | 24.80 | 85,487,001.80 |

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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,839,915.60 | 2.61 | 2,839,915.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 105,888,831.13 | 97.39 | 12,342,584.07 | 11.66 | 93,546,247.06 |
| 其中：账龄分析组合 | 105,888,831.13 | 97.39 | 12,342,584.07 | 11.66 | 93,546,247.06 |
| 低信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 108,728,746.73 | 100.00 | 15,182,499.67 | 13.96 | 93,546,247.06 |

3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 春秋时代(平潭)影业有限公司 | 2,062,109.60 | 2,062,109.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 少年派影业无锡有限公司 | 675,000.00 | 675,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 星美影业有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 2,806.00 | 2,806.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,839,915.60 | 2,839,915.60 | 100.00 | |

续

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 春秋时代(平潭)影业有限公司 | 2,062,109.60 | 2,062,109.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 少年派影业无锡有限公司 | 675,000.00 | 675,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 星美影业有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 2,806.00 | 2,806.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,839,915.60 | 2,839,915.60 | 100.00 | |

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析组合

| 账龄分析组合 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 29,505,824.37 | 885,174.73 | 3.00 |
| 1—2 年 | 31,357,002.51 | 3,135,700.25 | 10.00 |
| 2—3 年 | 27,115,294.88 | 5,423,058.98 | 20.00 |
| 3—4 年 | 13,905,628.00 | 6,952,814.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 5,432,874.71 | 5,432,874.71 | 100.00 |
| 5 年以上 | 3,524,041.13 | 3,524,041.13 | 100.00 |
| 合计 | 110,840,665.60 | 25,353,663.80 | 22.87 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,839,915.60 | | | | | 2,839,915.60 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,342,584.07 | 13,011,079.73 | | | | 25,353,663.80 |
| 其中：账龄分析组合 | 12,342,584.07 | 13,011,079.73 | | | | 25,353,663.80 |
| 低信用风险组合 | | | | | | |
| 合计 | 15,182,499.67 | 13,011,079.73 | | | | 28,193,579.40 |

6. 本期实际核销的应收账款

无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 65,494,425.27 | 57.61% | 11,895,972.03 |

注释3. 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 | 坏账准备 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,779,029.47 | | 4.93 | 20,265,386.45 | | 30.84 |
| 1至2年 | 19,897,347.83 | | 35.27 | 38,507,531.77 | | 58.61 |
| 2至3年 | 28,004,682.57 | | 49.64 | 108,831.91 | | 0.17 |
| 3年以上 | 5,731,374.28 | 560,839.89 | 10.16 | 6,822,542.37 | 560,839.89 | 10.38 |
| 合计 | 56,412,434.15 | 560,839.89 | 100.00 | 65,704,292.50 | 560,839.89 | 100.00 |

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|------------------|------------------|---------------|------|---------|
| 福建无限自在文化传媒股份有限公司 | 霍尔果斯环星影视传媒有限公司 | 3,077,644.25 | 3年以上 | 项目未结算完毕 |
| 福建无限自在文化传媒股份有限公司 | 晶叻拍档(广州)文化传媒有限公司 | 1,000,000.00 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 福建无限自在文化传媒股份有限公司 | 天津猫眼微影文化传媒有限公司 | 3,589,200.00 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 福建无限自在文化传媒股份有限公司 | 天下一电影制作有限公司 | 4,505,819.50 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 泉州戏阁文化传媒有限公司 | 年轮映画(北京)文化传媒有限公司 | 2,300,000.00 | 2至3年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 年轮映画(北京)文化传媒有限公司 | 2,226,415.08 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 北京追踪者也影业文化有限公司 | 3,956,603.67 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 佛山市墨攻视效文化传媒有限公司 | 1,226,415.09 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 福州脉搏文化传播有限公司 | 2,098,344.00 | 2至3年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 厦门普普文化股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2至3年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 厦门星光自在文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 福州脉搏文化传播有限公司 | 3,810,000.00 | 2至3年 | 项目未结算完毕 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 北京建州喜洋洋文化传媒有限公司 | 1,510,000.00 | 1至2年 | 项目未结算完毕 |
| 合计 | | 44,300,441.59 | | |

注释4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,564,887.74 | 3,436,859.52 |
| 合计 | 5,564,887.74 | 3,436,859.52 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

(二) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 3,893,650.38 | 2,272,907.14 |
| 1-2年 | 1,448,067.87 | 108,449.07 |
| 2-3年 | 108,359.99 | 191,880.91 |
| 3-4年 | 191,880.91 | 3,371,077.82 |
| 4-5年 | 3,154,708.23 | 567,000.00 |
| 5年以上 | 2,067,000.00 | 1,767,324.22 |
| 小计 | 10,863,667.38 | 8,278,639.16 |
| 减：坏账准备 | 5,298,779.64 | 4,841,779.64 |
| 合计 | 5,564,887.74 | 3,436,859.52 |

(三) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款 | 8,104,175.41 | 6,554,175.41 |
| 备用金 | 1,103,023.26 | 1,038,522.32 |
| 押金 | 1,640,641.35 | 651,040.47 |
| 社保 | 15,827.36 | 34,900.96 |
| 小计 | 10,863,667.38 | 8,278,639.16 |
| 减：坏账准备 | 5,298,779.64 | 4,841,779.64 |
| 合计 | 5,564,887.74 | 3,436,859.52 |

(四) 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 10,863,667.38 | 5,298,779.64 | 5,564,887.74 | 8,278,639.16 | 4,841,779.64 | 3,436,859.52 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | | | | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合计 | 10,863,667.38 | 5,298,779.64 | 5,564,887.74 | 8,278,639.16 | 4,841,779.64 | 3,436,859.52 |

(五) 按坏账准备计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,547,779.64 | 23.45 | 2,547,779.64 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,315,887.74 | 76.55 | 2,751,000.00 | 33.08 | 5,564,887.74 |
| 其中：账龄分析组合 | 5,550,000.00 | 51.09 | 2,751,000.00 | 49.57 | 2,799,000.00 |
| 低信用风险组合 | 2,765,887.74 | 25.46 | | | 2,765,887.74 |
| 合计 | 10,863,667.38 | 100.00 | 5,298,779.64 | 48.78 | 5,564,887.74 |

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(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,205,998.73 | 26.65 | 2,205,998.73 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,072,640.43 | 73.35 | 2,635,780.91 | 43.40 | 3,436,859.52 |
| 其中：账龄分析组合 | 4,271,780.91 | 51.60 | 2,635,780.91 | 61.70 | 1,636,000.00 |
| 低信用风险组合 | 1,800,859.52 | 21.75 | | | 1,800,859.52 |
| 合计 | 8,278,639.16 | 100.00 | 4,841,779.64 | 58.49 | 3,436,859.52 |

(六) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 北京华山论剑影视文化传媒有限公司 | 550,000.00 | 550,000.00 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 北京昕美文化传媒有限公司 | 1,655,998.73 | 1,655,998.73 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 无限星辰(北京)文化传媒有限公司 | 321,780.91 | 321,780.91 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 浙江自在影业有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 合计 | 2,547,779.64 | 2,547,779.64 | 100.00 | |

(七) 按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄分析组合 | 期末余额 |
|--------|------|
|--------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 1,620,000.00 | 81,000.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,400,000.00 | 140,000.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 5,550,000.00 | 2,751,000.00 | 49.57 |

(八) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 4,841,779.64 | | | 4,841,779.64 |
| 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 | 457,000.00 | | | 457,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,298,779.64 | | | 5,298,779.64 |

(九) 本期无实际核销的其他应收款

9.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 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|--|------------------|--------------|
| 厦门星光自在文化传媒有限公司 | 往来款 | 2,700,000.00 | 6-12 个月 1,300,000.00, 1-2 年 1,400,000.00 | 24.85 | 205,000.00 |
| 北京昕美文化传媒有限公司 | 往来款 | 1,655,998.73 | 4-5 年 | 15.24 | 1,655,998.73 |
| 北京伟德智观咨询有限公司 | 往来款 | 1,500,000.00 | 5 年以上 | 13.81 | 1,500,000.00 |
| 泉州市丰泽海丝 | 保证金 | 1,000,000.00 | 0-3 个月 | 9.20 | - |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|------|------------------|--------------|
| 文化旅游开发有限公司 | | | | | |
| 北京华山论剑影视文化传媒有限公司 | 往来款 | 550,000.00 | 4-5年 | 5.06 | 550,000.00 |
| 合计 | | 7,405,998.73 | | 68.16 | 3,910,998.73 |

注释5. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 90,772,924.59 | 2,330,306.95 | 88,442,617.64 | 106,814,873.52 | 2,330,306.95 | 104,484,566.57 |
| 合计 | 90,772,924.59 | 2,330,306.95 | 88,442,617.64 | 106,814,873.52 | 2,330,306.95 | 104,484,566.57 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|----|--------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 在产品 | 2,330,306.95 | | | | | | 2,330,306.95 |
| 合计 | 2,330,306.95 | | | | | | 2,330,306.95 |

注释6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣税费 | 1,050,194.4 | 3,824,187.63 |
| 预缴企业所得税 | 818,131.2 | |
| 合计 | 1,868,325.62 | 3,824,187.63 |

注释7. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|---------------|--------|------|----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 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 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 900,358.46 | | | 25,288.62 | | | | | | 925,647.08 | |
| 北京追踪影视文化股份有限公司 | 21,601,251.70 | | | 30,805.67 | | | | | | 21,632,057.37 | |
| 深圳市无限自在文化传媒有限公司 | 12,128.36 | | | -6,175.67 | | | | | | 5,952.69 | |
| 福州市自在荣州股权投资合伙企业 （有限合伙） | 4,070,188.95 | | | -41.85 | | | | | | 4,070,147.10 | |
| 厦门市自在建州股权投资合伙企业 （有限合伙） | 973,833.33 | | | -2,487.47 | | | | | | 971,345.86 | |
| 小计 | 27,557,760.80 | | | 47,389.30 | | | | | | 27,605,150.10 | |
| 合计 | 27,557,760.80 | | | 47,389.30 | | | | | | 27,605,150.10 | |

注释8. 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 上海大兜影业有限公司 | 194,360.56 | 200,232.80 |
| 合计 | 194,360.56 | 200,232.80 |

注释9. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他项目投资 | 6,684,717.05 | 8,645,000.00 |
| 合计 | 6,684,717.05 | 8,645,000.00 |

注释10. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,190,826.29 | 3,646,846.11 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,190,826.29 | 3,646,846.11 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 448,819.84 | 5,774,769.11 | 362,272.81 | 6,585,861.76 |
| 2. 本期增加金额 | 8,550.00 | 631,053.10 | 57,499.01 | 697,102.11 |
| 购置 | 8,550.00 | 631,053.10 | 57,499.01 | 697,102.11 |
| 其他增加 | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | 86,230.45 | 940,000.00 | - | 1,026,230.45 |
| 处置或报废 | 86,230.45 | 940,000.00 | - | 1,026,230.45 |
| 4. 期末余额 | 371,139.39 | 5,465,822.21 | 419,771.82 | 6,256,733.42 |
| 二. 累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 333,482.37 | 2,395,786.28 | 209,747.00 | 2,939,015.65 |
| 2. 本期增加金额 | 24,989.11 | 1,720,712.39 | 52,122.83 | 1,797,824.33 |
| 本期计提 | 24,989.11 | 1,720,712.39 | 52,122.83 | 1,797,824.33 |
| 3. 本期减少金额 | 75,599.41 | 595,333.44 | - | 670,932.85 |
| 处置或报废 | 75,599.41 | 595,333.44 | - | 670,932.85 |
| 4. 期末余额 | 282,872.07 | 3,521,165.23 | 261,869.83 | 4,065,907.13 |

| 项目 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 88,267.32 | 1,944,656.98 | 157,901.99 | 2,190,826.29 |
| 2. 期初账面价值 | 115,337.47 | 3,378,982.83 | 152,525.81 | 3,646,846.11 |

2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

5. 固定资产的其他说明

无。

注释11. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 车位 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,696,163.45 | 50,943.40 | 3,747,106.85 |
| 2. 本期增加金额 | 3,116,614.95 | | 3,116,614.95 |
| 租赁 | 3,116,614.95 | | 3,116,614.95 |
| 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,836,800.10 | 50,943.40 | 2,887,743.50 |
| 租赁终止 | 2,836,800.10 | 50,943.40 | 2,887,743.50 |
| 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 3,975,978.30 | | 3,975,978.30 |
| 二. 累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,181,292.83 | 12,735.84 | 2,194,028.67 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 车位 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | 1,116,864.23 | 38,207.56 | 1,155,071.79 |
| 本期计提 | 1,116,864.23 | 38,207.56 | 1,155,071.79 |
| 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,836,800.10 | 50,943.40 | 2,887,743.50 |
| 租赁终止 | | | |
| 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 461,356.96 | | 461,356.96 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 租赁终止 | | | |
| 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,514,621.34 | | 3,514,621.34 |
| 2. 期初账面价值 | 1,514,870.62 | 38,207.56 | 1,553,078.18 |

注释12. 无形资产

1. 形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 139,805.83 | 139,805.83 |
| 2. 本期增加金额 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 购置 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 内部研发 | | - |
| 3. 本期减少金额 | 139,805.83 | 139,805.83 |
| 处置 | 139,805.83 | 139,805.83 |
| 4. 期末余额 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 139,805.83 | 139,805.83 |
| 2. 本期增加金额 | 1,666.67 | 1,666.67 |
| 本期计提 | 1,666.67 | 1,666.67 |
| 3. 本期减少金额 | 139,805.83 | 139,805.83 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 处置 | 139,805.83 | 139,805.83 |
| 4. 期末余额 | 1,666.67 | 1,666.67 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 本期计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置子公司 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 198,333.33 | 198,333.33 |
| 2. 期初账面价值 | | |

注释13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 本期其他减少额 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|---------|------------|
| 装修费 | 538,580.88 | 593,343.30 | 254,848.14 | - | 877,076.04 |
| 网络服务费 | 1,123.30 | - | 1,123.30 | - | 0.00 |
| 软件服务费 | 0.00 | 24,505.66 | 6,807.10 | - | 17,698.56 |
| 合计 | 539,704.18 | 617,848.96 | 262,778.54 | 0.00 | 894,774.60 |

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值损失 | 34,053,198.93 | 8,493,049.73 | 20,024,279.31 | 5,006,069.82 |
| 资产减值损失 | 2,330,306.95 | 582,576.74 | 2,891,146.84 | 722,786.71 |
| 公允价值变动 | 461,250.00 | 115,312.50 | 1,981,000.00 | 495,250.00 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 555,639.44 | 138,909.87 | 549,767.20 | 137,441.80 |
| 租赁税费差异 | 3,307,703.07 | 826,925.77 | | |
| 合计 | 40,708,098.39 | 10,156,774.61 | 25,446,193.35 | 6,361,548.33 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁税会差异 | 3,514,621.34 | 878,655.34 | 811,545.24 | 202,886.31 |
| 合计 | 3,514,621.34 | 878,655.34 | 811,545.24 | 202,886.31 |

3. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

| 项目 | 本期互抵金额 |
|--------|------------|
| 租赁税会差异 | 826,925.77 |
| 合计 | 826,925.77 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 合计 | | |

注释15. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 8,700,000.00 | 4,004,055.56 |
| 保证借款 | 9,710,000.00 | 17,015,388.89 |
| 未到期应付利息 | 14,601.51 | |
| 合计 | 18,424,601.51 | 21,019,444.45 |

注释16. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 采购款 | 11,981,764.63 | 18,426,318.58 |
| 合计 | 11,981,764.63 | 18,426,318.58 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 预收项目结算款 | 4,934,470.50 | 57,486,549.37 |
| 合计 | 4,934,470.50 | 57,486,549.37 |

注释18. 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 | 1,216,279.18 | 12,289,265.82 | 12,657,542.81 | 848,002.19 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 79,909.29 | 797,026.35 | 821,790.54 | 55,145.10 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,296,188.47 | 13,086,292.17 | 13,479,333.35 | 903,147.29 |

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 | 1,165,275.20 | 11,572,800.51 | 11,926,490.79 | 811,584.92 |
| 职工福利费 | 608.32 | 4,138.00 | 4,138.00 | 608.32 |
| 社会保险费 | 49,675.66 | 491,622.31 | 506,209.02 | 35,088.95 |
| 其中：基本医疗保险费 | 47,687.52 | 472,036.22 | 486,049.38 | 33,674.36 |
| 工伤保险费 | 2,010.31 | 19,297.88 | 19,893.60 | 1,414.59 |
| 生育保险费 | -22.17 | 288.21 | 266.04 | - |
| 住房公积金 | - | 219,445.00 | 219,445.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 720.00 | 1,260.00 | 1,260.00 | 720.00 |
| 合计 | 1,216,279.18 | 12,289,265.82 | 12,657,542.81 | 848,002.19 |

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 | 77,475.79 | 772,765.76 | 796,779.52 | 53,462.03 |
| 失业保险费 | 2,433.50 | 24,260.59 | 25,011.02 | 1,683.07 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 79,909.29 | 797,026.35 | 821,790.54 | 55,145.10 |

注释19. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 40,146,777.04 | 36,706,567.08 |
| 增值税 | 5,519,026.85 | 4,846,928.18 |
| 城市维护建设税 | 37,287.04 | 61,247.48 |
| 个人所得税 | 56,082.19 | 76,437.61 |
| 教育费附加 | 25,619.80 | 40,365.52 |
| 地方教育费附加 | 1,013.80 | 3,146.18 |
| 其他 | 42,738.73 | 46,846.03 |
| 合计 | 45,828,545.47 | 41,781,538.08 |

注释20. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 833,968.10 | 1,700,736.26 |
| 合计 | 833,968.10 | 1,700,736.26 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

注释21. 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 |
|--------|------------|--------------|
| 员工代垫费用 | 90,320.78 | 119,666.89 |
| 往来款 | 624,624.53 | 972,412.27 |
| 服务费 | 60,919.67 | 60,919.67 |
| 房租物业费 | | 10,483.87 |
| 其他 | 58,103.12 | 537,253.56 |
| 合计 | 833,968.10 | 1,700,736.26 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 712,771.80 | 209,052.35 |
| 合计 | 712,771.80 | 209,052.35 |

注释23. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 待转销项税 | 497,505.82 | 1,934,630.48 |
| 合计 | 497,505.82 | 1,934,630.48 |

注释24. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 租赁付款额 | 3,897,167.00 | 800,657.69 |
| 未确认融资费用 | 589,463.93 | 59,124.77 |
| 小计 | 3,307,703.07 | 741,532.92 |

| | | |
|--------------|--------------|------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 712,771.80 | 209,052.35 |
| 合计 | 2,594,931.27 | 532,480.57 |

注释25. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 结算期一年以上的合同负债 | 19,630,278.30 | 13,400,000.00 |
| 合计 | 19,630,278.30 | 13,400,000.00 |

注释26. 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 | |
| 一、有限售条件股份 | 35,302,105.00 | | | | | | 35,302,105.00 |
| 1、国家持股 | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 35,302,105.00 | | | | | | 35,302,105.00 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 35,302,105.00 | | | | | | 35,302,105.00 |
| 4、境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 45,533,086.00 | | | | | | 45,533,086.00 |
| 1、人民币普通股 | 45,533,086.00 | | | | | | 45,533,086.00 |
| 2、境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3、境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | 80,835,191.00 | | | | | | 80,835,191.00 |

注释27. 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（股本溢价） | 15,812,475.69 | | | 15,812,475.69 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 15,812,475.69 | | | 15,812,475.69 |

注释28. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------|-----------|------|-------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -412,325.39 | -3,617.37 | | -415,942.76 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|-------------|-----------|------|-------------|
| 合计 | -412,325.39 | -3,617.37 | | -415,942.76 |

注释29. 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 | 10,238,455.58 | 985,066.87 | | 11,223,522.45 |
| 合计 | 10,238,455.58 | 985,066.87 | | 11,223,522.45 |

注释30. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 102,546,853.79 | 97,537,670.63 |
| 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 | 102,546,853.79 | 97,537,670.63 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 12,848,078.17 | 14,846,762.34 |
| 减:提取法定盈余公积 | 985,066.87 | 137,356.26 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 9,700,222.92 |
| 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 | 114,409,865.09 | 102,546,853.79 |

注释31. 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 | 159,474,014.70 | 118,696,376.51 | 140,482,503.70 | 94,367,715.23 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 159,474,014.70 | 118,696,376.51 | 140,482,503.70 | 94,367,715.23 |

(1) 主营业务分类列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| | | | | |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 发行、分账收入 | 29,103,739.59 | 8,352,601.67 | 52,389,420.99 | 31,425,096.47 |
| 影视营销收入 | 54,634,066.67 | 95,245,535.99 | 77,362,337.64 | 53,400,135.60 |
| 制作收入 | 64,690,566.05 | 2,631,984.68 | 2,342,254.60 | 1,840,192.23 |
| 其他营销收入 | 11,045,642.38 | 12,466,254.17 | 8,388,490.47 | 7,702,290.93 |
| 合计 | 159,474,014.70 | 118,696,376.51 | 140,482,503.70 | 94,367,715.23 |

注释32. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 13,558.20 | 60,660.11 |
| 教育费附加 | 9,675.09 | 43,328.59 |
| 印花税 | 53,648.18 | 56,152.61 |
| 地方水利建设基金 | 24,641.60 | 31,943.84 |
| 文化事业建设税 | 17,767.50 | |
| 合计 | 119,290.57 | 192,085.15 |

注释33. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 业务招待费 | 153,391.64 | 261,985.98 |
| 差旅费 | 442,343.60 | 258,625.59 |
| 广告宣传费 | 80,269.98 | 28,938.68 |
| 服务费 | 25,473.56 | |
| 交通费 | 12,879.00 | |
| 合计 | 714,357.78 | 549,550.25 |

注释34. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,148,135.50 | 7,760,933.91 |
| 房租及物业费 | 1,569,893.78 | 1,857,320.84 |
| 服务费 | 762,515.61 | 1,667,601.67 |
| 折旧摊销费用 | 2,147,557.11 | 1,431,280.63 |
| 业务招待费 | 334,818.99 | 343,454.97 |
| 办公费 | 267,319.32 | 206,843.39 |
| 差旅费 | 76,158.59 | 589,119.77 |
| 会议费 | 0.00 | 294,000.00 |
| 交通费 | 245,800.34 | |
| 其他 | 24,900.91 | 717,785.56 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,577,100.15 | 14,868,340.74 |

注释35. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 577,222.46 | 922,148.15 |
| 减：利息收入 | 76,824.79 | 430,566.62 |
| 汇兑损益 | 7,089.70 | -4,148.03 |
| 银行手续费 | 36,213.91 | 86,782.47 |
| 合计 | 543,701.28 | 574,215.97 |

注释36. 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 | 1,588,481.38 | 320,000.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 10,012.08 | 10,131.96 |
| 直接减免的增值税及其他税费 | 657.62 | 5,828.00 |
| 合计 | 1,599,151.08 | 335,959.96 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|------------|------------|-----------------|
| 收北京市委宣传部投资奖支持资金 | 69,817.00 | | 与收益相关 |
| 收到中国共产党北京市委员会宣传部 2024 年房租通支持资金 | 33,305.00 | | 与收益相关 |
| 收到泉州市鲤城区财政局“2025 年泉州市级优秀传统文化传承发展专项资金”《赞言今声》 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到中国共产党厦门市集美区委员会宣传部优秀影视企业奖励 | 444,870.00 | | 与收益相关 |
| 收到中国共产党厦门市集美区委员会宣传部优秀影视企业奖励 | 440,000.00 | | 与收益相关 |
| 转中共福建省委宣传部 2025 年度福建省优秀电影剧本创作扶持资金收入 655《唐人街风云》 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到中国共产党厦门市委员会宣传部“网络剧片发行许可证”奖励拨付款 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到泉州市文化广电和旅游局 2024 年电视剧网络剧创作生产专项资金补助《期许之地》 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 收到泉州市鲤城区发展和改革局 2023 年新增年新增“四上”企业奖励 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 收《退潮》奖励款 | | 200,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|--------------|------------|-----------------|
| 稳岗补贴 | 489.38 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,588,481.38 | 320,000.00 | |

注释37. 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 47,389.30 | 171,303.16 |
| 其他 | 2,277,524.07 | 724,895.03 |
| 合计 | 2,324,913.37 | 896,198.19 |

注释38. 公允价值变动收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | -461,250.00 | -1,981,000.00 |
| 合计 | -461,250.00 | -1,981,000.00 |

注释39. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -13,011,079.73 | -7,059,237.42 |
| 其他应收款坏账损失 | -457,000.00 | -1,531,999.36 |
| 合计 | -13,468,079.73 | -8,591,236.78 |

上表中，损失以“-”号填列。

注释40. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 存货跌价损失 | | -2,915,946.67 |
| 合计 | | -2,915,946.67 |

注释41. 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------|------|
| 固定资产处置利得或损失 | -155,213.67 | |
| 合计 | -155,213.67 | |

注释42. 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 |
|--------|-----------|-------|---------------|
| 无法支付款项 | 76,674.47 | | 76,674.47 |
| 其他 | 3,673.75 | | 3,673.75 |
| 合计 | 80,348.22 | | 80,348.22 |

注释43. 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 |
|-------------|------------|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 673.26 | | 673.26 |
| 罚款/滞纳金 | 19,373.21 | 137.20 | 19,373.21 |
| 无法收回的款项 | 319,080.77 | | 319,080.77 |
| 其他 | 3,529.49 | | 3,529.49 |
| 合计 | 342,656.73 | 137.20 | 342,656.73 |

注释44. 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 | 4,532,870.16 | 6,470,478.43 |
| 递延所得税费用 | -2,980,547.38 | -3,424,564.00 |
| 合计 | 1,552,322.78 | 3,045,914.43 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 14,400,400.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,600,100.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,866,728.79 |
| 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 | -181,048.66 |
| 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 | |
| 所得税费用 | 1,552,322.78 |

注释45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 65,784.76 | 1,019,061.50 |
| 利息收入 | 76,824.79 | 430,566.62 |
| 其他收益收现 | 1,599,382.17 | 325,828.00 |
| 其他 | 4.02 | 223,892.87 |
| 合计 | 1,741,995.74 | 1,999,348.99 |

2. 支付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 | 2,641,241.39 | 900,000.00 |
| 费用类开支 | 2,846,554.10 | 6,674,679.13 |
| 备用金 | 25,000.00 | 117,120.00 |
| 其他 | 50.00 | 770,362.77 |
| 合计 | 5,512,845.49 | 8,462,161.90 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|-------|
| 房租 | 890,666.65 | |
| 合计 | 890,666.65 | |

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 12,848,078.17 | 14,628,519.43 |
| 加：信用减值损失 | 13,468,079.73 | 8,591,236.78 |
| 资产减值准备 | | 2,915,946.67 |
| 投资性房地产折旧 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,797,824.33 | 1,117,568.15 |
| 使用权资产折旧 | 1,155,071.79 | 1,607,049.98 |
| 无形资产摊销 | 1,666.67 | |
| 长期待摊费用摊销 | 262,778.54 | 313,712.48 |
| 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） | 155,213.67 | |
| 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） | 461,250.00 | 1,981,000.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 577,222.46 | 922,148.15 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -47,389.30 | -171,303.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,968,300.51 | 566,451.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -151,156.74 | 15,181.69 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 16,041,948.93 | -31,238,098.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 17,178,937.40 | 8,991,717.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -63,847,929.93 | 4,577,741.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,066,704.79 | 14,818,873.03 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 40,431,766.56 | 48,070,991.80 |
| 减：现金的期初余额 | 48,070,991.80 | 56,997,150.43 |
| 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 | -7,639,225.24 | -8,926,158.63 |

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 | 40,431,766.56 | 48,070,991.80 |
| 其中：库存现金 | 0.00 | 29,296.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 40,431,372.22 | 48,041,301.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 394.34 | 394.15 |
| 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 | 40,431,766.56 | 48,070,991.80 |
| 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 | | |

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------------|--------------|------------|-------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 1,588,481.38 | 320,000.00 | 详见本附注、注释 35 |
| 合计 | 1,588,481.38 | 320,000.00 | |

2. 政府补助说明

无。

注释48. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|---------|------------|
| 货币资金 | | | 157,798.14 |
| 其中：美元 | 0.01 | 7.0288 | 0.07 |
| 港币 | 174,706.13 | 0.90322 | 157,798.07 |
| 预付款项 | | | |
| 其中：港币 | 9,700.00 | 0.90322 | 8,761.23 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港币 | 13,454.00 | 0.90322 | 12,151.92 |

2. 境外经营实体说明

香港无限自在文化传媒有限公司、香港自在互娱文化传媒有限公司主要经营地在香港，记账本位币美元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 本期本公司合并范围因工商注销减少 2 家子公司。具体情况如下：

| 单位名称 | 级次 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 备注 |
|----------------|----|----------|---------|------|
| 东阳自在文化传媒有限公司 | 2 | 500.00 | 100.00 | 工商注销 |
| 北京奇思妙影文化传媒有限公司 | 2 | 100.00 | 100.00 | 工商注销 |

2. 本期本公司合并范围内新增 1 家子公司，为投资设立。具体情况如下：

| 单位名称 | 级次 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 备注 |
|----------------|----|----------|---------|----|
| 泉州脑洞大开科技发展有限公司 | 3 | 30.00 | 60.00 | 设立 |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(二) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|----------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京先声互动文化传媒有限公司 | 100.00 | 北京 | 北京 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 东阳自在文化传媒有限公司 | 500.00 | 北京 | 金华 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 无限自在(天津)文化传播有限公司 | 300.00 | 天津 | 天津 | 文化传播 | 100.00 | | 股权收购 |
| 西咸新区无限自在文化传媒有限公司 | 100.00 | 西安 | 西安 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 北京奇思妙影文化传媒有限公司 | 100.00 | 北京 | 北京 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 泉州戏阁文化传媒有限公司 | 500.00 | 福建 | 福建 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 福建省自在互娱文化传媒有限公司 | 1,000.00 | 福建 | 福建 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 泉州脑洞大开科技发展有限公司 | 30.00 | 福建 | 福建 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 厦门无限自在影视有限公司 | 500.00 | 厦门 | 厦门 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 300.00 | 厦门 | 厦门 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 香港无限自在文化传媒有限公司 | 注 1 | 香港 | 香港 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |
| 香港自在互娱文化传媒有限公司 | 注 2 | 香港 | 香港 | 文化传播 | 100.00 | | 设立 |

注 1: 香港无限自在文化传媒有限公司注册资本为 10,000.00 港币。

注 2: 香港自在互娱文化传媒有限公司注册资本为 5,000,000.00 美元。

(三) 重要的非全资子公司

无。

八、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|-----------------------|-------|-----|--------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 北京 | 北京 | 影视音乐制作 | 34.30 | | 权益法 |
| 北京追踪影视文化有限公司 | 北京 | 北京 | 影视制作 | 30.00 | | 权益法 |
| 福州市自在荣州股权投资合伙企业(有限合伙) | 福建 | 福建 | 项目投资 | 16.67 | | 权益法 |
| 深圳市无限自在文化传媒有限公司 | 深圳 | 深圳 | 影视制作 | 36.00 | | 权益法 |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务 | 持股比例(%) | 会计处理方法 |
|---------------------|-------|-----|------|---------|--------|
| 厦门市自在建州投资合伙企业(有限合伙) | 厦门 | 厦门 | 项目投资 | 20.00 | 权益法 |

十、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、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）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：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 113,680,581.20 | 28,193,579.40 |
| 其他应收款 | 10,863,667.38 | 5,298,779.64 |
| 合计 | 124,544,248.58 | 33,492,359.04 |

（二）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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

1. 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。

2. 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。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------|--------|--------|--------------|--------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 其他权益工具投资 | | | 194,360.56 | 194,360.56 |
| 其他非流动金融资产 | | | 6,684,717.05 | 6,684,717.05 |
| 资产合计 | | | 6,879,077.61 | 6,879,077.61 |

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方是：朱玮杰，实际控制人对公司的控股比例为 29.9660%。

备注：截止 2025 年 12 月 31 日，朱玮杰持有的本公司 1,735,503 股（持股比例 2.15%）已被冻结。

2018 年，朱玮杰与北京京西文旅产业投资基金(有限合伙)签署《福建无限自在文化传媒股份有限公司定向发行股票认购协议书之补充协议》，约定京西文旅在作为福建无限自在文化传媒股份有限公司股东期间，如业绩运营未达到约定金额，京西文旅有权主张股东朱玮杰进行股权回购；2025 年 6 月 25 日，因未达到合同约定业绩，京西文旅申请冻结股东朱玮杰 24,223,051 股，后因实际冻结的财产已经超过申请的财产，北京市西城区人民法院于 2025 年 8 月 25 日更改冻结股数为 1,735,503 股。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（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 |
|-------------------|---------------------------|
| 刘哲 | 董事、总经理、股东，持有公司 10.2649%股份 |
| 周维 | 董事、副总经理、股东，持有公司 8.3032%股份 |
| 泉州市鲤城文旅投资有限公司 | 股东，持有公司 10.0000%股份 |
| 深圳市连横文化传播有限公司 | 股东，持有公司 9.9095%股份 |
| 周梦 | 财务总监 |
| 夏筱筱 | 董事 |
| 徐龙 | 董事会秘书 |
| 郭海跃 | 监事会主席 |
| 孙瑜 | 监事 |
| 李毅 | 职工监事 |
| 北京康姆昂投资管理中心（有限合伙） | 同一控制人控制企业 |
| 浙江自在影业有限公司 | 同一控制人控制企业 |

（五）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-------|--------------|
| 厦门市自在建州投资合伙企业（有限合伙） | 接收服务 | | 1,387,007.14 |
| 合计 | | | 1,387,007.14 |

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 泉州市鲤城文旅投资有限公司 | 制作收入 | 754,716.98 | |
| 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 出售版权 | | 1,643,200.00 |
| 合计 | | 754,716.98 | 1,643,200.00 |

3. 关联托管情况

无。

4. 关联承包情况

无。

5. 关联租赁情况

无。

6. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-------------|-------------|------------|
| 朱玮杰 | 2,000,000.00 | 2024年01月02日 | 2025年01月01日 | 是 |
| 朱玮杰 | 2,000,000.00 | 2024年01月26日 | 2025年01月25日 | 是 |
| 朱玮杰 | 5,000,000.00 | 2024年01月23日 | 2025年01月22日 | 是 |
| 朱玮杰 | 7,000,000.00 | 2024年09月30日 | 2025年09月28日 | 是 |
| 刘哲 | 5,000,000.00 | 2024年06月17日 | 2025年06月16日 | 是 |
| 朱玮杰 | 2,710,000.00 | 2025年06月16日 | 2025年06月15日 | 否 |
| 朱玮杰 | 7,000,000.00 | 2025年09月22日 | 2026年09月21日 | 否 |

7. 关键管理人员薪酬

| 关联方 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,426,996.98 | 2,825,002.43 |
| 合计 | 2,426,996.98 | 2,825,002.43 |

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

无。

(2) 向关联方拆出资金

无。

9. 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 |
| 应收账款 | 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 2,469,200.00 | 990,320.00 | 2,469,200.00 | 443,960.00 |
| 其他应收款 | 朱玮杰 | 50,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 浙江自在影业有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 北京追踪影视文化有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 应付账款 | 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 20,000.00 | 20,655.05 |
| 其他应付款 | 朱玮杰 | 22,822.13 | 51,262.13 |

10. 关联方承诺情况

无。

十三、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。

十四、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。

十五、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

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。

(二) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

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不超过人民币 4 万元的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

十六、其他重要事项说明

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

注释2. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,727,725.67 | 51,743,733.15 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1-2年 | 33,556,266.84 | |
| 2-3年 | | 13,600,000.00 |
| 3-4年 | 13,600,000.00 | |
| 4-5年 | | 2,263,104.92 |
| 5年以上 | 3,615,556.71 | 1,352,451.79 |
| 小计 | 67,499,549.22 | 68,959,289.86 |
| 减：坏账准备 | 12,993,616.82 | 6,781,129.21 |
| 合计 | 54,505,932.40 | 62,178,160.65 |

注释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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,064,915.60 | 3.06 | 2,064,915.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 65,434,633.62 | 96.94 | 10,928,701.22 | 16.70 | 54,505,932.40 |
| 其中：账龄分析组合 | 52,640,287.96 | 77.99 | 10,928,701.22 | 20.76 | 41,711,586.74 |
| 低信用风险组合 | 12,794,345.66 | 18.95 | | | 12,794,345.66 |
| 合计 | 67,499,549.22 | 100.00 | 12,993,616.82 | 19.25 | 54,505,932.40 |

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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,064,915.60 | 2.99 | 2,064,915.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 66,894,374.26 | 97.01 | 4,716,213.61 | 7.05 | 62,178,160.65 |
| 其中：账龄分析组合 | 46,553,376.49 | 67.51 | 4,716,213.61 | 10.13 | 41,837,162.88 |
| 低信用风险组合 | 20,340,997.77 | 29.50 | | | 20,340,997.77 |
| 合计 | 68,959,289.86 | 100.00 | 6,781,129.21 | 9.83 | 62,178,160.65 |

注释4. 单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 春秋时代(平潭)影业有限公司 | 2,062,109.60 | 2,062,109.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 2,806.00 | 2,806.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,064,915.60 | 2,064,915.60 | | |

注释5. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析组合

| 账龄分析组合 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,727,208.18 | 501,816.25 | 3.00 |
| 1-2 年 | 20,762,438.67 | 2,076,243.87 | 10.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | 13,600,000.00 | 6,800,000.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,550,641.11 | 1,550,641.11 | 100.00 |
| 合计 | 52,640,287.96 | 10,928,701.22 | 20.76 |

注释6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,064,915.60 | | | | | 2,064,915.60 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,716,213.61 | 6,212,487.61 | | | | 10,928,701.22 |
| 其中：账龄分析组合 | 4,716,213.61 | 6,212,487.61 | | | | 10,928,701.22 |
| 低信用风险组合 | | | | | | |
| 合计 | 6,781,129.21 | 6,212,487.61 | | | | 12,993,616.82 |

注释7. 本期实际核销的应收账款情况

无。

1. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 40,165,932.77 | 59.51 | 5,925,000.00 |

注释8. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 20,993,362.92 | 8,872,949.04 |
| 合计 | 30,993,362.92 | 18,872,949.04 |

注释9. 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

注释10. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 13,014,007.69 | 8,230,465.63 |
| 1—2年 | 8,070,565.63 | |
| 2—3年 | | 341,780.91 |
| 3—4年 | 341,780.91 | 1,471,881.59 |
| 4—5年 | 1,255,512.00 | 530,000.00 |
| 5年以上 | 1,733,277.60 | 1,470,601.82 |
| 小计 | 24,415,143.83 | 12,044,729.95 |
| 减：坏账准备 | 3,421,780.91 | 3,171,780.91 |
| 合计 | 20,993,362.92 | 8,872,949.04 |

注释11. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金 | 399,065.37 | 485,658.47 |
| 备用金 | 273,214.07 | 356,376.69 |
| 往来款 | 23,742,864.39 | 11,202,694.79 |
| 社保 | | |
| 小计 | 24,415,143.83 | 12,044,729.95 |
| 减：坏账准备 | 3,421,780.91 | 3,171,780.91 |
| 合计 | 20,993,362.92 | 8,872,949.04 |

注释12. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 24,415,143.83 | 3,421,780.91 | 20,993,362.92 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 24,415,143.83 | 3,421,780.91 | 20,993,362.92 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 12,044,729.95 | 3,171,780.91 | 8,872,949.04 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 12,044,729.95 | 3,171,780.91 | 8,872,949.04 |

注释13. 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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 891,780.91 | 3.65 | 891,780.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 23,523,362.92 | 96.35 | 2,530,000.00 | 10.76 | 20,993,362.92 |
| 其中：账龄分析组合 | 2,530,000.00 | 10.36 | 2,530,000.00 | 100.00 | |
| 低信用风险组合 | 20,993,362.92 | 85.99 | | | 20,993,362.92 |
| 合计 | 24,415,143.83 | 100.00 | 3,421,780.91 | 14.01 | 20,993,362.92 |

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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 550,000.00 | 4.57 | 550,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,494,729.95 | 95.43 | 2,621,780.91 | 22.81 | 8,872,949.04 |
| 其中：账龄分析组合 | 2,871,780.91 | 23.84 | 2,621,780.91 | 91.29% | 250,000.00 |
| 低信用风险组合 | 8,622,949.04 | 71.59 | | | 8,622,949.04 |
| 合计 | 12,044,729.95 | 100.00 | 3,171,780.91 | 26.33 | 8,872,949.04 |

注释14. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京华山论剑影视文化传媒有限公司 | 550,000.00 | 550,000.00 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 无限星辰(北京)文化传媒有限公司 | 321,780.91 | 321,780.91 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 浙江自在影业有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 回收风险较高 |
| 合计 | 891,780.91 | 891,780.91 | 100.00 | |

注释15. 按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄分析组合 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 1—2 年 | | | |
| 2—3 年 | | | |
| 3—4 年 | | | |
| 4—5 年 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,530,000.00 | 2,530,000.00 | 100.00 |

注释16. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值) | |
| 期初余额 | 3,171,780.91 | | | 3,171,780.91 |
| 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 | 250,000.00 | | | 250,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 3,421,780.91 | | | 3,421,780.91 |

1. 本期无实际核销的其他应收款
2. 涉及政府补助的其他应收款
无。
3. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况
无。
4. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额
无。
5. 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 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|---------------|--|------------------|--------------|
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 往来款 | 7,674,756.95 | 1 年 以 内 4,547,169.60,1-2 年 3,127,587.35 | 31.43% | |
| 北京先声互动文化传媒有限公司 | 往来款 | 7,662,366.46 | 1 年 以 内 6,000,000.00 , 1-2 年 1,662,366.46 | 31.38% | |
| 西咸新区无限自在文化传媒有限公司 | 往来款 | 2,270,569.37 | 1 年 以 内 2,000,000.00,1-2 年 270,569.37 | 9.30% | |
| 无限自在(天津)文化传播有限公司 | 往来款 | 2,175,859.34 | 1-2 年 | 8.91% | |
| 北京伟德智观咨询有限公司 | 往来款 | 1,500,000.00 | 5 年以上 | 6.14% | 1,500,000.00 |
| 合计 | | 21,283,552.12 | | 87.17% | 1,500,000.00 |

注释17. 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 | 18,050,000.00 | | 18,050,000.00 | 19,230,000.00 | | 19,230,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 27,605,150.10 | | 27,605,150.10 | 27,557,760.80 | | 27,557,760.80 |
| 合计 | 45,655,150.10 | | 45,655,150.10 | 46,787,760.80 | | 46,787,760.80 |

注释18. 对子公司投资

| 被投资单位 | 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 |
|-------------------|--------------|------|--------------|--------------|----------|----------|
| 无限自在(天津)文化传播有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 北京先声互动文化传媒有限公司 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 | | |
| 北京奇思妙影文化传媒有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | |
| 西咸新区无限自在文化传媒有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 厦门自在互娱文化传媒有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 厦门无限自在影视有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 东阳自在文化传媒有限公司 | 180,000.00 | | 180,000.00 | | | |
| 福建泉州市无限自在文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 福建省自在互娱文化 | 3,650,000.00 | | | 3,650,000.00 | | |

| 被投资单位 | 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 |
|--------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 传媒有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 19,230,000.00 | | 1,180,000.00 | 18,050,000.00 | | |

2.对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|---------------|--------|------|----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 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 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京自在天浩文化娱乐有限公司 | 900,358.46 | | | 25,288.62 | | | | | | 925,647.08 | |
| 北京追踪影视文化股份有限公司 | 21,601,251.70 | | | 30,805.67 | | | | | | 21,632,057.37 | |
| 深圳市无限自在文化传媒有限公司 | 12,128.36 | | | -6,175.67 | | | | | | 5,952.69 | |
| 福州市自在荣州股权投资合伙企业 (有限合伙) | 4,070,188.95 | | | -41.85 | | | | | | 4,070,147.10 | |
| 厦门市自在建州股权投资合伙企业 (有限合伙) | 973,833.33 | | | -2,487.47 | | | | | | 971,345.86 | |
| 小计 | 27,557,760.80 | | | 47,389.30 | | | | | | 27,605,150.10 | |
| 合计 | 27,557,760.80 | | | 47,389.30 | | | | | | 27,605,150.10 | |

注释19. 营业收入和营业成本

注释20. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 83,238,887.07 | 64,447,246.84 | 44,722,878.31 | 32,123,234.59 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 83,238,887.07 | 64,447,246.84 | 44,722,878.31 | 32,123,234.59 |

注释21. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 47,389.30 | 171,303.16 |
| 子公司分红 | 4,000,000.00 | |
| 其他 | 1,118,846.07 | 750,707.48 |
| 合计 | 5,166,235.37 | 922,010.64 |

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 1,708,449.70 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -262,308.51 | |
| 减：所得税影响额 | 216,921.18 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,229,220.01 | |

(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 | 5.96 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.39 | 0.14 | 0.14 |

二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,708,449.70 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -262,308.51 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 1,446,141.19 |
| 减: 所得税影响数 | 216,921.18 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 1,229,220.01 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用