其目股份

NEEQ: 839132

海南其目科技股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人武学义、主管会计工作负责人武学义及会计机构负责人（会计主管人员）吴程伟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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

（一）董事会对该事项的说明

董事会对报告中强调事项涉及的情况进行了核查，认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）基于《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》的相关规定，出具的带持续经营相关重大不确定性段落的无保留意见审计报告，客观、真实地反映了公司当前经营状况和持续经营能力所面临的实际挑战。该审计意见符合《企业会计准则》及相关信息披露规范性要求，董事会对此无异议。

（二）董事会已采取及拟采取的措施

为消除审计意见中所述事项对公司持续经营能力的影响，维护公司及全体股东利益，董事会已督促管理层在2025年度推进以下工作，并将在2026年持续强化落实：

1. 聚焦效益导向：2026年重点推动业务从“投入期”向“效益期”转变，严控亏损业务扩张，力争改善经营性现金流。
2. 优化资产与成本：梳理低效资产，依法处置或重组亏损业务；强化预算管理，压降非必要支出。
3. 精简组织架构：优化管理层级，提升决策效率，加强关键岗位考核，确保转型措施有效落地。
4. 强化财务风控：完善内控流程，强化财务对业务的监督作用，严格规范运作，防范经营风险。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配.....15
第五节 公司治理 18
第六节 财务会计报告.....23
附件会计信息调整及差异情况.....79

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、其目股份	指	海南其目科技股份有限公司
主办券商	指	西南证券股份有限公司
会所、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	海南其目科技股份有限公司章程
股东会	指	海南其目科技股份有限公司股东会
董事会	指	海南其目科技股份有限公司董事会
监事会	指	海南其目科技股份有限公司监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	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	海南其目科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan Qimu Technology Co., Ltd		
法定代表人	武学义	成立时间	2007 年 3 月 9 日
控股股东	控股股东为（海南易达控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武学义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售(C)-互联网和相关服务(C64)-互联网平台(C-互联网生活服务平台(C6432)		
主要产品与服务项目	公司主要从事平台运营服务，具体包括专营数字化运营输出、互联网数据服务等。		
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	其目股份	证券代码	839132
挂牌时间	2016 年 10 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市两江新区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林彩玉	联系地址	海南省海口市美兰区新埠岛碧桂园海南之心 B07-01 地块壹湾汇 C 座 13 层-1303 室
电话	0898-66266931	电子邮箱	13367694976@163.com
传真	0898-66266931		
公司办公地址	海南省海口市美兰区新埠岛碧桂园海南之心 B07-01 地块壹湾汇 C 座 13 层-1303 室	邮政编码	571000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913706006601630249		
注册地址	海南省海口市美兰区新埠街道三联路海南之心（0501 地块）D5 栋-101 号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

本公司原为户外广告发布企业，受行业持续衰退影响，自 2024 年起启动战略转型，2025 年主营业务已从传统户外广告逐步转向平台运营服务业务，专营数字化运营输出。

公司现处于互联网和相关生活服务行业，是一家专注于数字化经济下的平台运营服务提供商。公司通过全资子公司家家有（海南）数字科技有限公司，以“家家有”APP 及 AI 数字化商业生态赋能系统为核心载体，以“绿色积分+AI 技术”为关键驱动力，为消费者提供“吃喝玩乐游购娱”的消费途径，并结合 AI 工具、数字化营销方案帮助商家进行资源整合。

公司的核心优势在于：构建了消费者、商家、平台三方共赢的数字商业生态。公司前期通过业务推广，吸引用户在平台上注册以产生流量，商户则通过“家家有”引流进而推广业务，同时“家家有”系统为商户提供 AI 直播、“碰一碰”等工具扩大商户宣传渠道，消费者通过“家家有”平台支付获取一定的折扣或优惠券，实现双赢。通过线上 APP、地推团队及合作渠道开拓市场，主要客户为平台商家，收入主要来源于平台服务费。

2、经营计划实现情况：

2025 年度，公司经营计划有序推进，新业务已启动并产生稳定经营收入，业务规模初步形成，成功实现从传统广告向平台运营服务的业务转型。全资子公司家家有（海南）数字科技有限公司的平台运营服务业务已落地运营，数字化经济体系初步构建完成。公司亏损较上年有所增加，主要系新业务处于投入扩张期，前期成本投入较大。公司已完成资产梳理与组织架构调整，实行精效管理，为下一步规模化发展做好充分准备。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,391,549.24	-	-
毛利率%	89.79%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,775,255.67	-843,288.66	-110.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,774,055.97	-842,419.35	-110.60%
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）	-522.86%	-129.97%	-
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	-522.79%	-129.83%	-

益后的净利润计算）			
基本每股收益	-0.36	-0.17	-111.76%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	2,808,337.92	2,814,486.34	-0.22%
负债总计	2,356,383.57	2,587,276.32	-8.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	451,954.35	227,210.02	98.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.05	80.00%
资产负债率%（母公司）	74.72%	91.30%	-
资产负债率%（合并）	83.91%	91.93%	-
流动比率	0.1263	0.0384	-
利息保障倍数	-	-56.21	-
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	198,466.76	1,758,774.51	-88.72%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	5.49	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-0.22%	-2.37%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-110.52%	-19.40%	-

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	40,224.78	1.43%	46,538.93	1.65%	-13.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
预付款项	21,561.89	0.77%	-	-	-
其他应收款	139,056.01	4.95%	35,266.45	1.25%	294.30%
存货	51,781.00	1.84%			
其他流动资产	44,997.45	1.60%	17,553.97	0.62%	156.34%
投资性房地产	1,951,166.50	69.48%	2,129,041.78	75.65%	-8.35%
固定资产	126,079.50	4.49%	85,348.99	3.03%	47.72%
开发支出	0	0.00%	215,000.00	7.64%	-100.00%
其他非流动资产	0	0.00%	60,000.00	2.13%	-100.00%
无形资产	340,616.70	12.13%	0	0.00%	-
应付账款	338,460.90	12.05%	218,460.90	7.76%	54.93%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

其他应付款	1,648,727.15	58.71%	2,298,396.35	81.66%	-28.27%
资产总计	2,808,337.92	100%	2,814,486.34	100%	-0.22%

项目重大变动原因

1、其他应收款：报告期末较上年期末增加 294.30%，主要原因为业务拓展导致往来款及备用金增加。
2、开发支出：报告期末较上年期末减少 100%，主要是本期无新增资本化开发项目，前期开发支出已转入无形资产。
3、无形资产：报告期末较上年期末增加 340,616.70 元，主要原因为公司推进数字化转型，本期新增交易平台软件等无形资产。
4、其他应付款：报告期末较上年期末减少 28.27%，主要系公司接受控股股东海南易达控股有限公司的资金借款， 经双方协商，本期控股股东豁免了公司 200 万元债务。
5、应付账款：报告期末较上年期末增加 54.93%，主要系本期新增应付服务费尚未支付所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,391,549.24	-	-	-	—
营业成本	142,021.96	10.21%	-	-	—
毛利率%	89.79%	-	-	-	-
销售费用	170,349.80	12.24%	-	-	-
管理费用	2,643,316.64	189.95%	667,327.03	-	296.11%
研发费用	0	0.00%	-	-	0.00%
财务费用	59,503.56	4.28%	15,796.33	-	276.69%
信用减值损失	0.00	0.00%	-150,315.00	-	100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-	-	0.00%
其他收益	50.35	0.00%	-	-	
投资收益	0	0.00%	-	-	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	-	-	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	-869.31	-	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	-	-	0.00%
营业利润	-1,641,173.84	-117.94%	-850,417.45	-	-92.98%
营业外收入	4.23	0.00%	-	-	-
营业外支出	1,203.93	0.09%	-	-	-
净利润	-1,775,255.67	-127.57%	-843,288.66	-	-110.52%

项目重大变动原因

1、**净利润**：报告期末较上年同期减少 110.52%，主要原因为公司推进平台运营服务及数字化业务转型，期间费用大幅增加，虽营业收入增长但尚未覆盖成本费用，导致亏损扩大。
2、管理费用：报告期末较上年同期增加 296.11%，主要原因为公司推进平台运营服务及数字化业务转型，人员薪酬、办公费用及专业服务费等支出大幅增加。
3、营业利润：报告期末较上年同期减少 92.98%，主要原因为期间费用大幅增加，尤其是管理费用和财务费用增长较快，导致营业亏损扩大。
4、销售费用：报告期末较上年同期增加 170,349.80 元，主要原因为公司推进平台运营服务及数字化业务转型，业务宣传费、技术服务费及快递费等销售相关支出增加。
5、营业成本：报告期末较上年同期增加 142,021.96 元，主要原因为公司平台运营服务业务启动，对应产生的商品采购及相关成本增加，上期未开展业务无营业成本。
6、营业收入：公司全年实际实现销售收入 139.15 万元。本期公司收入增长 100%（上期无收入），主要由于 2025 年公司战略转型，全资子公司家家有（海南）数字科技有限公司平台运营服务业务启动。
7、毛利率：公司总体毛利率为 89.79%。主要由于平台运营服务业务处于初期阶段，以平台服务费收入为主，成本主要为后期软件维护，毛利率较高。

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	1,391,549.24	0	-
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	142,021.96	0	-
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
平台运营服务	1,391,549.24	142,021.96	89.79%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、**主营业务收入**：报告期末较上年同期增加 139.15 万元，主要原因为公司战略转型，全资子公司家家有（海南）数字科技有限公司平台运营服务业务启动，实现销售收入。
2、主营业务成本：报告期末较上年同期增加 14.20 万元，主要原因为平台运营服务业务开展对应产生的平台维护及相关成本。

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	济南历下舜康缘商务信息咨询服务中心	131,657.66	9.46%	是
2	龙岩市新罗区振隆兽药经营部	84,308.73	6.06%	否
3	济南历下嵩泰酒水商行	52,091.97	3.74%	否
4	重庆居奥装饰工程有限公司	49,467.9	3.55%	否
5	历城区永发水产批发部	48,087.18	3.46%	否
合计		365,613.44	26.27%	-

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	东莞市数云网络科技有限公司	130,000.00	20.43%	否
2	深圳市全境供应链云科技有限公司	48,036.44	7.55%	否
3	洛阳智网网络科技有限公司	40,000.00	6.28%	否
4	广州市汇聚支付电子科技有限公司	35,000.00	5.50%	否
5	东莞市莞云信息科技有限公司	30,000.00	4.71%	否
合计		283,036.44	44.47%	-

（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	198,466.76	1,758,774.51	-88.72%
投资活动产生的现金流量净额	-204,780.91	-190,000.00	-7.78%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-1,604,862.50	100.00%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上一年度减少 88.72%，主要系公司新业务拓展，支付职工薪酬及采购款项增加，经营活动现金流出上升。本期经营活动现金流量净额仍保持正向，为公司日常经营提供了一定资金支持。

2、投资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 7.78%，主要系公司加大对云平台系统及供应链体系的建设投入，购建固定资产、无形资产支付的现金较上年略有增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上一年度增加 100.00%，主要系公司上期偿还债务及利息后，本期无新增借款及偿债支出。

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
家家有（海南）数字科技有限公司	控股子公司	平台运营服务	10,000,000	1,172,934.77	996,756.32	1,391,549.24	-468,936.15

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司持续经营能力重大不确定性的风险	2025 年度公司亏损 1,775,255.67 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 8,752,961.92 元；2024 年度新业务未全面开展业务，2025 年度虽开展新业务但亏损较 2024 年度增加 931,967.01 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 应对措施： 公司已通过控股股东债务豁免 2,000,000.00 元，计入资本公积，增强了资本实力。 公司全资子公司家家有（海南）数字科技有限公司已启动平台运营服务业务，2025 年实现营业收入 1,391,549.24 元 公司将进一步优化业务结构，控制成本费用，提升盈利能力。

2、经营管理风险	随着公司积极推进业务转型并开拓新市场，公司在人员管理、资源整合、内部控制以及市场开拓策略等方面，都需要做出相应的调整与优化。2025 年公司管理费用达 2,643,316.64 元，较上年增长 296.15%，主要系人员薪酬、办公费用及专业服务费等支出大幅增加。这对公司的整体经营管理提出了更高的要求。 应对措施： 人员管理优化：建立转型专项能力培训体系，针对新业务方向开展技术及销售技能再培训，设立考核认证机制。 动态调整激励机制：将新市场开拓绩效与员工激励挂钩。 成本管控：加强预算管理，压降非必要支出，提升费用使用效率。
3、公司转型的风险	公司目前正在向数字化经济下的平台运营服务业务转型。2025 年公司虽实现营业收入 139.15 万元，但新业务尚处于投入期，未能形成稳定盈利模式。在数字化转型过程中，公司可能面临以下风险： 1. 技术风险：数字化转型需要引入新的技术和系统，公司可能面临技术实施风险、技术更新风险和技术兼容性风险等。 2. 经营模式风险：数字化转型可能改变公司的经营模式，公司可能面临市场需求变化、竞争加剧和业务模式失效等风险 应对措施： 制定详细的数字化转型计划，明确风险管理策略和措施加强技术风险管理，选择可靠的技术供应商，成立技术团队，进行充分的测试和评估。 定期评估经营模式的适应性，根据市场变化及时调整业务模式。 母公司已追加投资 1,249,000.00 元支持子公司业务发展，为转型提供资金保障。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司本期重大风险发生变化，新增经营管理风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	157,826.15
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
控股股东债务豁免		2,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

控股股东债务豁免将在一定程度上减轻公司债务压力，有利于公司长远发展。本次关联交易属于公司单方面获益的交易，有助于改善公司财务状况，不会对公司生产经营产生不利影响，不会损害到公司及其他股东利益。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		收购	同业竞争承诺	关于减少并规范关联交易及避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		收购	不注入特殊类型资产的承诺	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		收购	公司独立的承诺	保持公司独立的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	200,000	4%	0	200,000	4%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,800,000	96%	0	4,800,000	96%
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	96%	0	4,800,000	96%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	海南易达控股有限公司	4,800,000.00	0	4,800,000.00	96%	4,800,000.00	0	0	0
2	昊嘉(海南）投资有限公司	200,000.00	0	200,000.00	4%	0	200,000.00	0	0

3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		5,000,000.00	0	5,000,000.00	100%	4,800,000.00	200,000.00	0	0

5,000,000.00

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

公司控股股东为海南易达控股有限公司，具体情况如下：

成立日期：2023 年 3 月 27 日

法定代表人：武学义

统一信用代码：91460108MACDB2HL6A

注册资本：1000 万元人民币

海南易达控股有限公司于 2023 年 12 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司办理的过户登记手续完成收购山东中际文化传媒股份有限公司 64.75%股份成为控股股东，随后于 2024 年 11 月 05 日在中国证券登记结算有限责任公司办理过户登记手续，完成收购海南其目科技股份有限公司 31.25%股份，报告期末合计持有 96%股份。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

武学义，男，汉族，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2014 年至 2023 年 1 月，担任天津恒旺国际贸易有限公司执行董事兼总经理；2023 年 4 月至今，担任海南正和管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2023 年 3 月 至今，担任海南易达控股有限公司董事。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任董事长兼总经理职务。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
武学义	董事长兼总经理	男	1979 年 9 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
林燕	监事会主席	女	1982 年 3 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
林彩玉	职工代表监事	女	1992 年 7 月	2025 年 9 月 2 日	2026 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
林彩玉	董事会秘书	女	1992 年 7 月	2026 年 1 月 22 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
周利萍	监事	女	1966 年 11 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
吴程伟	董事会秘书	男	1987 年 10 月	2025 年 9 月 2 日	2026 年 1 月 21 日	0	0	0	0%
吴程伟	财务负责人	男	1987 年 10 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
郭娟娟	董事	女	1978 年 8 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
姜波	董事	男	1986 年 3 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
李云兆	董事	女	1986 年 5 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
阎春庆	董事	男	1964 年 10 月	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
韩丹	职工代表监事	女	1994 年 10 月	2026 年 1 月 22 日	2028 年 9 月 1 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理武学义是控股股东海南易达控股有限公司董事、法定代表人、 实际控制人，除此之外,公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	1	7
财务人员	2	0	0	2
运营人员	3	9	9	3
技术人员	0	2	2	0
行政人员	0	2	0	2
员工总计	12	14	12	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	7
专科	2	5
专科以下	3	1
员工总计	12	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；依据

《公司法》《企业内部控制基本规范》《公司章程》等有关法律法规，公司进一步修订完善了“绩效考核体系”， 将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、 持续、稳定发展。

2、培训计划：

公司制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，取得较好效果。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

无

(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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、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。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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》及相关内控制度规定的程序和规则进行。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，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，

具备完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，能够自主运作并独立承担责任与风险。具体情况如下：

1、 业务独立性

公司拥有独立完整的采购与销售体系，具备完整的业务流程及独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具备自主运营能力，不存在影响独立性的重大或频繁关联交易。综上，公司业务独立。

2、资产独立性

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所及相关经营资质，资产完整、权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有所有权或使用权的资产均在其控制与支配之下，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及关联方占用而损害公司利益的情形。综上，公司资产独立。

3、人员独立性

公司设有独立运行的人力资源部门，自主开展员工招聘与管理，员工的劳动、人事、薪酬及社会保障均实行独立管理。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）均专职在公司工作并领取薪酬，未在关联公司领取报酬。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设立独立的财务部门，建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，配备专职财务人员，能够独立核算并自主作出财务决策。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用账户的情形；作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司根据发展需要自主决定投资计划与资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东或其他关联方占用的情形，亦未为各股东及其控制的其他企业提供担保。综上，公司财务独立。

5、机构独立性

公司根据业务发展需要，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织机构。公司严格按照《公司法》等法律法规，构建了较为完善的治理结构，股东会、董事会和监事会均依《公司章程》及议事规则规范运作。公司独立行使经营管理职权，各高级管理人员对采购、销售、管理及财务等工作总体负责。公司拥有独立的办公机构和场所。综上，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。管理层严格遵守相关制度，执行情况良好，公司已建立年报差错责任追究制度。

公司重大内部管理制度体系健全、执行有效，显著提升了治理规范性与风险防控能力，为战略目标的实现及可持续发展提供了坚实保障。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

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　□强调事项段 □其他事项段　√持续经营重大不确定性段落 □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	大信审字[2026]第 27-00036 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣	王静超		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审计报告

大信审字[2026]第 27-00036 号

海南其目科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南其目科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二（二）持续经营”所述，2024 年度贵公司亏损 843,288.66 元 、2025 年度贵公司亏损 1,775,255.67 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 8,752,961.92 元；2024 年度未开展业务、2025 年度虽开展新业务但亏损较 2024 年度增加 931,967.01 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一)

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	40,224.78	46,538.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）		
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	21,561.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	139,056.01	35,266.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	51,781.00	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	44,997.45	17,553.97
流动资产合计		297,621.13	99,359.35
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	1,951,166.50	2,129,041.78
固定资产	五、（八）	126,079.50	85,348.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	340,616.70	
其中：数据资源			
开发支出	五、（十）		215,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	92,854.09	225,736.22
其他非流动资产	五、（十二）		60,000.00
非流动资产合计		2,510,716.79	2,715,126.99
资产总计		2,808,337.92	2,814,486.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	338,460.90	218,460.90
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	363,537.20	66,369.50
应交税费	五、（十五）	5,658.32	4,049.57
其他应付款	五、（十六）	1,648,727.15	2,298,396.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,356,383.57	2,587,276.32
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,356,383.57	2,587,276.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	4,177,900.65	2,177,900.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	27,015.62	27,015.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-8,752,961.92	-6,977,706.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		451,954.35	227,210.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		451,954.35	227,210.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,808,337.92	2,814,486.34

法定代表人：武学义　　主管会计工作负责人：武学义会计机构负责人：吴程伟

（三）　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		38,597.88	44,816.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）		
应收款项融资			
预付款项		1,800.00	
其他应收款	十一、（二）	38,878.10	35,266.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,757.59	17,553.97
流动资产合计		105,033.57	97,637.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	1,485,000.00	236,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,951,166.50	2,129,041.78
固定资产		85,348.99	85,348.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,854.09	225,736.22
其他非流动资产			60,000.00
非流动资产合计		3,614,369.58	2,736,126.99
资产总计		3,719,403.15	2,833,764.37

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		338,460.90	218,460.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		187,843.80	66,369.50
应交税费		5,504.07	4,020.07
其他应付款		2,247,396.35	2,298,396.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,779,205.12	2,587,246.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,779,205.12	2,587,246.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,177,900.65	2,177,900.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,015.62	27,015.62
一般风险准备			

未分配利润		-8,264,718.24	-6,958,398.72
所有者权益（或股东权益）合计		940,198.03	246,517.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,719,403.15	2,833,764.37

（四） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,391,549.24	0
其中：营业收入	五、（二十一）	1,391,549.24	-
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,032,773.43	699,233.14
其中：营业成本	五、（二十一）	142,021.96	-
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	17,581.47	16,109.78
销售费用	五、（二十三）	170,349.80	
管理费用	五、（二十四）	2,643,316.64	667,327.03
研发费用			
财务费用	五、（二十五）	59,503.56	15,796.33
其中：利息费用			14,862.50
利息收入		10.16	54.16
加：其他收益	五、（二十六）	50.35	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十七）		-150,315.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）		-869.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,641,173.84	-850,417.45
加：营业外收入	五、（二十九）	4.23	
减：营业外支出	五、（三十）	1,203.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,642,373.54	-850,417.45
减：所得税费用	五、（三十一）	132,882.13	-7,128.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,775,255.67	-843,288.66
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）		-1,775,255.67	-843,288.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,775,255.67	-843,288.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,775,255.67	-843,288.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,775,255.67	-843,288.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：武学义　　主管会计工作负责人：武学义会计机构负责人：吴程伟

（五）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		16,110.28	16,080.28
销售费用			
管理费用		1,155,990.21	648,115.22
研发费用			
财务费用		892.32	15,730.11
其中：利息费用			14,862.50
利息收入		2.18	53.88
加：其他收益		50.35	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-150,315.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-869.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,172,942.46	-831,109.92
加：营业外收入			
减：营业外支出		494.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,173,437.39	-831,109.92
减：所得税费用		132,882.13	-7,128.79

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,306,319.52	-823,981.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,306,319.52	-823,981.13
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,306,319.52	-823,981.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（六） 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		1,413,498.57	
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			7,128.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,350,064.74	2,230,848.99
经营活动现金流入小计		2,763,563.31	2,237,977.78
购买商品、接受劳务支付的现金		213,564.85	
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		1,347,990.04	252,851.79
支付的各项税费		58,645.89	17,424.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	944,895.77	208,926.58
经营活动现金流出小计		2,565,096.55	479,203.27
经营活动产生的现金流量净额		198,466.76	1,758,774.51
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,000.00
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			25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,780.91	215,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,780.91	215,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-204,780.91	-190,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,862.50

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）		90,000.00
筹资活动现金流出小计			1,604,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		0	-1,604,862.50
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		-6,314.15	-36,087.99
加：期初现金及现金等价物余额		46,538.93	82,626.92
六、期末现金及现金等价物余额		40,224.78	46,538.93

法定代表人：武学义　　主管会计工作负责人：武学义会计机构负责人：吴程伟

（七）　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			
收到的税费返还			7,128.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,949,052.53	2,230,848.71
经营活动现金流入小计		1,949,052.53	2,237,977.50
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		524,771.78	247,926.84
支付的各项税费		16,110.28	17,424.90
支付其他与经营活动有关的现金		165,389.55	194,573.22
经营活动现金流出小计		706,271.61	459,924.96
经营活动产生的现金流量净额		1,242,780.92	1,778,052.54
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,000.00
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			25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,249,000.00	236,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,249,000.00	236,000.00

投资活动产生的现金流量净额		-1,249,000.00	-211,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金			90,000.00
筹资活动现金流出小计			1,604,862.50
筹资活动产生的现金流量净额			-1,604,862.50
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		-6,219.08	-37,809.96
加：期初现金及现金等价物余额		44,816.96	82,626.92
六、期末现金及现金等价物余额		38,597.88	44,816.96

（八） 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	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,977,706.25		227,210.02
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	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,977,706.25		227,210.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,000,000.00						-1,775,255.67		224,744.33
（一）综合收益总额											-1,775,255.67		-1775255.67
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00								2,000,000.00
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					2,000,000.00								2,000,000.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,177,900.65				27,015.62		-8,752,961.92		451,954.35

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	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6134417.59		1,070,498.68
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	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,134,417.59		1070498.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-843,288.66		-843,288.66
（一）综合收益总额											-843,288.66		-843,288.66
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,977,706.25		227210.02

法定代表人：武学义　　主管会计工作负责人：武学义会计机构负责人：吴程伟

（九） 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	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,958,398.72	246517.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,958,398.72	246,517.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,000,000.00						-1,306,319.52	693,680.48
（一）综合收益总额											-1,306,319.52	-1306319.52
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00							2,000,000.00
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					2,000,000.00							2,000,000.00

（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,177,900.65				27,015.62		-8,264,718.24	940,198.03

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	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6134417.59	1,070,498.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,134,417.59	1070498.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-823,981.13	-823,981.13
（一）综合收益总额											-823,981.13	-823,981.13
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,177,900.65				27,015.62		-6,958,398.72	246,517.55

海南其目科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

海南其目科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 2 月 28 日。根据本公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日经审计的净资产整体变更为股份有限公司，变更后股本为 5,000,000.00 元。公司于 2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：839132。自 2024 年 5 月 6 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前公司全称为“山东中际文化传媒股份有限公司”，变更后全称为“海南其目科技股份有限公司”，变更后证券简称：其目股份。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 5,000,000.00 元，公司地址为海南省海口市美兰区新埠街道三联路海南之心 （0501 地块）D5 栋-101 号，法定代表人为武学义。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司本年度主要经营活动为：互联网数据服务业务；互联网销售（除销售需要许可的商品）业务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

2024 年度本公司亏损 843,288.66 元 、2025 年度本公司亏损 1,775,255.67 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 8,752,961.92 元；2024 年度未开展业务、2025 年度虽开展新

业务但亏损较 2024 年度增加 931,967.01 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，并采取了以下措施：公司通过变更管理团队，重新梳理经营战略及业务方向，加强经营环节控制，增加盈利空间，确保公司健康发展，增强公司持续经营能力和综合竞争力。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 20 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或

发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收

票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项外，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	按照账龄进行信用风险组合分类

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按照账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低信用风险组合	合并范围内关联方之间的应收款项都在本公司控制范围内，发生坏账的可能性很小，对该组合不计提坏账准备。

组合 1：账龄组合

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定依据
组合 1：账龄组合	按照账龄进行信用风险组合分类。

组合 2：低信用风险组合	无回收风险的关联方款项、备用金及押金。

组合 1：账龄组合

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法的说明。

(十一)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定

方法。

2.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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法。

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十五)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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公用具及电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
办公用具及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六)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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产按直线法进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

(二十二)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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。

(二十三)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

无

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

税　种	计税依据	税率（%）

增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	6/9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	37,758.55	37,758.55
银行存款	2,466.23	8,780.38
合　计	40,224.78	46,538.93

(二)应收账款

1.按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
3 年以上		531,528.53
减：坏账准备		531,528.53
合　计		

2.按坏账计提方法分类披露

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	229,041.10	43.09	229,041.10	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	302,487.43	56.91	302,487.43	100.00
其中：组合 1：账龄组合	302,487.43	56.91	302,487.43	100.00
合　计	531,528.53	100.00	531,528.53	100.00

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
北京白金至尊酒业有限公司	229,041.10	229,041.10	100.00	无法收回
合　计	229,041.10	229,041.10		

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例

				(%)
3 年以上	302,487.43	100.00	302,487.43	100.00
合　计	302,487.43	100.00	302,487.43	

3. 坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	531,528.53			531,528.53		
合　计	531,528.53			531,528.53		

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 531,528.53 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
烟台名克国际贸易有限公司	应收销售款	280,000.00	超过诉讼时效	内部审批流程	否
北京白金至尊酒业有限公司	应收销售款	229,041.10	超过诉讼时效	内部审批流程	否
合计		509,041.10			

(三)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,561.89	100.00		
合　计	21,561.89	100.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国电信股份有限公司	7,243.88	33.60
东莞市微云视信息科技有限公司	6,800.00	31.54
成都市双流奇达生科技服务中心	2,300.00	10.67
海南电网有限责任公司海口供电局	1,586.65	7.36
山东鲁能亘富开发公司商业管理分公司	1,000.00	4.63
合　计	18,930.53	87.80

(四)其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款项	139,056.01	35,266.45
合　计	139,056.01	35,266.45

1. 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（含 1 年）	109,056.01	35,266.45
1 至 2 年	30,000.00	
3 年以上	521,731.36	521,731.36
减：坏账准备	521,731.36	521,731.36
合　计	139,056.01	35,266.45

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	97,911.68	35,630.00
备用金	29,992.90	
应收其他企业款	207,663.60	207,663.60
应收其他个人款	325,219.19	313,704.21
减：坏账准备	521,731.36	521,731.36
合　计	139,056.01	35,266.45

（3）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	660,787.37	100.00	521,731.36	78.96	139,056.01
其中：组合 1：账龄组合	521,731.36	78.96	521,731.36	100.00	
组合 2：低信用风险组合	139,056.01	21.04			139,056.01
合　计	660,787.37	100.00	521,731.36	78.96	139,056.01

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	556,997.81	100.00	521,731.36	93.67	35,266.45
其中：组合 1：账龄组合	521,731.36	93.67	521,731.36	100.00	
组合 2：低信用风险组合	35,266.45	6.33			35,266.45
合　计	556,997.81	100.00	521,731.36	93.67	35,266.45

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名　称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：账龄组合	521,731.36	521,731.36	100.00
组合 2：低信用风险组合	139,056.01		
合　计	660,787.37	521,731.36	

（续）

名　称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：账龄组合	521,731.36	521,731.36	100.00
组合 2：低信用风险组合	35,266.45		
合　计	556,997.81	521,731.36	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额			521,731.36	521,731.36
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			521,731.36	521,731.36

（5）坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	521,731.36					521,731.36
合　计	521,731.36					521,731.36

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
崔超	待退回合同款	300,000.00	3 年以上	45.40	300,000.00
烟台润色广告传媒有限公司	往来款	206,000.00	3 年以上	31.17	206,000.00
胡友群	押金	30,000.00	1 至 2 年	4.54	
烟台金泰经贸有限公司	保证金	5,000.00	3 年以上	0.76	5,000.00
李伟	往来款	2,800.00	3 年以上	0.43	2,800.00
合　计		543,800.00		82.30	513,800.00

(五)存货

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,781.00		51,781.00			
合　计	51,781.00		51,781.00			

(六)其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	25,757.59	17,553.97
预缴所得税	19,239.86	
合　计	44,997.45	17,553.97

(七)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋建筑物	合　计
一、账面原值		
1.期初余额	3,744,742.00	3,744,742.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,744,742.00	3,744,742.00
二、累计折旧		
1.期初余额	1,615,700.22	1,615,700.22
2.本期增加金额	177,875.28	177,875.28
（1）计提	177,875.28	177,875.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,793,575.50	1,793,575.50
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,951,166.50	1,951,166.50
2.期初账面价值	2,129,041.78	2,129,041.78

(八)固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	126,079.50	85,348.99
合　计	126,079.50	85,348.99

1. 固定资产

项　目	办公用具及电子设备	合　计
一、账面原值		
1.期初余额	1,706,977.31	1,706,977.31
2.本期增加金额	53,780.91	53,780.91
（1）购置	53,780.91	53,780.91
3.本期减少金额		

4.期末余额	1,760,758.22	1,760,758.22
二、累计折旧		
1.期初余额	1,621,628.32	1,621,628.32
2.本期增加金额	13,050.40	13,050.40
（1）计提	13,050.40	13,050.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,634,678.72	1,634,678.72
三、账面价值		
1.期末账面价值	126,079.50	126,079.50
2.期初账面价值	85,348.99	85,348.99

(九)无形资产

项目	交易平台	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	366,000.00	366,000.00
（1）委托研发	366,000.00	366,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	366,000.00	366,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	25,383.30	25,383.30
（1）计提	25,383.30	25,383.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,383.30	25,383.30
三、账面价值		
1. 期末账面价值	340,616.70	340,616.70
2. 期初账面价值		

(十)开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件开发	215,000.00		151,000.00	366,000.00		
合计	215,000.00		151,000.00	366,000.00		

(十一)递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	92,854.09	371,416.36	225,736.22	902,944.89
合计	92,854.09	371,416.36	225,736.22	902,944.89

(十二)其他非流动资产

项　目	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
预付办公用房租金				60,000.00		60,000.00
合　计				60,000.00		60,000.00

(十三)应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,000.00	
3 年以上	218,460.90	218,460.90
合　计	338,460.90	218,460.90

(十四)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	66,369.50	1,522,256.11	1,236,436.96	352,188.65
离职后福利-设定提存计划		112,870.65	101,522.10	11,348.55
合　计	66,369.50	1,635,126.76	1,337,959.06	363,537.20

2. 短期职工薪酬情况

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	66,369.50	1,442,329.77	1,172,601.09	336,098.18
社会保险费		45,930.54	41,319.87	4,610.67
其中：医疗及生育保险费		44,464.24	39,993.60	4,470.64
工伤保险费		1,466.30	1,326.27	140.03
住房公积金		22,150.00	15,716.00	6,434.00
职工教育经费		11,845.80	6,800.00	5,045.80
合　计	66,369.50	1,522,256.11	1,236,436.96	352,188.65

3. 设定提存计划情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		109,450.75	98,446.07	11,004.68
失业保险费		3,419.90	3,076.03	343.87
合　计		112,870.65	101,522.10	11,348.55

(十五)应交税费

项　目	期末余额	期初余额
印花税	154.25	29.50
房产税	3,931.98	3,931.98
土地使用税	88.09	88.09
个人所得税	1,484.00	

合　计	5,658.32	4,049.57

(十六)其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,648,727.15	2,298,396.35
合　计	1,648,727.15	2,298,396.35

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

项　目	期末余额	期初余额
往来款	1,636,666.67	2,286,666.67
保证金	10,000.00	10,000.00
待支付费用	2,060.48	1,729.68
合　计	1,648,727.15	2,298,396.35

(十七)股本

项　目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(十八)资本公积

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,177,900.65	2,000,000.00		4,177,900.65
合　计	2,177,900.65	2,000,000.00		4,177,900.65

注：本公司控股股东海南易达控股有限公司，本年度对本公司债务豁免 200 万元，债务豁免约定为资本性投入并计入资本公积。

(十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	27,015.62			27,015.62
合计	27,015.62			27,015.62

(二十)未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,977,706.25	
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	-6,977,706.25	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,775,255.67	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-8,752,961.92	

(二十一)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,391,549.24	142,021.96		
合计	1,391,549.24	142,021.96		

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
平台运营服务	1,391,549.24	142,021.96		
合　计	1,391,549.24	142,021.96		
按经营地区				
内销	1,391,549.24	142,021.96		
合　计	1,391,549.24	142,021.96		

(二十二)税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	768.22	
教育费附加	329.23	
地方教育附加	219.49	
印花税	184.25	29.50
房产税	15,727.92	15,727.92
土地使用税	352.36	352.36
合　计	17,581.47	16,109.78

(二十三)销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,253.90	
业务宣传费	50,063.60	
技术服务费	52,800.00	
快递费	14,232.30	
合　计	170,349.80	

(二十四)管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,581,872.86	299,012.42
折旧	190,925.68	177,875.28
中介机构费	359,139.47	157,232.71
办公费	130,827.62	3,724.20
差旅费	23,846.81	3,246.00
业务招待费	36,694.50	1,564.00

车辆费	2,700.00	1,802.00
维修费	16,590.00	
技术服务费	15,843.03	
水电费	4,246.61	
摊销费	25,383.30	
租金及物业费	125,915.49	
会员费	113,220.00	
其他	16,111.27	22,870.42
合　计	2,643,316.64	667,327.03

(二十五)财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用		14,862.50
减：利息收入	10.16	54.16
手续费支出	59,513.72	987.99
合　计	59,503.56	15,796.33

(二十六)其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还	50.35		与收益相关
合　计	50.35		

(二十七)信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失		-150,315.00
合　计		-150,315.00

(二十八)资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-869.31
合　计		-869.31

(二十九)营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4.23		4.23
合　计	4.23		4.23

(三十)营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,203.93		1,203.93
合　计	1,203.93		1,203.93

(三十一)所得税费用

1.所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	132,882.13	
其他		-7,128.79
合　计	132,882.13	-7,128.79

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	-1,642,373.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-410,593.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,882.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	410,593.39
所得税费用	132,882.13

(三十二)现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的个税手续费返还	50.35	
收到的利息收入	10.16	54.16
收到的银行账号认证资金	4.23	
往来款	1,350,000.00	2,230,794.83
合　计	1,350,064.74	2,230,848.99

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	59,513.72	987.99
滞纳金	1,203.93	
付现期间费用	790,093.69	207,938.59
往来款	94,084.43	
合　计	944,895.77	208,926.58

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
房屋租金及押金		90,000.00
合　计		90,000.00

(三十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,775,255.67	-843,288.66
加：信用减值损失		150,315.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	190,925.68	177,875.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,383.30	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		869.31
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		14,862.50
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	132,882.13	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-51,781.00	
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-92,794.93	-748.39
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,769,107.25	2,258,889.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	198,466.76	1,758,774.51
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	40,224.78	46,538.93
减：现金的期初余额	46,538.93	82,626.92
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	-6,314.15	-36,087.99

2. 现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	40,224.78	46,538.93
其中：库存现金	37,758.55	37,758.55
可随时用于支付的银行存款	2,466.23	8,780.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	40,224.78	46,538.93

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
家家有（海南）数字科技有限公司	海南省	10,000,000.00	海南省海口市	数字技术服务、互联网销售等	100.00		投资

七、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

武学义为本公司控股股东海南易达控股有限公司实际控制人，为本公司实际控制人。

(二)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昊嘉（海南）投资有限公司	参股股东
吴程伟	董事会秘书
阎春庆	董事
李云兆	董事
郭娟娟	董事
姜波	董事
林燕	监事会主席
林彩玉	职工代表监事

周利萍	监事
济南历下舜康缘商务信息咨询服务中心	监事周利萍为经营者
天津市南开区百都圣煜商务信息咨询中心	董事阎春庆为经营者

(三)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南历下舜康缘商务信息咨询服务中心	平台运营服务	131,657.66	
天津市南开区百都圣煜商务信息咨询中心	平台运营服务	26,168.49	

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	562,230.83	262,998.28

(四)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海南易达控股有限公司	1,636,666.67	2,286,666.67

八、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额

3 年以上		531,528.53
减：坏账准备		531,528.53
合　计		

2.按坏账计提方法分类披露

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	229,041.10	43.09	229,041.10	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	302,487.43	56.91	302,487.43	100.00
其中：组合 1：账龄组合	302,487.43	56.91	302,487.43	100.00
合　计	531,528.53	100.00	531,528.53	100.00

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
北京白金至尊酒业有限公司	229,041.10	229,041.10	100.00	无法收回
合　计	229,041.10	229,041.10		

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3 年以上	302,487.43	100.00	302,487.43	100.00
合　计	302,487.43	100.00	302,487.43	

3.坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	531,528.53			531,528.53		
合　计	531,528.53			531,528.53		

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 531,528.53 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
烟台名克国际贸易有限公司	应收销售款	280,000.00	超过诉讼时效	内部审批流程	否
北京白金至尊酒业有限公司	应收销售款	229,041.10	超过诉讼时效	内部审批流程	否
合计		509,041.10			

(二) 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款项	38,878.10	35,266.45
合　计	38,878.10	35,266.45

1.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（含1年）	8,878.10	35,266.45
1至2年	30,000.00	
3年以上	521,731.36	521,731.36
减：坏账准备	521,731.36	521,731.36
合　计	38,878.10	35,266.45

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	35,630.00	35,630.00
应收其他企业款	207,663.60	207,663.60
应收其他个人款	317,315.86	313,704.21
减：坏账准备	521,731.36	521,731.36
合　计	38,878.10	35,266.45

（3）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	560,609.46	100.00	521,731.36	93.07	38,878.10
其中：组合1：账龄组合	521,731.36	93.07	521,731.36	100.00	
组合2：低信用风险组合	38,878.10	6.93			38,878.10
合　计	560,609.46	100.00	521,731.36	93.07	38,878.10

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	556,997.81	100.00	521,731.36	93.67	35,266.45
其中：组合1：账龄组合	521,731.36	93.67	521,731.36	100.00	
组合2：低信用风险组合	35,266.45	6.33			35,266.45

合　计	556,997.81	100.00	521,731.36	93.67	35,266.45

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：账龄组合	521,731.36	521,731.36	100.00
组合 2：低信用风险组合	38,878.10		
合　计	560,609.46	521,731.36	

（续）

名　称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：账龄组合	521,731.36	521,731.36	100.00
组合 2：低信用风险组合	35,266.45		
合　计	556,997.81	521,731.36	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额			521,731.36	521,731.36
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			521,731.36	521,731.36

（5）坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	521,731.36					521,731.36
合　计	521,731.36					521,731.36

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
崔超	待退回合同款	300,000.00	3 年以上	53.51	300,000.00
烟台润色广告传媒有限公司	往来款	206,000.00	3 年以上	36.75	206,000.00
胡友群	押金	30,000.00	1 至 2 年	5.35	
烟台金泰经贸有限公司	保证金	5,000.00	3 年以上	0.89	5,000.00

李伟	往来款	2,800.00	3 年以上	0.50	2,800.00
合　计		543,800.00		97.00	513,800.00

(三)长期股权投资

项目	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	1,485,000.00		1,485,000.00	236,000.00		236,000.00
合计	1,485,000.00		1,485,000.00	236,000.00		236,000.00

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
家家有（海南）数字科技有限公司	236,000.00		1,249,000.00				1,485,000.00	
合计	236,000.00		1,249,000.00				1,485,000.00	

十二、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项　目	金额	备注
其他营业外收入和支出	-1,199.70	
合　计	-1,199.70	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润		-129.97	-0.36	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-129.83	-0.35	-0.17

注：期末加权平均净资产为负，本期不计算加权平均净资产收益率。

海南其目科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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
其他营业外收入和支出	-1,199.70
非经常性损益合计	-1,199.70
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,199.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用