奇异互动

NEEQ: 871320

广州奇异果互动科技股份有限公司

Guangzhou Kiwi Interactive Technology Corp.,LTD

年度报告

2025

公司年度大事记

深耕手机生态营销领域

Deeply cultivating the mobile ecosystem marketing field

奇异互动再度斩获 2025 年度小米、华为、荣耀、Apple、OPPO、vivo 等头部手机厂商核心代理资质，通过与头部手机厂商的深度战略合作，获取稀缺、优质、高转化的独家流量入口，构建手机生态营销的高准入壁垒，长期处于国内领先地位。

AI技术赋能

AI technology empowers

奇异互动发布自研 AI 全链路营销平台 KASA，立足手机终端流量打造技术底座，依托 AI 大模型及自有海量营销数据集，深度赋能手机生态营销工作流，实现了从广告创意素材智能生成、精准用户画像、程序化广告交易、智能出价优化、投放效果归因分析的全自动化闭环。“金融行业营销策划数据集”入选广州市第三批高质量数据集，“KASA智能投放系统”荣获广州市天河区2025软件业创新创业大赛人工智能行业应用方向三等奖。

屡获专业大奖

Winner of multiple professional awards

奇异互动以创意、实效、服务、市场四轮驱动为核心，深耕手机终端全场景营销领域，铸就品效双赢的商业典范，凭借优质标杆案例接连斩获2024年度鲸鸿动能年度案例奖、第十二届 TMA 智能营销案例类银奖、2025 ECI MARTECH营销技术创新案例奖等多个专业领域奖项。

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、公司负责人李伟斌、主管会计工作负责人陈志刚及会计机构负责人（会计主管人员）陈志刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 7
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....24
第五节 公司治理 27
第六节 财务会计报告.....33
附件 会计信息调整及差异情况.....123

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、奇异互动	指	广州奇异果互动科技股份有限公司
子公司	指	上海大娱数码科技有限公司、霍尔果斯大娱互动科技有限公司、广州市大娱数码科技有限公司、新余萌宇互动科技股份有限公司、上海萌宇广告有限公司、北京再创世纪科技有限公司、奇异互动科技有限公司、广州无问西东信息技术有限公司、奇維科技互動有限公司、深圳市奇异果智汇科技有限公司、广州力天融创信息科技有限责任公司
公司章程	指	广州奇异果互动科技股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司高级管理人员
《股东会议事规则》	指	《广州奇异果互动科技股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州奇异果互动科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州奇异果互动科技股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初、上年期末	指	2025 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日
本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东会、董事会、监事会
4A 广告公司	指	指美国广告代理协会，The American Association of Advertising Agencies 的缩写。因名称里有四个单词是以 A 字母开头，故简称 4A。世界各地均以此为标准，取其从事广告业、符合资格、有组织的核心规则，再把美国的国家称谓改为各自国家或地区的称谓，形成了地区性的 4A 广告公司。
APP	指	指应用程序，Application 的缩写。运行在智能手机和平板电脑等移动终端上的应用程序。
CPA	指	指 Cost Per Action,按照有效问卷或定单数量来计费的广告计费方式。
CPT	指	指 Cost Per Time，按每一段时间来计费的广告计费方式。
CPS	指	指 Cost Per Sales，按实际销售产品数量来计费的广告计费方式。
CPC	指	指 Cost Per Click，按每点击一次数量来计费的广告计费方式。

CPD	指	指 Cost Per Download，按下载量来计费的广告计费方式。
DSP	指	指 Demand-Side Platform，即移动广告需求方平台，可为广告主提供移动互联网领域的精准广告投放业务。
DMP	指	指 Data Management Platform，即数据管理平台，是提供移动广告数据分析的平台，可提高广告投放的精准度。
HTML5 广告	指	指利用 HTML5 语言实现的具有动画、特效、互动、视频、音频的新型场景互联网广告形式。
ROI	指	指 ROI（Return on Investment），即投资回报率，广告中的 ROI 具体指通过广告投放而应得到的价值转化，即企业从一项广告投放中得到的经济回报。
RTB	指	指 Real Time Bidding，即实时竞价，是一种利用第三方技术在数以百万计的网站或移动端针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的竞价技术。
品牌营销	指	以用户接触广告后，改变用户的品牌认知为目的，一般以广告投放时间、广告投放曝光量等作为单位进行广告投放结算的广告形式。
效果营销	指	以用户接触广告后，让用户完成品牌销售环节中特定动作为目的，一般以广告投放后用户下载量、激活量、注册量、用户资料收集等广告效果作为单位进行广告投放结算的广告形式。
小米	指	小米科技有限责任公司及/或其关联公司
华为	指	深圳华为技术有限公司及/或其关联公司
荣耀	指	深圳荣耀软件技术有限公司及/或其关联公司
苹果/Apple	指	苹果广告(北京)有限公司及/或其关联公司
OPPO	指	OPPO 广东移动通信有限公司及/或其关联公司
vivo	指	维沃通信科技有限公司及/或其关联公司
巨量引擎	指	湖北今日头条科技有限公司及/或其关联公司
字节跳动	指	北京抖音信息服务有限公司及/或其关联公司
小红书	指	小红书科技有限公司及/或其关联公司
阿里巴巴	指	阿里巴巴集团控股有限公司及/或其关联公司
腾讯	指	腾讯控股有限公司及/或其关联公司
京东	指	京东集团股份有限公司及/或其关联公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司及/或其关联公司
国泰海通证券	指	国泰海通证券股份有限公司及/或其关联公司
马来西亚旅游局	指	马来西亚旅游促进局（Malaysia Tourism Promotion Board）
土耳其航空	指	土耳其航空公司（Turkish Airlines）

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州奇异果互动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Kiwi Interactive Technology Corp.,LTD		
	KIWI		
法定代表人	李伟斌	成立时间	2006 年 4 月 20 日
控股股东	控股股东为（李伟斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李伟斌，一致行动人为牟其方、广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	移动互联网广告的精准投放服务，为广告主提供媒体投放、策略管理、数据服务、推广运营优化的全方位移动数字整合营销解决方案		
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	奇异互动	证券代码	871320
挂牌时间	2017 年 4 月 26 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）	27,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李伟斌	联系地址	广州市海珠区琶洲大道 109 号铭丰广场 A 栋 1304-1307 室
电话	020-38615325	电子邮箱	roy.li@mokiwi.com
传真	020-38615057		
公司办公地址	广州市海珠区琶洲大道 109 号铭丰广场 A 栋 1304-1307 室	邮政编码	510000
公司网址	www.mokiwi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010678609246O1		
注册地址	广东省广州市天河区思成路 35 号 1 单元 801-112 室		
注册资本（元）	27,000,000	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

公司是一家以 AI 为核心驱动，立足手机生态并布局全球市场的智能营销科技公司。公司以自研的全球首个专注手机生态的 AI 全链路营销平台（KASA）为技术核心，依托跨厂商、跨系统、跨国界的生态服务能力，深度整合头部手机厂商生态流量与媒体资源，为广告主提供策略咨询+创意生成+全渠道投放+效果优化+数据复盘的全链路一站式营销解决方案。

一、商业模式

公司构建了“手机生态为本+全球化布局为翼+AI 技术赋能”的三重商业模式闭环：

1.核心底座：公司垂直深耕手机厂商生态，是国内少数同时拥有小米、华为、荣耀、Apple、OPPO、vivo 等主流头部手机厂商核心代理资质的服务商。依托 13 年行业深耕积累，公司深度解构手机生态内应用商店、锁屏、负一屏、浏览器等全场景流量媒体特性，精通各平台投放规则与合规标准。通过与头部手机厂商的深度战略合作，公司获取了稀缺、优质、高转化的独家流量入口，构建了手机生态营销的高准入壁垒。

2.增长翼展：立足手机生态的本地化优势，公司积极实施“全球化”战略，将成熟的手机生态营销方法论与技术能力复制至海外市场，打通全球流量矩阵。公司为客户提供“国内品牌出海、海外品牌进入中国、海外客户本地化服务”的全链路服务，覆盖北美、欧洲、东南亚、中东等核心市场。同时，依托手机厂商的全球化生态布局，公司能够助力客户实现“手机终端预装+本地生态运营”的全球化深度触达。

3.技术引擎：公司以自研的 AI 全链路营销平台 KASA 为技术核心，依托 AI 大模型深度赋能垂直领域工作流，将其全面融入营销全流程，实现了从广告创意素材智能生成、精准用户画像、程序化广告交易、智能出价优化、投放效果归因分析的全自动化闭环。相较于传统人工模式，显著提升了创意产出效率与投放 ROI，实现了“AI 驱动效率，数据反哺技术”的正向循环，为出海业务与手机生态业务提供了降本增效的核心技术支撑。

4.业务覆盖：依托上述三大模式，公司业务广泛覆盖金融、电商、生活服务、快消、文旅、游戏等多个行业。针对不同行业客户的多元化需求，公司结合手机生态流量特质与出海市场特性，提供定制化的品牌营销与效果转化方案，实现了技术、渠道与行业需求的深度融合。

二、经营计划实现

报告期内，公司严格按照年度经营计划推进各项工作，聚焦手机生态深化、出海业务拓展、客户结构优化、AI 产品落地、知识产权建设五大核心方向，经营计划执行成效显著，主要经营指标与战略任务均按计划完成。

1.手机生态业务持续深耕，核心壁垒进一步巩固

公司持续深化与头部手机厂商的战略合作，不断拓展全场景流量入口，手机生态业务规模稳步增长，正式成为 AppleAds 官方网站认证服务商，连续十一年荣膺小米效果广告金融核代资质，蝉联荣耀电商、金融、生活服务、健康、大快消五大优势行业的核心服务商认证，卫冕华为鲸鸿动能 N1&N2 的双铂金服务商并斩获“终端云广告服务金石奖”在内的 6 大奖项。公司在手机生态领域的渠道优势与服务优势持续强化，行业领先地位进一步稳固。

2.全球化布局有序推进，业务规模快速增长

公司积极实施全球化发展战略，依托手机生态服务能力与 AI 技术优势，加快全球化业务拓展。报告期内，境外业务实现收入 52,033,878.62 元，同比增长 896.81%，业务已覆盖全球 100+国家和地区，

服务字节跳动、小红书等境内客户的出海布局以及马来西亚旅游局、土耳其航空等境外客户在中国大陆的业务拓展，全球化业务已成为公司新的重要增长极。

3.垂类赛道精耕细作，客户结构持续优化

公司聚焦金融、电商、快消、社交、影音等核心垂类，持续提升专业化解决方案能力，公司纵深拓展阿里巴巴、腾讯、京东、字节跳动、小红书、中信证券、国泰海通证券等大客户业务。通过技术赋能与精细化运营，公司客户服务质量与交付效果持续提升，客户价值与业务粘性不断增强。

4.AI 技术产品迭代落地，商业化应用成效显著

公司持续加大研发投入，全年研发投入 8,846,511.10 元，同比增长 25.17%，重点推进自研 KASA AI 全链路营销平台建设，实现跨手机厂商平台统一适配技术落地，创新打造行业首个一站式跨手机媒体智能营销 Agents 体系。依托 KASA 平台，AI 技术已全面融入营销全流程，效率大幅提升，技术驱动业务增长的效应进一步凸显。

5.知识产权体系加快建设，创新成果有效保护

公司高度重视技术创新与知识产权布局，持续完善自主知识产权管理体系。全年申请发明专利 2 项、计算机软件著作权【10】项，覆盖 AI 内容生成、手机生态广告投放等核心领域，截至公告发布之日均已获授权，为公司技术创新与全球化业务发展构筑了坚实的知识产权护城河。

报告期内及至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二)与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 01 月 25 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)等有关规定，发布了《广东省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》；公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司获得高新技术企业认定,高新技术企业证书编号：GR202344009763，有效期 3 年（2023-12-28 至 2026-12-28）。

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	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29	79.73%
毛利率%	6.84%	7.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,947,629.29	38,841,151.45	90.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,232,935.55	36,762,190.12	85.61%
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）	39.09%	29.26%	-

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）	36.07%	27.70%	-
基本每股收益	2.74	1.44	90.28%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	904,342,691.61	583,894,482.79	54.88%
负债总计	678,145,354.84	431,738,187.57	57.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,197,336.77	152,156,295.22	48.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.38	5.64	48.58%
资产负债率%（母公司）	81.70%	82.86%	-
资产负债率%（合并）	74.99%	73.94%	-
流动比率	1.33	1.39	-
利息保障倍数	8.74	8.12	-
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	-158,276,414.32	-93,312,553.73	69.62%
应收账款周转率	5.19	5.44	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	54.88%	75.37%	-
营业收入增长率%	79.73%	22.01%	-
净利润增长率%	90.38%	130.83%	-

三、财务状况分析

(一)资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,490,592.13	3.48%	21,501,192.03	3.68%	46.46%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0%
应收账款	626,583,357.56	69.29%	337,454,440.08	57.79%	85.68%
预付款项	204,013,558.96	22.56%	178,938,669.60	30.65%	14.01%
其他应收款	14,688,149.24	1.62%	12,736,333.53	2.18%	15.32%
其他流动资产	17,761,800.39	1.96%	22,815,207.09	3.91%	-22.15%
使用权资产	4,110,255.25	0.45%	5,007,525.14	0.86%	-17.92%
短期借款	219,202,768.89	24.24%	88,084,217.40	15.09%	148.86%
应付账款	159,988,772.23	17.69%	71,749,425.16	12.29%	122.98%
合同负债	138,664,039.28	15.33%	152,246,374.62	26.07%	-8.92%
其他应付款	101,291,540.15	11.20%	58,484,446.80	10.02%	73.19%
应付职工薪酬	10,690,679.65	1.18%	6,791,587.49	1.16%	57.41%

租赁负债	2,177,263.76	0.24%	3,527,945.25	0.60%	-38.29%
应交税费	18,422,194.55	2.04%	11,025,365.86	1.89%	67.09%
长期借款	4,853,750.00	0.54%	16,912,500.00	2.90%	-71.30%

项目重大变动原因

1、货币资金期末较年初增加了 46.46%，主要是报告期内公司增加了短期借款融资所致。
2、应收账款期末较年初大幅增长了 85.68%，主要是报告期内公司营收大幅增加，致使期末应收账款余额有所增加。
3、短期借款期末较年初大幅增长了 148.86%，主要是报告期内公司因扩大业务规模，保持充裕现金流增加了银行短期贷款所致。
4、应付账款期末较年初大幅增长了 122.98%，主要是报告期内公司 Apple ads 业务大幅度增长所致，Apple ads 给予我司授信账期所致。
5、其他应付款期末较年初大幅增长了 73.19%，主要是报告期内公司因扩大业务规模，为保证充足现金流向股东借款所致。
6、应付职工薪酬较年初大幅增长了 57.41%，主要是公司处于业务扩张期，为满足经营发展需求，公司加大了人才引进与储备力度所致。
7、应交税费期末较年初大幅增长了 67.09%，主要是报告期内公司收入和盈利增加，所对应的计提企业所得税、增值税增加所致。
8、长期借款期末较年初大幅减少了 71.30%，主要是报告期内公司部分长期借款到期偿还，以及公司主动调整债务结构，增加短期借款，偿还部分高成本的长期借款所致。

(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	2,604,548,744.04	-	1,449,131,563.29	-	79.73%
营业成本	2,426,455,413.84	93.16%	1,334,800,884.40	92.11%	81.78%
毛利率%	6.84%	-	7.89%	-	-
税金及附加	3,761,510.34	0.14%	3,079,848.57	0.21%	22.13%
销售费用	44,464,679.56	1.71%	32,506,760.61	2.24%	36.79%
管理费用	16,383,033.93	0.63%	10,550,110.64	0.73%	55.29%
研发费用	8,846,511.10	0.34%	7,067,600.98	0.49%	25.17%
财务费用	12,600,710.08	0.48%	6,798,909.99	0.47%	85.33%
信用减值损失	-3,081,922.51	-0.12%	-11,314,763.51	-0.78%	-72.76%
其他收益	2,505,487.22	0.10%	3,675,970.32	0.25%	-31.84%
净利润	73,947,629.29	2.84%	38,841,151.45	2.68%	90.38%

项目重大变动原因

1、营业收入本期较上年同期增长了 79.73%，主要是本期公司业务扩张，在主流手机厂商媒体渠道加大投放力度，带动公司营业收入增长。
2、营业成本本期较上年同期增长了 81.78%，主要是本期公司业务收入规模增长导致成本同比例增长。
3、销售费用本期较上年同期增长了 36.79%，主要是本期公司业务收入和盈利均有增长，公司增加了销售员工薪酬支出。
4、管理费用本期较上年同期增长了 55.29%，主要是本期公司业务收入和盈利均有增长，公司增加了管理人员的薪酬支出。
5、财务费用本期较上年同期增长了 85.33%，主要是本期公司新增贷款规模增加导致的利息费用支出增加。
6、其他收益本期较上年同期下降了 31.84%，主要是本期政府财政补贴下降，导致其他收益下降。
7、信用减值损失本期较上年同期相比下降了 72.76%，主要是公司本期收回了部分原全额计提损失的款项。
8、净利润本期较上年同期增长了 90.38%，主要是本期公司主营业务的稳健增长，带动公司盈利规模上升。

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	2,604,546,988.40	1,449,107,426.83	79.73%
其他业务收入	1,755.64	24,136.46	-92.73%
主营业务成本	2,426,455,413.84	1,334,800,884.40	81.78%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
效果营销	331,466,215.05	285,083,209.52	13.99%	5,051.10%	4,438.07%	11.62%
数字营销	2,243,089,407.71	2,115,558,493.42	5.69%	59.36%	63.02%	-2.12%
品牌营销	29,993,121.28	25,813,710.90	13.93%	-14.68%	-16.23%	1.59%

按地区分类分析

√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
境内	2,552,514,865.42	2,375,798,623.68	6.92%	76.78%	78.65%	-0.97%
境外	52,033,878.62	50,656,790.16	2.65%	896.81%	931.58%	-3.28%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成中，数字营销业务实现了 59.36%的增长，效果营销业务因上年基数偏小也实现了快速增长；同时公司积极实施全球化发展战略，依托手机生态服务能力与 AI 技术优势，加快全球化业务拓展，境外业务收入大幅增加。

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	客户一	143,214,771.90	5.50%	否
2	客户二	88,577,522.89	3.40%	否
3	客户三	84,322,897.69	3.24%	否
4	客户四	77,573,905.41	2.98%	否
5	客户五	75,801,401.64	2.91%	否
合计		469,490,499.53	18.03%	-

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	深圳荣耀软件技术有限公司	563,316,269.41	23.00%	否
2	华为软件技术有限公司	498,368,702.81	21.00%	否
3	广州小米信息服务有限公司	483,638,875.70	20.00%	否
4	苹果广告(北京)有限公司	440,283,695.14	18.00%	否
5	湖北巨量引擎科技有限公司	119,010,818.69	5.00%	否
合计		2,104,618,361.75	87.00%	-

(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	-158,276,414.32	-93,312,553.73	69.62%
投资活动产生的现金流量净额	18,785,156.07	-541,586.76	-3,568.54%
筹资活动产生的现金流量净额	149,390,743.21	91,808,554.31	62.72%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期大额净流出增加，主要是本期公司业务投放快速增长，支付给手机厂商的媒体平台预付账款增加；因本期收入和盈利增长，支付的税费大幅增加；公司人员规模扩大，支付给职工以及为职工支付的现金大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期大额净流入增加，主要是公司报告期内完成了对广州力天融创信息科技有限责任公司的收购，其成为公司的全资子公司。
3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 62.72%，主要是报告期内公司为扩大业务规模，保持日常活动所需现金流，增加了外部融资借款所致。

四、投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海大娱数码科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	10,000,000	37,382,566.76	19,142,072.14	138,440,783.82	2,784,223.46
霍尔果斯大娱互动科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000	-			-2,993.43
广州市大娱数码科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000	104,028,190.94	48,044,370.85	140,980,821.47	19,250,869.42
新余萌宇互动科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	2,000,000	10,455,251.91	9,237,734.15		-8,150.55
北京再创世纪科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000	9,897,976.38	5,554,340.81	36,423,195.58	2,135,364.92
上海萌宇广告有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000	36,119,974.87	3,180,587.04	9,170,766.20	2,914,325.92
奇异互动科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	1 万港币	86,098,320.63	2,193,120.86	57,468,689.25	506,571.22
广州无问西东信息技术有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000	3,551,210.64	2,169,318.59	9,841,846.14	1,888,626.66
奇維科技互動有限公司	控股子公司	从事广告平台搭建及与广告相关的广告设计、策划、制作、发布业务	300 万美金	74,405,007.01	820,918.14	2,330,729.36	-1,310,581.86
深圳市奇异	控股子	信息投放服	1,000,000	654,733.06	169,696.48	2,220,411.76	169,696.48

果智汇科技有限公司	公司	务					
广州力天融创信息科技有限责任公司	控股子公司	信息投放服务	5,000,000	96,147,568.92	22,539,800.81	317,595,280.31	19,543,684.75

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二)理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国农业银行股份有限公司广州天河支行	银行理财产品	远期结汇	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四)合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧导致利润下滑的风险	由于国家政策对互联网行业的大力支持，加上移动互联网良好的发展前景，移动互联网广告行业在我国逐渐兴起，已有越来越多的竞争者如传统 4A 广告公司、互联网广告公司、媒体运营商等进入该行业分享行业巨大的增长空间。行业竞争必将日趋激烈，若公司没有采取有效的应对策略、巩固和强化自身的技术优势，公司将面临市场份额及利润下滑的风险。
2、前五大供应商集中度过高的风险	前五大供应商集中度过高的风险报告期内，公司前五大供应商的采购占比为 87%，存在供应商集中度过高的风险。公司拥有较为丰富的知名媒体资源，如小米、荣耀、Apple ads、华为、巨量引擎等。因公司广告主客户对知名媒体的需求较大，公司与知名媒体的业务往来也相应增多，造成供应商集中度过高。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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.(七)
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	三.二.(八)
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) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股	是否履行必要的	是否已被采取监
					起始	终止				

			任的金额					东、实际控制人及其控制的企业	决策程序	管措施
1	广州市大娱数码科技有限公司	20,000,000.00	0	0	2022年3月10日	2025年2月2日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	广州奇异果互动科技股份有限公司	30,000,000.00	0	25,000,000.00	2025年3月25日	2026年3月25日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	上海大娱数码科技有限公司	25,000,000.00	0	0	2024年4月10日	2026年4月9日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	广州市大娱数码科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年8月27日	2027年8月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	广州市大娱数码科技有限公司	15,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年3月28日	2028年3月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
6	广州	20,000,000.00	0	8,321,500.00	2025	2028	连	是	已	不

	市大娱数码科技有限公司				年3月1日	年2月28日	带		事前及时履行	涉及
7	广州力天融创信息科技有限责任公司	10,000,000.00	0	4,850,000.00	2025年6月17日	2028年6月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
8	奇維科技互動有限公司	50,000,000.00	0	0	2025年12月27日	2028年12月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	–	180,000,000.00	0	58,171,500.00	–	–	–	–	–	–

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、2021 年 12 月 24 日公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于关联方为全资子公司银行授信提供担保》的议案，并于 2022 年 1 月 13 日经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请总额度不超过（含）2,000 万元的授信额度（可循环使用），期间为自公司的股东大会通过之日起三年。关联方公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；广州奇异果互动科技股份有限公司无偿提供连带责任保证担保。

2、2025 年 5 月 28 日公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司向金融机构申请融资暨关联方提供担保的议案》。公司拟与平安商业保理有限公司（以下简称“平安保理”）办理应收账款保理业务，并签署保理合同，公司向平安保理申请不高于人民币 3000 万元的保理融资额度（可循环使用）。保理期间为自会议通过之日起三年；公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方为上述事项无偿提供连带责任保证担保。

3、2024 年 1 月 12 日公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司及关联方为全资子公司融资提供担保的议案》，并于 2024 年 1 月 31 日经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。全资子公司上海大娱数码科技有限公司因补充流动资金周转需求，与平安商业保理有限公司办理应收账款保理业务，并签署保理合同，向平安保理申请不高于人民币 2500 万元的保理融资额度（可循环使用）。保理期间为自公司的股东大会通过之日起两年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方为上述 申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；广州奇异果互动科技股份有限公司提供保证担保；上海大娱数码科技有限公司提供应收账款担保。

4、 2024 年 8 月 29 日公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于全资子公司申请兴业银行授信并关联方

提供担保的议案》，并于 2024 年 9 月 13 日经 2024 年第三次临时股东大会审议通过。公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司因补充流动资金周转需，向兴业银行股份有限公司广州分行申请总额度不超过（含）人民币 1,000 万元的授信额度（可循环使用，该额度为扣除保证金和存单质押后的敞口额度），预计授信期限三年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方、本公司广州奇异果互动科技股份有限公司、公司全资子公司上海大娱数码科技有限公司为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保。

5、2025 年 3 月 31 日公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于全资子公司向农商银行申请授信并关联交易的议案》。公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司因补充流动资金周转需求，向广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行申请总额度不超过（含）人民币 1500.00 万元的授信额度（可循环使用），预计授信期限三年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其方、本公司广州奇异果互动科技股份有限公司、公司全资子公司上海大娱数码科技有限公司为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保。

6、2025 年 5 月 23 日公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于全资子公司向中国银行申请授信并关联交易的议案》。
公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司因补充流动资金周转需求，向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请总额度不超过（含）2000 万元的授信额度（可循环使用，该额度为扣除保证金和存单质押后的敞口额度），预计授信期限三年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；广州奇异果互动科技股份有限公司无偿提供连带责任保证担保。

7、2025 年 6 月 16 日公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于全资子公司向中国银行申请授信并关联交易的议案》。公司的全资子公司广州力天融创信息科技有限责任公司因补充流动资金周转需求,向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请总额度不超过(含)人民币 1,000.00 万元的授信额度(可循环使用)，预计授信期限三年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；广州奇异果互动科技股份有限公司无偿提供连带责任保证担保。

8、2025 年 12 月 9 日公司第四届董事会第九次会议、2025 年 12 月 25 日召开 2025 年第七次临时股东会，审议通过了《关于公司对全资子公司申请银行授信提供担保并关联交易的议案》。公司的全资子公司奇維科技互動有限公司因补充流动资金周转需求，拟向中信银行广州分行申请总额度不超过（含）5000 万元的授信额度（可循环使用），授信期限 3 年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；广州奇异果互动科技股份有限公司无偿提供连带责任保证担保。

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）	180,000,000.00	58,171,500.00
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
实控人及其关联方为本公司及子公司提供担保	308,000,000.00	232,893,321.19
拆入关联方资金	150,000,000.00	76,000,000.00
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

一、拆入关联方资金

1、2024 年 5 月 24 日经公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》，并于 2024 年 6 月 13 日经公司 2024 年第二次临时股东大会会议审议通过。为补充公司流动资金运转，公司预计向关联方牟其方借款不超过（含）人民币 5,000.00 万元的额度（可循环使用），借款期限 3 年，实际利率、借款期限等具体事项以签署合同为准。

2、2024 年 10 月 17 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》，并于 2024 年 11 月 1 日经公司 2024 年第六次临时股东大会会议审议通过。为补充公司流动资金运转，公司预计向关联方牟其方借款不超过（含）人民币 10,000.00 万元的额度（可循环使用），借款期限 3 年，实际利率、借款期限等具体事项以签署合同为准。

3、2025 年度，公司向牟其方拆入资金 7600 万元，截止 2025 年 12 月 31 日累计拆入资金余额为 100,000,000.00 元。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	购买资产的公告[2024-079]	广州力天融创信息科技有限责任公司 100%的股权	3,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年 1 月 17 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了本次收购事项。此次收购是公司基于长远发展需要所做出的重要战略决策，不仅拓展了公司在手机媒介投放平台领域的布局，也有力推动了公司整体战略的实施。此举将进一步巩固和提升公司的核心竞争力，从长期来看，将对公司未来的财务状况和经营成果产生积极而深远的影响。

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、2025 年股权激励计划概述

广州奇异果互动科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 3 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<公司 2025 年股权激励计划（草案）（第二次修订稿）>的议案》、《关于提名并认定核心员工的议案》、《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》、《关于签署附生效条件的<股票期权授予协议>的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2025 年股权激励计划相关事宜的议案》。

本激励计划拟向激励对象授予不超过 1,106,250 份股票期权，占本激励计划草案公告时公司股本总额的 4.10%。其中，首次授予 885,000 份股票期权，占公司股本总额的 3.28%；预留 221,250 份股票期权，占公司股本总额的 0.82%，预留部分占本次授予的股票期权总额的 20.00%。

二、2025 年股权激励计划股票期权首次授予情况

2025 年 3 月 14 日，公司披露《股权激励计划股票期权首次授予公告》（公告编号:2025-027），公司 2025 年股权激励计划股票期权首次授予共计 26 人，首次授予股票期权份数 885,000 份；激励对象为公司（含子公司）任职的董事、高级管理人员和核心员工；激励对象中不包括公司监事、独立董事（公司未聘任独立董事）；包括控股股东、实际控制人及其亲属。

2025 年 4 月 11 日，公司披露《股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号:2025-032），根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具确认文件显示：2025 年 4 月 9 日，2025 年股权激励计划股票期权首次授予登记工作完成，期权简称：奇异 JLC1，期权代码：850112。本次登记股票期权总量为 885,000 份。

三、2025 年股权激励计划股票期权预留权益授予情况

2025 年 9 月 3 日，公司披露了《2025 年股权激励计划股票期权预留权益授予公告（更正后）》

（公告编号:2025-093），公司 2025 年股权激励计划预留权益股票期权授予共计 5 人，激励对象为公司（含子公司）核心员工。

2025 年 9 月 22 日，公司披露了《股权激励计划股票期权预留权益授予结果公告》（公告编号:2025-098），根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具确认文件显示：2025 年 9 月 18 日，2025 年股权激励计划股票期权预留权益授予登记工作完成，期权简称：奇异 JLC2、期权代码：850123。本次登记股票期权总量为 135,000 份。

四、股权激励计划股票期权预留权益失效情况

根据公司《2025 年股权激励计划（草案）（第二次修订稿）》的规定：“预留权益的授予对象应当在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效”。

截至 2026 年 3 月 16 日，本激励计划经公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过已超过 12 个月，公司预留权益股票期权 86,250 份的授予对象尚未明确，因此 86,250 份股票期权失效。

(七)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
董监高	2017 年 4 月 26 日	-	董监高限售	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时承诺：其在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 30 日	-	《关于避免同业竞争的承诺函》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 26 日	-	《承诺函》	税务承担承诺	公司控股股东、实际控制人李伟斌及相关原股东出具了承诺函，如未来税务主管部门就历史上的股权转让追缴个人	正在履行中

					所得税，由其个人承担税金支出及其他经济责任。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项情况。

（八）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	465,624.69	0.05%	司法冻结
银行存款	银行存款	圈存	500	0.00%	用于某项支付或担保，不能随便动用的资金
银行存款	银行存款	保证金	100,020.97	0.01%	专项用于保函及银承业务，资金使用受限
应收账款	应收账款	质押	46,262,122.68	5.12%	融资质押
总计	-	-	46,828,268.34	5.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内被冻结资金明细如下：杭州圣仙网络科技有限公司被杭州下城区经侦大队查处涉嫌合同诈骗，非法融资等罪名，冻结该公司的银行账户，对与其有交易往来的公司账户亦牵连冻结，相关冻结账户只收不付，截至资产负债表日冻结金额合计人民币 465,624.69 元。上述公司银行账户被冻结后，对公司生产经营及财务状况不会产生重大影响，公司与该客户的资金往来系正常业务的往来。

截至财务报告批准报出日止，相关冻结事项仍未解除，公司正与相关部门积极沟通，解决相关冻结事宜。

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	19,203,750	71.13%	-2,137,350	17,066,400	63.21%
	其中：控股股东、实际控制人	2,598,750	9.63%	3,273,750	3,273,750	12.13%
	董事、监事、高管	0	0%	37,450	37,450	0.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,796,250	28.87%	2,137,350	9,933,600	36.79%
	其中：控股股东、实际控制人	7,796,250	28.87%	2,025,000	9,821,250	36.38%
	董事、监事、高管	0	0%	112,350	112,350	0.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

（一）2025 年 5 月 26 日董事长李伟斌通过大宗交易方式增持公司 869,900 股；2025 年 5 月 12 日董事长李伟斌通过大宗交易方式增持公司 480,100 股；2025 年 5 月 16 日董事长李伟斌通过大宗交易方式增持公司 869,900 股；2025 年 5 月 22 日董事长李伟斌通过大宗交易方式增持公司 480,100 股；上述合计增持 2,700,000 股。

（二）公司于 2025 年 4 月 24 日召开第三届监事会第十一次会议、2025 年 5 月 23 日召开 2024 年年度股东会审议并通过《关于提名刘少川为非职工代表监事的议案》。监事刘少川任职期限自 2025 年 5 月 23 日起至第四届监事会届满。综上，公司根据有关规定对董事、监事、高级管理人员所持有的股份申请转让限制，李伟斌、刘少川合计新增限售股份数量 2,137,350 股。

（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	李伟斌	10,395,000	2,700,000	13,095,000	48.5000%	9,821,250	3,273,750	3,000,000	0
2	牟其方	7,635,100	2,700,000	10,335,100	38.2781%	0	10,335,100	0	0

3	陈曼	5,400,000	-5,400,000	0	0%	0	0	0	0
4	广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,700,000	0	2,700,000	10.0000%	0	2,700,000	0	0
5	河北美盈投资管理有限责任公司	720,000	0	720,000	2.6667%	0	720,000	0	0
6	刘少川	149,800	-200	149,600	0.5541%	112,350	37,250	0	0
7	张雯华	100	-100	0	0%	0	0	0	0
8	李祥华	0	200	200	0.0007%	0	200	0	0
9	张秋平	0	100	100	0.0004%	0	100	0	0
合计		27,000,000	0	27,000,000	100%	9,933,600	17,066,400	3,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东及实际控制人李伟斌、广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）、牟其方为一致行动人。李伟斌与牟其方为夫妻关系。广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，由李伟斌出任执行事务合伙人。除此之外无其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

李伟斌，男，1981 年 11 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学位。2000 年 9 月至 2004 年 7 月就读于汕头大学,土木工程专业。2009-2012 中山大学管理学院 MBA 硕士学位，2020-2025 清华大学经管学院 EMBA 硕士学位。2004 年 7 月至 2005 年 7 月在佛山房建集团工作；2005 年 7 月至 2007 年 7 月在 WPP 传媒集团工作；2007 年 7 月至 2011 年 9 月在广州日报报业集团工作；2011 年 9 月至 2012 年 11 月在华为软件技术有限公司工作；2012 年 12 月至今在广州奇异果互动科技股份有限公司（曾用名：广州讯友数码科技有限公司）任职董事长、总经理、董事会秘书。

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				
李伟斌	董事长、总经理、董事会秘书	男	1981 年 11 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	10,395,000	2,700,000	13,095,000	48.5000%
何栋	董事	男	1991 年 2 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
章俞	董事、副总经理	女	1990 年 12 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
何影利	董事	女	1989 年 6 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
古健平	董事	女	1994 年 1 月	2022 年 6 月 1 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
李伟文	董事	男	1989 年 11 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
余家慧	监事会主席	女	1993 年 11 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
刘少川	监事会主席	男	1981 年 11 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	149,800	-200	149,600	0.5541%
萧惠雯	职工代表监事	女	1991 年 10 月	2022 年 6 月 1 日	2025 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
赖荔婷	监事	女	1983 年 11 月	2022 年 6 月 1 日	2025 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
陈志刚	财务负责人	男	1991 年 1 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
许娜	职工代表监事	女	1999 年 12 月	2025 年 1 月 15 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
陈慧贤	职工代表监事	女	1990 年 8 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
谭明科	职工代表监事	男	1999 年 5 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东及实际控制人李伟斌担任公司董事长、总经理、董事会秘书，除此之外无其他关联关系。

（二）审计委员会情况

□适用 √不适用

（三）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
萧惠雯	监事	离任	无	辞任
赖荔婷	监事	离任	无	辞任
陈慧贤	无	新任	监事	新任
余家慧	监事	离任	无	换届
刘少川	无	新任	监事	换届
古健平	董事	离任	无	换届
李伟文	无	新任	董事	换届
谭明科	无	新任	监事	换届

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

1、陈慧贤，女，1990 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于广东科学技术职业学院，商务英语专业，大专学历。2012 年 8 月至 2013 年 3 月在广州商船三井信息处理服务有限公司工作，担任业务跟单员；2013 年 3 月至 2016 年 12 月，在广州乐怡居信息科技有限公司工作，担任高级销售助理；2017 年 1 月至今在广州奇异果互动科技股份有限公司工作，担任数据管理主管。

2、李伟文，男，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于广州理工学院，自动化专业，本科学历；2015 年 6 月华南师范大学毕业，本科学历，人力资源管理专业。2012 年 6 月至 2013 年 5 月待业；2013 年 6 月至 2016 年 5 月在举贤网科技股份有限公司就职，任职高级猎头顾问；2016 年 5 月至 2018 年 10 月在广州合利宝支付科技有限公司就职，任职 HRBP 主管；2018 年 11 月至 2019 年 1 月，待业；2019 年 2 月至 2020 年 4 月在广州合摩计算机科技有限公司就职，任职 HRBP 经理；2020 年 5 月，待业；2020 年 6 月至 2023 年 4 月在广州微革网络科技有限公司就职，任职 HRBP 高级经理兼总裁助理；2023 年 5 月至 2023 年 6 月，待业；2023 年 7 月至 2023 年 9 月在广州左匠科技有限公司就职，任职组织发展负责人；2023 年 9 月至今，在广州奇异果互动科技股份有限公司就职，任职 HRBP 总监。

3、刘少川，男，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 6 月毕业于华南理工大学，工商管理专业，本科学历。2004 年 6 月至 2005 年 6 月在广发银行工作，任职信用卡数据中心；2005 年 7 月至 2007 年 12 月在广州凯洛 PPMA 泛太广告媒介有限公司工作，任职媒介经理；2008 年 1 月至 2010 年 7 月，待业；2010 年 8 月至 2013 年 12 月，创立广州溢美崇品贸易有限公司，并任职企业 CEO；2014 年 1 月至今，自由职业者。

4、谭明科，男，1999 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2020 年 6 月毕业于云浮技师学院，计算机应用与维修专业，大专学历。2019 年 12 月至 2022 年 4 月在佛山市美加华陶瓷有限公司工作，任职平面设计与新媒体推广;2022 年 5 月至今在广州奇异果互动科技股份有限公司工作，任职设计师。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李伟斌	董事长、总经理、董事会秘书	股票期权	0	180,000	0	0	4.59	28.72
章俞	董事、副总经理	股票期权	0	60,000	0	0	4.59	28.72
何影利	董事	股票期权	0	60,000	0	0	4.59	28.72
何栋	董事	股票期权	0	60,000	0	0	4.59	28.72
李伟文	董事	股票期权	0	60,000	0	0	4.59	28.72
陈志刚	财务负责人	股票期权	0	60,000	0	0	4.59	28.72
合计	-	-	0	480,000	0	0	-	-

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	2	2	11
业务人员	102	102	65	139
销售人员	27	39	25	41
技术人员	16	25	10	31
财务人员	9	6	4	11
员工总计	165	174	106	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	78	110
专科	81	118
专科以下	2	1
员工总计	165	233

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

一、人才发展与培训体系

（1）为夯实人才梯队基础，公司建立了完善的新员工入职引导机制。人力行政部将根据岗位特性与

人员结构，系统性地组织并实施新员工入职培训，确保新进同事快速融入企业文化，认同公司价值观。

（2）为进一步提升员工的综合履职能力，公司推行跨部门协同培养计划。各部门定期开展专业化、精准化的内部业务培训，旨在帮助员工全面了解业务流程，精进专业技能，从而提升整体组织效能。

（3）公司积极构建学习型组织，大力倡导并支持员工进行自我提升。在保障岗位工作高效完成的前提下，公司鼓励员工利用业余时间攻读更高层次学历或参与专业资格认证，实现个人与企业的共同成长。

（4）紧跟市场动态与行业前沿，公司依据年度媒体与业务发展战略规划，定期组织并选派员工参与运营策略、产品技术及行业趋势等专项培训，持续提升团队的专业素养与市场竞争力。

二、人才引进

在人才引进方面，除委托第三方机构开展招聘外，公司积极推行员工内部推荐机制。正式员工推荐人选成功入职并顺利通过试用期的，公司将根据录用的人才岗位价值给予相应推荐奖励（个人所得税部分按国家相关规定执行）。

三、薪酬福利与激励机制

（1）薪酬结构与法定福利：公司建立了兼具内部公平性与外部竞争力的薪酬管理体系，员工薪酬由基本薪资、岗位津贴、绩效奖金及年度激励等模块构成。公司严格遵守国家相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，并全面参与政府主导的社会保障体系，依法为全体员工足额缴纳基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金，切实保障员工合法权益。

（2）薪酬管理与绩效考核：公司实施市场化、绩效导向的薪酬政策。每年年初，结合行业薪酬水平与公司经营目标，制定高级管理层及中层管理人员年薪方案，并同步完成基层员工薪酬体系的年度调整。公司对中层及基层员工实行季度绩效考核机制，将个人业绩指标完成情况与薪酬直接挂钩，通过量化考核结果核定季度绩效奖金，实现激励的及时性与精准性。

（3）人才选拔与晋升机制：公司始终坚持“内部培养、择优选拔”的用人理念，高度重视内部人才梯队的建设与储备。对于品行端正、绩效优异且具备发展潜力的内部员工，公司建立了系统化的培养与晋升通道。根据其能力提升速度及所承担职责范围的扩大，公司定期予以薪酬调整及职位晋升，为核心骨干员工提供广阔的职业发展空间，持续激发组织内生动力。

四、公司暂未有离退休人员，无需承担离退休职工的费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李惠茵	新增	经理	0	0	0
杨强	新增	业务副总裁	0	0	0
杨滨	新增	总监	0	0	0
李伟文	新增	总监	0	0	0
苗青	新增	总监	0	0	0
赖荔婷	新增	总监	0	0	0
吕航宇	新增	副总监	0	0	0

谈敏	新增	高级经理	0	0	0
曾成龙	新增	高级经理	0	0	0
梁廷锴	新增	高级经理	0	0	0
陈健荣	新增	高级经理	0	0	0
李广玉	新增	高级经理	0	0	0
静永丽	新增	经理	0	0	0
萧惠雯	新增	副总监	0	0	0
孙硕远	新增	经理	0	0	0
陈雪花	新增	经理	0	0	0
范心贤	新增	经理	0	0	0
何利平	新增	副经理	0	0	0
张会端	新增	主管	0	0	0
韦烨	新增	高级专员	0	0	0
钱向伟	新增	核心员工	0	0	0
何春燕	新增	高级经理	0	0	0
陈妙容	新增	经理	0	0	0
吴创城	新增	经理	0	0	0
余家慧	新增	经理	0	0	0

核心员工的变动情况

1）2025 年 3 月 14 日，公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》，认定 20 名核心员工。
2）2025 年 7 月 07 日，公司 2025 年第三次临时股东会审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》，认定 4 名核心员工。
3）2025 年 9 月 03 日，公司 2025 年第四次临时股东会审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》，认定 1 名核心员工。

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

公司按法律规定建立了股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》、《监管办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号－章程必备条款》等规定制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列关于公司治理的规章制度。

2025 年,公司董事会、监事会及股东会机构健全，切实履行相关职能；董监高具备任职资格，认真履行职责；董事会、股东会程序规范、符合相关程序要求；公司董事会采取切实措施，保证公司资产、人员、财务、机构和业务独立，公司监事会能够独立有效的履行职责；公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情况。

（二）内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等均独立于公司的股东。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。结合公司实际情况，公司制定了一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

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	德皓审字[2026]00001833 号			
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区西四环中路 78 号院首汇广场 10 号楼[100141]			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘红卫	李雪娇		
	2 年	2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	23.836			

审 计 报 告

德皓审字[2026]00001833号

广州奇异果互动科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州奇异果互动科技股份有限公司（以下简称奇异互动公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇异互动公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、其他信息

奇异互动公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奇异互动公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6．就奇异互动公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（本页以下无正文）

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：　　潘红卫

中国·北京

中国注册会计师：　　李雪娇

二〇二六年四月二十四日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	31,490,592.13	21,501,192.03
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	注释 2	626,583,357.56	337,454,440.08
应收款项融资			
预付款项	注释 3	204,013,558.96	178,938,669.60
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	14,688,149.24	12,736,333.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 5	17,761,800.39	22,815,207.09
流动资产合计		894,537,458.28	573,445,842.33
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			
固定资产	注释 6	555,516.50	706,277.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 7	4,110,255.25	5,007,525.14
无形资产	注释 8	0.00	18,109.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 9	3,883.94	0.00
长期待摊费用	注释 10	446,201.96	616,398.52
递延所得税资产	注释 11	4,689,375.68	4,100,329.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,805,233.33	10,448,640.46
资产总计		904,342,691.61	583,894,482.79
流动负债：			
短期借款	注释 12	219,202,768.89	88,084,217.40
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 13	159,988,772.23	71,749,425.16
预收款项			
合同负债	注释 14	138,664,039.28	152,246,374.62
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 15	10,690,679.65	6,791,587.49
应交税费	注释 16	18,422,194.55	11,025,365.86
其他应付款	注释 17	101,291,540.15	58,484,446.80
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 18	12,684,770.28	10,547,859.57
其他流动负债	注释 19	10,169,576.05	12,368,465.42
流动负债合计		671,114,341.08	411,297,742.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20	4,853,750.00	16,912,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 21	2,177,263.76	3,527,945.25
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 11		
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,031,013.76	20,440,445.25
负债合计		678,145,354.84	431,738,187.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	13,123,024.73	13,029,612.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	8,526,559.74	5,895,853.81
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	177,547,752.30	106,230,828.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		226,197,336.77	152,156,295.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		226,197,336.77	152,156,295.22

负债和所有者权益（或股东权益）总计		904,342,691.61	583,894,482.79

法定代表人：李伟斌　　主管会计工作负责人：陈志刚　　会计机构负责人：陈志刚

（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		15,268,492.50	17,861,918.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	459,271,732.40	341,851,080.67
应收款项融资			
预付款项		152,092,019.47	148,912,869.10
其他应收款	注释 2	9,664,558.68	18,447,092.34
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		2,637,908.43	5,741,304.15
流动资产合计		638,934,711.48	532,814,264.93
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	6,131,500.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		437,933.85	560,234.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,250,459.36	3,214,941.96
无形资产		-	18,109.03

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		446,201.96	616,398.52
递延所得税资产		3,663,613.92	3,707,937.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,929,709.09	9,117,621.10
资产总计		651,864,420.57	541,931,886.03
流动负债：			
短期借款		181,153,871.48	65,068,375.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,413,973.64	134,481,984.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,483,024.73	2,948,227.15
应交税费		9,207,296.77	7,609,539.84
其他应付款		106,999,552.49	59,984,525.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		138,072,157.06	157,068,878.46
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,066,611.61	6,216,529.12
其他流动负债		13,505,883.60	10,927,658.35
流动负债合计		530,902,371.38	444,305,718.39
非流动负债：			
长期借款		-	1,975,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,660,754.34	2,750,344.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,660,754.34	4,725,344.31
负债合计		532,563,125.72	449,031,062.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,123,024.73	13,029,612.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,526,559.74	5,895,853.81
一般风险准备			
未分配利润		70,651,710.38	46,975,357.05
所有者权益（或股东权益）合计		119,301,294.85	92,900,823.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		651,864,420.57	541,931,886.03

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
其中：营业收入	注释 26	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,512,511,858.85	1,394,804,115.19
其中：营业成本	注释 26	2,426,455,413.84	1,334,800,884.40
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 27	3,761,510.34	3,079,848.57
销售费用	注释 28	44,464,679.56	32,506,760.61
管理费用	注释 29	16,383,033.93	10,550,110.64
研发费用	注释 30	8,846,511.10	7,067,600.98
财务费用	注释 31	12,600,710.08	6,798,909.99
其中：利息费用		11,850,033.10	6,450,575.64
利息收入		157,161.87	50,192.75
加：其他收益	注释 32	2,505,487.22	3,675,970.32
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	269,161.19	-

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）	注释 34	-3,081,922.51	-11,314,763.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-510.24	2,676.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,729,100.85	46,691,331.53
加：营业外收入	注释 36	103,516.63	5.95
减：营业外支出	注释 37	72,939.72	754,398.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,759,677.76	45,936,938.88
减：所得税费用	注释 38	17,812,048.47	7,095,787.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,947,629.29	38,841,151.45
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）		73,947,629.29	38,841,151.45
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）		73,947,629.29	38,841,151.45
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		73,947,629.29	38,841,151.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,947,629.29	38,841,151.45
（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）		2.74	1.44
（二）稀释每股收益（元/股）		2.74	1.44

法定代表人：李伟斌　　主管会计工作负责人：陈志刚　　会计机构负责人：陈志刚

（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	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50
减：营业成本	注释 4	1,853,326,213.90	1,198,721,979.72
税金及附加		2,625,304.09	2,071,913.34
销售费用		21,537,516.88	18,580,767.48
管理费用		8,188,714.91	7,752,809.61
研发费用			
财务费用		10,291,463.40	5,134,583.53
其中：利息费用		10,167,126.78	4,818,270.10
利息收入		116,651.00	27,983.73
加：其他收益		1,991,779.85	2,845,396.32
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	231,066.96	22,635,354.63
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）		-410,249.99	-9,542,863.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-2,067.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,998,272.56	41,381,924.01
加：营业外收入		103,506.67	3.64
减：营业外支出		50,000.00	35,122.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,051,779.23	41,346,805.33
减：所得税费用		8,744,719.97	4,599,422.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,307,059.26	36,747,382.95

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,307,059.26	36,747,382.95
（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		26,307,059.26	36,747,382.95
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		3,391,867,628.13	2,097,034,261.84
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		-	49,988.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	8,789,227.05	5,959,668.81

经营活动现金流入小计		3,400,656,855.18	2,103,043,919.22
购买商品、接受劳务支付的现金		3,463,273,882.17	2,127,927,940.84
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		52,604,655.73	33,314,783.14
支付的各项税费		24,645,428.83	15,787,221.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	18,409,302.77	19,326,527.78
经营活动现金流出小计		3,558,933,269.50	2,196,356,472.95
经营活动产生的现金流量净额		-158,276,414.32	-93,312,553.73
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		269,161.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	30,000.00
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	注释 39	43,678,155.35	-
投资活动现金流入小计		43,947,316.54	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,234.00	571,586.76
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	注释 39	25,154,926.47	-
投资活动现金流出小计		25,162,160.47	571,586.76
投资活动产生的现金流量净额		18,785,156.07	-541,586.76
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		517,229,987.00	198,819,498.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	76,000,000.00	88,000,000.00
筹资活动现金流入小计		593,229,987.00	286,819,498.76
偿还债务支付的现金		397,683,672.88	115,300,112.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,573,958.37	6,318,484.23
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 39	38,581,612.54	73,392,348.10
筹资活动现金流出小计		443,839,243.79	195,010,944.45
筹资活动产生的现金流量净额		149,390,743.21	91,808,554.31

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,938.73	-1,883.77
五、现金及现金等价物净增加额	注释 40	9,888,546.23	-2,047,469.95
加：期初现金及现金等价物余额	注释 40	21,035,900.24	23,083,370.19
六、期末现金及现金等价物余额	注释 40	30,924,446.47	21,035,900.24

法定代表人：李伟斌　　主管会计工作负责人：陈志刚　　会计机构负责人：陈志刚

（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		3,181,544,293.32	1,511,356,245.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,509,481.86	864,060,982.86
经营活动现金流入小计		3,197,053,775.18	2,375,417,228.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,288,309,283.89	1,609,495,603.13
支付给职工以及为职工支付的现金		21,842,271.07	17,533,257.33
支付的各项税费		15,691,701.84	9,634,970.85
支付其他与经营活动有关的现金		11,221,169.11	800,677,714.45
经营活动现金流出小计		3,337,064,425.91	2,437,341,545.76
经营活动产生的现金流量净额		-140,010,650.73	-61,924,317.34
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		-	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,084.51	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,084.51	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	495,097.55
投资支付的现金		5,131,500.00	-
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		5,131,500.00	495,097.55
投资活动产生的现金流量净额		-5,067,415.49	-465,097.55
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		470,629,987.00	114,499,998.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,000,000.00	88,000,000.00

筹资活动现金流入小计		546,629,987.00	202,499,998.00
偿还债务支付的现金		361,110,165.81	56,545,398.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,996,444.17	4,715,293.52
支付其他与筹资活动有关的现金		37,139,590.84	72,175,678.70
筹资活动现金流出小计		404,246,200.82	133,436,370.22
筹资活动产生的现金流量净额		142,383,786.18	69,063,627.78
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		-2,694,280.04	6,674,212.89
加：期初现金及现金等价物余额		17,396,630.60	10,722,417.71
六、期末现金及现金等价物余额		14,702,350.56	17,396,630.60

（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	27,000,000.00				13,029,612.47				5,895,853.81		106,230,828.94		152,156,295.22
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	27,000,000.00				13,029,612.47				5,895,853.81		106,230,828.94		152,156,295.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				93,412.26				2,630,705.93		71,316,923.36		74,041,041.55
（一）综合收益总额											73,947,629.29		73,947,629.29
（二）所有者投入和减少资本					93,412.26								93,412.26
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					93,412.26								93,412.26
4．其他													
（三）利润分配									2,630,705.93		-2,630,705.93		
1．提取盈余公积									2,630,705.93		-2,630,705.93		
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	27,000,000.00				13,123,024.73				8,526,559.74		177,547,752.30		226,197,336.77

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	27,000,000.00				13,029,612.47				2,221,115.51		71,064,415.79		113,315,143.77
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	27,000,000.00				13,029,612.47				2,221,115.51		71,064,415.79		113,315,143.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,674,738.30		35,166,413.15		38,841,151.45
（一）综合收益总额											38,841,151.45		38,841,151.45
（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									3,674,738.30		-3,674,738.30		
1. 提取盈余公积									3,674,738.30		-3,674,738.30		
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	27,000,000.00				13,029,612.47				5,895,853.81		106,230,828.94		152,156,295.22

法定代表人：李伟斌　　主管会计工作负责人：陈志刚　　会计机构负责人：陈志刚

（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	27,000,000.00				13,029,612.47				5,895,853.81		46,975,357.05	92,900,823.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				13,029,612.47				5,895,853.81		46,975,357.05	92,900,823.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					93,412.26				2,630,705.93		23,676,353.33	26,400,471.52
（一）综合收益总额											26,307,059.26	26,307,059.26
（二）所有者投入和减少资本					93,412.26				-		-	93,412.26
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					93,412.26							93,412.26

4. 其他												
（三）利润分配									2,630,705.93		-2,630,705.93	
1. 提取盈余公积									2,630,705.93		-2,630,705.93	
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	27,000,000.00				13,123,024.73				8,526,559.74		70,651,710.38	119,301,294.85

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	27,000,000.00				13,029,612.47				2,221,115.51		13,902,712.40	56,153,440.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				13,029,612.47				2,221,115.51		13,902,712.40	56,153,440.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,674,738.30		33,072,644.65	36,747,382.95
（一）综合收益总额											36,747,382.95	36,747,382.95
（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									3,674,738.30		-3,674,738.30	
1．提取盈余公积									3,674,738.30		-3,674,738.30	
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	27,000,000.00				13,029,612.47				5,895,853.81		46,975,357.05	92,900,823.33

广州奇异果互动科技股份有限公司

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

广州奇异果互动科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州讯友数码科技有限公司，成立于 2006 年 4 月 20 日。2016 年 2 月 1 日，广州讯友数码科技有限公司整体变更为广州奇异果互动科技股份有限公司。2017 年 4 月 26 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：奇异互动，证券代码：871320。公司统一社会信用代码为 91440101678609246O1。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 2,700.00 万元，注册地址：广州市天河区思成路 35 号 1 单元 801-112 室。公司实际控制人为李伟斌，一致行动人：牟其方、广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属广告业，主要业务为互联网广告的精准投放等及相关服务。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 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

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。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。

(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
重要的应收账款	300 万元以上（含）
重要的预付账款	100 万元以上（含）
重要的应付账款	300 万元以上（含）
重要的其他应付款	300 万元以上（含）

(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)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)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。

(十一)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1．金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

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

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

本公司在前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。

(十二)应收账款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他客户组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他客户组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年上	100.00

(十三)其他应收款

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

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或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	关联方	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
应收押金及保证金	本组合为日常经常活动中应收取	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合	的各类押金等应收款项	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
应收备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
应收暂付款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收暂付款项组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年上	100.00

(十四)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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应对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。

（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，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	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。

(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。

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的各部分分别完工，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（按年初期末简单平均）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。

（十七）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。

（十八）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	依据
软件	1~10 年	合理预计使用年限

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。

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。

（十九）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）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。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5-8 年	按受益期限摊销
服务费	合同约定年限	按受益期限摊销

(二十一)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十二)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全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

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

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

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。

(二十三)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。

(二十四)收入

本公司的收入主要来源于效果营销类互联网广告服务。

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。

2． 收入确认的具体方法

公司效果营销类业务属于在某一时段履行的履约义务，按照有效下载量、有效激活量、有效注册数、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

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

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

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八)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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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。

本公司对以下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。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十三）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款

额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

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	税率	备注
增值税	应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海大娱数码科技有限公司	20%
广州市大娱数码科技有限公司	15%
新余萌宇互动科技有限公司	20%
上海萌宇广告有限公司	20%
北京再创世纪科技有限公司	20%
奇异互动科技有限公司	16.5%
广州无问西东广告有限公司	20%
奇维科技互动有限公司	16.5%
深圳市奇异果智汇科技有限公司	20%
广州力天融创信息科技有限责任公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

1、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的证书编号为 GR202344009763 的《高新技术企业证书》。根据规定，广州市大娱数码科技有限公司自 2023 年开始享受减按 15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。

2、据据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023] 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳

企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

新余萌宇互动科技有限公司、上海萌宇广告有限公司、北京再创世纪科技有限公司、广州无问西东广告有限公司、上海大娱数码科技有限公司、深圳市奇异果智汇科技有限公司符合上述条件，适用上述企业所得税优惠政策。

3、根据《香港特别行政区税务条例》有关规定：香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收。即：当公司业务在香港本地产生，企业需按利润比照 16.5%税率缴税。新公司首个 200 万减半即按 8.25%征收。奇异互动科技有限公司实际税负率 16.5%、奇维科技互动有限公司实际税负率 8.25%。

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）

注释1．货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,121.39	289.00
银行存款	30,778,838.54	20,950,819.84
其他货币资金	709,632.20	550,083.19
合计	31,490,592.13	21,501,192.03

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	465,624.69	465,291.79
圈存	500.00	
保证金	100,020.97	
合计	566,145.66	465,291.79

说明：司法冻结的银行存款详见“十三、承诺及或有事项之（二）资产负债表日存在的重要或有事项之未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

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	642,628,633.69	350,965,549.92
1－2 年	3,531,036.02	2,209,249.20
2－3 年	1,250,641.91	707,071.93
3 年以上	858,369.35	967,970.63
小计	648,268,680.97	354,849,841.68
减：坏账准备	21,685,323.41	17,395,401.60

账龄	期末余额	期初余额
合计	626,583,357.56	337,454,440.08

2．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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,139,340.98	0.18	1,139,340.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	647,129,339.99	99.82	20,545,982.43	3.17	626,583,357.56
其他客户组合	647,129,339.99	99.82	20,545,982.43	3.17	626,583,357.56
合计	648,268,680.97	100.00	21,685,323.41	3.35	626,583,357.56

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,883,970.17	1.66	5,883,970.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	348,965,871.51	98.34	11,511,431.43	3.30	337,454,440.08
其他客户组合	348,965,871.51	98.34	11,511,431.43	3.30	337,454,440.08
合计	354,849,841.68	100.00	17,395,401.60	4.90	337,454,440.08

3．单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市万表信息技术有限公司	1,139,340.98	1,139,340.98	100.00	法院已判决公司胜诉，但对方财务困难，被限高且多项诉讼缠身，预计公司难以收回款项
合计	1,139,340.98	1,139,340.98	100.00	

4．按组合计提坏账准备的应收账款

其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	642,628,633.69	19,278,859.01	3.00
1—2年	3,531,036.02	353,103.60	10.00
2—3年	111,300.93	55,650.47	50.00
3年以上	858,369.35	858,369.35	100.00
合计	647,129,339.99	20,545,982.43	3.17

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,883,970.17		4,744,629.19		1,139,340.98
按组合计提坏账准备的应收账款	11,511,431.43	19,825,860.69	10,220,655.16	570,654.53	20,545,982.43
其他客户组合	11,511,431.43	19,825,860.69	10,220,655.16	570,654.53	20,545,982.43
合计	17,395,401.60	19,825,860.69	14,965,284.35	570,654.53	21,685,323.41

6．本报告期实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	570,654.53

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
第一名	93,908,870.65	14.49	2,817,266.12
第二名	74,855,567.31	11.55	2,245,667.02
第三名	70,118,494.86	10.82	2,103,554.85
第四名	56,475,792.70	8.71	1,694,273.78
第五名	36,831,183.63	5.68	1,104,935.51
合计	332,189,909.15	51.25	9,965,697.28

8．因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9．转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

10．应收账款其他说明

应收账款质押情况详见本附注注释 12、注释 41.

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	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	202,799,218.69	99.41	178,700,862.42	99.87
1至2年	1,011,503.93	0.50	125,467.16	0.07
2至3年	91,607.68	0.04	112,340.02	0.06
3年以上	111,228.66	0.05		
合计	204,013,558.96	100.00	178,938,669.60	100.00

2．账龄超过一年且金额重要的预付款项：无。

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳荣耀软件技术有限公司	69,468,230.62	34.05
华为软件技术有限公司	65,605,289.80	32.16
广州小米信息服务有限公司	43,390,039.88	21.27
湖北巨量引擎科技有限公司	13,993,252.83	6.86
广州点搜网络技术有限公司	6,777,923.72	3.32
合计	199,234,736.85	97.66

注释4．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,688,149.24	12,736,333.53
合计	14,688,149.24	12,736,333.53

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。

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,483,564.24	6,621,966.82
1—2年	5,741,058.00	798,209.71
2—3年	348,400.00	3,200,250.00
3—4年	3,000,250.00	1,000.00
4—5年		120.00
5年以上	2,114,877.00	2,114,787.00
小计	14,688,149.24	12,736,333.53
减：坏账准备		
合计	14,688,149.24	12,736,333.53

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	9,888.00	9,888.00
应收押金及保证金组合	13,908,482.59	12,495,696.71
应收备用金组合	769,778.65	230,748.82
合计	14,688,149.24	12,736,333.53

3．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	14,688,149.24		14,688,149.24	12,736,333.53		12,736,333.53
合计	14,688,149.24		14,688,149.24	12,736,333.53		12,736,333.53

4．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（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,688,149.24	100.00			14,688,149.24
关联方	9,888.00	0.07			9,888.00
应收押金及保证金组合	13,908,482.59	94.69			13,908,482.59
应收备用金组合	769,778.65	5.24			769,778.65
合计	14,688,149.24	100.00			14,688,149.24

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（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,736,333.53	100.00			12,736,333.53
关联方	9,888.00	0.08			9,888.00
应收押金及保证金组合	12,495,696.71	98.11			12,495,696.71
应收备用金组合	230,748.82	1.81			230,748.82
合计	12,736,333.53	100.00			12,736,333.53

5．单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

6．按组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金及保证金	13,908,482.59		
应收备用金组合	769,778.65		
合计	14,678,261.24		

7．本报告期无实际核销的其他应收款：无。

8．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
华为软件技术有限公司	保证金	3,100,000.00	1-2 年，3-4 年	21.11	
深圳荣耀软件技术有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	20.42	
努比亚技术有限公司	保证金	2,440,000.00	1 年以内、1-2 年	16.61	
广州小米信息服务有限公司	保证金	2,000,000.00	5 年以上	13.62	
广州市星健星穗房地产有限公司	保证金	592,328.80	1 年以内	4.03	

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
合计		11,132,328.80		75.79	

9．涉及政府补助的其他应收款：无。

10．因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

11．转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释5．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	17,761,800.39	22,815,207.09
合计	17,761,800.39	22,815,207.09

注释6．固定资产

1．固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
一.账面原值			
1．期初余额	1,266,906.50	473,283.19	1,740,189.69
2．本期增加金额	130,935.24	1,283,604.60	1,414,539.84
购置	130,935.24		130,935.24
其他		1,283,604.60	1,283,604.60
3．本期减少金额	72,815.54		72,815.54
处置或报废			
其他转出	72,815.54		72,815.54
4．期末余额	1,325,026.20	1,756,887.79	3,081,913.99
二.累计折旧			
1．期初余额	902,614.28	131,297.58	1,033,911.86
2．本期增加金额	164,924.08	1,376,771.88	1,541,695.96
本期计提	164,924.08	280,359.72	445,283.80
其他		1,096,412.16	1,096,412.16
3．本期减少金额	49,210.33		49,210.33
处置或报废			
其他转出	49,210.33		49,210.33
4．期末余额	1,018,328.03	1,508,069.46	2,526,397.49
三.减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
四.账面价值			
1．期末账面价值	306,698.17	248,818.33	555,516.50
2．期初账面价值	364,292.22	341,985.61	706,277.83

2．期末未办妥产权证书的固定资产：无。

注释7．使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1．期初余额	9,072,682.27	9,072,682.27
2．本期增加金额	1,284,668.12	1,284,668.12
租赁	1,284,668.12	1,284,668.12
3．本期减少金额	1,242,498.70	1,242,498.70
停止租赁	1,242,498.70	1,242,498.70
4．期末余额	9,114,851.69	9,114,851.69
二.累计折旧		
1．期初余额	4,065,157.13	4,065,157.13
2．本期增加金额	2,181,938.01	2,181,938.01
本期计提	2,181,938.01	2,181,938.01
3．本期减少金额	1,242,498.70	1,242,498.70
停止租赁	1,242,498.70	1,242,498.70
4．期末余额	5,004,596.44	5,004,596.44
三.减值准备		
1．期初余额		
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．期末余额		
四.账面价值		
1．期末账面价值	4,110,255.25	4,110,255.25
2．期初账面价值	5,007,525.14	5,007,525.14

注释8．无形资产

1．无形资产情况

项目	OA 软件	用友财务软件	办公系统及软件	合计
一.账面原值				
1．期初余额	78,773.58	41,314.99	39,240.44	159,329.01
2．本期增加金额				
3．本期减少金额				
4．期末余额	78,773.58	41,314.99	39,240.44	159,329.01

项目	OA 软件	用友财务软件	办公系统及软件	合计
二.累计摊销				
1．期初余额	71,961.80	39,423.61	29,834.57	141,219.98
2．本期增加金额	6,811.78	1,891.38	9,405.87	18,109.03
本期计提	6,811.78	1,891.38	9,405.87	18,109.03
3．本期减少金额				
4．期末余额	78,773.58	41,314.99	39,240.44	159,329.01
三.减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
3．本期减少金额				
4．期末余额				
四.账面价值				
1．期末账面价值				
2．期初账面价值	6,811.78	1,891.38	9,405.87	18,109.03

2．未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

注释9．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
广州力天融创信息科技有限责任公司		3,883.94		3,883.94
合计		3,883.94		3,883.94

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州力天融创信息科技有限责任公司				
合计				

注释10．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	608,457.20		162,255.24		446,201.96
服务费	7,941.32		7,941.32		
合计	616,398.52		170,196.56		446,201.96

注释11．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
坏账准备	21,685,323.41	4,556,765.89	17,395,401.60	3,956,475.51
可抵扣亏损	214,904.02	10,745.20	206,324.50	10,316.23
租赁负债	4,548,007.23	777,469.22	5,611,192.60	1,026,902.85
合计	26,448,234.66	5,344,980.31	23,212,918.70	4,993,694.59

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
使用权资产	4,110,255.25	655,604.63	5,007,525.14	893,364.65
合计	4,110,255.25	655,604.63	5,007,525.14	893,364.65

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	655,604.63	4,689,375.68	893,364.65	4,100,329.94
递延所得税负债	655,604.63		893,364.65	

4．未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		
可抵扣亏损		1,053,639.17
合计		1,053,639.17

本年无未确认递延所得税资产。

5．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年		464,774.12	
2027 年		35,713.85	
2028 年		18,836.30	
2029 年		534,314.90	
合计		1,053,639.17	

注释12．短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、信用及保证借款	217,746,821.19	87,991,286.64
未到期应付利息	1,455,947.70	92,930.76
合计	219,202,768.89	88,084,217.40

短期借款说明：

1.广州奇异果互动科技股份有限公司分别在2025年03月07日、2025年03月25日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为20,000,000.00元、17,540,000.00元，合同编号为GDK477640120250036、GDK477640120250015；保证合同编码为GBZ477640120240039、GBZ477640120240038、GBZ477640120240040；抵押合同编码为GBZ477640120240009；质押合同编码为GBZ477640120240018，担保人为李伟斌、牟其方、广州市大娱数码科技有限公司、上海大娱数码科技有限公司，质押物为李伟斌持有的广州奇异果互动科技股份有限公司300万股权。截止至2025年12月31日，借款余额为37,540,000.00元。

2.广州奇异果互动科技股份有限公司分别在2025年12月03日、2025年11月13日向广发银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为10,000,000.00元、5,000,000.00元，保证合同编号为(2025)穗银授额字第001060号-担保01、(2025)穗银授额字第001060号-担保02、(2025)穗银授额字第001060号-担保03、(2025)穗银授额字第001060号-担保04，担保人为李伟斌、牟其方、广州市大娱数码科技有限公司、上海大娱数码科技有限公司。由广州奇异果互动科技股份有限公司提供北京融三六零信息技术有限公司、广西京东晴川电子商务有限公司及其关联公司、中国中金财富证券有限公司相关协议下已形成和未来将形成的应收账款以及就应收账款所享有的全部债权以及债权的从属权利质押作保理融资。截止至2025年12月31日，借款余额为15,000,000.00元。

3.广州奇异果互动科技股份有限公司在2025年06月18日向中信银行广州花城支行贷款金额为10,000,000.00元，保证合同编号为(2025)穗银花城最高保00397号，担保人为李伟斌、牟其方。截止至2025年12月31日，借款余额为9,990,000.00元。

4.广州奇异果互动科技股份有限公司在2025年09月04日向广州农村商业银行黄埔支行贷款金额为10,000,000.00元，保证合同编号为2024091800297725，担保人为李伟斌、牟其方、广州市大娱数码科技有限公司、上海大娱数码科技有限公司。由广州奇异果互动科技股份有限公司提供马上消费金融股份有限公司相关协议下已形成和未来将形成的应收账款以及就应收账款所享有的全部债权以及债权的从属权利质押作保理融资。截止至2025年12月31日，借款余额为10,000,000.00元。

5.广州奇异果互动科技股份有限公司在2025年1月7日向招商银行贷款金额为10,000,000.00元，合同编号为IR2501070000104，担保人为李伟斌、牟其方。截止至2025年12月31日，借款余额为10,000,000.00元。

6.广州奇异果互动科技股份有限公司分别在2025年11月21日、2025年11月27日、2025年12月05日、2025年12月09日、2025年12月10日、2025年12月18日、2025年12月25日共向向中国民生银行股份有限公司深圳分行贷款金额为30,000,000.00元，保证合同编号为公授信字第科技园240113号；担保人为李伟斌、牟其方。由广州奇异果互动科技股份有限公司提供杭州五八同城科技发展有限公司、优赛恒创科技发展（北京）有限公司相关协议下已形成和未来将形成的应收账款以及就应收账款所享有的全部债权以及债权的从属权利质押作保理融资。截止至

2025 年 12 月 31 日，借款余额为 30,000,000.00 元。

7.广州奇异果互动科技股份有限公司在 2025 年 9 月 25 日向兴业银行广州分行贷款金额为 10,000,000.00 元，保证合同编号为兴银粤保字（分营）第 202408200001 号、兴银粤保字（分营）第 202408200002 号、兴银粤保字（分营）第 202408200003 号，担保人为李伟斌、牟其方、广州市大娱数码科技有限公司、上海大娱数码科技有限公司。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

8.广州奇异果互动科技股份有限公司在 2025 年 12 月 30 日向平安商业保理有限公司贷款金额为 25,000,000.00 元，保证合同编号为 2025PACF0003476-G-01、2025PACF0003492-G-01、2025PACF0003495-G-01、2025PACF0005324-G-01、2025PACF0005325-G-01；担保人为李伟斌、牟其方、上海大娱数码科技有限公司。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 25,000,000.00 元。

9.广州奇异果互动科技股份有限公司在 2025 年 12 月 30 日向海尔金融保理（重庆）有限公司贷款金额为 20,000,000.00，保证合同编号为 GYL-20250609-B016-001-YA；担保人为李伟斌、牟其方。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 20,000,000.00 元。

10.广州奇异果互动科技股份有限公司分别在 2025 年 11 月 18 日、2025 年 12 月 29 日向天星(天津)商业保理有限公司贷款金额为 21,000,000.00 元，保证合同编号为 LWB-ZGEBZ-20250918、MQF-ZGEBZ-20250918；担保人为李伟斌、牟其方。由广州奇异果互动科技股份有限公司提供度小满科技（北京）有限公司、西安朝乾科技有限公司、国泰海通证券股份有限公司、广州荔湾品唯信息服务有限公司相关协议下已形成和未来将形成的应收账款以及就应收账款所享有的全部债权以及债权的从属权利质押作保理融资。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 12,216,821.19 元。

11.广州市大娱数码科技有限公司分别在 2025 年 9 月 26 日、2025 年 12 月 12 日向兴业银行广州分行贷款金额为 10,000,000.00 元，保证合同编号为兴银粤保字（分营）第 202408200004 号、兴银粤保字（分营）第 202408200005 号、兴银粤保字（分营）第 202408200006 号，担保人为李伟斌、牟其方、广州市大娱数码科技有限公司、上海大娱数码科技有限公司。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

12.广州市大娱数码科技有限公司在 2025 年 11 月 19 日向交通银行广州狮岭支行贷款金额为 8,000,000.00 元，保证合同编号为 Z2447LN15601769，担保人为李伟斌。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 8,000,000.00 元。

13.广州市大娱数码科技有限公司在 2025 年 03 月 13 日向广州农村商业银行黄埔支行贷款金额为 10,000,000.00 元，，保证合同编号为 2025032700380789，担保人为李伟斌、牟其方、广州奇异果互动科技股份有限公司、上海大娱数码科技有限公司。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

14.广州市大娱数码科技有限公司在 2025 年 08 月 28 日向工商银行广州沙和路支行贷款金额

为 10,000,000.00 元，，保证合同编号为 2024 天平小保字第 DYSM001 号、2024 天平小保字第 DYSM002 号，担保人为李伟斌、牟其方。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

注释13．应付账款

项目	期末余额	期初余额
项目投放成本	159,988,772.23	71,749,425.16
合计	159,988,772.23	71,749,425.16

账龄超过一年的重要应付账款：无。

注释14．合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收投放款	138,664,039.28	152,246,374.62
合计	138,664,039.28	152,246,374.62

注释15．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	6,724,577.38	52,639,227.81	48,761,175.54	10,602,629.65
离职后福利-设定提存计划	67,010.11	2,475,599.34	2,465,059.45	77,550.00
辞退福利		46,657.66	36,157.66	10,500.00
合计	6,791,587.49	55,161,484.81	51,262,392.65	10,690,679.65

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	6,682,890.31	50,101,167.68	46,227,582.77	10,556,475.22
职工福利费	11,695.94	833,008.33	844,704.27	
社会保险费	28,602.07	1,111,555.10	1,094,016.57	46,140.60
其中：基本医疗保险费	27,544.66	1,080,002.76	1,062,941.92	44,605.50
工伤保险费	577.45	25,129.21	24,731.06	975.60
补充医疗保险	479.96	6,423.13	6,343.59	559.50
住房公积金	1,389.06	593,496.70	594,871.93	13.83
合计	6,724,577.38	52,639,227.81	48,761,175.54	10,602,629.65

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	65,540.96	2,415,022.52	2,405,363.48	75,200.00
失业保险费	1,469.15	60,576.82	59,695.97	2,350.00
合计	67,010.11	2,475,599.34	2,465,059.45	77,550.00

注释16．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,059,518.46	2,289,507.60
企业所得税	14,844,414.10	7,750,086.76
印花税	749,731.00	645,999.46
个人所得税	528,890.55	125,413.76
城建税	120,447.22	117,482.36
教育费附加	52,522.60	52,833.25
地方教育附加	35,015.07	35,222.17
文化建设费	31,655.55	8,820.50
合计	18,422,194.55	11,025,365.86

注释17．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	101,291,540.15	58,484,446.80
合计	101,291,540.15	58,484,446.80

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。

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
关联方借款本息	101,218,333.57	57,527,305.61
其他	73,206.58	957,141.19
合计	101,291,540.15	58,484,446.80

个人借款说明：

广州奇异果互动科技股份有限公司在 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间共计向牟其方借款 76,000,000.00 元，借款期限为三年，借款利率为 5.00%，每季度支付利息。截至 2025 年 12 月 31 日，借款本金余额为 100,000,000.00 元，借款利息余额 1,218,333.57 元。

2．账龄超过一年的重要其他应付款：

账龄超过一年的重要其他应付款主要系牟其方借款，其中超过一年的余额共 24,000,000.00 元。

注释18．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,314,026.81	8,464,612.22
一年内到期的租赁负债	2,370,743.47	2,083,247.35
合计	12,684,770.28	10,547,859.57

注释19．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,169,576.05	12,368,465.42
合计	10,169,576.05	12,368,465.42

注释20．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款	15,146,500.00	25,349,500.00
未到期应付利息	21,276.81	27,612.22
减：一年内到期的长期借款	10,314,026.81	8,464,612.22
合计	4,853,750.00	16,912,500.00

长期借款说明：

1.广州奇异果互动科技股份有限公司在 2024 年 02 月 01 日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为 2,500,000.00 元，保证合同编号为 GZY477640120220532、GBZ477640120190302、GBZ477640120190303；担保人为李伟斌、上海大娱数码科技有限公司。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 1,975,000.00 元。其中 1,975,000.00 元重分类到一年内到期的长期借款列报。

2.广州市大娱数码科技有限公司分别在 2023 年 4 月 18 日、2024 年 01 月 26 日、2024 年 03 月 21 日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为 9,250,000.00 元，保证合同编号为 GZB477640120240501、GZB477640120240502；担保人为李伟斌、广州奇异果互动科技股份有限公司。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 8,321,500.00 元。其中 8,321,500.00 元重分类到一年内到期的长期借款列报。

3.广州力天融创信息科技有限责任公司在 2025 年 6 月 23 日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款 5,000,000.00，保证合同编号为 GDK4776401202511495；担保合同编码为 GBZ4776401202510467、GBZ4776401202510468；担保人为广州奇异果互动科技股份有限公司、李伟斌。截止至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 4,850,000.00 元。

注释21．租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,769,568.53	6,016,664.90
减：未确认的融资费用	221,561.30	405,472.30
减：一年内到期的租赁负债	2,370,743.47	2,083,247.35
合计	2,177,263.76	3,527,945.25

本期确认租赁负债利息费用 231,416.07 元。

注释22．股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	27,000,000.00			27,000,000.00

注释23．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）	13,029,612.47	93,412.26		13,123,024.73
合计	13,029,612.47	93,412.26		13,123,024.73

资本公积的说明：

本期增加系确认的股份支付。

注释24．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	5,895,853.81	2,630,705.93		8,526,559.74
合计	5,895,853.81	2,630,705.93		8,526,559.74

注释25．未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	106,230,828.94	71,064,415.79
加：会计政策变更		
调整后期初未分配利润	106,230,828.94	71,064,415.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,947,629.29	38,841,151.45
减：提取法定盈余公积	2,630,705.93	3,674,738.30
期末未分配利润	177,547,752.30	106,230,828.94

注释26．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	2,604,546,988.40	2,426,455,413.84	1,449,107,426.83	1,334,800,884.40
其他业务	1,755.64		24,136.46	
合计	2,604,548,744.04	2,426,455,413.84	1,449,131,563.29	1,334,800,884.40

2．合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
金融类	1,484,265,972.45	1,001,695,423.09
网服类	417,875,798.07	319,528,656.78
电商类	336,235,762.37	96,179,574.27

合同分类	本期发生额	上期发生额
其他	366,171,211.15	31,727,909.15
小计	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		
在某一时段内转让	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
小计	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
三、按地区分类		
境内	2,552,514,865.42	1,443,911,516.46
境外	52,033,878.62	5,220,046.83
小计	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
四、按产品类型分类		
效果营销	331,466,215.05	6,434,863.99
数字营销	2,243,089,407.71	1,407,543,569.19
品牌营销	29,993,121.28	35,153,130.11
小计	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29
合计	2,604,548,744.04	1,449,131,563.29

注释27．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,232,320.77	1,641,598.25
城市维护建设税	699,231.34	629,269.86
教育费附加	308,653.87	292,896.71
地方教育费附加	205,769.23	195,139.67
文化事业建设费	314,335.13	320,944.08
车船税	1,200.00	
合计	3,761,510.34	3,079,848.57

注释28．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,851,781.25	25,130,046.27
营销及品牌推广服务费	1,483,752.95	1,930,827.50
租金物业水电	2,281,768.67	2,139,384.30
业务招待费	1,504,925.06	1,202,074.19
交通差旅费	1,443,617.12	1,016,531.98
办公费	860,195.08	334,027.69
折旧摊销费	206,401.90	195,820.39
劳务费	721,256.25	250,723.33
其他	110,981.28	307,324.96
合计	44,464,679.56	32,506,760.61

注释29．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,718,917.15	7,166,590.25
中介服务费	1,459,396.47	1,964,359.09
租金及管理费	682,911.92	405,365.35
折旧摊销费	386,536.71	187,743.73
交通差旅费	284,755.20	410,966.87
办公费	227,079.45	128,280.42
业务招待费	229,281.10	132,089.10
其他	394,155.93	154,715.83
合计	16,383,033.93	10,550,110.64

注释30．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,894,283.99	4,258,935.06
服务器租赁费	2,930,717.76	2,698,240.06
折旧与摊销	14,439.73	12,518.38
其他费用	7,069.62	97,907.48
合计	8,846,511.10	7,067,600.98

注释31．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,850,033.10	6,450,575.64
减：利息收入	157,161.87	50,192.75
汇兑损失	461,282.72	19,296.95
手续费	446,556.13	96,211.28
融资担保咨询费		283,018.87
合计	12,600,710.08	6,798,909.99

注释32．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,477,317.81	3,665,199.51
个税手续费返还	28,169.41	10,770.81
合计	2,505,487.22	3,675,970.32

2．计入其他收益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	其他收益		14,199.51	与收益相关
重点人群税额减免	其他收益	3,250.00	39,000.00	与收益相关
天河区 2024 年软件业稳增长专项补贴	其他收益	1,800,000.00	2,800,000.00	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	其他收益		14,199.51	与收益相关
财政扶持金	其他收益	450,000.00	712,000.00	与收益相关
2023年度促进软件和信息技术服务业高质量发展	其他收益	180,000.00	100,000.00	与收益相关
扩岗补助	其他收益	1,500.00		与收益相关
社保补贴	其他收益	42,567.81		与收益相关
合计		2,477,317.81	3,665,199.51	

注释33．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	269,161.19	
合计	269,161.19	

注释34．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,081,922.51	-11,314,763.51
合计	-3,081,922.51	-11,314,763.51

注释35．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-2,067.66
使用权资产处置利得或损失	-510.24	4,744.28
合计	-510.24	2,676.62

注释36．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	12.65	5.95	12.65
罚款收入	103,503.98		103,503.98
合计	103,516.63	5.95	103,516.63

注释37．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		21,519.77	
滞纳金	72,939.72	20,378.83	72,939.72
赔付款		712,500.00	
合计	72,939.72	754,398.60	72,939.72

注释38．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	18,401,094.21	9,231,867.68
递延所得税费用	-589,045.74	-2,136,080.25
合计	17,812,048.47	7,095,787.43

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	91,759,677.76
按法定税率计算的所得税费用	22,939,919.45
子公司适用不同税率的影响	-3,929,843.32
调整以前期间所得税的影响	-154,873.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,602.00
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	
研发加计扣除纳税调减的影响	-1,326,976.67
税率变动的影响	196,220.27
所得税费用	17,812,048.47

注释39．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
往来款	711,046.15	
利息收入	157,161.87	50,192.75
政府补助	2,474,067.81	3,663,367.51
押金和保证金	5,411,608.65	1,816,758.02
其他	35,342.57	429,350.53
合计	8,789,227.05	5,959,668.81

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
期间费用	13,991,983.35	12,044,107.45
往来款	672,531.09	17,760.33
押金和保证金	3,744,788.33	7,264,660.00
合计	18,409,302.77	19,326,527.78

3．收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	25,154,926.47	
收购子公司收到的现金	18,523,228.88	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	43,678,155.35	

4．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	25,154,926.47	
合计	25,154,926.47	

5．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	76,000,000.00	88,000,000.00
合计	76,000,000.00	88,000,000.00

6．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
偿还租赁本金和利息	2,577,806.99	2,320,625.96
偿还关联方借款	36,003,805.55	71,071,722.14
合计	38,581,612.54	73,392,348.10

注释40． 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	73,947,629.29	38,841,151.45
加：信用减值损失	3,081,922.51	11,314,763.51
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	445,283.80	198,010.13
使用权资产折旧	2,181,938.01	2,064,191.45
无形资产摊销	18,109.03	13,411.32
长期待摊费用摊销	170,196.56	175,310.40
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）		-2,676.62
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		21,519.77
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）	11,860,971.83	6,752,891.46
投资损失（收益以“一”号填列）	-269,161.19	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-589,045.74	-2,136,080.25
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-241,735,303.22	211,126,135.93
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-7,388,955.20	-361,681,182.28

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-158,276,414.32	-93,312,553.73
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	30,924,446.47	21,035,900.24
减：现金的期初余额	21,035,900.24	23,083,370.19
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	9,888,546.23	-2,047,469.95

2．与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,577,806.99 元,（上期：2,320,625.96 元）。

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,924,446.47	21,035,900.24
其中：库存现金	2,121.39	289.00
可随时用于支付的银行存款	30,778,838.54	20,950,819.84
可随时用于支付的其他货币资金	143,486.54	84,791.40
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	30,924,446.47	21,035,900.24
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		

现金和现金等价物已剔除受限资产等不符合现金及现金等价物的货币资金。不作为现金及现金等价物的货币资金的金额及原因，详见“注释 41．所有权或使用权受到限制的资产”与“十三、承诺及或有事项之（二）资产负债表日存在的重要或有事项之未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

注释41．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	566,145.66	司法冻结、保证金等
应收账款	46,262,122.68	质押的应收账款
合计	46,828,268.34	

其他说明：

1、因合同纠纷冻结的银行存款：详见“十三、承诺及或有事项之（二）资产负债表日

存在的重要或有事项之未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

2、质押借款：详见短期借款注释 12。

注释42．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	2,477,317.81	2,477,317.81	详见本附注五、注释 32
合计	2,477,317.81	2,477,317.81	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,894,283.99	4,258,935.06
直接投入费用	2,930,717.76	2,698,240.06
折旧费用与长期待摊费用	14,439.73	12,518.38
其他费用	7,069.62	97,907.48
合计	8,846,511.10	7,067,600.98
其中：费用化研发支出	8,846,511.10	7,067,600.98
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1．本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广州力天融创信息科技有限责任公司	2025 年 2 月 10 日	300 万元	100%	股权转让	2025 年 1 月 23 日	控制权转移，即完成协议批准、财产转移手续、价款支付等	317,595,280.31	19,543,684.75	-26,007,472.99

注：购买日为 2025 年 1 月 23 日，但因无购买日单独日报表，为便于编制合并报表，

视同自 2025 年 1 月 31 日起控制并表，该简化处理不影响合并报表整体公允性。

2．合并成本及商誉

合并成本	广州力天融创信息科技有限责任公司
现金	3,000,000.00
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,996,116.06
商誉	3,883.94

3．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州力天融创信息科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	21,523,228.88	21,523,228.88
应收款项	70,328,004.91	70,328,004.91
其他流动资产	1,285,175.70	1,285,175.70
固定资产	187,192.44	187,192.44
减：应付款项	89,641,633.31	89,641,633.31
应付职工薪酬	608,447.92	608,447.92
应交税费	77,404.64	77,404.64
净资产	2,996,116.06	2,996,116.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,996,116.06	2,996,116.06

(二)其他原因的合并范围变动

本期根据公司业务发展及战略布局新设子公司奇维科技互动有限公司、深圳市奇异果智汇科技有限公司，清算子公司霍尔果斯大娱互动科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海大娱数码科技有限公司	上海	上海	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
上海萌宇广告有限公司	上海	上海	软件与信息技术服务业		100	投资设立
广州市大娱数码科技有限公司	广州	广州	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
新余萌宇互动科技有限公司	新余	新余	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
北京再创世纪科技有限公司	北京	北京	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立

奇异互动科技有限公司	香港	香港	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
广州无问西东广告有限公司	广州	广州	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
奇维科技互动有限公司	香港	香港	软件与信息技术服务业	100		投资设立
深圳市奇异果智汇科技有限公司	深圳	深圳	软件与信息技术服务业	100		投资设立
广州力天融创信息科技有限责任公司	广州	广州	软件与信息技术服务业	100		收购

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项、其他流动资产等。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、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

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

项目	账面余额	减值准备
应收账款	648,268,680.97	21,685,323.41
其他应收款	14,688,149.24	
合计	662,956,830.21	21,685,323.41

本公司的主要客户为互联网大型企业，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，广州奇异果金额 26,500 万元，其中：已使用授信金额为 18,172.18 万元；广州大娱 4,700 万元，其中：已使用授信金额为 4,632 万元；广州力天 1,000 万元，其中：已使用授信金额为 485 万元。

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本年度公司无利率互换安排。

3．价格风险

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人情况

公司实际控制人为李伟斌，一致行动人：牟其方、广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）。截止本期期末，李伟斌直接持有本公司 48.50%股权，广州同捞同煲管理咨询合伙企业(有限合伙)直接持有本公司 10.00%股权；牟其方直接持有本公司 38.2781%股权。李伟斌和一致行动人合计持有本公司 96.7781%的股权，实际控制本公司。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三)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
牟其方	公司持股 5%以上的股东
广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上的股东

(四)关联方交易

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

2．关联担保情况

（1）本公司作为被担保方（包括广州大娱、力天融创）

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
李伟斌、牟其方	45,000,000.00	2022-2-17	2032-2-16	否

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
李伟斌	10,000,000.00	2022-3-1	2032-2-29	否
李伟斌持有的公司 300 万股权	45,000,000.00	2022-2-17	2032-2-16	否
李伟斌、牟其方	15,000,000.00	2025-10-29	2030-10-28	否
李伟斌、牟其方	10,000,000.00	2025-6-18	2026-6-18	否
李伟斌、牟其方	10,000,000.00	2024-8-27	2027-8-26	否
李伟斌、牟其方	20,000,000.00	2025-9-2	2028-1-12	否
李伟斌、牟其方	10,000,000.00	2025-1-7	2026-1-7	否
李伟斌、牟其方	30,000,000.00	2025-1-6	2026-1-6	否
李伟斌、牟其方	25,000,000.00	2025-12-30	2026-12-30	否
李伟斌、牟其方	20,000,000.00	2025-6-18	2026-6-17	否
李伟斌、牟其方	30,000,000.00	2025-9-18	2026-9-17	否
李伟斌、牟其方	10,000,000.00	2024-3-12	2034-12-31	否
李伟斌、牟其方	10,000,000.00	2025-3-28	2027-3-28	否
李伟斌、牟其方	10,000,000.00	2024-9-4	2027-9-3	否
李伟斌	8,000,000.00	2024-11-22	2027-11-22	否
李伟斌	10,000,000.00	2025-6-17	2026-6-17	否

3．关联方资金拆借：

向关联方拆入资金

关联方	期初金额	拆入金额	归还	期末余额	起始日	到期日
牟其方	56,800,000.00	76,000,000.00	32,800,000.00	100,000,000.00	2024/6/14	2027/6/13
合计	56,800,000.00	76,000,000.00	32,800,000.00	100,000,000.00		

关联方拆入资金说明：

2025 年度共计提拆借利息 3,802,472.41 元。

4．关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,888.00		9,888.00	
其他应付款					
	牟其方	101,224,586.37		57,527,305.61	

十二、股份支付

(一)股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	360,000	35,585.62						
销售人员	660,000	57,826.63						
合　计	1,020,000	93,412.26						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	4.59 元/股	于 2028 年 4 月到期		
销售人员	4.59 元/股	其中 525000 份于 2028 年 4 月到期，135000 份于 2028 年 9 月到期		

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股净资产
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核和个人层面绩效考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	93,412.26 元

(三)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用（元）	以现金结算的股份支付费用
管理人员	35,585.62	
销售人员	57,826.63	
合　计	93,412.26	

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

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

关于与杭州圣仙网络科技有限公司资金冻结事项

杭州圣仙网络科技有限公司被杭州下城区经侦大队查处涉嫌合同诈骗，非法融资等罪名，冻结该公司的银行账户，对与其有交易往来的公司账户亦牵连冻结，相关冻结账户只收不付，截至资产负债表日冻结金额合计人民币 465,620.97 元。

截至财务报告批准报出日止，相关冻结事项仍未解除，公司正与相关部门积极沟通，解决相关冻结事宜。

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要

或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2026 年 4 月，为优化公司业务战略部署，提升综合竞争力，拟设立两家全资子公司，分别为广州卡萨软件技术有限公司和四会奇异互动科技有限公司。截至本报告批准报出日，广州卡萨软件技术有限公司完成工商设立登记。

2026 年 3 月，公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司因补充流动资金周转需求，拟向中国建设银行股份有限公司广东自贸试验区分行申请总额度不超过(含)人民币 1,000.00 万元的授信额度(可循环使用)，预计授信期限三年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其方、广州奇异果互动科技股份有限公司、上海大娱数码科技有限公司为上述事宜无偿提供连带责任担保；广州市大娱数码科技有限公司以专利权提供质押担保。

2026 年 3 月，公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司因补充流动资金周转需求，拟向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行申请总额度不超过(含)人民币 1,000.00 万元的授信额度(可循环使用)，预计授信期限三年。公司及公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其方为上述事宜无偿提供连带责任担保；广州市大娱数码科技有限公司为上述事宜提供部分应收账款质押担保。

2026 年 2 月，公司的全资子公司奇維科技互動有限公司因补充流动资金需要，拟向汇丰银行(中国)有限公司广州分行申请总额度不超过(含)人民币 4500 万元的授信额度(可循环使用)，授信期限 3 年；公司对上述子公司用信提供保证金质押担保。

2026 年 1 月，公司因补充流动资金周转需求，拟向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请总额度不超过(含)人民币 11,500.00 万元的授信额度，预计授信期限三年，公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其方、全资子公司上海大娱数码科技有限公司、广州市大娱数码科技有限公司、广州力天融创信息科技有限责任公司为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保，同时，李伟斌将其持有公司 3,000,000 股提供质押担保。

2026 年 1 月，公司因补充流动资金周转需求，拟向中国民生银行股份有限公司深圳分行申请总额度不超过(含)人民币 5,000.00 万元的授信额度(可循环使用)，预计授信期限一年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其方为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保，广州奇异果互动科技股份有限公司提供部分应收账款作为质押担保。

2026 年 1 月，公司因补充流动资金周转需求，拟向广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行申请总额度不超过（含）人民币 2,000.00 万元的授信额度（可循环使用），预计授信期限三年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其

方为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；公司全资子公司上海大娱数码科技有限公司、公司全资子公司广州市大娱数码科技有限公司为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；公司提供部分应收账款作为质押担保。

2026 年 1 月，公司因补充流动资金周转需求，拟向广州银行股份有限公司昌岗路支行申请总额度不超过（含）人民币 2,000.00 万元的授信额度（可循环使用），预计授信期限 3 年。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理、董事会秘书李伟斌及其配偶牟其方为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；公司提供部分应收账款质押担保。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、租赁

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 7、注释 21 和注释 39，本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	231,416.07	318,222.36
低价值资产租赁费用		3,608.52

十六、其他重要事项说明

分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为互联网广告的精准投放业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	470,122,052.66	354,713,700.54

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	3,086,442.89	319,280.03
2—3 年	19,283.23	592,117.74
3 年以上	198,524.33	540,957.61
小计	473,426,303.11	356,166,055.92
减：坏账准备	14,154,570.71	14,314,975.25
合计	459,271,732.40	341,851,080.67

2．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	比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	473,426,303.11	100.00	14,154,570.71	2.99	459,271,732.40
其中：合并关联方组合	15,530,037.04	3.28			15,530,037.04
其他客户组合	457,896,266.07	96.72	14,154,570.71	3.09	443,741,695.36
合计	473,426,303.11	100.00	14,154,570.71	2.99	459,271,732.40

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,239,700.99	1.19	4,239,700.99	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	351,926,354.93	98.81	10,075,274.26	2.86	341,851,080.67
其中：合并关联方组合	34,651,385.64	9.73			34,651,385.64
其他客户组合	317,274,969.29	89.08	10,075,274.26	3.18	307,199,695.03
合计	356,166,055.92	100.00	14,314,975.25	4.02	341,851,080.67

3．本期无单项计提预期信用损失的应收账款

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）合并关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,530,037.04		
合计	15,530,037.04		

（2）其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	454,592,015.62	13,637,760.47	3.00
1-2 年	3,086,442.89	308,644.29	10.00
2-3 年	19,283.23	9,641.62	50.00
3 年以上	198,524.33	198,524.33	100.00
合计	457,896,266.07	14,154,570.71	3.09

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,239,700.99		4,239,700.99		
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,075,274.26	13,872,256.37	9,222,305.39	570,654.53	14,154,570.71
其他客户	10,075,274.26	13,872,256.37	9,222,305.39	570,654.53	14,154,570.71
合计	14,314,975.25	13,872,256.37	13,462,006.38	570,654.53	14,154,570.71

6．本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	570,654.53

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
第一名	93,908,870.65	19.84	2,817,266.12
第二名	74,855,567.31	15.81	2,245,667.02
第三名	56,475,792.70	11.93	1,694,273.78
第四名	36,831,183.63	7.78	1,104,935.51
第五名	21,636,781.62	4.57	649,103.45
合计	283,708,195.91	59.93	8,511,245.88

8．因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9．转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释2．其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,563,888.68	12,896,612.63
1—2 年	3,100,000.00	450,109.71

账龄	期末余额	期初余额
2－3 年	300.00	3,100,100.00
3－4 年	3,000,100.00	
4－5 年		120.00
5 年以上	2,000,270.00	2,000,150.00
小计	9,664,558.68	18,447,092.34
减：坏账准备		
合计	9,664,558.68	18,447,092.34

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	9,888.00	6,323,782.81
应收押金及保证金组合	9,508,971.27	11,928,479.71
应收备用金组合	145,699.41	194,829.82
合计	9,664,558.68	18,447,092.34

3．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	9,664,558.68		9,664,558.68	18,447,092.34		18,447,092.34
第二阶段						
第三阶段						
合计	9,664,558.68		9,664,558.68	18,447,092.34		18,447,092.34

4．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	比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,664,558.68	100.00			9,664,558.68
其中：关联方组合	9,888.00	0.10			9,888.00
应收押金及保证金组合	9,508,971.27	98.39			
应收备用金组合	145,699.41	1.51			145,699.41
合计	9,664,558.68	100.00			9,664,558.68

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	比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,447,092.34	100.00			18,447,092.34
其中：关联方组合	6,323,782.81	34.28			6,323,782.81
应收押金及保证金组合	11,928,479.71	64.66			11,928,479.71
应收备用金组合	194,829.82	1.06			194,829.82
合计	18,447,092.34	100.00			18,447,092.34

5．单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

6． 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1） 应收关联方组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
广州同捞同煲投资管理合伙企业（有限合伙）	9,888.00		
合计	9,888.00		

（2） 按组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金及保证金	9,508,971.27		
应收备用金组合	145,699.41		
合计	9,654,670.68		

7．其他应收款坏账准备计提情况

无。

8．本报告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
华为软件技术有限公司	保证金	3,100,000.00	1-2 年，3-4 年	32.08	
深圳荣耀软件技术有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	31.04	
广州小米信息服务有限公司	保证金	2,000,000.00	5 年以上	20.69	
广州市星健星穗房地产有限公司	保证金	592,328.80	1 年以内	6.13	
北京飞书科技有限公司	保证金	135,113.21	1 年以内	1.40	
合计		8,827,442.01		91.34	

10．涉及政府补助的其他应收款：无。

11．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

12．转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释3．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,131,500.00		6,131,500.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	6,131,500.00		6,131,500.00	1,000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海大娱数码科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
广州力天融创信息科技有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
奇维科技互动有限公司	2,131,500.00		2,131,500.00		2,131,500.00
合计	6,131,500.00	1,000,000.00	5,131,500.00		6,131,500.00

注：其他子公司的注册资本尚未实缴。

注释4．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,929,153,133.28	1,853,326,213.90	1,257,703,838.35	1,198,721,979.72
其他业务	1,755.64		4,319.15	
合计	1,929,154,888.92	1,853,326,213.90	1,257,708,157.50	1,198,721,979.72

2．合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
金融类	1,311,471,777.38	863,699,841.25
网服类	364,498,231.22	266,876,249.72
电商类	86,647,213.25	80,775,919.36
其他	166,537,667.07	46,356,147.17
小计	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		

合同分类	本期发生额	上期发生额
在某一时段内转让	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50
小计	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50
三、按地区分类		
国内	1,929,154,888.92	1,257,528,244.90
国外		179,912.60
小计	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50
四、按产品类型分类		
效果营销	30,761,208.13	33,058,615.32
数字营销	1,883,693,720.68	1,218,686,001.76
品牌营销	14,699,960.11	5,963,540.42
小计	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50
合计	1,929,154,888.92	1,257,708,157.50

注释5．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	231,066.96	22,635,354.63
合计	231,066.96	22,635,354.63

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,477,317.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	269,161.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,744,629.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,576.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,169.41	
减：所得税影响额	1,835,160.77	
合计	5,714,693.74	

（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	39.09	2.74	2.74

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.07	2.53	2.53

广州奇异果互动科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十四日

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,477,317.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	269,161.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,744,629.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,576.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,169.41
非经常性损益合计	7,549,854.51
减：所得税影响数	1,835,160.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,714,693.74

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用