证券代码：874552 证券简称：原力数字 主办券商：中泰证券

原力数字

NEEQ: 874552

江苏原力数字科技股份有限公司

ORIGINAL FORCE LTD

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人赵锐、主管会计工作负责人唐修杰及会计机构负责人（会计主管人员）汤妍妍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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 6
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 26
第四节 股份变动、融资和利润分配 35
第五节 行业信息 38
第六节 公司治理 42
第七节 财务会计报告 52
附件 会计信息调整及差异情况 148

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、原力数字	指	江苏原力数字科技股份有限公司，2019 年 12 月更名前为江苏原力动画制作股份有限公司
原力有限	指	江苏原力电脑动画制作有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏原力数字科技股份有限公司章程
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-2025 年 12 月 31 日
腾讯集团	指	与公司存在交易的林芝利创的关联方及其附属企业，主要包括腾讯科技（深圳）有限公司、腾讯科技（上海）有限公司、腾讯科技（成都）有限公司、腾讯科技（北京）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司等公司
索尼集团	指	主要包括 Sony Interactive Entertainment, Inc.、Naughty Dog, Inc.等公司
美国艺电公司	指	Electronic Arts, Inc.、Electronic Arts （Canada）, Inc.等公司
星阅辰石	指	与公司存在交易的成都星辰原力网络科技有限公司和成都星阅辰石文化发展有限公司
万维仁和	指	霍尔果斯万维仁和文化传媒有限责任公司、霍尔果斯博悦文化传媒有限公司
天津纵力	指	天津纵力投资管理合伙企业（有限合伙）
南京锐影	指	南京锐影投资合伙企业（有限合伙）
领航基石	指	芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）
海洋基石	指	青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）
深潜基石	指	马鞍山深潜基石股权投资合伙企业（有限合伙）
东方富海	指	东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）-东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）、东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）
东方富海二号	指	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）
富海铧创	指	珠海富海铧创信息技术创业投资基金（有限合伙）
富海创新	指	深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）
富海华金	指	珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）
富海国龙	指	扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）
富海扬帆	指	扬州富海扬帆互联网文化投资中心（有限合伙）
上海汉发	指	上海汉发创业投资中心（有限合伙）
林芝利创	指	林芝利创信息技术有限公司
上海慧影	指	上海慧影投资中心（有限合伙）
苏州华慧	指	苏州华慧创业投资中心（有限合伙）

武汉原力	指	武汉原力锐游科技有限公司
南京锐游	指	南京锐游网络技术有限公司
成都原力	指	成都原力电脑动画制作有限公司
招股书	指	江苏原力数字科技股份有限公司招股说明书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏原力数字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Original Force Ltd		
	OF3D		
法定代表人	赵锐	成立时间	2010 年 12 月 22 日
控股股东	控股股东为（赵锐）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵锐），一致行动人为（天津纵力、南京锐影）
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）-软件和信息技术服务业（I65）-数字内容服务（I657）-动漫、游戏数字内容服务（I6572）		
主要产品与服务项目	3D 数字内容制作服务业务，包括游戏 3D 内容受托制作业务、动画 3D 内容受托制作业务和其他行业 3D 内容受托制作及服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	原力数字	证券代码	874552
挂牌时间	2024 年 9 月 5 日	分层情况	创新层
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）	24,056,565
主办券商（报告期内）	中泰证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周颉	联系地址	江苏省南京市雨花台区龙藏大道 267 号
电话	51885765-8002	电子邮箱	ylkj@of3d.com
传真	52685792-808		
公司办公地址	江苏省南京市雨花台区龙藏大道 267 号	邮政编码	210039
公司网址	http://www.of3d.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	91320000566894023W		
注册地址	江苏省南京市建邺区白龙江东街 8 号新城科技园科技创新综合体 A 区 3 幢 3-7 层		

注册资本（元）	24,056,565	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

（1）销售模式

公司销售模式为直销，不存在经销的情况。公司通过组建销售中心进行市场拓展，销售中心负责信息收集、管理和项目跟踪，通过参加境内外展会、线上线下推广、客户拜访等途径，以商务洽谈、招投标形式与终端客户直接建立合作关系。对于不需要履行招投标程序的项目，公司通常在通过客户审核效果测试及报价后与客户建立合作关系。对于需要履行招投标程序的项目，公司严格执行相关制度，由销售中心负责投标文件的编写组织工作，根据公司分工和授权，组织各相关部门分别进行成本核算、投标报价、标书编制等工作，直接向终端客户投标获取订单机会。在双方建立长期合作关系后，销售中心持续跟进客户动态，积极了解客户需求。基于合作过程中公司优秀的 3D 数字内容制作效果及稳定高效的 3D 数字内容制作效率，部分客户在后续合作中采取邀请或直接商谈的方式与公司签订业务订单。

在竞标成功或确认客户邀约后，由销售中心与客户进行商业洽谈确定合同订单条款。针对游戏 3D 内容受托制作业务，客户一般会与公司签订框架协议作为双方合作的基本合同，约定总体合作事项、验收标准、制作要求、费用及支付方式、违约条款等基本条款，再通过发送具体任务订单告知公司项目背景、该任务订单执行周期、具体业务需求、制作效果需求以及制作成果格式要求等信息；针对动画 3D 内容受托制作业务，客户一般与公司签订具体业务合同，在相关合同中对客户的具体制作需求、交付内容、项目流程、进度规划、费用及支付方式、验收要求、违约条款等进行约定；针对其他行业 3D 内容受托制作及服务业务，客户根据具体需求内容与公司签订框架协议并下达具体任务订单或签订具体业务合同。

（2）服务模式

公司主营业务为 3D 数字内容制作服务业务。公司实施项目经理责任制，组建跨部门合作的项目组，按照项目组织生产制作。该模式可以对特定项目及其相关可利用资源进行有效的计划、组织、协调、控制，以实现项目的预定目标。公司 3D 数字内容制作服务业务的主要服务流程分别如下：

①游戏 3D 内容受托制作业务

公司游戏 3D 内容受托制作业务主要系为客户提供数字图像、动画等游戏数字资产。项目管理部将客户需求发送给有相关项目制作能力的制作团队，项目制作团队根据客户的场景或角色设定，通过原画设计、3D 数字模型构建、3D 数字动画效果制作等环节制作出游戏角色及游戏场景等 3D 数字图像及动画，制作完成后将数字资产提交客户进行验收。

②动画 3D 内容受托制作业务

公司动画 3D 内容受托制作业务主要系为客户提供完整的动画内容。项目制作团队首先进行分镜、角色、场景的前期设计，并制作故事板以动态图像的形式大致展现导演预期的画面效果，为后续的生产制作确立方向；其次通过 3D 数字模型构建环节构建人物场景模型，并实施角色骨骼绑定、进行动作捕捉、制作角色面部表情并添加特效；再经材质调整、画面分层、创建灯光、场景渲染，合成输出最终的动画内容，将制作完成的动画内容提交客户进行验收。

③其他行业 3D 内容受托制作及服务业务

公司其他行业 3D 内容受托制作及服务业务系在为金融、通信、传媒、教育、电商、文旅等行业客户提供 3D 数字内容制作服务的基础上，运用工业化的 3D 数字内容制作能力为客户提供一站式服务。

首先，公司组织具有丰富经验的技术人员对客户需求进行分析并拆解为模块化的制作服务内容；其次，公司组建项目制作团队，通过原画图像构建、3D 数字模型构建、数字角色绑定等环节，依据客户需求开展数字人、展览数字内容、图像资产等制作服务；将制作完成的数字内容制作产品提交客户进行验收。同时，根据客户实际情况，公司亦为客户提供公司平台与客户平台间的专业技术接口打通、用于数字内容运行的程序开发、基于数字内容应用场景的交互设计等科技附加服务，在满足客户需求的同时提升公司 3D 数字内容制作服务的科技附加值。

（3）采购模式

根据具体的采购内容，公司采购主要分为物资采购和服务采购。物资采购是指公司行政资产采购及 3D 数字图像及动画制作相关的计算机硬件及软件、动作捕捉镜头等设备的采购；服务采购分为业务服务采购和技术服务采购，其中，业务服务采购是指为解决客户订单量波动及客户制作周期要求等因素导致公司制作人员

临时性不足问题，公司通过向供应商采购辅助性制作、后期项目制作等相关环节服务，保证公司 3D 数字内容制作服务业务的交付能力；技术服务采购指公司向供应商采购软件开发及技术、管理、咨询支持性的相关服务。

2024 年 10 月以前，公司行政中心负责行政资产采购，设备运营部负责计算机硬件及软件、动作

捕捉镜头等设备的采购，发展协作部负责服务采购。2024 年 10 月，公司设立采购中心统一负责前述采购事宜。

需求部门根据具体需求填写采购申请，采购金额以预算为依据，经相关人员签批后，由采购中心在供应商库中匹配供应商资源，并经需求部门负责人、总经理等审批后进行采购。对于物资采购和服务采购的供应商，公司通过组织年度评审，从供应商资质、服务质量、性价比、供货速度及服务态度等方面评价相关供应商是否持续合作。

（4）盈利模式

公司主营业务为 3D 数字内容制作服务业务，通过接受客户委托，为客户提供 3D 数字内容制作服务并获取项目收入，以项目收入与相应项目人工成本、采购成本及其他成本等之间的差额赚取利润。

2、 经营计划实施情况

报告期内，公司实现营业收入 66,492.96 万元，同比上涨 22.03%，实现归属于公司股东的净利润 12,203.67 万元，同比上涨 40.69%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 107,774.37 万元，归属于公司股东的净资产为 81,069.05 万元。

（二） 行业情况

公司主营业务为根据客户需求综合利用数字图像技术等数字信息技术提供专业的 3D 数字内容制作服务。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”中的“I657 数字内容服务”；根据国家统计局发布《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于“8 数字创意产业”中的“8.2.2 数字文化创意内容制作服务”。

近年来国家出台了一系列扶持政策促进行业健康、快速发展，促进我国数字文化产业整体实力和竞争力的提升。

根据 2020 年 11 月文旅部发布的《关于推动数字文化产业高质量发展的意见》，国家鼓励文化产业数字化、推动数字文化产业高质量发展；鼓励通过加强数字文化产品内容建设、加快新型基础设施建设、加快数字化转型关键技术研发应用、引导支持文化企业加大对数字技术应用的研发投入、促进优秀文化资源数字化等多方面支持，达到文化产业和数字经济融合、数字文化产业发展处于国际领先地位的目标。

2021 年 3 月，十三届全国人大四次会议通过《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，明确指出要加快国家数字化发展，深入推进服务业数字化转型，推动购物消费、居家生活、旅游休闲、交通出行等各类场景数字化。积极发展对外文化贸易，开拓海外文

化市场，鼓励优秀传统文化产品和影视剧、游戏等数字文化产品“走出去”。

2022 年 12 月，国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》，明确提出支持发展数字创意产业发展，强调加快培育新型消费，加快传统线下业态数字化改造和转型升级。深入发展在线文娱，鼓励传统线下文化娱乐业态线上化，支持打造数字精品内容和新兴数字资源传播平台。

2023 年 12 月，发改委印发了《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，将“文化创意产品开发，数字文化创意（含数字文化创意技术设备、数字文化创意软件、数字文化创意内容制作、新型媒体服务、数字文化创意内容应用服务、沉浸式体验），数字音乐、手机媒体、网络出版等数字内容服务，动漫创作、制作、传播、出版、衍生产品开发”列入鼓励类产业。

2024 年 8 月，国务院发布了《关于促进消费高质量发展的意见》，明确提出深入开展全国文化和旅游消费促进活动，持续实施“百城百区”文化和旅游消费行动计划。加强非物质文化遗产保护传承，开发具有地域和民族特色的文化创意重点项目。扩大文化演出市场供给，提高审批效率，增加演出场次。丰富影片供给，支持以分线发行等差异化模式发行影片，促进电影关联消费。提升网络文学、网络表演、网络游戏、广播电视和网络视听质量，深化电视层层收费和操作复杂治理，加快超高清电视发展，鼓励沉浸体验、剧本娱乐、数字艺术、线上演播等新业态发展。

数字内容制作行业作为数字文化、数字创意产业的重要组成部分，是国家战略性新兴产业重点支持行业，预计国家未来将进一步出台相关鼓励政策，为行业发展带来新的机遇。

（三） 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	“高新技术企业”认定详情：2023 年 12 月 13 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合下发了高新技术企业证书（证书编号 GR202332020394），公司被认定为高新技术企业，有效期三年。公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。子公司武汉原力、南京锐游分别于 2023 年 11 月 14 日、2024 年 12 月 24 日，被认定为高新技术企业（证书编号 GR202342003057、GR202432016360）。

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	664,929,562.10	544,884,923.64	22.03%
毛利率%	36.17%	35.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	122,036,667.44	86,739,314.01	40.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	111,113,248.19	82,027,033.14	35.46%
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）	16.28%	13.44%	-
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）	14.82%	12.71%	-
基本每股收益	5.07	3.61	40.44%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,077,743,744.88	1,060,864,166.40	1.59%
负债总计	272,876,269.95	377,051,968.74	-27.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	810,690,531.75	688,561,374.68	17.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	33.70	28.62	17.74%
资产负债率%（母公司）	20.37%	22.77%	-
资产负债率%（合并）	25.32%	35.54%	-
流动比率	2.75	2.17	-
利息保障倍数	80.22	42.13	-
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	144,576,740.06	158,172,321.67	-8.60%
应收账款周转率	3.47	3.06	-
存货周转率	3.93	3.58	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.59%	21.66%	-
营业收入增长率%	22.03%	3.36%	-
净利润增长率%	41.50%	1.78%	-

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	181,736,370.57	16.86%	124,488,749.40	11.73%	45.99%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	207,843,551.36	19.29%	175,195,474.33	16.51%	18.64%
交易性金融资产	-	0.00%	230,191,643.83	21.70%	-100.00%
预付款项	2,808,771.79	0.26%	2,797,382.65	0.26%	0.41%
其他应收款	1,602,213.99	0.15%	2,329,549.16	0.22%	-31.22%
存货	108,689,917.26	10.08%	107,259,812.17	10.11%	1.33%
合同资产	670,230.00	0.06%	-	-	-
其他流动资产	134,199,685.01	12.45%	6,054,500.69	0.57%	2,116.53%
固定资产	363,751,532.79	33.75%	28,980,624.55	2.73%	1,155.15%
在建工程	2,121,458.34	0.20%	310,472,951.53	29.27%	-99.32%
使用权资产	10,397,833.25	0.96%	7,224,968.40	0.68%	43.92%
无形资产	51,943,411.23	4.82%	54,081,259.34	5.10%	-3.95%
长期待摊费用	1,532,967.81	0.14%	1,712,918.21	0.16%	-10.51%
递延所得税资产	10,160,968.16	0.94%	9,919,910.54	0.94%	2.43%
其他非流动资产	284,833.32	0.03%	154,421.60	0.01%	84.45%
短期借款	17,010,960.32	1.58%	71,055,061.10	6.70%	-76.06%
交易性金融负债	-	0.00%	89,885.50	0.01%	-100.00%
应付账款	53,531,770.47	4.97%	62,442,211.37	5.89%	-14.27%
合同负债	59,002,387.59	5.47%	73,554,633.20	6.93%	-19.78%
应付职工薪酬	72,567,715.51	6.73%	56,893,604.79	5.36%	27.55%
应交税费	8,130,016.51	0.75%	8,670,537.49	0.82%	-6.23%
其他应付款	2,641,784.84	0.25%	1,855,506.97	0.17%	42.38%
一年内到期的非流动负债	18,829,534.50	1.75%	24,694,428.67	2.33%	-23.75%
其他流动负债	424.53	0.00%	75,933.97	0.01%	-99.44%
长期借款	34,000,000.00	3.15%	72,655,450.00	6.85%	-53.20%
租赁负债	4,336,923.82	0.40%	2,994,522.62	0.28%	44.83%
递延收益	1,447,224.30	0.13%	1,026,433.77	0.10%	41.00%
递延所得税负债	1,377,527.56	0.13%	1,043,759.29	0.10%	31.98%

项目重大变动原因

1、货币资金：期末 181,736,370.57 元，较上年期末增长 45.99%，主要系本期回款情况较好和年末理财产品到期影响。

2、交易性金融资产：期末 0.00 元，较上年期末下降 100%，主要系年末理财产品到期影响。

3、其他应收款：期末 1,602,213.99 元，较上年期末下降 31.22%，主要系本年收回保证金影响。

4、合同资产：期末 670,230.00 元，较上年期末增长 100%，主要系年末应收质保金重分类影响。

5、其他流动资产：期末 134,199,685.01 元，较上年期末增长 2116.53%，主要系本期购买固定收益凭证理财产品影响。

6、固定资产/在建工程：固定资产期末 363,751,532.79 元，较上年期末增长 1155.15%，在建工程期末 2,121,458.34 元，较上年期末下降 99.32%，主要系本期产业基地建设项目一期转入固定资产影响。

7、使用权资产：期末 10,397,833.25 元，较上年期末增长 43.92%，主要系本期子公司新租办公区域影响。

8、其他非流动资产：期末 284,833.32 元，较上年期末增长 84.45%，主要系年末合同资产重分类影响。

9、短期借款：期末 17,010,960.32 元，较上年期末下降 76.06%，主要系偿还借款影响。

10、交易性金融负债：期末 0.00 元，较上年期末下降 100%，主要系本期持有的远期结售汇产品到期影响。

11、其他应付款：期末 2,641,784.84 元，较上年期末增长 42.38%，主要系应付费用报销款增加影响。

12、其他流动负债：期末 424.53 元，较上年期末下降 99.44%，主要系年末预收款对应销项税减少所致。

13、长期借款：期末 34,000,000.00 元，较上年期末下降 53.20%，主要系偿还借款影响。

14、租赁负债：期末 4,336,923.82 元，较上年期末增长 44.83%，主要系本期子公司新租办公区域影响。

15、递延收益：期末 1,447,224.30 元，较上年期末增长 41.00%，主要系本期收到资产相关政府补助增加影响。

16、递延所得税负债：期末 1,377,527.56 元，较上年期末增长 31.98%，主要系使用权资产增加，导致确认的递延所得税负债增加影响。

（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	664,929,562.10	-	544,884,923.64	-	22.03%
营业成本	424,428,981.08	63.83%	351,684,693.50	64.54%	20.68%
毛利率%	36.17%	-	35.46%	-	-
税金及附加	2,538,736.42	0.38%	1,553,715.16	0.29%	63.40%
销售费用	21,602,079.64	3.25%	19,954,477.82	3.66%	8.26%

管理费用	56,870,622.35	8.55%	47,130,564.63	8.65%	20.67%
研发费用	31,408,098.51	4.72%	26,715,639.22	4.90%	17.56%
财务费用	1,383,930.51	0.21%	-4,401,562.63	-0.81%	131.44%
其他收益	7,050,830.36	1.06%	3,486,896.33	0.64%	102.21%
投资收益	4,109,897.89	0.62%	2,810,315.23	0.52%	46.24%
公允价值变动收益	-	0.00%	101,758.33	0.02%	-100.00%
信用减值损失	3,415,479.69	0.51%	-6,714,480.78	-1.23%	150.87%
资产减值损失	-3,582,308.93	-0.54%	-2,244,996.34	-0.41%	-59.57%
资产处置收益	871,328.47	0.13%	12,205.32	0.00%	7,038.92%
营业利润	138,562,341.07	20.84%	99,699,094.03	18.30%	38.98%
营业外收入	7,751.86	0.00%	35,050.48	0.01%	-77.88%
营业外支出	439,885.16	0.07%	853,928.74	0.16%	-48.49%
净利润	120,807,264.32	18.17%	85,377,100.26	15.67%	41.50%

项目重大变动原因

1、税金及附加：本年 2,538,736.42 元，较上年增长 63.4%，主要系本期房产税增加影响。

2、财务费用：本年 1,383,930.51 元，较上年增长 131.44%，主要系本期汇率波动产生汇兑损失影响。

3、其他收益：本年 7,050,830.36 元，较上年增长 102.21%，主要系本期收到经营直接相关政府补助增加。

4、投资收益：本年 4,109,897.89 元，较上年增长 46.24%，主要系本期收到联营企业分配款影响。

5、公允价值变动收益：本年 0.00 元，较上年下降 100%，主要系期末未持有远期结售汇业务。

6、信用减值损失：本年转回 3,415,479.69 元，主要系本期收回长账龄应收款项影响。

7、资产减值损失：本年计提-3,582,308.93 元，较上年计提增加 59.57%，主要系本期存货跌价准备计提金额增长。

8、资产处置收益：本年 871,328.47 元，较上年增长 7038.92%，主要系本期租赁合同变更重新计量使用权资产影响。

9、营业外收入：本年 7,751.86 元，较上年下降 77.88%，主要系本期收到其他政府补助减少影响。

10、营业外支出：本年 439,885.16 元，较上年下降 48.49%，主要系本期报废固定资产损失减少所致。

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	664,001,261.07	544,749,050.57	21.89%
其他业务收入	928,301.03	135,873.07	583.21%
主营业务成本	424,264,710.73	351,684,693.50	20.64%

其他业务成本	164,270.35	-	100%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
游戏 3D 内容受托制作	379,160,942.43	224,929,899.18	40.68%	26.89%	22.20%	2.27%
动画 3D 内容受托制作	258,227,984.27	182,247,278.25	29.42%	15.04%	17.39%	-1.41%
其他行业 3D 内容受托制作及服务	26,612,334.37	17,087,533.30	35.79%	23.94%	38.16%	-6.61%
其他	928,301.03	164,270.35	82.30%	583.21%	-	-17.70%

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
内销	368,878,471.89	271,194,236.49	26.48%	14.71%	15.84%	-0.72%
外销	296,051,090.21	153,234,744.59	48.24%	32.58%	30.33%	0.89%

收入构成变动的原因

报告期内公司收入结构保持稳定，没有重大变动。

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	腾讯集团	148,371,883.13	22.31%	是
2	索尼集团	82,067,214.00	12.34%	否
3	美国艺电公司	65,379,200.37	9.83%	否
4	星阅辰石	59,693,463.02	8.98%	否
5	万维仁和	54,263,398.60	8.16%	否
合计		409,775,159.12	61.62%	-

注 1：公司客户腾讯科技（深圳）有限公司、腾讯科技（成都）有限公司、腾讯科技（上海）有限公司、腾讯科技（北京）有限公司、深圳市腾讯网络信息技术有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司、成都实娱商业管理有限公司、萨罗斯网络科技（深圳）有限公司、广州腾讯凯博信息科技有限公司、广州腾讯科技有限公司、武汉艺画开天文化传播有限公司、Tencent Japan GK 及 Riot Games,Inc.等合并计算销售额并统称腾讯集团；
注 2：公司客户 Sony Interactive Entertainment, Inc.、Sony Interactive Entertainment Europe Limited、Sony Guerrilla Games、Naughty Dog, Inc 等合并计算销售额并统称索尼集团；
注 3：公司客户 Electronic Arts Inc.、Electronic Arts（Canada）, Inc.、艺电计算机软件（上海）有限公司等合并计算销售额并统称美国艺电公司；
注 4：公司客户霍尔果斯万维仁和文化传媒有限责任公司和霍尔果斯博悦文化传媒有限公司合并计算销售额并统称万维仁和。

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	广州幻奇网络科技有限公司	3,230,922.24	7.44%	否
2	武汉启界科技有限公司	2,142,300.75	4.93%	否
3	广州重力橙子动画设计有限公司	1,320,000.00	3.04%	否
4	河南随影数据科技有限公司	1,254,688.72	2.89%	否
5	成都黑焰联动科技有限公司	1,128,672.64	2.60%	否
合计		9,076,584.35	20.90%	-

（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	144,576,740.06	158,172,321.67	-8.60%
投资活动产生的现金流量净额	33,576,493.94	-211,452,728.75	115.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-114,945,011.07	-3,164,640.77	-3,532.17%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：本期 33,576,493.94 元，较上年同期增长 245,029,222.69 元，主要原因系本年度产业基地建设项目完工，当期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少，同时当期赎回理财产品规模相对较大所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期-114,945,011.07 元，较上年同期下降 111,780,370.30 元，主要原因系本年度偿还借款所致。

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
南京锐游网络技术有限公司	控股子公司	主要经营3D数字内容制作服务业务	87,000,000	395,494,790.22	95,880,870.62	124,903,809.55	5,682,579.48
成都原力电脑动画制作有限公司	控股子公司	主要经营3D数字内容制作服务业务	12,800,000	51,696,362.97	28,217,359.02	88,908,012.69	3,699,291.72
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	参股公司	主要经营电影及影视剧投资	128,000,000	1,839,507.44	1,839,507.44	-	2,368,003.21

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	无关联性	主要进行电影及影视剧投资而设立，但鉴于南京帆成投资的项目收益不理想，南京帆成未来也不再开展投资业务，2020年11月20日，南京帆成召开了合伙人会议，经11名合伙人

		一致表决同意南京帆成进行清算。截至本报告披露日，南京帆成尚在履行清算程序。

报告期内取得和处置子公司的情况

□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
中信证券股份有限公司	券商理财产品	安鑫增益系列 452 期	60,000,000.00	0	自有资金
中信证券股份有限公司	券商理财产品	安鑫增益系列 458 期	45,000,000.00	0	自有资金
中信证券股份有限公司	券商理财产品	安鑫增益系列 464 期	20,000,000.00	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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,408,098.51	26,715,639.22
研发支出占营业收入的比例%	4.72%	4.90%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	16

本科以下	88	92
研发人员合计	98	108
研发人员占员工总量的比例%	4.36%	3.92%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	26
公司拥有的发明专利数量	19	19

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和五（二）1。

原力数字公司的营业收入主要来自于 3D 数字内容制作服务。2025 年度营业收入金额为人民币 66,492.96 万元，其中 3D 数字内容制作业务收入为人民币 66,400.13 万元，占营业收入的比例为 99.86%。

由于营业收入是原力数字公司关键业绩指标之一，可能存在原力数字公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户验收证明文件等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）对主要客户实施现场走访、视频询问，对报告期内付款条件、信用期等关键合同条款信息进行确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）、五（一）3、五（一）7 及五（一）16。

截至 2025 年 12 月 31 日，原力数字公司应收账款账面余额为人民币 22,005.00 万元，坏账准备为人民币 1,220.64 万元，账面价值为人民币 20,784.36 万元；合同资产账面余额为人民币 91.40 万元，坏账准备为人民币 0.91 万元，账面价值为人民币 90.49 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术升级与迭代风险	公司所处行业属于数字内容制作行业，公司属于典型的知识密集型企业。公司 3D 数字内容制作过程涉及多个技术环节，核心技术包括重光照数字扫描建模技术、面部捕捉及自动面部动画制作系统等数字图像及动画制作专业技术，以及工业化 3D 数字内容制作管理系统、虚拟拍摄实时数字内容生产流程等数字图像及动画制作流程技术。随着数字技术应用领域的扩大，包括 AI 等新兴数字信息技术持续进步，3D 数字内容制作服务所应用的技术迭代更新速度不断提升，若公司不能及时把握和满足市场对新技术的需求并随之进行技术升级与迭代，将直接影响公司的市场竞争力和持续发展能力。 为应对技术升级与迭代风险，公司将保持对行业前沿技术的持续跟踪和研发投入，不断提升核心技术竞争力；同时建立快速响应机制，及时将新技术融入现有制作流程，确保技术优势与市场需求同步发展，持续巩固公司在数字内容制作领域的领先地位。
信息泄露风险	公司在为客户提供 3D 数字内容制作服务过程中会接触到客户尚未公布的作品信息、尚未发布的 3D 数字内容成果及参数等方面的保密信息。由于公司的主要客户主要为知名游戏制作及动画制作领域公司，其保密意识和保密要求较高。鉴于公司员工较多，保密工作难度较大，若未来经营过程中客户的保

	密信息发生泄漏，公司可能面临一定的诉讼或赔偿的风险，并有可能影响与客户长期以来建立的合作关系，进而影响公司的行业声誉和经营情况。 针对信息泄露风险，公司将建立严格的保密管理体系，完善保密制度，与员工签订保密协议并开展定期培训，强化保密意识。加强数据安全管理，对项目文件实行全流程闭环管理，确保客户数字内容资产的安全可控。
实际控制人拥有表决权比例较低的风险	公司实际控制人为赵锐，其直接持有公司 12.14%的股份，并通过南京锐影、天津纵力间接控制公司 18.12%的股份，直接和间接合计控制公司 30.26%的股份。本次发行后（不含超额配售选择权），赵锐直接和间接合计控制公司 22.69%的表决权，公司的控制权可能存在被第三方收购继而控制公司的情况，如发生恶意收购，可能对公司的业务发展、经营业绩及人员管理稳定产生一定影响。 为维护公司控制权稳定，公司已通过优化股权结构、财务投资者签署不谋求控股股东、实际控制人地位的相关承诺、绑定核心团队等举措巩固实际控制人地位，并将持续加强与投资者沟通，确保公司经营发展的稳定性。
核心技术人员流失风险	公司作为 3D 数字内容制作行业的高新技术企业，拥有稳定、高素质的核心技术人才队伍是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。随着数字内容制作行业的发展，市场对技术人才的需求加大，市场竞争的加剧将导致人才竞争日益加剧，若公司未来出现核心技术人员流失或者不能保持持续的人才引进，可能会对公司的业务经营产生重大不利影响。 为应对核心技术人员流失风险，公司将通过优化薪酬激励政策、推行员工持股计划等方式实施全方位的人才保留与引进策略；建立完善的职业发展通道和培训体系，为技术人员提供持续成长空间。此外，公司将营造开放创新的企业文化，提升员工归属感，并通过行业领先的技术平台和工作环境吸引高端

	人才加入，确保持续的技术创新能力和市场竞争力。
毛利率波动风险	2025 年度，公司主营业务毛利率为 36.10%。公司毛利率同公司人力成本、产品结构、内外销、下游市场景气度等因素相关，若未来上述因素发生不利变化，比如人力成本上升、外销减少或市场需求萎缩导致产品价格下降等，则公司主营业务毛利率可能出现下降的风险。 针对毛利率波动风险，公司将通过优化生产流程提升人效，有效控制人力成本上升影响。同时积极拓展新兴市场，实施客户多元化战略，加强市场判断能力，建立灵活的价格策略，确保公司盈利能力的稳定性。
人力成本上升风险及应对措施	公司作为一家知识密集型和人才密集型企业，人力资源是公司发展的核心要素之一，员工薪酬也是成本构成的主要部分。2025 年度，人工成本占主营业务成本的比例为 80.05%。如果公司不能及时优化业务结构、提高劳动生产效率，随着员工薪酬的提高、员工人数的增加，将面临人力成本上升导致制作成本增加的风险。 为有效控制人力成本上升风险，公司将采取如下措施：一方面持续优化业务流程，通过引入或自研新的辅助制作工具、完善制作管理体系提升人均产出效率；另一方面推进业务结构升级，重点服务技术含量高、利润率高的数字内容制作业务。确保人力成本与经营效益的良性匹配。
业绩下滑风险及应对措施	2025 年度，公司实现营业收入为 66,492.96 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 11,111.32 万元。公司经营业绩受行业发展趋势、大型项目确认收入、项目议价能力、成本费用控制等多方面因素影响，未来公司不排除存在业绩波动、下滑甚至亏损的情况。 针对未来可能出现的业绩下滑风险，公司将采取以下策略：持续优化项目管理和成本控制体系，提升大型项目的预算精准度和执行效率；加强市场研判能力，动态调整业务布局以

	把握行业发展机遇；同时通过技术创新和服务升级增强项目议价能力，并建立多元化的客户结构以平滑单一项目波动影响。
汇率波动风险及应对措施	2025 年度，公司对境外客户实现的主营业务收入为 29,588.19 万元，占当期主营业务收入的比例为 44.56%。境外收入是公司收入的主要构成。预计短期内境外收入仍是公司收入的主要构成。若未来汇率出现大幅波动，公司将面临因汇率变动所带来的汇兑损失风险。 针对汇率波动风险，公司将采取以下措施：密切关注国际外汇市场动态，通过外汇远期合约等金融工具锁定部分外汇收入；优化外币资产和负债的币种结构，实现自然对冲；同时加强境外业务的成本本地化管理，减少外汇结算环节。此外，公司将与主要境外客户协商采用人民币或汇率联动定价等结算方式，并适时调整收款账期，最大限度降低汇率波动对公司经营业绩的影响，保持境外业务的稳定盈利能力。
员工流动性风险及应对措施	2025 年度，公司员工离职率为 22.41%，员工的离职率相对较高，离职员工主要为低职级员工。若公司未来员工离职率持续大幅提升，或员工大量流失且不能得到及时补充，将可能对公司的业务持续性和稳定性、财务状况产生重大不利影响。 为有效应对员工流动性风险，公司将进一步完善薪酬福利体系与绩效考核制度，拓宽低职级员工的职业发展通道，建立常态化的员工关怀与沟通机制以提升归属感。在人才供给上，优化招聘流程以提高关键岗位的补位效率，并建立内部人才储备，确保核心业务的可延续性。通过这些措施降低离职率，增强组织韧性，保障业务的持续稳定运营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
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.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,077,100.00	0.26%
作为被告/被申请人	765,000.00	0.10%
作为第三人	-	-
合计	2,842,100.00	0.36%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	南京锐游网络技术有限公司	55,000,000.00	-	48,000,000.00	2025 年 7 月 22 日	2032 年 6 月 21 日	连带	是	已事前及时履行	否
2	南京锐游网络技术有限公司	120,000,000.00	-	-	2022 年 8 月 4 日	2025 年 7 月 23 日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	175,000,000.00	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	-

注：截至 2026 年 4 月 1 日，担保金额对应的借款均已偿还，实际担保余额为 0，相应担保义务已解除。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

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）	175,000,000.00	48,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
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	175,000,000.00	48,000,000.00

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	1,000,000.00	9,748.11
销售产品、商品，提供劳务	150,000,000.00	148,951,652.10
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	-	-
其他	1,406,546.99	1,406,546.99
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

报告期内，公司关联销售主要为向腾讯集团提供 3D 数字内容制作服务；关联采购为向腾讯集团采购微信官方公众号服务等，均和日常经营活动相关。上述关联交易是交易双方经友好协商，在自愿、公平的原则基础上进行的，交易价格实现了交易双方的互利共赢，具有真实的商业背景，具有必要性、合理性和持续性。上述关联交易未对公司财务状况和经营成果造成重大不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	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
控股股东、实际控制人及其一致行动人，其他持股10%以上的股东，间接持股的董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于股份锁定的承诺）	其他（具体内容写参见招股说明书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人，其他持股5%以上的股东，间接持股的董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于持股意向及减持意向的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事（外部董事及独立董事除外）及高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于稳定股价措施的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于被摊薄即期回报的填补措施及	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与	正在履行中

				相关承诺）	本次公开发行有关的承诺”）	
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于避免同业竞争的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人，及领航基石、海洋基石、深潜基石、富海铧创、东方富海、富海扬帆、东方富海二号、富海华金、富海创新、富海国龙、上海汉发和董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人，其他持股 5%以上的股东，董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于未能履行承诺的约束措施的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司、控股	2024 年 12	-	发行	其他承诺	其他（具体内容	正在履行中

股东、实际控制人、董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	月 18 日			（关于执行利润分配政策的承诺）	参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	
公司、控股股东、实际控制人、董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致回购股份和向投资者赔偿的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人，及领航基石、海洋基石、深潜基石、富海铧创、东方富海、富海扬帆、东方富海二号、富海华金、富海创新、富海国龙、上海汉发和董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于避免资金占用的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于股东信息披露的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中

					之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于业绩下滑时延长股份锁定期的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于不存在对退市企业负有个人责任的相关承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2024 年 12 月 18 日	-	发行	其他承诺（关于挂牌期间不存在违规交易的相关承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
公司	2023 年 4 月 29 日	-	发行	其他承诺（关于主营业务的相关承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺”）	正在履行中
股东、间接持股的董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于股份锁定的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于避	其他（具体内容参见招股书	正在履行中

人及其一致行动人，及领航基石、海洋基石、深潜基石、富海铧创、东方富海、富海扬帆、东方富海二号、富海华金、富海创新、富海国龙、上海汉发和公司董事、监事、高级管理人员				免资金占用的承诺）	“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于避免同业竞争的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人，及领航基石、海洋基石、深潜基石、富海铧创、东方富海、富海扬帆、东方富海二号、富海华金、富海创新、富海国龙、上海汉发和公司董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	正在履行中

控股股东、实际控制人	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于房屋租赁事宜的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	正在履行中
全体股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于未能履行承诺的约束措施及依法承担赔偿责任的承诺）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人外的其他股东	2024 年 3 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于不谋求控股股东、实际控制人地位的承诺函）	其他（具体内容参见招股书“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“2、前期公开承诺”）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（六）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
土地使用权	无形资产	抵押	38,350,468.34	3.56%	借款抵押
房产	固定资产	抵押	299,521,635.64	27.79%	借款抵押
总计	-	-	337,872,103.98	31.35%	-

注：截至 2026 年 4 月 14 日，上述资产已解抵押。

资产权利受限事项对公司的影响

相关事项系公司实现业务发展及生产经营的正常所需，不会对公司造成不利影响，不会损害公司和全体股东的利益。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,056,565	100%	-	24,056,565	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,919,387	12.14%	-	2,919,387	12.14%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,056,565	-	0	24,056,565	-
普通股股东人数		33				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	领航基石	3,003,773	-	3,003,773	12.49%	3,003,773	-	-	-
2	赵锐	2,919,387	-	2,919,387	12.14%	2,919,387	-	-	-
3	林芝利创	2,917,510	-	2,917,510	12.13%	2,917,510	-	-	-
4	天津纵力	2,414,175	-	2,414,175	10.04%	2,414,175	-	-	-
5	上海汉发	2,282,865	-	2,282,865	9.49%	2,282,865	-	-	-
6	南京锐影	1,945,007	-	1,945,007	8.09%	1,945,007	-	-	-
7	富海铧创	1,136,644	-	1,136,644	4.72%	1,136,644	-	-	-
8	苏州华慧	831,634	-	831,634	3.46%	831,634	-	-	-
9	上海慧影	694,646	-	694,646	2.89%	694,646	-	-	-
10	东方富海	625,500	-	625,500	2.60%	625,500	-	-	-
合计		18,771,141	0	18,771,141	78.03%	18,771,141	0	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

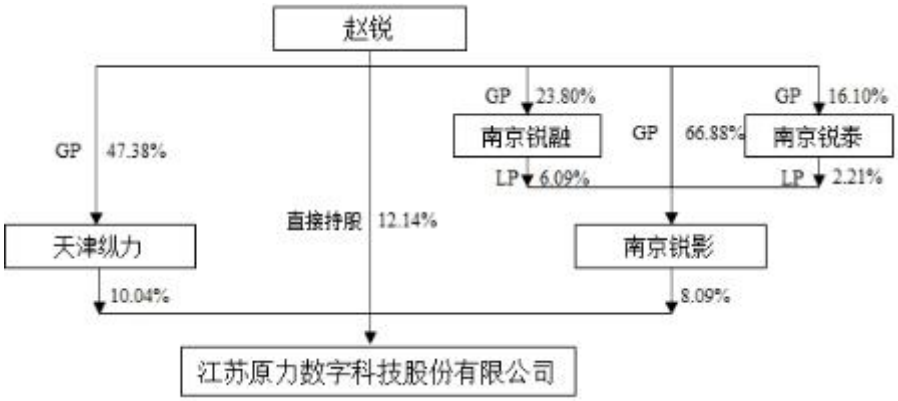
赵锐、天津纵力和南京锐影为一致行动人；富海铧创和东方富海为一致行动人。其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为赵锐。赵锐作为公司创始人，现担任公司董事长、总经理，截至本报告披露日，赵锐直接持有公司 12.14%的股份，并通过天津纵力、南京锐影间接控制公司 18.12%的股份，其直接和间接控制公司合计 30.26%的股份，赵锐具体持股情况如下图所示：



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 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 √软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 业务许可资格或资质

1、高新技术企业

截至报告期末，公司及子公司取得的高新技术企业证书情况如下：

序号	主体	证书名称	证书编号	发证机关	有效期
1	原力数字	高新技术企业证书	GR202332020394	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	2023.12.13-2026.12.12
2	武汉原力	高新技术企业证书	GR202342003057	湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局	2023.11.14-2026.11.13
3	南京锐游	高新技术企业证书	GR202432016360	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	2024.12.24 2027.12.23

2、主要经营资质

截至报告期末，公司已取得的主要经营资质情况如下：

序号	持证人	资质名称	证书编号	覆盖范围	发证机关	有效期
1	原力数字	信息安全管理体系认证证书	00323I30037R1M	动漫影视片制作；电脑动画、图像设计；多媒体技术开发；虚拟数字技术开发；视觉艺术设计所涉及的信息安全管理活动	上海质量体系审核中心	2023.12.22-2026.12.21
2	原力数字	质量管理体系认证证书	00323Q30454R1M	动漫影视片制作；电脑动画、图像设计；多媒体技术开发；虚拟数字技术开发；视觉艺术设计	上海质量体系审核中心	2023.12.22-2026.12.21
3	南京锐游	信息安全管理体系认证证书	00324I30033R0M	电脑动画设计、制作及图像设计、制作所涉及的信息安全管理活动	上海质量体系审核中心	2024.12.13-2027.12.12
4	南京锐游	质量管理体系认证证书	00324Q30432R0M	电脑动画设计、制作；图像设计、制作	上海质量体系审核中心	2024.12.13-2027.12.12
5	成都原力	质量管理体系认证	02824Q14380R0M	电脑动画设计、图文设计	北京中安质环认证	2024.12.20-2027.12.19

		证书			中心有限公司	
6	成都原力	职业健康安全管理体系认证证书	02824S12748R0M	电脑动画设计、图文设计涉及的职业健康安全管理活动	北京中安质环认证中心有限公司	2024.12.20-2027.12.19
7	成都原力	信息安全管理体系认证证书	02825X10326R0M	电脑动画设计、图文设计相关的信息安全管理活动	北京中安质环认证中心有限公司	2025.06.26-2028.06.25
8	武汉原力	质量管理体系认证证书	02825Q12129R0M	电脑动画设计	北京中安质环认证中心有限公司	2025.06.23-2028.06.22
9	武汉原力	信息安全管理体系认证证书	02825X10315R0M	电脑动画设计相关的信息安全管理活动	北京中安质环认证中心有限公司	2025.06.23-2028.06.22

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 1 项商标，放弃 45 项商标；新增 17 项软件著作权，撤销 10 项软件著作权；撤销 25 项作品著作权，转让 2 项目作品著作权。截至报告期末，公司共拥有专利 26 项，其中发明专利 19 项，商标 301 项，计算机软件著作权 150 项，作品著作权 45 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司作为数字内容制作行业的高新技术企业，自主研发是公司核心技术开发和升级的主要途径。一直以来，公司高度重视技术研发与创新，制定了《技术研发管理制度》《研发项目申报、实施管理规定》《知识产权管理规定》等内部管理文件。同时，公司建立了完整的研发项目组织管理流程

体系，由总经理办公会负责讨论并商定公司重大技术发展战略，保证研发符合公司战略发展方向，并设立数字技术研发中心作为公司研发活动的主要管理和执行部门。公司研发活动主要分为项目策划阶段、项目立项阶段、项目研发阶段、项目测试阶段、项目推广使用阶段及项目结项阶段。各研发阶段主要工作内容如下：

（1）项目策划阶段

公司研发项目主要基于 3D 数字内容制作服务业务的技术需求和外部市场技术发展趋势而策划。公司各事业部或公司高级管理人员以项目内容、技术指标、市场需求、现有基础、关键技术、研发周期、预期效果等为要素，分析并提出技术研发需求。

（2）项目立项阶段

需求发起部门、数字技术研发中心共同对研发项目可行性进行论证，财务部参与论证项目投入及预期收益。论证可行后由总经理办公会或有权决策机构对立项申请进行评审。研发项目评审通过后，项目正式立项，由数字技术研发中心牵头撰写《研发项目立项书》。

（3）项目研发阶段

数字技术研发中心负责执行已立项研发项目的研发工作。公司研发采用项目负责人负责制，项目负责人、研发人员和辅助人员组建研发小组，根据研发周期、资金需求、阶段目标、时间安排及最终要取得的成果和知识产权等内容具体开展研发工作。项目负责人负责对项目进度和完成质量进行监督、评估，总体把握项目阶段性进度，并不定期向总经理报告项目进展情况。

（4）项目测试阶段

项目研发基本完成后，研发小组负责项目测试准备，由需求部门与研发小组共同对研发成果进行测试。数字技术研发中心积极与制作部门沟通相关技术的使用情况，及时记录并解决测试反馈的问题，不断完善相关研发成果，确保研发内容在公司业务开展时达到预期效果。

（5）项目推广使用阶段

项目测试通过后，数字技术研发中心或研发项目负责人牵头向总经理办公会或有权决策机构汇报。研发成果经总经理办公会或有权决策机构审核通过后，可在公司业务开展中投入使用。

（6）项目结项阶段

研发项目结束后，数字技术研发中心组织编写结项报告，按照公司有关规定办理技术资料的存档手续并进行项目成本结算，同时进行成果鉴定、报奖、软件著作权登记等相关工作。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于深度学习的插帧动画系统	3,904,580.84	3,904,580.84
2	基于 4D 数据的超写实数字人面部驱动系统	3,301,216.38	6,620,427.01
3	基于神经网络的身体动画驱动系统	3,121,427.41	3,121,427.41
4	3D 数字内容生产流程 V2025	2,930,195.95	2,930,195.95
5	虚拟拍摄实时数字内容生产流程 V2025	2,546,750.47	2,546,750.47
合计		15,804,171.05	19,123,381.68

研发项目分析：

2025 年，公司持续将研发成果融入 3D 数字图像与动画制作的各个流程，形成了高效、稳定、高品质的制作能力。同时，公司坚持以技术创新驱动发展，积极应对客户不断升级的需求，进一步加大研发投入，稳步巩固并提升了市场竞争地位。

四、 业务模式

具体内容详见本报告“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“一、业务概况”中“（一）商业模式与经营计划实现情况”部分关于“1、商业模式”的详细阐述。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节 公司治理

一、 董事、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				
赵锐	董事长、总经理	男	1974 年 4 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	2,919,387	-	2,919,387	12.14%
周颉	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978 年 7 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	129,457	-	129,457	0.54%
沈琰	董事	女	1973 年 4 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	80,587	-	80,587	0.33%
唐修杰	董事、财务总监	男	1979 年 2 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	-	-	-	-
房晓东	职工代表董事	男	1986 年 10 月	2025 年 8 月 15 日	2026 年 10 月 30	2,370	-	2,370	0.01%

					日				
宋建彪	董事	男	1971 年 3 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	-	-	-	-
王大志	独立董事	男	1978 年 3 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	-	-	-	-
吕园仁	独立董事	男	1979 年 9 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	-	-	-	-
黄淼	独立董事	男	1982 年 2 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	-	-	-	-
唐后玉	副总经理	女	1986 年 5 月	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	11,851	-	11,851	0.05%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵锐为公司控股股东、实际控制人，与天津纵力和南京锐影为一致行动人，宋建彪由股东深潜基石、海洋基石和领航基石提名，赵锐的配偶为周颉的姐姐。其他董事、高级管理人员与股东不存在关联关系

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
吕园仁	是	是	是	否	否
沈琰	否	否	否	否	否
王大志	是	否	否	否	否

（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
董自亭	监事会主席、职工监事	离任	-	根据证监会发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》，公司

				取消监事会设置并由董事会审计委员会承接职权。
曲涛	职工监事	离任	-	根据证监会发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》，公司取消监事会设置并由董事会审计委员会承接职权。
郑蓓	监事	离任	-	根据证监会发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》，公司取消监事会设置并由董事会审计委员会承接职权。
房晓东	董事、副总经理	新任	职工代表董事	根据证监会发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》，公司在董事会中设立职工代表董事。房晓东因个人原因，辞去公司董事、副总经理的职务，并经公司 2025 年第一次职工代表大会选举为职工代表董事

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

房晓东先生：男，中国国籍，1986 年 10 月出生，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 6 月至 2010 年 12 月，任南京原力电脑动画制作有限公司员工；2010 年 12 月至 2015 年 7 月，任原力有限员工；2015 年 7 月至 2018 年 3 月，任原力有限 CG 事业部主管；2018 年 3 月至 2019 年 12 月，任原力数字 CG 事业部主管；2019 年 12 月至 2020 年 12 月，任原力数字 CG 事业部生产总监；2020 年 12 月至今，历任原力数字 CG 事业部副总裁、CG 事业部总经理；2022 年 11 月至 2025 年 8 月，任原力数字副总经理；2022 年 12 月至 2025 年 8 月，任原力数字董事；2025 年 8 月至今，任原力数字职工代表董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	17	9	9	17
销售人员	23	5	1	27
行政及管理人员	95	35	16	114
研发人员	98	11	1	108
制作人员	2,013	1,241	768	2,486
员工总计	2,246	1,301	795	2,752

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	79	102
本科	1,306	1,615
专科	790	953
专科以下	71	81
员工总计	2,246	2,752

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） 员工薪酬政策

报告期内，公司根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，以公司经营目标和公司倡导的价值观为核心，执行奖罚分明的奖惩制度，建立了公平、公开、公正的薪酬考核体系，从而激励员工的工作积极性。

（二） 培训计划

公司内部各个团队有不定期内训计划，计划内容包含技能提升、综合能力提升两类，内训计划的执行为公司员工综合能力、技能提升提供了渠道，也为公司发展提供了动力，不断提高公司员工综合素质和工作能力。

（三）截止报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
赵锐	无变动	董事长、总经理	5,398,982	0	5,398,982
沈琰	无变动	董事、资深动画总监	80,587	0	80,587
黎明	无变动	资深视效总监	56,885	0	56,885
侯志迎	无变动	数字技术研发中心负责人	23,702	0	23,702
史宁宁	无变动	CG 事业部副总经理	37,923	0	37,923

核心员工的变动情况

报告期内，本期核心员工未发生变动。

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

公司于 2018 年 1 月 3 日召开了创立大会暨第一次股东大会，按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，选举了董事会和监事会，并审议通过了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保制度》《独立董事工作制度》等治理制度文件。同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举了公司的董事长并聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，并审议通过了《总经理工作制度》《董事会秘书工作规则》等制度。公司已设立董事会提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会，并聘请独立董事。

根据证监会发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》并结合公司实际情况，公司分别于 2025 年 7 月 31 日和 2025 年 8 月 15 日召开第三届董事会第十六次会议和 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》和《关于修订、制定部分治理制度的相关议案》等议案，同意公司取消监事会设置，其职权由董事会审计委员会承接，调整公司董

事会席位结构，将一名非独立董事席位调整为职工代表董事席位（由职工代表大会选举产生），并修订、新增相关治理制度。

报告期内，公司治理结构完善，运行情况良好。

1、股东会制度的建立健全及运行情况

公司股东会是最高权力机构，由全体股东组成。股东会按照《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》等规定履行职责、行使职权。截至报告期末，公司股东会由 33 名股东组成，股东会依法履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务，并制定了《股东会议事规则》，公司股东会按照法律、法规、规范性文件和《公司章程》《股东会议事规则》的有关规定规范运行。报告期内，公司历次股东会会议决议内容合法有效，不存在股东违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

自股份公司成立之日起至报告期末，公司董事会按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等规定，对公司选聘高级管理人员、设置专门委员会、制订公司主要管理制度、公司重大经营决策、股东分红回报、公司发展战略规划等事项作出了决议。截至报告期末，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名、职工代表董事 1 名。报告期内，公司历次董事会会议的召集、召开、表决方式、会议记录均符合规定，对会议表决事项均作出有效决议，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。同时，对需要股东会审议的事项，按规定提交了股东会审议，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

自股份公司成立之日起至 2025 年 8 月 15 日，公司监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等相关制度的规定，对公司董事、高级管理人员的履职行为、财务决算报告、内部控制制度的执行情况等进行了监督、评价。2025 年 8 月 15 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，同意公司取消监事会设置，其职权由董事会审计委员会承接，取消监事会前，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名。报告期内，公司历次监事会会议的召集、召开均符合规定，对会议表决事项均作出有效决议，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

4、独立董事制度的运行情况

截至报告期末，公司独立董事为 3 人，人数不低于董事总人数的三分之一，且有 1 名为会计专业人士。自股份公司成立之日起至报告期末，公司根据《公司法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》等相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，建立了规范的独立董事制度。独立董事出席了自任职独立董事以来历次召开的董事会并对相关议案发表了独立意见。

公司建立独立董事制度以来，独立董事为董事会的科学决策提供了专业知识支撑，促进了公司治

理的进一步完善。

5、董事会秘书制度的运行情况

本公司设董事会秘书 1 名，由董事会聘任或解聘。自任职以来，本公司董事会秘书能够按照《公司章程》《董事会秘书工作规则》等规定，认真筹备董事会、股东会，保管会议文件和股东资料，办理信息披露事务，并积极配合独立董事履行职责，促进了公司的规范运作。

6、董事会专门委员会的运行情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会。截至报告期末，公司董事会专门委员会成员构成如下：

专门委员会名称	委员	召集人
审计委员会	吕园仁、王大志、沈琰	吕园仁
战略委员会	赵锐、黄淼、周颉	赵锐
提名委员会	黄淼、王大志、赵锐	黄淼
薪酬与考核委员会	王大志、吕园仁、黄淼、赵锐、周颉	王大志

（1）审计委员会

公司《董事会审计委员会工作规则》规定，审计委员会成员由三名董事组成，独立董事应当在委员会成员中占有二分之一以上的比例，其中至少应有一名独立董事是会计专业人士。审计委员会设召集人一名，负责召集和主持审计委员会会议，应由独立董事委员担任，负责主持审计委员会工作。审计委员会主要负责提议聘请或更换会计师事务所；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度以及公司董事会授权的其他事宜及相关法律法规中涉及的其他事项。2025 年 8 月 15 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，同意公司取消监事会设置，其职权由董事会审计委员会承接。

截至报告期末，公司审计委员会由三名董事组成，分别为吕园仁、王大志、沈琰。其中吕园仁、王大志为独立董事，吕园仁为会计专业人士。审计委员会由吕园仁担任召集人。公司审计委员会自设立以来严格遵循相关规章制度履行职责，能够有效运行。

（2）战略委员会

根据公司《董事会战略委员会工作规则》规定，战略委员会由三名董事组成。战略委员会设召集人一名，负责主持战略委员会工作。战略委员会主要负责对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议，对须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议，对须经董事会批准的重大生产经营决策项目进行研究并提出建议，对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。

截至报告期末，公司战略委员会由三名董事组成，分别为赵锐、黄淼、周颉。其中黄淼为独立董事，由赵锐担任战略委员会召集人。公司战略委员会自设立以来严格遵循相关规章制度履行职责，能够有效运行。

（3）提名委员会

公司《董事会提名委员会工作规则》规定，提名委员会成员由三名董事组成，独立董事应当在委员会成员中占有二分之一以上的比例。提名委员会设召集人一名，由独立董事担任，负责主持提名委员会工作。提名委员会主要负责研究董事和经理人员的选择标准和程序并提出建议，广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选，对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议。

截至报告期末，公司提名委员会由三名董事组成，分别为黄淼、王大志、赵锐。其中黄淼、王大志为独立董事，由黄淼担任提名委员会召集人。公司提名委员会自设立以来严格遵循相关规章制度履行职责，能够有效运行。

（4）薪酬与考核委员会

根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作规则》规定，薪酬与考核委员会由五名董事组成，由董事长提名，由董事会选举产生。独立董事应当在委员会成员中占有二分之一以上的比例，并由独立董事担任召集人。薪酬与考核委员会主要负责研究董事、总经理及其他高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议，研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

截至报告期末，公司薪酬与考核委员会由五名董事组成，分别为王大志、吕园仁、黄淼、赵锐、周颉。其中王大志、吕园仁、黄淼为独立董事，王大志担任薪酬与考核委员会召集人。公司薪酬与考核委员会自设立以来严格遵循相关规章制度履行职责，能够有效运行。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司审计委员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，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

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关规定规范运作，拥有健全的法人治理结构，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人及其控

制的其他企业相互独立。

1、 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在实际控制人凌驾于内控之上干涉业务独立性的情况，公司经营自主权的完整性、独立性未受任何影响。

2、 人员独立

公司拥有独立的劳动、人事、工资及福利制度。公司董事、监事、高级管理人员和核心人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定专职在公司工作。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、 资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在被实际控制人、其他股东及其关联方占用情形。

4、 机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权。

5、 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，建立健全的会计核算体系，制定规范的财务会计制度，并拥有系统的财务会计账簿，能够在董事会和管理层的决策指引下独立开展各项财务工作。公司开设银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法纳税。公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保，或将公司资金转借给实际控制人及其控制的其他企业使用的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

结合公司实际情况和未来发展状况，公司建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

1.公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

2.公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

3.公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

4.公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

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

2025 年 3 月 31 日召开的公司 2025 年第一次临时股东大会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了《关于确认公司 2024 年度关联交易情况的议案》、《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关事项的议案》。

2025 年 5 月 8 日召开的公司 2024 年年度股东会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了《关于 2024 年度公司董事会工作报告的议案》、《关于 2024 年度公司监事会工作报告的议案》、《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2024 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年度审计报告的议案》、《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2025 年度薪酬方案的议案》。

2025 年 8 月 15 日召开的公司 2025 年第二次临时股东会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于修订、制定部分治理制度的相关议案》、《关于修订、制定北交所上市后适用制度（草案）的议案》。

2025 年 8 月 30 日召开的公司 2025 年第三次临时股东会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了《关于确认公司 2025 年半年度关联交易情况的议案》、《关于新增预计公司 2025 年度日常性关联交易的议案》。

2025 年 12 月 30 日召开的公司 2025 年第四次临时股东会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于预计公司 2026 年度日常性关联交易的议案》。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√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	天健审〔2026〕3-230 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼	
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	张立琰	丁晓燕
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	70	

审 计 报 告

天健审〔2026〕3-230 号

江苏原力数字科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏原力数字科技股份有限公司（以下简称原力数字公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了原力数字公司 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，我们独立于原力数字公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和五（二）1。

原力数字公司的营业收入主要来自于 3D数字内容制作服务。2025 年度营业收入金额为人民币 66,492.96 万元，其中 3D数字内容制作业务收入为人民币 66,400.13 万元，占营业收入的比例为 99.86%。

由于营业收入是原力数字公司关键业绩指标之一，可能存在原力数字公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户验收证明文件等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）对主要客户实施现场走访、视频询问，对报告期内付款条件、信用期等关键合同条款信息进行确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）、五（一）3、五（一）7 及五（一）16。

截至 2025 年 12 月 31 日，原力数字公司应收账款账面余额为人民币 22,005.00 万元，坏账准备为人民币 1,220.64 万元，账面价值为人民币 20,784.36 万元；合同资产账面余额为人民币 91.40 万元，坏账准备为人民币 0.91 万元，账面价值为人民币 90.49 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估原力数字公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

原力数字公司治理层（以下简称治理层）负责监督原力数字公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就原力数字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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张立琰

中国·杭州 中国注册会计师：丁晓燕

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	五（一）.1	181,736,370.57	124,488,749.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（一）.2	-	230,191,643.83
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（一）.3	207,843,551.36	175,195,474.33
应收款项融资	-	-	-

预付款项	五（一）.4	2,808,771.79	2,797,382.65
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（一）.5	1,602,213.99	2,329,549.16
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）.6	108,689,917.26	107,259,812.17
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	五（一）.7	670,230.00	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）.8	134,199,685.01	6,054,500.69
流动资产合计	-	637,550,739.98	648,317,112.23
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	五（一）.9	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）.10	363,751,532.79	28,980,624.55
在建工程	五（一）.11	2,121,458.34	310,472,951.53
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（一）.12	10,397,833.25	7,224,968.40
无形资产	五（一）.13	51,943,411.23	54,081,259.34
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）.14	1,532,967.81	1,712,918.21
递延所得税资产	五（一）.15	10,160,968.16	9,919,910.54
其他非流动资产	五（一）.16	284,833.32	154,421.60
非流动资产合计	-	440,193,004.90	412,547,054.17
资产总计	-	1,077,743,744.88	1,060,864,166.40
流动负债：	-		
短期借款	五（一）.18	17,010,960.32	71,055,061.10
向中央银行借款	-	-	-

拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	五（一）.19	-	89,885.50
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（一）.20	53,531,770.47	62,442,211.37
预收款项	-	-	-
合同负债	五（一）.21	59,002,387.59	73,554,633.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）.22	72,567,715.51	56,893,604.79
应交税费	五（一）.23	8,130,016.51	8,670,537.49
其他应付款	五（一）.24	2,641,784.84	1,855,506.97
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）.25	18,829,534.50	24,694,428.67
其他流动负债	五（一）.26	424.53	75,933.97
流动负债合计	-	231,714,594.27	299,331,803.06
非流动负债：	-		
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五（一）.27	34,000,000.00	72,655,450.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五（一）.28	4,336,923.82	2,994,522.62
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（一）.29	1,447,224.30	1,026,433.77
递延所得税负债	五（一）.15	1,377,527.56	1,043,759.29
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	41,161,675.68	77,720,165.68
负债合计	-	272,876,269.95	377,051,968.74
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（一）.30	24,056,565.00	24,056,565.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	五（一）.31	690,820,816.57	690,820,816.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（一）.32	2,546,630.24	2,454,140.61
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）.33	12,028,282.50	5,024,301.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）.34	81,238,237.44	-33,794,448.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	810,690,531.75	688,561,374.68
少数股东权益	-	-5,823,056.82	-4,749,177.02
所有者权益（或股东权益）合计	-	804,867,474.93	683,812,197.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	1,077,743,744.88	1,060,864,166.40

法定代表人：赵锐 主管会计工作负责人：唐修杰 会计机构负责人：汤妍妍

（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	-	155,689,681.97	107,202,850.09
交易性金融资产	-	-	230,191,643.83
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四（一）.1	205,061,670.58	157,338,529.27
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	204,199,546.54	118,724,876.08
其他应收款	十四（一）.2	63,283,978.57	62,731,887.51
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	109,137,661.72	105,651,612.65
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	670,230.00	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	131,774,879.90	566,037.74
流动资产合计	-	869,817,649.28	782,407,437.17
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四（一）.3	168,122,493.61	167,349,504.56
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	-	28,718,862.90	20,310,062.62
在建工程	-	1,853,236.94	755,583.26
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	17,689,005.62	-
无形资产	-	12,209,701.63	12,864,569.71
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	9,360,368.41	6,971,275.17
其他非流动资产	-	234,630.00	-
非流动资产合计	-	238,188,299.11	208,250,995.32
资产总计	-	1,108,005,948.39	990,658,432.49
流动负债：	-		
短期借款	-	11,007,091.99	56,043,495.82
交易性金融负债	-	-	89,885.50
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	63,978,321.25	35,864,097.81
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	41,285,303.71	34,882,263.09
应交税费	-	6,217,919.43	7,482,904.97
其他应付款	-	11,585,833.08	9,376,404.56
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	66,983,364.67	73,554,633.20
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	10,794,094.41	7,096,655.80
其他流动负债	-	424.53	75,933.97
流动负债合计	-	211,852,353.07	224,466,274.72
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	9,745,229.66	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,393,727.43	1,026,433.77
递延所得税负债	-	2,667,915.51	45,329.94
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,806,872.60	1,071,763.71
负债合计	-	225,659,225.67	225,538,038.43
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	24,056,565.00	24,056,565.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	690,820,816.57	690,820,816.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,028,282.50	5,024,301.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	155,441,058.65	45,218,711.24
所有者权益（或股东权益）合计	-	882,346,722.72	765,120,394.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	1,108,005,948.39	990,658,432.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（二）.1	664,929,562.10	544,884,923.64
其中：营业收入	五（二）.1	664,929,562.10	544,884,923.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	538,232,448.51	442,637,527.70
其中：营业成本	五（二）.1	424,428,981.08	351,684,693.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二）.2	2,538,736.42	1,553,715.16
销售费用	五（二）.3	21,602,079.64	19,954,477.82
管理费用	五（二）.4	56,870,622.35	47,130,564.63
研发费用	五（二）.5	31,408,098.51	26,715,639.22
财务费用	五（二）.6	1,383,930.51	-4,401,562.63
其中：利息费用	-	1,743,551.75	2,404,056.14
利息收入	-	6,662,211.78	6,189,867.08
加：其他收益	五（二）.7	7,050,830.36	3,486,896.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）.8	4,109,897.89	2,810,315.23
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）	五（二）.9	-	101,758.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.10	3,415,479.69	-6,714,480.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.11	-3,582,308.93	-2,244,996.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）.12	871,328.47	12,205.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	138,562,341.07	99,699,094.03
加：营业外收入	五（二）.13	7,751.86	35,050.48
减：营业外支出	五（二）.14	439,885.16	853,928.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	138,130,207.77	98,880,215.77
减：所得税费用	五（二）.15	17,322,943.45	13,503,115.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	120,807,264.32	85,377,100.26
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）	-	120,807,264.32	85,377,100.26
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）	-	-1,229,403.12	-1,362,213.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	122,036,667.44	86,739,314.01
六、其他综合收益的税后净额	五（二）.16	92,488.52	7,053.98
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	92,489.63	7,054.41
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	-	92,489.63	7,054.41
（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	-	92,489.63	7,054.41
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-1.11	-0.43
七、综合收益总额	-	120,899,752.84	85,384,154.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	122,129,157.07	86,746,368.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,229,404.23	-1,362,214.18
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	5.07	3.61
（二）稀释每股收益（元/股）	-	5.07	3.61

法定代表人：赵锐　　主管会计工作负责人：唐修杰　　会计机构负责人：汤妍妍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（二）.1	664,884,835.06	530,317,972.80
减：营业成本	十四（二）.1	457,183,340.48	364,169,065.24
税金及附加	-	713,075.75	733,521.93
销售费用	-	20,171,466.95	18,450,386.31
管理费用	-	39,685,594.36	35,926,295.30
研发费用	十四（二）.2	20,412,526.60	16,498,892.29
财务费用	-	-10,891.39	-4,555,501.11
其中：利息费用	-	1,155,388.97	1,806,115.31
利息收入	-	6,647,654.62	6,130,629.51
加：其他收益	-	6,472,101.86	2,708,010.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）.3	4,100,481.45	2,762,554.74
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）	-	-	101,758.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	1,357,006.26	-3,791,107.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-3,582,308.93	-2,244,996.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-87,307.95	8,727.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	134,989,695.00	98,640,260.12
加：营业外收入	-	7,029.97	31,327.47
减：营业外支出	-	339,274.74	628,883.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	134,657,450.23	98,042,704.30
减：所得税费用	-	17,431,121.57	12,426,389.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	117,226,328.66	85,616,314.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	117,226,328.66	85,616,314.97
（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	-	117,226,328.66	85,616,314.97
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	-	639,496,508.38	602,776,511.49
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）.2（1）	20,197,125.70	10,052,241.11
经营活动现金流入小计	-	659,693,634.08	612,828,752.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,022,665.33	57,600,034.62
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	-	411,344,099.31	353,830,065.26
支付的各项税费	-	29,071,630.55	23,127,960.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）.2（2）	17,678,498.83	20,098,370.89
经营活动现金流出小计	-	515,116,894.02	454,656,430.93
经营活动产生的现金流量净额	-	144,576,740.06	158,172,321.67
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	五（三）.1（1）	967,202,650.00	593,221,298.00
取得投资收益收到的现金	-	4,215,387.65	3,007,629.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	136,531.55	58,595.84
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	五（三）.2（3）	269,200.22	3,641,594.01
投资活动现金流入小计	-	971,823,769.42	599,929,117.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）.1（2）	76,003,928.04	115,298,586.44

投资支付的现金	五（三）.1（3）	862,187,800.00	692,457,815.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）.2（4）	55,547.44	3,625,444.81
投资活动现金流出小计	-	938,247,275.48	811,381,846.25
投资活动产生的现金流量净额	-	33,576,493.94	-211,452,728.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	155,524.43	716,979.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	155,524.43	716,979.74
取得借款收到的现金	-	82,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）.2（5）	112,812.99	-
筹资活动现金流入小计	-	82,268,337.42	105,716,979.74
偿还债务支付的现金	-	173,262,550.00	92,411,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,201,283.87	5,418,808.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）.2（6）	20,749,514.62	11,051,412.51
筹资活动现金流出小计	-	197,213,348.49	108,881,620.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	-114,945,011.07	-3,164,640.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,991,473.13	589,382.07
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）.3	57,216,749.80	-55,855,665.78
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）.3	124,275,096.62	180,130,762.40
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）.3	181,491,846.42	124,275,096.62

法定代表人：赵锐　　主管会计工作负责人：唐修杰　　会计机构负责人：汤妍妍

（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	-	629,582,764.93	603,927,290.48
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,618,860.05	9,303,795.68
经营活动现金流入小计	-	647,201,624.98	613,231,086.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	355,455,738.82	332,294,579.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	218,219,747.24	192,133,836.78
支付的各项税费	-	22,624,463.87	16,988,317.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,342,506.03	34,663,777.36
经营活动现金流出小计	-	617,642,455.96	576,080,510.41
经营活动产生的现金流量净额	-	29,559,169.02	37,150,575.75

二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	957,202,650.00	572,221,298.00
取得投资收益收到的现金	-	4,205,971.21	2,959,869.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,427,301.57	51,795.84
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	-	269,200.22	3,641,594.01
投资活动现金流入小计	-	963,105,123.00	578,874,557.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,047,557.85	11,435,187.79
投资支付的现金	-	852,960,789.05	672,898,928.13
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	-	55,547.44	3,625,444.81
投资活动现金流出小计	-	876,063,894.34	687,959,560.73
投资活动产生的现金流量净额	-	87,041,228.66	-109,085,003.72
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	-	11,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	56,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	559,528.24	1,674,858.29
支付其他与筹资活动有关的现金	-	17,245,880.88	7,112,289.71
筹资活动现金流出小计	-	73,805,409.12	72,787,148.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-62,805,409.12	17,212,852.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,339,028.05	420,707.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	48,455,960.51	-54,300,868.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	106,989,197.31	161,290,065.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	155,445,157.82	106,989,197.31

（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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	2,454,140.61	-	5,024,301.25	-	-33,794,448.75	-4,749,177.02	683,812,197.66
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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	2,454,140.61	-	5,024,301.25	-	-33,794,448.75	-4,749,177.02	683,812,197.66
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	92,489.63	-	7,003,981.25	-	115,032,686.19	-1,073,879.80	121,055,277.27

（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	92,489.63	-	-	-	122,036,667.44	-1,229,404.23	120,899,752.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,524.43	155,524.43
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,524.43	155,524.43
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,003,981.25	-	-7,003,981.25	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,003,981.25	-	-7,003,981.25	-	-
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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	2,546,630.24	-	12,028,282.50	-	81,238,237.44	-5,823,056.82	804,867,474.93

末余额													

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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	2,447,086.20	-	-	-	-115,509,461.51	-4,103,942.58	597,711,063.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	2,447,086.20	-	-	-	-115,509,461.51	-4,103,942.58	597,711,063.68
三、本期增减变动金	-	-	-	-	-	-	7,054.41	-	5,024,301.25	-	81,715,012.76	-645,234.44	86,101,133.98

额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,054.41	-	-	-	86,739,314.01	-1,362,214.18	85,384,154.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716,979.74	716,979.74
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716,979.74	716,979.74
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,024,301.25	-	-5,024,301.25	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,024,301.25	-	-5,024,301.25	-	-
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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	2,454,140.61	-	5,024,301.25	-	-33,794,448.75	-4,749,177.02	683,812,197.66

法定代表人：赵锐 主管会计工作负责人：唐修杰 会计机构负责人：汤妍妍

（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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	-	-	5,024,301.25	-	45,218,711.24	765,120,394.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	-	-	5,024,301.25	-	45,218,711.24	765,120,394.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,003,981.25	-	110,222,347.41	117,226,328.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,226,328.66	117,226,328.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,003,981.25	-	-7,003,981.25	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,003,981.25	-	-7,003,981.25	-
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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	-	-	12,028,282.50	-	155,441,058.65	882,346,722.72

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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	-	-	-	-	-35,373,302.48	679,504,079.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	-	-	-	-	-35,373,302.48	679,504,079.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,024,301.25	-	80,592,013.72	85,616,314.97

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,616,314.97	85,616,314.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,024,301.25	-	-5,024,301.25	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,024,301.25	-	-5,024,301.25	-
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	24,056,565.00	-	-	-	690,820,816.57	-	-	-	5,024,301.25	-	45,218,711.24	765,120,394.06

江苏原力数字科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏原力数字科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏原力电脑动画制作有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 3 月 7 日在南京市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为 91320000566894023W 营业执照，现有注册资本 24,056,565.00 元，股份总数 24,056,565 股（每股面值 1 元），均系有限售条件的流通股份。公司股票已于 2024 年 9 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为 3D 数字内容制作服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日第三届董事会第二十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Original Force 3D Animation, Inc. （以下简称美国原力 3D 动画公司）、Original Force Entertainment, Inc.（以下简称美国原力娱乐公司）、Original Force Animation （Thailand） Ltd. （以下简称泰国原力公司）和原力株式会

社等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的境外经营实体	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	公司将承诺事项金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将或有事项金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断

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

2.合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	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

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）

1 年以内（含，下同）	1.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	30.00
3-4 年	100.00	50.00
4-5 年		80.00
5 年以上		100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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）不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

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。

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00

（十五）在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、版权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
版权	按合同约定确定使用寿命为 10 年	直线法
软件	按合同约定年限与预计使用年限孰短	直线法

3.研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等。

全时研发人员同时承担多个研发项目的，各研发项目归集的人工费用依据工时记录，在不同研发项目间按工时占比分配。

非全时研发人员同时承担非研发活动的，各研发项目归集的人工费用依据研发项目与非研发项目的工时记录，在项目间按工时占比分配。

（2）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和租入建筑物的折旧费。长期待摊费用主要系租赁场所装修支出，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

上述与研发活动相关的折旧及摊销费用,根据公司对该类仪器、设备、租入建筑物及长期待摊费用的使用情况记录，将其实际发生的折旧及摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在项目间分配。

（3）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件等的摊销费用。

用于研发活动的软件等,根据公司对该类无形资产的使用情况记录，将其实际发生的摊销费用按实际工时等因素，采用合理方法在项目间分配。

（4）咨询及服务费

咨询及服务费主要包括设计费、技术服务费等。

设计费、技术服务费的采购内容主要包括美术制作、动画制作、软件搭建及其他技术支持。公司采购美术制作、动画制作等服务主要作为研发的基础素材或测试环节，均为研发项目中辅助性、非重要环节。公司在考虑内部人员档期及成本的情况下，将上述环节外包，所产生的的费用计入咨询及服务费中。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括水电费、物业费、办公费、会议费、差旅费、业务招待费、低值易耗品等。

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

对于属于合同约定的单项履约义务的 3D 数字内容制作服务，公司在将制作内容交付给客户并经客户验收确认，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的实现。对于属于人员定量的 3D 数字内容制作服务，公司在相关制作服务已提供并经客户核对确认，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的实现。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司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）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。

（二十六）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

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

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、7%[注]、6%、3%
日本消费税	以按税法规定计算的当期销售额为基础计算消费税额，扣除当期允许抵扣的进项消费税额后，差额部分为应交消费税	10%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	各纳税主体企业所得税税率见下表

[注]泰国原力公司增值税税率为 7%，原力株式会社消费税税率为 10%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉原力锐游科技有限公司（以下简称武汉原力公司）	15%
成都原力电脑动画制作有限公司（以下简称成都原力公司）	15%
南京锐游网络技术有限公司（以下简称南京锐游公司）	15%
女娲数字科技（南京）有限公司（以下简称女娲数字公司）	20%
上海引弓数字科技有限公司（以下简称上海引弓公司）	20%
江苏原力动画有限公司（以下简称动画有限公司）	20%
泰国原力公司	20%
美国原力 3D 动画公司	21%、8.84%[注 1]
美国原力娱乐公司	21%、8.84%[注 1]
原力株式会社	法人税、事业税、住民税[注 2]
原力动画（浙江）有限公司（以下简称浙江原力公司）	20%

[注 1]美国联邦公司所得税适用税率 21%，美国加州所得税按照应纳税所得额的 8.84%计税，最低税额为每年 800 美元

[注 2]原力株式会社注册地在日本，因其注册资本金不足 1 亿日元且母公司注册资本金超过 5 亿日元，适用 23.20%的法人税税率；另有地方法人税、事业税、住民税等

（二）税收优惠

1.根据财政部、税务总局、商务部、科技部和国家发展改革委《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79 号）的规定，对经认定的技术先

进型服务企业减按 15%的税率征收企业所得税。2024 年 12 月 26 日，本公司通过技术先进型服务企业复审，有效期三年。本公司 2025 年适用的企业所得税税率为 15%。

2.江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局于 2023 年 12 月联合下发了高新技术企业证书（证书编号 GR202332020394），本公司被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税。本公司 2025 年适用的企业所得税税率为 15%。

3.江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局于 2024 年 12 月联合下发了高新技术企业证书（证书编号 GR202432016360），南京锐游公司被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税。南京锐游公司 2025 年适用的企业所得税税率为 15%。

4.湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局于 2023 年 11 月联合下发了高新技术企业证书（证书编号 GR202342003057），武汉原力公司被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税。武汉原力公司 2025 年适用的企业所得税税率为 15%。

5.根据财政部、国家税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。成都原力公司 2025 年适用的企业所得税税率为 15%。

6.根据财政部、国家税务总局《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。女娲数字公司、上海引弓公司、动画有限公司、浙江原力公司 2025 年适用的企业所得税税率为 20%。

7.根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》规定，境内单位和个人向境外单位提供的完全在境外消费的离岸服务外包业务，可以选择适用增值税零税率或免税。本公司 2025 年境外收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1.货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	56,067.23	49,657.42

银行存款	181,666,728.12	123,905,584.76
其他货币资金	13,575.22	533,507.22
合　计	181,736,370.57	124,488,749.40
其中：存放在境外的款项总额	3,066,468.67	1,716,496.59

2.交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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		230,191,643.83
其中：远期结售汇		
结构性存款		145,000,000.00
理财产品		85,191,643.83
合　计		230,191,643.83

3.应收账款

（1）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	200,442,240.10	156,143,888.24
1-2 年	8,605,481.85	21,424,509.00
2-3 年	3,321,600.00	7,230,795.69
3 年以上	7,680,666.59	5,639,588.84
账面余额合计	220,049,988.54	190,438,781.77
减：坏账准备	12,206,437.18	15,243,307.44
账面价值合计	207,843,551.36	175,195,474.33

（2）坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	4,052,100.00	1.84	4,052,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	215,997,888.54	98.16	8,154,337.18	3.78	207,843,551.36

合　计	220,049,988.54	100.00	12,206,437.18	5.55	207,843,551.36

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,623,361.94	3.48	5,828,361.94	88.00	795,000.00
按组合计提坏账准备	183,815,419.83	96.52	9,414,945.50	5.12	174,400,474.33
合　计	190,438,781.77	100.00	15,243,307.44	8.00	175,195,474.33

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,442,240.10	2,004,422.40	1.00
1-2 年	8,605,481.85	860,548.19	10.00
2-3 年	3,321,600.00	1,660,800.00	50.00
3 年以上	3,628,566.59	3,628,566.59	100.00
小　计	215,997,888.54	8,154,337.18	3.78

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,828,361.94		85,000.00	1,691,163.92	-98.02	4,052,100.00
按组合计提坏账准备	9,414,945.50	-779,329.32		481,279.00		8,154,337.18
合　计	15,243,307.44	-779,329.32	85,000.00	2,172,442.92	-98.02	12,206,437.18

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	2,172,442.92

（5）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
成都星辰原力网络科技有限公司	43,033,581.83		43,033,581.83	19.48	707,318.16

腾讯集团[注 1]	42,060,088.61		42,060,088.61	19.03	420,600.89
万维仁和[注 2]	36,005,154.28		36,005,154.28	16.29	2,114,131.54
索尼集团[注 3]	16,582,926.10		16,582,926.10	7.50	165,829.26
美国艺电公司[注 4]	13,367,809.57		13,367,809.57	6.05	133,678.10
小 计	151,049,560.39		151,049,560.39	68.35	3,541,557.95

[注 1]腾讯集团包含了与本公司实际发生业务的腾讯科技（深圳）有限公司、腾讯科技（成都）有限公司、腾讯科技（上海）有限公司、 腾讯科技（北京）有限公司 、深圳市腾讯网络信息技术有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司、成都实娱商业管理有限公司、萨罗斯网络科技（深圳）有限公司、广州腾讯科技有限公司、广州腾讯凯博信息科技有限公司、武汉艺画开天文化传播有限公司和 Riot Games,Inc，下同

[注 2]万维仁和包含了与本公司实际发生业务的霍尔果斯万维仁和文化传媒有限责任公司和霍尔果斯博悦文化传媒有限公司，下同

[注 3]索尼集团包含了与本公司实际发生业务的 Sony Guerrilla Games、Sony Interactive Entertainment Inc.、Sony Interactive Entertainment Europe Limited 和 Naughty Dog,Inc.，下同

[注 4]美国艺电公司包含了与本公司实际发生业务的 Electronic Arts Inc、Electronic Arts（Canada）,Inc.、EA DIGITAL ILLUSIONS CE AB 和艺电计算机软件（上海）有限公司,下同

4.预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,808,767.11	100.00		2,808,767.11	2,789,551.28	99.72		2,789,551.28
1-2 年	4.68	0.00		4.68				
2-3 年					2,000.00	0.07		2,000.00
3 年以上					5,831.37	0.21		5,831.37
合 计	2,808,771.79	100.00		2,808,771.79	2,797,382.65	100.00		2,797,382.65

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京庆霖文化传播有限公司	800,996.62	28.52
广州妙悦网络科技有限公司	361,320.75	12.86
北京万谱网络有限公司	291,262.14	10.37
Informa Tech Holdings LLC	288,883.68	10.29

奇门动力（北京）智能科技有限公司	204,901.00	7.30
小　计	1,947,364.19	69.33

5.其他应收款

（1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,277,945.31	5,290,422.19
备用金及员工借款	7,575.20	154,779.11
其他	31,497.42	207,054.15
账面余额合计	2,317,017.93	5,652,255.45
减：坏账准备	714,803.94	3,322,706.29
账面价值合计	1,602,213.99	2,329,549.16

（2）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,297,711.79	967,641.85
1-2 年	117,117.37	176,353.76
2-3 年	125,177.40	385,015.20
3-4 年	89,575.20	1,960,216.82
4-5 年	657,852.00	9,760.00
5 年以上	29,584.17	2,153,267.82
账面余额合计	2,317,017.93	5,652,255.45
减：坏账准备	714,803.94	3,322,706.29
账面价值合计	1,602,213.99	2,329,549.16

（3）坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	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	2,317,017.93	100.00	714,803.94	30.85	1,602,213.99

合　计	2,317,017.93	100.00	714,803.94	30.85	1,602,213.99

（续上表）

种　类	期初数				
	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	5,652,255.45	100.00	3,322,706.29	58.79	2,329,549.16
合　计	5,652,255.45	100.00	3,322,706.29	58.79	2,329,549.16

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,317,017.93	714,803.94	30.85
其中：1 年以内	1,297,711.79	64,885.61	5.00
1-2 年	117,117.37	11,711.74	10.00
2-3 年	125,177.40	37,553.22	30.00
3-4 年	89,575.20	44,787.60	50.00
4-5 年	657,852.00	526,281.60	80.00
5 年以上	29,584.17	29,584.17	100.00
小　计	2,317,017.93	714,803.94	30.85

（4）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	48,382.12	17,635.38	3,256,688.79	3,322,706.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,855.87	5,855.87		
--转入第三阶段		-12,517.74	12,517.74	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,359.36	738.23	-2,574,149.94	-2,551,052.35

本期收回或转回				
本期核销			56,850.00	56,850.00
其他变动				
期末数	64,885.61	11,711.74	638,206.59	714,803.94
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	70.74	30.85

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	56,850.00

（6）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
成都高投产城建设集团有限公司[注]	押金保证金	989,914.71	1 年以内	42.72	49,495.74
		82,375.20	3-4 年	3.56	41,187.60
		657,852.00	4-5 年	28.39	526,281.60
Rungrojthanakul Co.,Ltd	押金保证金	233,892.00	1 年以内	10.09	11,694.60
Safeguard Global	押金保证金	117,117.37	1-2 年	5.05	11,711.74
湖北广电文化产业发展有限公司	押金保证金	103,673.40	2-3 年	4.47	31,102.02
曾益（上海）置业发展有限公司	押金保证金	30,506.00	1 年以内	1.32	1,525.30
小　计		2,215,330.68		95.61	672,998.60

[注] 成都高投产城建设集团有限公司包含了与本公司实际发生业务的成都高投长岛置业有限公司和成都高投世纪物业服务有限公司

6.存货

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	112,263,086.19	3,573,168.93	108,689,917.26	108,804,617.65	1,544,805.48	107,259,812.17
合　计	112,263,086.19	3,573,168.93	108,689,917.26	108,804,617.65	1,544,805.48	107,259,812.17

（2）存货跌价准备

1）明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
制作成本	1,544,805.48	3,573,168.93		1,544,805.48		3,573,168.93
合　计	1,544,805.48	3,573,168.93		1,544,805.48		3,573,168.93

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
制作成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

7.合同资产

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	677,000.00	6,770.00	670,230.00			
合　计	677,000.00	6,770.00	670,230.00			

（2）减值准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	677,000.00	100.00	6,770.00	1.00	670,230.00
合　计	677,000.00	100.00	6,770.00	1.00	670,230.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
合　计					

2）采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	677,000.00	6,770.00	1.00
小　计	677,000.00	6,770.00	1.00

（3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		6,770.00				6,770.00
合　计		6,770.00				6,770.00

8.其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减　值准备	账面价值	账面余额	减　值准备	账面价值
理财产品	125,000,000.00		125,000,000.00			
待抵扣增值税	4,312,892.55		4,312,892.55	5,488,462.95		5,488,462.95
预付发行费用	4,886,792.46		4,886,792.46	566,037.74		566,037.74
合　计	134,199,685.01		134,199,685.01	6,054,500.69		6,054,500.69

9.长期股权投资

（1）分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账　面价值	账面余额	减值准备	账　面价值
对联营企业投资	30,033,453.01	30,033,453.01		31,440,000.00	31,440,000.00	
合　计	30,033,453.01	30,033,453.01		31,440,000.00	31,440,000.00	

（2）明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）（以下简称南京帆成）		31,440,000.00		1,406,546.99		
合　计		31,440,000.00		1,406,546.99		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
南京帆成						30,033,453.01
合　计						30,033,453.01

10.固定资产

项　目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	专用设备	合　计
账面原值						
期初数		1,485,580.68	2,612,250.20	87,855,194.26		91,953,025.14
本期增加金额	307,516,305.57	544,672.57	2,928,850.27	21,603,945.88	22,862,926.70	355,456,700.99
（1）购置		544,672.57	1,006,370.17	19,069,355.07	176,784.88	20,797,182.69
（2）在建工程转入	307,516,305.57		1,922,480.10	2,534,590.81	22,686,141.82	334,659,518.30
本期减少金额			554,956.82	2,616,698.36		3,171,655.18
（1）处置或报废			554,956.82	2,616,698.36		3,171,655.18
期末数	307,516,305.57	2,030,253.25	4,986,143.65	106,842,441.78	22,862,926.70	444,238,070.95
累计折旧						
期初数		1,049,725.66	1,730,929.11	60,191,745.82		62,972,400.59
本期增加金额	7,994,669.93	120,954.62	708,473.85	10,481,674.84	988,656.91	20,294,430.15
（1）计提	7,994,669.93	120,954.62	708,473.85	10,481,674.84	988,656.91	20,294,430.15
本期减少金额			377,873.12	2,402,419.46		2,780,292.58
（1）处置或报废			377,873.12	2,402,419.46		2,780,292.58
期末数	7,994,669.93	1,170,680.28	2,061,529.84	68,271,001.20	988,656.91	80,486,538.16
账面价值						
期末账面价值	299,521,635.64	859,572.97	2,924,613.81	38,571,440.58	21,874,269.79	363,751,532.79
期初账面价值		435,855.02	881,321.09	27,663,448.44		28,980,624.55

11.在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减　值准备	账面价值
产业基地建设项目一期				309,717,368.27		309,717,368.27
待安装软件及设备	1,853,236.94		1,853,236.94	755,583.26		755,583.26
装修工程	268,221.40		268,221.40			
合　计	2,121,458.34		2,121,458.34	310,472,951.53		310,472,951.53

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
产业基地建设项目一期	33,636.33	309,717,368.27	24,774,456.33	334,491,824.60		
小　计	33,636.33	309,717,368.27	24,774,456.33	334,491,824.60		

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
产业基地建设项目一期	99.45	100.00	7,584,665.96	253,300.82	3.45	金融机构贷款自筹资金
小　计			7,584,665.96	253,300.82		

12.使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	12,916,426.86	12,916,426.86
本期增加金额	10,322,475.14	10,322,475.14
1） 租入	10,322,475.14	10,322,475.14
本期减少金额	3,525,751.75	3,525,751.75
1） 处置	3,525,751.75	3,525,751.75
期末数	19,713,150.25	19,713,150.25
累计折旧		
期初数	5,691,458.46	5,691,458.46
本期增加金额	5,688,137.87	5,688,137.87
1） 计提	5,688,137.87	5,688,137.87
本期减少金额	2,064,279.33	2,064,279.33

1） 处置	2,064,279.33	2,064,279.33
期末数	9,315,317.00	9,315,317.00
账面价值		
期末账面价值	10,397,833.25	10,397,833.25
期初账面价值	7,224,968.40	7,224,968.40

13.无形资产

项 目	土地使用权	软件	版权	合 计
账面原值				
期初数	45,295,828.90	37,491,920.41	3,902,720.38	86,690,469.69
本期增加金额		5,136,673.34		5,136,673.34
1） 购置		4,718,360.23		4,718,360.23
2） 在建工程转入		418,313.11		418,313.11
本期减少金额		7,284,397.34		7,284,397.34
1） 处置		7,284,397.34		7,284,397.34
期末数	45,295,828.90	35,344,196.41	3,902,720.38	84,542,745.69
累计摊销				
期初数	6,039,443.96	23,805,339.44	2,764,426.95	32,609,210.35
本期增加金额	905,916.60	5,978,332.81	390,272.04	7,274,521.45
1） 计提	905,916.60	5,978,332.81	390,272.04	7,274,521.45
本期减少金额		7,284,397.34		7,284,397.34
1） 处置		7,284,397.34		7,284,397.34
期末数	6,945,360.56	22,499,274.91	3,154,698.99	32,599,334.46
账面价值				
期末账面价值	38,350,468.34	12,844,921.50	748,021.39	51,943,411.23
期初账面价值	39,256,384.94	13,686,580.97	1,138,293.43	54,081,259.34

14.长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支	1,712,918.21	416,550.00	949,660.35		1,179,807.86

出					
零星工程		397,304.95	44,145.00		353,159.95
合　计	1,712,918.21	813,854.95	993,805.35		1,532,967.81

15.递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	44,030,284.07	6,604,542.60	46,590,101.11	6,988,515.16
可抵扣亏损	11,462,522.73	1,719,378.41	11,687,944.02	1,753,191.60
交易性金融负债公允价值变动			89,885.50	13,482.83
租赁负债	8,935,912.01	1,351,171.87	6,601,317.55	1,010,755.88
递延收益	1,447,224.30	217,083.64	1,026,433.77	153,965.07
内部交易未实现利润	1,791,944.27	268,791.64		
合　计	67,667,887.38	10,160,968.16	65,995,681.95	9,919,910.54

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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	9,015,552.92	1,362,962.89	6,442,327.04	986,686.04
固定资产折旧税会差异	97,097.81	14,564.67	110,555.82	16,583.37
交易性金融资产公允价值变动			191,643.83	28,746.57
内部交易未实现亏损			78,288.73	11,743.31
合　计	9,112,650.73	1,377,527.56	6,822,815.42	1,043,759.29

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	106,757,506.81	103,509,511.18
可抵扣暂时性差异	3,725,640.07	5,998,995.37
合　计	110,483,146.88	109,508,506.55

（4）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	期末数	期初数	备注
2025 年		5,097,506.61	
2026 年	29,166,126.53	29,166,126.53	
2027 年	6,357,542.00	6,357,542.00	
2028 年	8,480,979.68	8,480,979.68	
2029 年	9,834,647.55	9,837,383.40	
2030 年	9,044,384.43	3,522,597.98	
2031 年	1,575,692.20	1,575,692.20	
2032 年及以后	42,298,134.42	39,471,682.78	
合　计	106,757,506.81	103,509,511.18	

16.其他非流动资产

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	304,660.32	254,457.00	50,203.32	408,878.60	254,457.00	154,421.60
合同资产	237,000.00	2,370.00	234,630.00			
合　计	541,660.32	256,827.00	284,833.32	408,878.60	254,457.00	154,421.60

（2）合同资产

1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	237,000.00	2,370.00	234,630.00			
小　计	237,000.00	2,370.00	234,630.00			

2）减值准备计提情况

①类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	237,000.00	100.00	2,370.00	1.00	234,630.00

合　计	237,000.00	100.00	2,370.00	1.00	234,630.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
合　计					

②采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	237,000.00	2,370.00	1.00
小　计	237,000.00	2,370.00	1.00

3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		2,370.00				2,370.00
合　计		2,370.00				2,370.00

17.所有权或使用权受到限制的资产

（1）期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	45,295,828.90	38,350,468.34	抵押	借款抵押
固定资产	307,516,305.57	299,521,635.64	抵押	借款抵押
合　计	352,812,134.47	337,872,103.98		

（2）期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	213,652.78	213,652.78	冻结	远期结售汇保证金
无形资产	45,295,828.90	39,256,384.94	抵押	借款抵押
合　计	45,509,481.68	39,470,037.72		

18.短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	17,010,960.32	71,055,061.10
合　计	17,010,960.32	71,055,061.10

19.交易性金融负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	89,885.50		89,885.50	
其中：远期结售汇	89,885.50		89,885.50	
合　计	89,885.50		89,885.50	

20.应付账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应付货款	10,112,964.18	5,296,305.45
应付长期资产款	40,240,239.52	55,808,079.01
应付成本费用款	3,178,566.77	1,337,826.91
合　计	53,531,770.47	62,442,211.37

（2）账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
应付长期资产款	8,187,852.04	尚未达到结算条件
小　计	8,187,852.04	

21.合同负债

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
预收制作款	59,002,387.59	73,554,633.20
合　计	59,002,387.59	73,554,633.20

（2）账龄 1 年以上的重要的合同负债

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
预收制作款	22,484,811.35	项目尚在制作中

小　计	22,484,811.35	

22.应付职工薪酬

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	56,883,062.60	401,667,855.42	386,090,862.13	72,460,055.89
离职后福利—设定提存计划	10,542.19	25,125,083.82	25,116,614.39	19,011.62
辞退福利		610,961.00	522,313.00	88,648.00
合　计	56,893,604.79	427,403,900.24	411,729,789.52	72,567,715.51

（2）短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	56,868,081.94	369,170,090.58	353,615,652.25	72,422,520.27
职工福利费		13,324,888.76	13,313,423.19	11,465.57
社会保险费	10,157.66	12,861,744.94	12,850,655.55	21,247.05
其中：医疗保险费	10,055.45	11,159,415.45	11,148,684.18	20,786.72
工伤保险费	102.21	536,421.86	536,395.98	128.09
生育保险费		1,165,907.63	1,165,575.39	332.24
住房公积金	4,823.00	5,730,031.52	5,730,031.52	4,823.00
工会经费和职工教育经费		581,099.62	581,099.62	
小　计	56,883,062.60	401,667,855.42	386,090,862.13	72,460,055.89

（3）设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,222.72	24,317,087.49	24,308,618.82	18,691.39
失业保险费	319.47	807,996.33	807,995.57	320.23
小　计	10,542.19	25,125,083.82	25,116,614.39	19,011.62

23.应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	5,049,408.99	6,121,090.33
代扣代缴个人所得税	1,768,254.28	1,411,449.47

增值税	794,017.42	885,268.39
城市维护建设税	53,051.52	67,539.25
教育费附加	22,736.35	28,945.39
地方教育附加	15,157.58	19,296.92
印花税	50,497.74	39,247.82
房产税	274,070.97	
土地使用税	44,613.91	44,613.91
代扣代缴税费	58,207.75	46,991.71
日本消费税		6,094.30
合　计	8,130,016.51	8,670,537.49

24.其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付职工款	2,081,461.10	1,398,743.23
押金保证金	55,000.00	50,000.00
应付未付款	105,430.95	6,870.95
其他	399,892.79	399,892.79
合　计	2,641,784.84	1,855,506.97

25.一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,039,306.65	12,696,980.92
一年内到期的租赁负债	4,790,227.85	11,997,447.75
合　计	18,829,534.50	24,694,428.67

26.其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	424.53	75,933.97
合　计	424.53	75,933.97

27.长期借款

项　目	期末数	期初数

保证及抵押借款	34,000,000.00	72,655,450.00
合　计	34,000,000.00	72,655,450.00

28.租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	9,641,681.05	15,251,088.18
减：未确认融资费用	514,529.38	259,117.81
一年内到期的租赁负债	4,790,227.85	11,997,447.75
合　计	4,336,923.82	2,994,522.62

29.递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	330,286.00	1,411,704.10	294,765.80	1,447,224.30	与资产相关
政府补助	696,147.77		696,147.77		与收益相关
合　计	1,026,433.77	1,411,704.10	990,913.57	1,447,224.30	

30.股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,056,565						24,056,565

31.资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	690,820,816.57			690,820,816.57
合　计	690,820,816.57			690,820,816.57

32.其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

			入损益				司）	
将重分类进损益的其他综合收益	2,454,140.61	92,488.52			92,489.63	-1.11		2,546,630.24
其中：外币财务报表折算差额	2,454,140.61	92,488.52			92,489.63	-1.11		2,546,630.24
其他综合收益合计	2,454,140.61	92,488.52			92,489.63	-1.11		2,546,630.24

33.盈余公积

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,024,301.25	7,003,981.25		12,028,282.50
合　计	5,024,301.25	7,003,981.25		12,028,282.50

（2）其他说明

《中华人民共和国公司法》及公司章程规定，法定盈余公积累计额达到公司注册资本百分之五十以上的，可以不再提取。公司本期计提法定盈余公积 7,003,981.25 元，截至 2025 年 12 月 31 日，公司法定盈余公积累计计提金额已达公司注册资本的百分之五十。

34.未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-33,794,448.75	-115,509,461.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-33,794,448.75	-115,509,461.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,036,667.44	86,739,314.01
减：提取法定盈余公积	7,003,981.25	5,024,301.25
期末未分配利润	81,238,237.44	-33,794,448.75

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	664,001,261.07	424,264,710.73	544,749,050.57	351,684,693.50
其他业务收入	928,301.03	164,270.35	135,873.07	

合　计	664,929,562.10	424,428,981.08	544,884,923.64	351,684,693.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	664,927,203.61	424,428,981.08	544,884,923.64	351,684,693.50

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3D 数字内容制作服务业务	664,001,261.07	424,264,710.73	544,749,050.57	351,684,693.50
其中：游戏 3D 内容受托制作	379,160,942.43	224,929,899.18	298,817,967.35	184,063,004.24
动画 3D 内容受托制作	258,227,984.27	182,247,278.25	224,458,614.30	155,253,618.94
其他行业 3D 内容受托制作及服务	26,612,334.37	17,087,533.30	21,472,468.92	12,368,070.32
其他	925,942.54	164,270.35	135,873.07	
小　计	664,927,203.61	424,428,981.08	544,884,923.64	351,684,693.50

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	368,876,113.40	271,194,236.49	321,582,880.66	234,106,165.99
外销	296,051,090.21	153,234,744.59	223,302,042.98	117,578,527.51
小　计	664,927,203.61	424,428,981.08	544,884,923.64	351,684,693.50

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	664,927,203.61	544,884,923.64
小　计	664,927,203.61	544,884,923.64

（3）履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
提供服务	服务提供时	3D 数字内容制作服务	是	无	无

（4）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 50,363,885.19 元。

2.税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	994,035.05	
城市维护建设税	564,974.46	609,848.60
印花税	397,772.37	328,803.95
教育费附加	241,379.34	260,848.19
地方教育附加	160,919.56	173,898.78
土地使用税	178,455.64	178,455.64
车船税	1,200.00	1,860.00
合　计	2,538,736.42	1,553,715.16

3.销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,935,972.46	13,520,833.75
宣传及业务推广费	1,929,749.99	1,757,712.39
测试费	4,121,879.39	3,236,520.35
差旅交通费	958,821.64	629,734.76
折旧及摊销	173,956.62	325,178.17
办公费	121,070.90	172,605.88
业务招待费	270,817.00	273,207.74
咨询服务费	89,811.64	38,684.78
合　计	21,602,079.64	19,954,477.82

4.管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,227,065.83	26,746,265.53
折旧及摊销	9,470,102.47	6,452,646.69
咨询及服务费	4,074,410.29	5,504,305.75
办公费	5,156,632.72	4,371,713.41
差旅交通费	4,456,972.61	3,198,060.52
业务招待费	397,510.96	791,902.54

其他	87,927.47	65,670.19
合　计	56,870,622.35	47,130,564.63

5.研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,473,432.41	24,006,836.75
折旧及摊销	2,122,909.37	1,674,872.55
咨询及服务费	1,024,658.86	695,071.34
其他	787,097.87	338,858.58
合　计	31,408,098.51	26,715,639.22

6.财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,743,551.75	2,404,056.14
减：利息收入	6,662,211.78	6,189,867.08
汇兑损益	6,091,882.56	-856,355.31
金融机构手续费及其他	210,707.98	240,603.62
合　计	1,383,930.51	-4,401,562.63

7.其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	294,765.80	89,579.19	
与收益相关的政府补助	6,397,238.95	2,877,086.29	6,397,238.95
代扣税费手续费返还	252,025.61	248,528.92	252,025.61
增值税加计抵减及减免税费	106,800.00	271,701.93	106,800.00
合　计	7,050,830.36	3,486,896.33	6,756,064.56

8.投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,703,350.90	2,810,315.23
处置长期股权投资产生的投资收益	1,406,546.99	

合　计	4,109,897.89	2,810,315.23

9.公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		191,643.83
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		191,643.83
交易性金融负债		-89,885.50
其中：远期结售汇产生的公允价值变动收益		-89,885.50
合　计		101,758.33

10.信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,415,479.69	-6,714,480.78
合　计	3,415,479.69	-6,714,480.78

11.资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,573,168.93	-2,244,996.34
合同资产减值损失	-9,140.00	
合　计	-3,582,308.93	-2,244,996.34

12.资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-87,307.95	9,148.01	-87,307.95
使用权资产处置收益	958,636.42	3,057.31	958,636.42
合　计	871,328.47	12,205.32	871,328.47

13.营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,717.50	33,444.00	7,717.50
非流动资产毁损报废利得	31.88		31.88

其他	2.48	1,606.48	2.48
合　计	7,751.86	35,050.48	7,751.86

14.营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	265,999.78	852,256.94	265,999.78
滞纳金及罚款支出	4,398.12	1,671.80	4,398.12
	169,487.26		169,487.26
合　计	439,885.16	853,928.74	439,885.16

15.所得税费用

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,230,232.80	13,064,258.76
递延所得税费用	92,710.65	438,856.75
合　计	17,322,943.45	13,503,115.51

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	138,130,207.77	98,880,215.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,719,531.17	14,832,032.37
子公司适用不同税率的影响	419,230.88	-67,358.26
调整以前期间所得税的影响	6,311.04	980,376.37
非应税收入的影响		-65,347.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,823.54	55,765.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	675,560.43	1,698,549.04
研发费用加计扣除的影响	-4,443,209.98	-3,930,902.20
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除的影响	-71,303.63	
减免税额的影响	-46,000.00	
所得税费用	17,322,943.45	13,503,115.51

16.其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）31 之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	960,000,000.00	488,500,000.00
远期结售汇交割	7,202,650.00	103,721,298.00
投资款		1,000,000.00
合　计	967,202,650.00	593,221,298.00

（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	70,817,051.38	109,528,557.33
购建无形资产支付的现金	5,136,673.34	5,464,851.78
购建其他长期资产支付的现金	50,203.32	305,177.33
小　计	76,003,928.04	115,298,586.44

（3）投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
申购理财产品	855,000,000.00	588,500,000.00
远期结售汇交割	7,187,800.00	103,957,815.00
合　计	862,187,800.00	692,457,815.00

2.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	8,520,512.78	2,371,261.51
经营性往来款项	4,989,417.17	391,267.78
利息收入	6,417,687.63	6,956,126.66
其他	269,508.12	333,585.16
合　计	20,197,125.70	10,052,241.11

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用	17,363,392.58	19,282,298.21
经营性往来款项		573,797.26
手续费	210,707.98	240,603.62
其他	104,398.27	1,671.80
合　计	17,678,498.83	20,098,370.89

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金	269,200.22	3,641,594.01
合　计	269,200.22	3,641,594.01

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金	55,547.44	3,625,444.81
合　计	55,547.44	3,625,444.81

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
押金保证金	112,812.99	
合　计	112,812.99	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
租赁付款额	14,967,934.62	10,451,412.51
发行费用	4,580,000.00	600,000.00
租赁押金保证金	1,201,580.00	
合　计	20,749,514.62	11,051,412.51

3.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,807,264.32	85,377,100.26
加：资产减值准备	3,582,308.93	2,244,996.34

信用减值准备	-3,415,479.69	6,714,480.78
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,982,516.18	26,086,173.10
无形资产摊销	7,199,028.40	6,012,143.98
长期待摊费用摊销	993,805.35	938,043.96
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）	-871,328.47	-12,205.32
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	265,967.90	852,256.94
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-101,758.33
财务费用（收益以“一”号填列）	9,235,434.31	1,547,700.83
投资损失（收益以“一”号填列）	-4,109,897.89	-2,810,315.23
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-241,057.62	2,266,920.05
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	333,768.27	-1,828,063.30
存货的减少（增加以“一”号填列）	-5,003,274.02	-20,256,562.73
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-27,510,838.05	-6,382,971.31
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	17,328,522.14	57,524,381.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,576,740.06	158,172,321.67
（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		
新增使用权资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	181,491,846.42	124,275,096.62
减：现金的期初余额	124,275,096.62	180,130,762.40
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	57,216,749.80	-55,855,665.78

4.现金和现金等价物的构成

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数

1）现金	181,491,846.42	124,275,096.62
其中：库存现金	56,067.23	49,657.42
可随时用于支付的银行存款	181,422,203.97	123,905,584.76
可随时用于支付的其他货币资金	13,575.22	319,854.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	181,491,846.42	124,275,096.62
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		

（2）不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	244,524.15		计提的定期存款利息收入
其他货币资金		213,652.78	远期结售汇保证金，使用受限
小　计	244,524.15	213,652.78	

5.筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	本金/ 租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未确认融资费用
短期借款	71,000,000.00	55,061.10	27,000,000.00	805,399.68	81,000,000.00	849,500.46	17,000,000.00	10,960.32
长期借款（含一年内到期的长期借款）	85,262,550.00	89,880.92	55,000,000.00	2,301,209.14	92,262,550.00	2,351,783.41	48,000,000.00	39,306.65
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	15,251,088.18	259,117.81	8,448,273.19	545,655.32	14,057,680.32	290,243.75	9,641,681.05	514,529.38
小　计	171,513,638.18	404,059.83	90,448,273.19	3,652,264.14	187,320,230.32	3,491,527.62	74,641,681.05	564,796.35

6.净额列报现金流量情况

项　目	相关事实和情况	采用净额列报的依据	财务影响

其他应收款及其他应付款相关现金流	公司对其他应收款及其他应付款相关现金流以净额列报	其他应收款及其他应付款相关现金流主要系为员工代扣代缴社会保险及住房公积金、支付及收回员工备用金、支付员工差旅报销款以及收取和支付押金保证金等业务，收取和支付的现金周转频繁、单次金额较小，以净额列报更有助于评价公司其他应收款和其他应付款的往来现金流量对经营活动现金流量净额的影响情况	如采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：本期收到其他与经营活动有关的现金增加 5,870,821.58 元，本期支付其他与经营活动有关的现金增加 7,897,456.80 元；上年同期收到其他与经营活动有关的现金增加 2,989,049.15 元，上年同期支付其他与经营活动有关的现金增加 7,063,116.99 元。

（四）其他

1.外币货币性项目

（1）明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			115,546,304.93
其中：美元	15,544,922.04	7.0288	109,262,148.03
欧元	44,965.65	8.2355	370,314.61
日元	98,196,457.00	0.0448	4,399,201.27
泰铢	6,807,375.35	0.2225	1,514,641.02
应收账款			54,747,207.65
其中：美元	7,560,456.64	7.0288	53,140,937.63
日元	35,854,241.50	0.0448	1,606,270.02
其他应收款			410,118.07
其中：美元	21,378.06	7.0288	150,262.11
日元	480,000.00	0.0448	21,504.00
泰铢	1,071,244.75	0.2225	238,351.96
应付账款			449,454.24
其中：美元	48,835.30	7.0288	343,253.56
日元	399,080.00	0.0448	17,878.78
泰铢	396,952.36	0.2225	88,321.90
其他应付款			41,847.46
其中：日元	639,063.00	0.0448	28,630.02

泰铢	59,404.23	0.2225	13,217.44
租赁负债			486,196.22
其中：日元	712,668.17	0.0448	31,927.53
泰铢	2,041,657.05	0.2225	454,268.69
1 年内到期的非流动负债			484,993.53
其中：日元	1,004,996.59	0.0448	45,023.85
泰铢	1,977,391.81	0.2225	439,969.68

（2）境外经营实体说明

子公司美国原力 3D 动画公司、美国原力娱乐公司主要经营地在美国，记账本位币为美元。子公司泰国原力公司主要经营地在泰国，记账本位币为泰铢。子公司原力株式会社主要经营地在日本，记账本位币为日元。

2.租赁

（1）公司作为承租人

1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明。

2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十六）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	12,888.08	846,903.26
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合　计	12,888.08	846,903.26

3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	290,243.75	430,970.95
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	14,980,822.70	11,440,281.32
售后租回交易产生的相关损益		

4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

（2）公司作为出租人

经营租赁

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,358.49	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,473,432.41	24,006,836.75
折旧及摊销	2,122,909.36	1,674,872.55
咨询及服务费	1,024,658.86	695,071.34
其他	787,097.87	338,858.58
合　计	31,408,098.51	26,715,639.22
其中：费用化研发支出	31,408,098.51	26,715,639.22

七、在其他主体中的权益

（一）公司将南京锐游公司和成都原力公司等 11 家子公司纳入合并财务报表范围。

（二）重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京锐游公司	8,700.00 万元	南京	3D 数字内容制作	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	810,000.00
其中：计入递延收益	810,000.00
与收益相关的政府补助	6,310,512.78
其中：计入其他收益	6,302,795.28
计入营业外收入	7,717.50
财政贴息	1,400,000.00
其中：冲减财务费用	1,400,000.00
合　计	8,520,512.78

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	330,286.00	810,000.00	294,765.80	
递延收益	696,147.77		94,443.67	
小　计	1,026,433.77	810,000.00	389,209.47	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动[注]	期末数	与资产/收益相关
递延收益			601,704.10	1,447,224.30	与资产相关
递延收益			-601,704.10		与收益相关
小　计				1,447,224.30	

[注] 系按照政府补助项目实际支出类型进行列报类别的调整

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	6,692,004.75	2,966,665.48
计入营业外收入的政府补助金额	7,717.50	33,444.00
财政贴息对利润总额的影响金额	1,400,000.00	
合　计	8,099,722.25	3,000,109.48

（四）本期退回的政府补助

项　目	退回金额	退回原因
培训补贴	96,000.00	项目取消，退回政府补助
合　计	96,000.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）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。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）5 之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.35 %（2024 年 12 月 31 日：66.66%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,050,266.97	67,710,918.36	32,376,873.92	29,257,217.77	6,076,826.67
应付账款	53,531,770.47	53,531,770.47	53,531,770.47		
其他应付款	2,641,784.84	2,641,784.84	2,641,784.84		
租赁负债	9,127,151.67	9,641,681.05	5,026,947.22	2,692,759.92	1,921,973.91
小　计	130,350,973.95	133,526,154.72	93,577,376.45	31,949,977.69	7,998,800.58

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	156,407,492.02	171,559,147.52	87,473,713.38	29,610,807.76	54,474,626.38
应付账款	62,442,211.37	62,442,211.37	62,442,211.37		
其他应付款	1,855,506.97	1,855,506.97	1,855,506.97		
租赁负债	14,991,970.37	15,251,088.18	12,197,154.53	3,053,933.65	
小　计	235,697,180.73	251,107,954.04	163,968,586.25	32,664,741.41	54,474,626.38

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币54,000,000.00元（2024年12月31日：人民币85,262,550.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1 之说明。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	赵锐及其一致行动人对本公司的表决权比例（%）
赵锐	12.14	30.26

本公司最终控制方是赵锐。赵锐直接持有本公司 12.14%的股份，并通过天津纵力、南京锐影间接控制原力数字 18.12%的股份，其直接和间接控制本公司合计 30.26%的股份。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系	关联方交易内容	本期数	上年同期数
南京帆成	联营企业	处置长期股权投资产生的投资收益	1,406,546.99	

4.本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周青	实际控制人配偶

腾讯集团[注]	参股股东

[注]腾讯集团除包括本财务报表附注五（一）3（5）[注 1]所含主体外，还包括与本公司发生业务且基于实质重于形式原则纳入本公司关联方范围的成都蛇夫座科技有限公司、Proxima Beta Pte. Limited、Tencent America LLC 和 Tencent Mobile International Limited，该等主体为持股本公司 12.13%的股东林芝利创（00700.HK 腾讯控股的下属公司）的关联方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
腾讯集团	微信官方公众号服务费、腾讯会议会员费、微信账户提现手续费	9,748.11	1,785.33

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
腾讯集团	3D 数字内容制作服务	148,951,652.10	85,557,639.54

2.关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵锐、周青	10,006,447.27	2025.3.10	2026.3.10	否
	1,000,644.72	2025.9.30	2026.9.29	否
	6,003,868.33	2025.8.8	2026.8.4	否
合 计	17,010,960.32			

3.关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	11,268,811.04	9,286,627.59

（三）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	腾讯集团	42,656,600.68	430,293.88	25,329,583.50	297,530.83
小 计		42,656,600.68	430,293.88	25,329,583.50	297,530.83

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	腾讯集团		39,471,820.78
小　计			39,471,820.78

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重大的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为 3D 数字内容受托制作。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	200,539,251.80	135,076,929.33
1-2 年	5,370,403.53	25,279,716.86
2-3 年	3,321,600.00	3,878,681.39
3 年以上	5,012,016.45	2,383,967.00
账面余额合计	214,243,271.78	166,619,294.58
减：坏账准备	9,181,601.20	9,280,765.31

账面价值合计	205,061,670.58	157,338,529.27

（2）坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	4,052,100.00	1.89	4,052,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	210,191,171.78	98.11	5,129,501.20	2.44	205,061,670.58
合　计	214,243,271.78	100.00	9,181,601.20	4.29	205,061,670.58

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,111,861.94	3.67	5,316,861.94	86.99	795,000.00
按组合计提坏账准备	160,507,432.64	96.33	3,963,903.37	2.47	156,543,529.27
合　计	166,619,294.58	100.00	9,280,765.31	5.57	157,338,529.27

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	209,699,728.92	5,129,501.20	2.45
合并范围内关联方组合	491,442.86		
小　计	210,191,171.78	5,129,501.20	2.44

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,367,072.17	2,003,670.72	1.00
1-2 年	5,051,140.30	505,114.03	10.00
2-3 年	3,321,600.00	1,660,800.00	50.00

3 年以上	959,916.45	959,916.45	100.00
小　计	209,699,728.92	5,129,501.20	2.45

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,316,861.94		85,000.00	1,179,663.92	-98.02	4,052,100.00
按组合计提坏账准备	3,963,903.37	1,566,876.83		401,279.00		5,129,501.20
合　计	9,280,765.31	1,566,876.83	85,000.00	1,580,942.92	-98.02	9,181,601.20

（4）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
腾讯集团	42,054,509.74		42,054,509.74	19.55	420,545.10
成都星辰原力网络科技有限公司	39,956,000.28		39,956,000.28	18.57	399,560.00
万维仁和	36,005,154.28		36,005,154.28	16.73	2,114,131.54
索尼集团	16,582,926.10		16,582,926.10	7.71	165,829.26
美国艺电公司	13,367,809.57		13,367,809.57	6.21	133,678.10
小　计	147,966,399.97		147,966,399.97	68.77	3,233,744.00

2.其他应收款

（1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	63,283,302.21	61,160,728.69
押金保证金		4,153,803.84
备用金及员工借款		152,904.88
其他	711.96	103,270.77
账面余额合计	63,284,014.17	65,570,708.18
减：坏账准备	35.60	2,838,820.67
账面价值合计	63,283,978.57	62,731,887.51

（2）账龄情况

账　龄	期末数	期初数

1 年以内	2,265,805.18	11,749,469.57
1-2 年	10,825,484.29	6,740,057.63
2-3 年	6,729,663.63	10,806,741.20
3-4 年	10,489,941.29	22,423,572.62
4-5 年	21,243,172.62	4,968,268.32
5 年以上	11,729,947.16	8,882,598.84
账面余额合计	63,284,014.17	65,570,708.18
减：坏账准备	35.60	2,838,820.67
账面价值合计	63,283,978.57	62,731,887.51

（3）坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	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	63,284,014.17	100.00	35.60	0.00	63,283,978.57
合　计	63,284,014.17	100.00	35.60	0.00	63,283,978.57

（续上表）

种　类	期初数				
	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	65,570,708.18	100.00	2,838,820.67	4.33	62,731,887.51
合　计	65,570,708.18	100.00	2,838,820.67	4.33	62,731,887.51

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	63,283,302.21		
账龄组合	711.96	35.60	5.00
其中：1 年以内	711.96	35.60	5.00
合　计	63,284,014.17	35.60	0.00

（4）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	40,141.27	1,079.40	2,797,600.00	2,838,820.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,105.67	-1,079.40	-2,797,600.00	-2,838,785.07
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35.60			35.60
期末坏账准备计提比例（%）	5.00			0.00

（5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
动画有限公司	关联方往来款	8,750,000.00	1-2 年	13.83	
		9,222,000.00	3-4 年	14.57	
		20,340,000.00	4-5 年	32.14	
		2,936,846.34	5 年以上	4.64	
女娲数字公司	关联方往来款	1,276,076.38	1 年以内	2.02	
		1,875,596.01	1-2 年	2.96	
		6,626,646.84	2-3 年	10.47	
		852,890.06	3-4 年	1.35	
武汉原力公司	关联方往来款	42,892.38	1 年以内	0.07	
		12,800.00	1-2 年	0.02	
		8,793,100.82	5 年以上	13.89	
上海引弓公司	关联方往来款	477,321.17	1 年以内	0.75	

		174,923.28	1-2 年	0.28	
		103,016.79	2-3 年	0.16	
		415,051.23	3-4 年	0.66	
		903,172.62	4-5 年	1.43	
成都原力公司	关联方往来款	468,803.29	1 年以内	0.74	
		11,165.00	1-2 年	0.02	
小 计		63,282,302.21		100.00	

3.长期股权投资

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	168,122,493.61		168,122,493.61	167,349,504.56		167,349,504.56
对联营企业投资	30,033,453.01	30,033,453.01		31,440,000.00	31,440,000.00	
合 计	198,155,946.62	30,033,453.01	168,122,493.61	198,789,504.56	31,440,000.00	167,349,504.56

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
南京锐游公司	87,000,000.00						87,000,000.00	
美国原力 3D 动画公司	39,986,227.52						39,986,227.52	
成都原力公司	15,600,000.00						15,600,000.00	
动画有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
美国原力娱乐公司	6,445,120.54						6,445,120.54	
上海引弓公司	4,040,063.29		772,989.05				4,813,052.34	
武汉原力公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
泰国原力公司	1,821,349.58						1,821,349.58	
原力株式会社	456,743.63						456,743.63	
小 计	167,349,504.56		772,989.05				168,122,493.61	

（3）对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
南京帆成		31,440,000.00		1,406,546.99		
小　计		31,440,000.00		1,406,546.99		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
南京帆成						30,033,453.01
小　计						30,033,453.01

（二）母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	663,928,269.27	456,983,887.75	530,182,099.73	364,169,065.24
其他业务收入	956,565.79	199,452.73	135,873.07	
合　计	664,884,835.06	457,183,340.48	530,317,972.80	364,169,065.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	664,849,652.68	457,148,158.10	530,317,972.80	364,169,065.24

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3D 数字内容制作服务业务	663,928,269.27	456,983,887.75	530,182,099.73	364,169,065.24
其中：游戏 3D 内容受托制作	383,839,728.39	258,762,049.55	298,704,844.51	196,188,154.75
动画 3D 内容受托制作	258,227,984.27	193,343,292.90	210,489,786.30	155,625,685.88
其他行业 3D 内容受托制作及服务	21,860,556.61	4,878,545.30	20,987,468.92	12,355,224.61
其他	921,383.41	164,270.35	135,873.07	

小　计	664,849,652.68	457,148,158.10	530,317,972.80	364,169,065.24

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	367,947,926.19	294,238,180.77	307,187,880.66	239,478,751.02
外销	296,901,726.49	162,909,977.33	223,130,092.14	124,690,314.22
小　计	664,849,652.68	457,148,158.10	530,317,972.80	364,169,065.24

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	664,849,652.68	530,317,972.80
小　计	664,849,652.68	530,317,972.80

（3）履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
提供服务	服务提供时	3D 数字内容制作服务	是	无	无

（4）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 50,363,885.19 元。

2.研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,566,184.61	13,835,785.37
折旧及摊销	2,075,771.78	1,674,872.55
咨询及服务费	1,003,102.78	649,375.79
其他	767,467.43	338,858.58
合　计	20,412,526.60	16,498,892.29

3.投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,693,934.46	2,762,554.74
处置长期股权投资产生的投资收益	1,406,546.99	
合　计	4,100,481.45	2,762,554.74

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1.明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,011,907.56	
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	7,804,956.45	
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	2,703,350.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	85,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,882.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358,825.61	
小　计	12,790,157.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,865,316.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,422.10	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,923,419.25	

2.重大非经常性损益项目说明

（1）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

项　目	涉及金额
计入其他收益的与收益相关的政府补助	6,397,238.95
计入营业外收入的与收益相关的政府补助	7,717.50
财政贴息	1,400,000.00
合　计	7,804,956.45

（2）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

项　目	涉及金额
交易性金融资产取得的投资收益	2,703,350.90
合　计	2,703,350.90

（3）其他符合非经常性损益定义的损益项目

项　目	涉及金额
代扣税费手续费返还	252,025.61
增值税减免税费	106,800.00
合　计	358,825.61

（二）净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	16.28	5.07	5.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.82	4.62	4.62

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,036,667.44
非经常性损益	B	10,923,419.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	111,113,248.19

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	688,561,374.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益	I	92,489.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	749,625,953.22
加权平均净资产收益率		M=A/L	16.28%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		N=C/L	14.82%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,036,667.44
非经常性损益	B	10,923,419.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	111,113,248.19
期初股份总数	D	24,056,565
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	24,056,565.00
基本每股收益	M=A/L	5.07
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	4.62

（2）稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏原力数字科技股份有限公司

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,011,907.56
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	7,804,956.45
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	2,703,350.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	85,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,882.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358,825.61
非经常性损益合计	12,790,157.62
减：所得税影响数	1,865,316.27
少数股东权益影响额（税后）	1,422.10
非经常性损益净额	10,923,419.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用