



2025

# 年度报告

**ANNUAL REPORT 2025**

易简传媒科技集团股份有限公司  
EJAM GROUP Co.,Ltd.

---

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡衍军、主管会计工作负责人柳琼华及会计机构负责人（会计主管人员）柳琼华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、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司2025年度财务报告出具带有强调事项段的无保留意见审计报告，非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，只是为了提醒报表使用者的关注，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度的财务情况及经营成果。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	154

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、易简集团	指	易简传媒科技集团股份有限公司，曾用名易简广告传媒集团股份有限公司、广州易简广告股份有限公司、广州市谷果软件技术有限公司
易简天成	指	广州易简天成科技有限公司（曾用名：广州美推网络科技有限公司、广州易简传媒科技有限公司），系公司全资子公司
易简信息咨询	指	霍尔果斯易简信息咨询有限公司，系公司全资子公司
众媒文化	指	广州众媒文化科技有限公司，曾用名广州众媒教育科技有限公司、广州众媒时代文化科技有限公司，系易简天成全资子公司
易简国际	指	易简国际有限公司，系公司全资子公司
易简财经	指	广州易简财经传媒有限责任公司，系公司控股子公司
易简旅游	指	广州易简旅游文化发展有限公司，曾系公司控股子公司，于 2024 年 5 月转出 25% 股权，现系公司持股 30% 的参股公司
汇联创投	指	霍尔果斯汇联创业投资有限公司，持有公司 10.15% 股份，同时系公司实际控制人控制之公司
股东大会	指	易简传媒科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	易简传媒科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	易简传媒科技集团股份有限公司监事会
三会	指	易简传媒科技集团股份有限公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	易简传媒科技集团股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	易简传媒科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	EJAM GROUP CO., Ltd.		
	EJAM		
法定代表人	胡衍军	成立时间	2010年11月23日
控股股东	控股股东为胡衍军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡衍军，一致行动人为霍尔果斯汇联创业投资有限公司
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 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6530 信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	新媒体广告业务、投资业务		
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	易简集团	证券代码	834498
挂牌时间	2015年12月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	67,159,331
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾艳梅	联系地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室
电话	020-85548080	电子邮箱	stock@ejamad.com
传真	020-85548080		
公司办公地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室	邮政编码	510627
公司网址	<a href="https://ejamgroupchina.com/">https://ejamgroupchina.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101565951663D		
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室		

---

注册资本（元）	67,159,331	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

易简集团是一家以移动整合营销服务为核心的移动互联网传媒集团。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月26日修订）规定，公司业务属于软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司业务属于软件和信息技术服务业；根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司业务属于软件和信息技术服务业。

报告期内，公司收入主要来源于移动互联网广告业务，包括自有媒体运营业务、广告媒体代理业务。

自有媒体运营业务中，公司专注于微信生态的优质内容生产，通过内容连接用户和商业，围绕新媒体进行广告变现。公司作为新媒体广告专业服务提供商，主要以直销模式获取广告主或者广告代理公司客户。客户类型主要为科技、汽车、快消、金融等品类的品牌广告主。

广告媒体代理业务中，公司通过“代理+投资”方式获取独家核心媒介资源，通过自身强大的整合营销能力，为客户选择适合的媒体资源进行优化投放，客户类型包括品牌客户及广告代理公司等。公众号代理业务方面，公司拥有包括科技类、财经类、健康生活类等微信生态新媒体资源。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	19,189,036.97	19,313,801.19	-0.65%
毛利率%	60.95%	57.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-61,750,434.22	-10,125,495.37	-509.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,604,080.64	-17,787,457.99	-251.96%
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）	-110.26%	-11.16%	-
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）	-111.79%	-19.60%	-
基本每股收益	-0.92	-0.15	-513.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	283,125,831.47	423,944,211.70	-33.22%
负债总计	368,528,534.98	356,992,579.92	3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,544,244.63	86,878,376.87	-78.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	1.29	-78.29%
资产负债率%（母公司）	9.52%	8.05%	-
资产负债率%（合并）	130.16%	84.21%	-
流动比率	0.20	1.51	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,745,498.05	642,491.22	327.32%
应收账款周转率	1.74	1.43	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-33.22%	-8.28%	-
营业收入增长率%	-0.65%	-36.22%	-
净利润增长率%	-455.44%	-87.61%	-

### 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	3,477,802.09	1.23%	6,613,085.96	1.56%	-47.41%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	7,832,960.45	2.77%	7,739,712.56	1.83%	1.20%
无形资产	177,285,248.00	62.62%	291,254,336.00	68.70%	-39.13%
一年内到期的非流动负债	198,158,079.69	69.99%	16,276,973.13	3.84%	1,117.41%
长期借款	-	0.00%	172,260,000.00	40.63%	-100.00%
其他非流动负债	147,802,906.70	52.20%	147,319,376.74	34.75%	0.33%
交易性金融资产	23,026,891.05	8.13%	30,614,564.74	7.22%	-24.78%
长期股权投资	26,515,018.31	9.37%	15,117,185.54	3.57%	75.40%
其他权益工具投资	32,335,520.00	11.42%	39,039,039.00	9.21%	-17.17%

## 项目重大变动原因

- 1、报告期内无形资产较上年减少 11,396.91 万元，同比下滑 39.13%，本期计提减值准备所致。
- 2、报告期内一年内到期的非流动负债较上年增加 18,188.11 万元，同比增长 1117.41%，长期借款全部重分类至一年内到期的非流动负债所致。
- 3、报告期内长期借款较上年减少 17,226.00 万元，同比下滑 100.00%，系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,189,036.97	-	19,313,801.19	-	-0.65%
营业成本	7,493,687.11	39.05%	8,222,248.97	42.57%	-8.86%
毛利率%	60.95%	-	57.43%	-	-
销售费用	4,667,828.88	24.33%	5,252,033.99	27.19%	-11.12%
管理费用	11,870,993.34	61.86%	13,178,460.52	68.23%	-9.92%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
财务费用	9,586,624.51	49.96%	11,829,522.93	61.25%	-18.96%
其他收益	70,453.45	0.37%	140,772.93	0.73%	-49.95%
投资收益	6,581,531.18	34.30%	2,049,597.92	10.61%	221.11%
公允价值变动收益	-6,011,822.22	-31.33%	626,946.91	3.25%	-1,058.90%
信用减值损失	-5,495,939.10	-28.64%	-4,624,150.66	-23.94%	-18.85%
资产减值损失	-125,703,529.00	-655.08%	-7,300,000.00	-37.80%	-1,621.97%
营业利润	-145,430,814.21	-757.88%	-28,416,710.45	-147.13%	-411.78%
净利润	-145,172,959.27	-756.54%	-26,136,579.23	-135.33%	-455.44%

## 项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入较上年减少 12.48 万元，同比下降 0.65%，收入规模总体保持稳定。
- 2、报告期内营业成本较上年减少 72.86 万元，同比下降 8.86%，毛利率同比增长 6.13%，主要系业务投入减少导致毛利率增加。
- 3、报告期内销售费用较上年减少 58.42 万元，同比下降 11.12%，主要系优化业务、精简人员导致职工薪酬减少所致。
- 4、报告期内管理费用较上年减少 130.75 万元，同比下降 9.92%，主要系优化业务、精简人员导致职工薪酬减少所致。
- 5、报告期内财务费用较上年减少 224.29 万元，同比下降 18.96%，主要得益于贷款利率下降。
- 6、报告期内投资收益较上年增加 453.19 万元，同比增长 221.11%，主要来自交易性金融资产投

资所得增加。

7、报告期内公允价值变动收益较上年减少 663.88 万元，同比下降 1058.90%，系期末持有的交易性金融资产公允价值波动所致。

8、报告期内计提信用减值损失 549.59 万元，上年计提金额为 462.42 万元，较上年增加 87.18 万元，同比增长 18.85%，主要系应收及其他应收款项账龄延长所致。

9、报告期内计提资产减值损失 12,570.35 万元，上年计提金额为 730 万元，较上年增加 11,840.35 万元，同比增长 1621.97%，主要系“广氮项目”相关的无形资产和在建工程计提的减值准备所致。

10、报告期内营业利润较上年减少 11,701.41 万元，同比下降 411.78%，主要受资产减值损失变动影响。

11、报告期内净利润较上年减少 11,903.64 万元，同比下降 455.44%，主要受资产减值损失变动影响。

## 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	19,189,036.97	19,313,801.19	-0.65%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	7,493,687.11	8,222,248.97	-8.86%
其他业务成本	-	-	0.00%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
移动互联网广告收入	19,189,036.97	7,493,687.11	60.95%	0.81%	-6.60%	3.10%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

本期收入规模总体保持稳定，业务投入减少导致毛利率增加。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	3,395,808.16	17.70%	否
2	第二名	1,738,514.29	9.06%	否
3	第三名	710,566.04	3.70%	否
4	第四名	669,811.33	3.49%	否

5	第五名	617,609.43	3.22%	否
合计		7,132,309.25	37.17%	-

### 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	第一名	391,509.42	5.22%	否
2	第二名	349,669.00	4.67%	否
3	第三名	341,311.12	4.55%	否
4	第四名	314,465.39	4.20%	否
5	第五名	297,029.70	3.96%	否
合计		1,693,984.63	22.60%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,745,498.05	642,491.22	327.32%
投资活动产生的现金流量净额	-4,114,005.82	21,030,838.77	-119.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,766,565.05	-20,894,195.47	91.55%

### 现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 210.30 万元，同比增长 327.32%，主要原因系本期优化业务、减少人员和业务投入成本，本期购买商品、接受劳务支付的现金以及支付给职工的现金减少，使得现金流出总额降幅大于流入降幅。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2,514.48 万元，同比下滑 119.56%，主要原因是本期追加广州易简长微创业投资合伙企业(有限合伙)2000 万投资款所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,912.76 万元，同比增长 91.55%，主要原因是本期偿还债务支付的现金较上年减少 2,318.00 万元，导致现金流出大幅减少。

## 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
广州	控股	服务	33,000,000.00	31,988,229.81	12,849,757.69	7,642,427.11	632,188.88

易简 天成 科技 有限 公司	子公 司	业					
广州 易兴 产业 园有 限公 司	控股 子公 司	房地 产业	10,000,000.00	337,616,705.84	- 187,473,637.26		- 142,701,587.70

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金 额	资金来源
广发基金	券商理财产品	广发添利货币 B	23.50	0	自有资金

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业技术革新的风险	公司主营业务为新媒体广告业务，与互联网信息技术紧密相关，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要保持较高的技术水平、研发投入和研发速度来维持或增加持续竞争能力。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。
公司治理风险	尽管公司作为公众公司，已建立规范的管理体系，但外部经济环境的变化，公司业务板块随之调整和迭代，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步

	<p>检验，短时间内存在制度不能有效落实，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>广告行业是充分竞争的行业。近年来伴随着行业高速发展，业内企业规模逐渐扩大、数量逐步增加，行业竞争不断加剧。此外，随着移动互联网的不断发展，对营销内容与形式都带来了变革，广告营销行业特别是中小广告企业的竞争将更加激烈。</p>
<p>经营业绩波动的风险</p>	<p>报告期内，公司实现营业收入 1,918.90 万元，同比下降 0.65%；归属于挂牌公司股东的净利润-6175.04 万元，同比下降 509.85%。报告期内归属于挂牌公司股东的净利润亏损，主要原因为公司控股孙公司负责开发的广氮 AT0607088 地块“易简大厦”建设项目，因项目存在纠纷，项目建设长期停滞。报告期内，基于项目现状及谨慎性原则，公司对该项目前期投入的在建工程及无形资产，计提减值准备。若公司在未来经营中，未能结合市场发展趋势及时调整经营策略，则公司存在经营业绩波动的风险。</p>
<p>控股孙公司资产拍卖的风险</p>	<p>因公司控股孙公司涉及重大仲裁，若控股孙公司及相关方无法履行债务，可能导致债权人申请司法拍卖控股孙公司股权或其持有的土地，届时公司资产结构将发生较大变化且产生重大投资损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>报告期内新增控股孙公司资产拍卖的风险</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	45,174,094.48	243.60%
作为被告/被申请人	194,189,876.84	1047.17%
作为第三人	216,641,839.30	1168.24%
合计	456,005,810.62	2459.02%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-002	原告/申请人	合同纠纷	否	35,915,040.00	否	裁定撤回起

						诉
2025-003	第三人	合同纠纷	是	147,328,254.80	否	裁定撤回起诉
2025-017 2026-007	被告/被申请人	合同纠纷	是	193,867,870.60	否	仲裁裁决已生效，待执行。
2025-022	原告/申请人	合同纠纷	否	9,259,054.48	否	案件已受理
2025-023	第三人	合同纠纷	否	38,171,933.90	否	案件已受理
2025-024	第三人	损害赔偿纠纷	否	31,141,650.60	否	案件已受理

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述仲裁涉及金额占挂牌公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上，占挂牌公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50%以上，对公司合并报表层面影响较大。

针对上述仲裁裁决，公司已采取积极应对措施：一是积极寻求与债权人及相关方协商机会，争取达成债务和解或分期履行方案，降低短期偿债压力；二是积极对接政府部门及意向投资者，申请产业扶持政策并引入战略投资者，增强公司资本实力。需要特别说明的是，即使后续裁决涉及子公司名下土地的司法拍卖，基于该土地自身价值、其他质押物以及相关保证人的偿债能力等因素，相关资产足以清偿全部债务，子公司不存在破产的风险。

此外上述其他案件，我方均为原告或无需承担金钱给付义务的第三人，不会形成预计负债，对公司经营不会产生重大不利影响。公司积极运用法律手段维护自身合法权益，截至本报告出具之日，公司业务未受到重大不利影响。公司将积极妥善处理上述诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

### 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）	2,000,000.00	-
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	-	-

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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

无。
----

#### (四) 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

#### (五) 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	35,000,000	708,602.29
销售产品、商品，提供劳务	40,500,000	5,545.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	31,700,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
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，公司发生的关联交易均为预计内的日常性关联交易，不存在其他偶发性关联交易的情况。
--

#### 违规关联交易情况

□适用 √不适用

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月7日		法律法规等规定	限售承诺	本人在任职期间每年转让的股份不得超过所持有本公司股份总数的百分之二十五	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (七) 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
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押、冻结	177,285,248.00	62.62%	为银行借款设置抵押担保、司法冻结
广州易兴产业园有限公司股权	股权	质押、冻结	- 187,473,637.26	-66.22%	为银行借款设置质押担保、司法冻结
广州易兴产业园有限公司银行存款	银行存款	冻结	110.99	0.00%	司法冻结
总计	-	-	-10,188,278.27	-3.60%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项均源于挂牌公司控股子公司易兴产业园的金融贷款纠纷，挂牌公司已对易兴科技足额实缴出资，且未对易兴产业园的目标贷款提供保证担保。因此，相关抵押、冻结及质押风险主要集中于子公司层面，挂牌公司作为母公司无需承担额外连带责任。同时，挂牌公司主营业务为新媒体广告和投资业务，而该控股子公司主要负责广州市天河区广氮 AT0607088 地块的开发建设，与挂牌公司主业相对独立，故资产受限事项不会对挂牌公司主营业务的正常开展产生实质性

---

影响。尽管子公司股权冻结可能影响挂牌公司对其控制权及未来处置安排，但鉴于该控股子公司净资产已为负值，相关权益受限的实质影响较为有限。综上，上述资产权利受限事项对挂牌公司整体经营及财务状况的影响较小，风险可控。

## 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	47,419,644	70.61%	0	47,419,644	70.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,102,951	9.09%	0	6,102,951	9.09%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,739,687	29.39%	0	19,739,687	29.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,308,861	27.26%	0	18,308,861	27.26%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		67,159,331	-	0	67,159,331	-	
普通股股东人数							45

#### 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	胡衍	24,411,812	0	24,411,812	36.35%	18,308,861	6,102,951	0	0

	军								
2	星辉互动娱乐股份有限公司	15,790,000	0	15,790,000	23.51%	0	15,790,000	0	0
3	霍尔果斯汇联创业投资有限公司	6,815,000	0	6,815,000	10.15%	0	6,815,000	0	0
4	陈艺	3,000,201	-388,000	2,612,201	3.89%	0	2,612,201	0	0
5	黄永轩	2,463,767	0	2,463,767	3.67%	1,430,826	1,032,941	2,463,767	0
6	樊昕	2,085,700	325,100	2,410,800	3.59%	0	2,410,800	0	0
7	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	1,917,000	0	1,917,000	2.85%	0	1,917,000	0	0
8	鲍晶	1,827,700	0	1,827,700	2.72%	0	1,827,700	0	0
9	广州维讯网络科技有限公司	1,746,000	0	1,746,000	2.60%	0	1,746,000	0	0
10	广州澜海创业咨询有限公司	1,315,000	0	1,315,000	1.96%	0	1,315,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>61,372,180</b>	<b>-62,900</b>	<b>61,309,280</b>	<b>91.29%</b>	<b>19,739,687</b>	<b>41,569,593</b>	<b>2,463,767.00</b>	<b>0</b>

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人胡衍军系股东霍尔果斯汇联创业投资有限公司的实际控制人。此外，其他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

胡衍军，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外居留权。2000年9月至2004年6月，就读于天津财经大学，获市场营销专业学士学位；2005年9月至2007年6月，就读于中山大学，获国际贸易专业硕士学位；2007年6月至2015年5月就职于广发证券股份有限公司，任投资银行总部TMT业务部总经理；2015年5月起就职于公司，现任公司董事长，任期至2027年5月30日。

截至2025年12月31日，胡衍军持有公司股份24,411,812股，持股比例36.35%；通过汇联创投间接控制有表决权的公司股份6,815,000股，持股比例10.15%，合计持有公司股份共31,226,812股，控制表决权46.50%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

---

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡衍军	董事长	男	1982年11月	2024年5月30日	2027年5月30日	24,411,812	0	24,411,812	36.35%
张威	董事、总经理	男	1982年6月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%
柳琼华	董事、财务负责人	女	1988年7月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%
孙琦	董事	男	1982年5月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%
何洁云	董事	女	1982年12月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%
曾艳梅	董事会秘书	女	1992年7月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%
樊艳珍	监事会主席	女	1985年7月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%
张兴颖	监事	男	1994年2月	2025年5月19日	2027年5月30日	0	0	0	0%
李诺	监事	女	1987年1月	2024年5月30日	2027年5月30日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事会主席樊艳珍女士系控股股东、实际控制人、董事长胡衍军先生之配偶姊妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡炳芳	监事	离任	无	个人原因
张兴颖	无	新任	监事	公司治理要求

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

张兴颖，男，1994年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年9月至2017年6月就读于琼台师范学院管理系；2017年6月至2017年12月就职于广州博鳌纵横网络科技有限公司，任职资源经纪人；2018年1月至今就职于广州易简天成科技有限公司，任职商务专员、商务经理、商务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	2	10
职能人员	1	0	0	1
财务人员	3	0	1	2
业务支持人员	15	0	0	15
技术人员	0	0	0	0
员工总计	31	0	3	28

0

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	19

专科	8	8
专科以下	0	0
员工总计	31	28

#### 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

公司秉承以人为本的人才观，坚信员工是公司最重要的资产，亦是公司成功的要素；公司非常重视人才的选、育、任、留，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、薪酬政策：根据业务发展和部门情况，及时梳理和完善职级及有竞争力的薪酬体系；建立晋升机制，制定清晰的晋升标准，为员工提供长远的职业生涯规划。制定合理的绩效管理制度，考核结果直接应用于薪酬调整、奖金发放、职位晋升等。通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、公平的、有激励性的收入分配体系，共同分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性。

2、员工培训：了解员工需求，以创建学习型组织为目标，定期开展主题培训和分享，提升员工业务技能，加强业务协同。通过主题活动等多种方式，增进员工彼此的了解，鼓励员工学习分享，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，强化了公司的规范运营，保障了公司财产安全、完整，维护了客户、投资者、股东及公司相关利益方的权益，同时增强了公司的信誉度和市场竞争力。

公司严格遵守《公司章程》和其他规章制度，股东会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东会、董事会以及监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，股东会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立、完整的资产和业务以及面向市场、自主经营的能力。

1、业务独立：公司主要从事自有媒体运营业务和广告媒体代理业务，公司具有完整的业务流程、独立生产经营场所以及供应销售部门和渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易、业务；

2、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总裁、副总裁、财务负责人、董事长秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬。公司遵守《劳动法》等相关法律法规，并与员工签订了劳动合同，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；

3、资产独立：报告期内，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的资质证书。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况；

4、机构独立：公司设立股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、总裁、常务副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形；

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

---

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	司农审字[2026]26001380011	
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周 锋	马钟宏
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	
<p>易简传媒科技集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了易简传媒科技集团股份有限公司（以下简称“易简集团”）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。</p> <p>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，公允反映了易简集团 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于易简集团，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 强调事项</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、7 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，易简集团的控股子公司广州易兴信息科技有限公司和控股孙公司广州易兴产业园有限公司存在作为被申请</p>		

人的重大仲裁事项，易兴信息所持全资孙公司易兴产业园的股权及控股孙公司易兴产业园所持位于天河区广氮 AT0607088 地块的土地存在被司法拍卖的风险。若能兴控股集团有限公司和广东尚东投资控股集团有限公司无法履行借款保证责任，易简集团会面临失去易兴信息持有易兴产业园 100% 股权或易兴产业园持有的土地。如财务报表附注五、14 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，易简集团按公允价值减去处置费用后的净额计提了前述土地的减值准备。尽管易简集团已针对该事项计提了大额资产减值准备，但上述仲裁事项仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

易简集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易简集团 2025 年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。

基于我们已经执行的工作，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

易简集团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，管理层负责评估易简集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易简集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易简集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易简集团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易简集团不能持续经营。

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

(6) 就易简集团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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周 锋

中国注册会计师：马钟宏

中国 广州

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	3,477,802.09	6,613,085.96
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注五、2	23,026,891.05	30,614,564.74
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注五、3	7,832,960.45	7,739,712.56
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、4	2,949,568.49	2,256,492.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、5	3,491,071.99	6,161,142.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	附注五、6	379,355.94	249,257.71
其他流动资产	附注五、7	2,559,624.85	2,830,916.70
<b>流动资产合计</b>		<b>43,717,274.86</b>	<b>56,465,172.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	附注五、8	186,505.58	446,595.93
长期股权投资	附注五、9	26,515,018.31	15,117,185.54
其他权益工具投资	附注五、10	32,335,520.00	39,039,039.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、11	2,687,360.93	3,040,135.01
在建工程		-	18,066,057.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	142,641.16
无形资产	附注五、14	177,285,248.00	291,254,336.00
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	附注五、16	398,903.79	373,049.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>239,408,556.61</b>	<b>367,479,039.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>283,125,831.47</b>	<b>423,944,211.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	2,001,750.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、19	9,570,430.02	8,045,451.96
预收款项		-	-
合同负债	附注五、20	4,708,742.76	3,616,984.91
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	附注五、21	1,633,357.19	1,413,644.38
应交税费	附注五、22	487,417.29	381,840.76
其他应付款	附注五、23	5,885,076.75	5,423,878.66
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	附注五、24	198,158,079.69	16,276,973.13
其他流动负债	附注五、25	282,524.58	217,019.09
<b>流动负债合计</b>		<b>220,725,628.28</b>	<b>37,377,542.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	172,260,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	35,660.29

其他非流动负债	附注五、28	147,802,906.70	147,319,376.74
<b>非流动负债合计</b>		147,802,906.70	319,615,037.03
<b>负债合计</b>		368,528,534.98	356,992,579.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、29	67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、30	331,791,224.97	331,718,546.97
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注五、31	-42,201,560.75	-36,881,548.80
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、32	9,781,882.28	9,781,882.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、33	-347,986,632.87	-284,899,834.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,544,244.63	86,878,376.87
少数股东权益		-103,946,948.14	-19,926,745.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-85,402,703.51	66,951,631.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		283,125,831.47	423,944,211.70

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,672,346.37	1,275,229.13
交易性金融资产		20,560,392.95	30,614,564.74
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十六、1	519,614.29	527,127.19
应收款项融资		-	-
预付款项		826,600.00	426,600.00
其他应收款	附注十六、2	37,446,825.32	32,741,782.21
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-

合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		379,355.94	249,257.71
其他流动资产		720,096.20	671,712.17
<b>流动资产合计</b>		<b>62,125,231.07</b>	<b>66,506,273.15</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		186,505.58	446,595.93
长期股权投资	附注十六、3	293,602,739.42	316,304,906.65
其他权益工具投资		32,335,520.00	39,039,039.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		289,253.97	135,599.33
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>326,414,018.97</b>	<b>355,926,140.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>388,539,250.04</b>	<b>422,432,414.06</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,742,482.85	8,600,028.35
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		102,000.00	126,648.00
应交税费		1,861.26	10,347.11
其他应付款		26,942,448.72	24,142,932.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,146,056.59	1,078,132.08
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		68,763.41	64,687.92
<b>流动负债合计</b>		<b>37,003,612.83</b>	<b>34,022,776.08</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,003,612.83</b>	<b>34,022,776.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		326,757,768.13	326,757,768.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-25,236,078.49	-16,173,295.63
专项储备		-	-
盈余公积		9,781,882.28	9,781,882.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		-26,927,265.71	883,952.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>351,535,637.21</b>	<b>388,409,637.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>388,539,250.04</b>	<b>422,432,414.06</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		19,189,036.97	19,313,801.19
其中：营业收入	附注五、 34	19,189,036.97	19,313,801.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>33,893,145.61</b>	<b>38,634,945.21</b>
其中：营业成本	附注五、 34	7,493,687.11	8,222,248.97
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	附注五、 35	274,011.77	152,678.80
销售费用	附注五、 36	4,667,828.88	5,252,033.99
管理费用	附注五、 37	11,870,993.34	13,178,460.52
研发费用		-	-
财务费用	附注五、 38	9,586,624.51	11,829,522.93
其中：利息费用		9,868,921.49	11,587,574.52
利息收入		9,491.67	98,049.12
加：其他收益	附注五、 39	70,453.45	140,772.93
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 40	6,581,531.18	2,049,597.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-308,292.95	2,124,844.94
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）	附注五、 41	-6,011,822.22	626,946.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 42	-5,495,939.10	-4,624,150.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 43	-125,703,529.00	-7,300,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 44	-167,399.88	11,266.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-145,430,814.21</b>	<b>-28,416,710.45</b>
加：营业外收入	附注五、 45	723,935.81	2,153,526.56

减：营业外支出	附注五、 46	405,555.49	123,497.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-145,112,433.89	-26,386,681.05
减：所得税费用	附注五、 47	60,525.38	-250,101.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-145,172,959.27	-26,136,579.23
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）		-145,172,959.27	-26,136,579.23
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）		-83,422,525.05	-16,011,083.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,750,434.22	-10,125,495.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-7,156,376.02	-5,306,632.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,156,376.02	-5,306,632.82
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-6,899,146.93	-5,530,433.84
（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		-195,627.93	-6,193,116.62
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-6,703,519.00	662,682.78
（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		-257,229.09	223,801.02
（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		-257,229.09	223,801.02
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-152,329,335.29	-31,443,212.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,906,810.24	-15,432,128.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-83,422,525.05	-16,011,083.86
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.92	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.92	-0.15

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		885,849.06	4,330,180.66
减：营业成本	附注十六、4	47,169.83	1,386,555.79
税金及附加		817.94	5,568.38
销售费用		419.00	12,276.80
管理费用		2,516,874.75	2,962,835.22
研发费用		-	-
财务费用		-39,935.30	287,089.54
其中：利息费用		-	279,201.41
利息收入		8,365.90	91,231.57
加：其他收益		1,367.74	25,399.46
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	7,010,560.47	900,167.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-308,292.95	1,272,593.31
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）		-4,579,197.62	626,946.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,909,224.28	-5,925,204.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,100,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,215,990.85	-4,696,836.05
加：营业外收入		241,137.01	2,153,525.31
减：营业外支出		-	164.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,974,853.84	-2,543,475.69
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,974,853.84	-2,543,475.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,974,853.84	-2,543,475.69
（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		-6,899,146.93	-6,193,116.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,899,146.93	-6,193,116.62
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		-195,627.93	-6,193,116.62
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-6,703,519.00	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-

5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-36,874,000.77</b>	<b>-8,736,592.31</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,590,211.33	19,071,821.44
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		228,957.47	-
收到其他与经营活动有关的现金		729,990.34	5,619,603.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,549,159.14</b>	<b>24,691,425.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,929,802.95	7,643,491.75
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		6,129,310.04	7,338,621.69
支付的各项税费		1,128,535.91	992,924.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,616,012.19	8,073,895.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,803,661.09</b>	<b>24,048,933.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,745,498.05</b>	<b>642,491.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		253,991,237.76	207,887,447.34
取得投资收益收到的现金		5,467,082.91	10,150,743.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,001.00	661,769.67
收到其他与投资活动有关的现金		450,000.00	251,043.51
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>260,164,321.67</b>	<b>218,951,003.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		383,655.65	920,020.53
投资支付的现金		263,414,474.42	197,000,144.67
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		480,197.42	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>264,278,327.49</b>	<b>197,920,165.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,114,005.82</b>	<b>21,030,838.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	500,000.00
取得借款收到的现金		-	4,130,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		478,956.00	450,052.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>478,956.00</b>	<b>5,080,052.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,008.00	25,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,363.33	565,470.11
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		193,149.72	228,777.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,245,521.05</b>	<b>25,974,247.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,766,565.05</b>	<b>-20,894,195.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-211.12</b>	<b>945.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,135,283.94</b>	<b>780,079.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,612,975.04	5,832,895.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,477,691.10</b>	<b>6,612,975.04</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		775,501.44	6,275,507.76
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		398,145.47	1,646,509.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,173,646.91</b>	<b>7,922,016.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,000.00	6,015,518.68
支付给职工以及为职工支付的现金		923,185.93	1,558,631.87
支付的各项税费		1,338.66	73,507.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,977,140.11	1,356,837.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,981,664.70</b>	<b>9,004,495.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,808,017.79</b>	<b>-1,082,478.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		223,110,432.63	204,061,365.72
取得投资收益收到的现金		5,467,082.91	10,149,713.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,000.00	1,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		450,000.00	190,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>229,177,515.54</b>	<b>215,651,079.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,800.00	-
投资支付的现金		227,859,374.30	196,500,144.67
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		480,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>228,609,174.30</b>	<b>196,500,144.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>568,341.24</b>	<b>19,150,934.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,636,800.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,636,800.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	291,597.24
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,750,473.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>17,042,070.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,636,800.00</b>	<b>-17,042,070.29</b>

---

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.21	4.11
五、现金及现金等价物净增加额		397,117.24	1,026,389.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,275,229.13	248,839.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,672,346.37	1,275,229.13

(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	67,159,331.00	-	-	-	331,718,546.97	-	36,881,548.80	-	9,781,882.28	-	284,899,834.58	-19,926,745.09	66,951,631.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

他														
二、本 年期初 余额	67,159,331.00	-	-	-	331,718,546.97	-	-	36,881,548.80	-	9,781,882.28	-	-	19,926,745.09	66,951,631.78
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）	-	-	-	-	72,678.00	-	-5,320,011.95	-	-	-	-	-63,086,798.29	-84,020,203.05	-
（一） 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-7,156,376.02	-	-	-	-	-61,750,434.22	-83,422,525.05	-
（二） 所有者 投入和 减少资 本	-	-	-	-	72,678.00	-	-	-	-	-	-	-	-597,678.00	-525,000.00
1. 股东 投入的 普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他 权益工 具持有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	72,678.00	-	-	-	-	-	-	-597,678.00	-525,000.00	
(三) 利润分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取 一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者 权益内	-	-	-	-	-	-	1,836,364.07	-	-	-	-1,336,364.07	-	500,000.00	

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	-	-	-	-	-	-	1,836,364.07	-	-	-	-1,336,364.07	-	500,000.00	-
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	67,159,331.00	-	-	-	331,791,224.97	-	42,201,560.75	-	9,781,882.28	-	347,986,632.87	103,946,948.14	-85,402,703.51

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	67,159,331.00	0.00	0.00	0.00	331,718,546.97	0.00	87,848,834.36	0.00	9,781,882.28	0.00	225,006,615.14	-9,000,711.24	86,803,599.51
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	67,159,331.00	0.00	0.00	0.00	331,718,546.97	0.00	-	0.00	9,781,882.28	0.00	-	-9,000,711.24	86,803,599.51
							87,848,834.36				225,006,615.14		
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,967,285.56	0.00	0.00	0.00	-59,893,219.44	-	-
												10,926,033.85	19,851,967.73
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,306,632.82	0.00	0.00	0.00	-10,125,495.37	-	-
												16,011,083.86	31,443,212.05
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,085,050.01	5,085,050.01
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,085,050.01	5,085,050.01
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,273,918.38	0.00	0.00	0.00	-49,767,724.07	0.00	6,506,194.31
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,273,918.38	0.00	0.00	0.00	-49,767,724.07	0.00	6,506,194.31
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	67,159,331.00	0.00	0.00	0.00	331,718,546.97	0.00	-	0.00	9,781,882.28	0.00	-	-	66,951,631.78
							36,881,548.80				284,899,834.58	19,926,745.09	

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

#### (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	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	- 16,173,295.63	-	9,781,882.28		883,952.20	388,409,637.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	- 16,173,295.63	-	9,781,882.28		883,952.20	388,409,637.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-9,062,782.86	-	-		- 27,811,217.91	-36,874,000.77
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,899,146.93	-	-		- 29,974,853.84	-36,874,000.77
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-2,163,635.93	-	-	-	2,163,635.93	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-2,163,635.93	-	-		2,163,635.93	-
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	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-	-	9,781,882.28		-	351,535,637.21
							25,236,078.49				26,927,265.71	

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	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-9,980,179.01	-	9,781,882.28		-903,745.32	392,815,057.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,175,021.10
											2,175,021.10	
二、本年期初余额	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-9,980,179.01	-	9,781,882.28	-	3,078,766.42	390,640,035.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-6,193,116.62	-	-	3,962,718.62		-2,230,398.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,193,116.62	-	-	-	2,543,475.69	-8,736,592.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,506,194.31	6,506,194.31
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,506,194.31	6,506,194.31
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>67,159,331.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>326,757,768.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,781,882.28</b>	<b>-</b>	<b>883,952.20</b>	<b>388,409,637.98</b>
							16,173,295.63					

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

易简传媒科技集团股份有限公司（以下简称“易简集团”“公司”或“本公司”）前身为广州市谷果软件技术有限公司。2015 年 5 月 20 日以发起设立方式整体改制为股份有限公司。2015 年 9 月 13 日，根据公司 2015 年第五次临时股东大会公司决议，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元。2016 年 1 月 27 日，根据股东大会和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 5,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 55,500,000.00 元。2016 年 4 月 15 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于广州易简广告股份有限公司股票发行方案的议案》，公司注册资本由 55,500,000.00 元增加到 63,759,417.00 元。2017 年 6 月 22 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过的《关于<易简广告传媒集团股份有限公司股票发行方案>的议案》，公司注册资本由 63,759,417.00 元增加到 67,159,331.00 元。

### 2、公司注册地址及总部办公地址

广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室。

### 3、公司的主要经营活动

公司行业性质：公司属于软件和信息技术服务业。

主要经营活动：公司主要从事移动互联网广告业务、投资业务。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 300 万元
本期重要的应收款项核销情况	单项金额超过 300 万元
本期重要的其他应收款项核销情况	单项金额超过 300 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本公司总资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本公司合并净利润的 10%以上
重要的或有事项	重大的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响，涉诉金额超过资产总额的 5%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

(3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ①增加子公司以及业务

#### A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### ②处置子公司以及业务

#### A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B.分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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：在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资

本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，即期汇率的近似汇率为全年平均汇率。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算，即期汇率的近似汇率为全年平均汇率。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，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，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他

综合收益中转出，计入留存收益。

c.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.不属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当

期损益。

B.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。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### (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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### （7）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行

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。

#### (8) 金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。（此处公司根据实际选择的会计政策进行披露列示）

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据

##### 应收票据组合

- a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

- a. 应收账款组合 1：应收合并报表范围客户
- b. 应收账款组合 2：应收广告及其他业务客户

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

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

#### B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：合并报表范围款项
- b. 其他应收款组合 2：押金、保证金和备用金
- c. 其他应收款组合 3：其他款项

d. 其他应收款组合 4：股权转让及分红款

e. 其他应收款组合 5：应收资金拆借款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C.长期应收款

本公司的长期应收款包括应收股权转让款。

对与应收股权转让款，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。

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

a.长期应收款组合 1 应收股权转让款

②信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确

定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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；

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；

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。

## 13、存货

(1) 存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

包装物的的摊销方法：按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

#### 14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执

行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直

接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ②权益法核算：

A.长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D.本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A.因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、固定资产及其折旧

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、办公设备及运输工具

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
房屋建筑物	20	4.75	5
办公设备	1-7	12.86-100	0-10
运输工具	3	31.67	5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三、19。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的分类：

公司在在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为房屋建筑物已竣工验收或已正式交付使用两者中之较早者；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为已验收或已正式交付使用两者中之较早者。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三、19。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权和软件。

(1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	国有土地使用证

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报表附注三、19。

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、折旧及摊销、其他费用等。本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。②具有完成该

无形资产并使用或出售的意图。③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 19、长期资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

### (2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用,以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### ① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 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；

B. 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；

C. 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

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。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。

### 23、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

### 24、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份

的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、收入

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定

交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本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。

主要责任人与代理人

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

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

业务类型	具体收入确认原则
广告业务	<p>自有媒体运营业务：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定在自有媒体上履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>广告媒体代理业务：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>信息流广告业务：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行协助信息流广告投放的服务业务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>手机媒体数字内容服务业务：收入包括按照在手机应用市场平台上为客户提供广告投放及数据跟踪、分析、优化，按合同约定的结算项单价，有效的广告展示数量方式结算收入；已按照合同约定履行广告发布，收入金额已确定，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p>

## 26、合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

## 27、政府补助

### (1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部

分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 28、递延所得税资产与递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### （1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏

损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （3）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐

性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 本公司作为承租人

除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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

## （4）本公司作为出租人

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。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。

## (5) 租赁变更

### ①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### ②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回交易

本公司按照本附注三、25、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 30、回购公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部

分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	5%、7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税/利得税	应纳税所得额	免税、16.5%、25%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
易简传媒科技集团股份有限公司	25%
广州易简天成科技有限公司	25%
广州众媒文化科技有限公司	25%
广州市军武酷文化科技有限责任公司	25%

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

纳税主体名称	所得税税率
上海易帛网络科技有限公司	25%
广州家庭文化传媒有限公司	25%
霍尔果斯易简信息咨询有限公司（由“霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司”更名）	25%
北京易简天成科技有限公司	25%
霍尔果斯智简天成科技有限公司	25%
上海嘉佰讯信息技术有限公司	25%
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	25%
广州易简财经传媒有限责任公司	25%
上海酷帛信息技术有限公司	25%
易简国际有限公司	16.5%
易简新媒体控股有限公司	免税
广州易兴信息科技有限公司	25%
广州易兴产业园有限公司	25%

2、税收优惠及批文

企业所得税：

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 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不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司之下属子公司 2025 年度符合小型微利企业标准的，享受该小微企业所得税的优惠政策。

城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税：

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之下属子公司 2025 年度符合小规模纳税人标准，享受该减免的优惠政策。

教育费附加、地方教育费附加：

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的规定：“一、将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。公司之下属子公司 2025 年度销售额符合上述标准，享受该免征的优惠政策。”

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	100,600.00
银行存款	3,472,442.38	2,004,066.78
其他货币资金	5,359.71	4,508,419.18
合计	3,477,802.09	6,613,085.96
其中：存放在境外的款项总额	57,952.52	3,426,067.49

注 1：受限货币资金参见本附注五-17

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,026,891.05	30,614,564.74
其中：权益工具投资	23,026,867.55	15,708,630.84
货币基金	23.50	7,008,995.84
国债逆回购	-	7,896,938.06
合计	23,026,891.05	30,614,564.74

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,429,762.49	4,998,020.84
1-2 年	1,044,673.68	3,277,756.83
2-3 年	2,958,756.83	862,600.00
3 年以上	1,552,263.98	895,542.27
小计	11,985,456.98	10,033,919.94
减：坏账准备	4,152,496.53	2,294,207.38
合计	7,832,960.45	7,739,712.56

#### (2) 按坏账计提方式披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,985,456.98	100.00%	4,152,496.53	34.65%	7,832,960.45
其中：	-	-	-	-	-
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
组合 2：广告及其他业务客户组合	11,985,456.98	100.00%	4,152,496.53	34.65%	7,832,960.45
合计	11,985,456.98	100.00%	4,152,496.53	34.65%	7,832,960.45
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,033,919.94	100.00%	2,294,207.38	22.86%	7,739,712.56
其中：	-	-	-	-	-
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
组合 2：广告及其他业务客户组合	10,033,919.94	100.00%	2,294,207.38	22.86%	7,739,712.56
合计	10,033,919.94	100.00%	2,294,207.38	22.86%	7,739,712.56

1) 按组合计提坏账准备：

组合 2：广告及其他业务客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,429,762.49	486,119.74	7.56%	4,998,020.84	207,113.06	4.14%
1-2 年	1,044,673.68	375,564.68	35.95%	3,277,756.83	813,410.23	24.82%
2-3 年	2,958,756.83	1,738,548.13	58.76%	862,600.00	378,141.82	43.84%
3 年以上	1,552,263.98	1,552,263.98	100.00%	895,542.27	895,542.27	100.00%
合计	11,985,456.98	4,152,496.53	34.65%	10,033,919.94	2,294,207.38	22.86%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转销或核销	收回或转回	合并范围变动	
应收账款 坏账准备	2,294,207.38	1,858,289.15	-	-	-	4,152,496.53
合计	2,294,207.38	1,858,289.15	-	-	-	4,152,496.53

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,810,566.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,787,988.29 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,748,287.93	59.27%	1,341,262.35	59.44%
1-2 年	559,634.10	18.97%	845,748.73	37.48%
2-3 年	586,966.50	19.90%	10,000.00	0.44%
3 年以上	54,679.96	1.85%	59,480.96	2.64%
合计	2,949,568.49	100.0%	2,256,492.04	100.00%

(2) 期末，公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,810,600.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.39%。

#### 5、其他应收款

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,491,071.99	6,161,142.84
合计	3,491,071.99	6,161,142.84

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,677,879.37	250,559.53
1-2 年	51,637.62	9,023,471.94
2-3 年	8,515,478.00	33,000.00
3 年以上	45,800.00	36,800.00
小计	10,290,794.99	9,343,831.47
减：坏账准备	6,799,723.00	3,182,688.63
合计	3,491,071.99	6,161,142.84

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	980,100.00	100.00
非关联方资金拆借	-	-
押金、保证金	58,337.62	161,337.62
备用金	53,200.00	53,200.00
其他	699,157.37	629,193.85
关联方资金拆借	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	10,290,794.99	9,343,831.47

(3) 坏账准备的变动情况

易简传媒科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2025 年度

货币单位：人民币元

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）	
期初余额	2,792,075.39	-	390,613.24	3,182,688.63
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
本期计提	3,620,034.37	-	-	3,620,034.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	3,000.00	-	-	3,000.00
期末余额	6,409,109.76	-	390,613.24	6,799,723.00

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
霍尔果斯华达咨询管理有限公司	3,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州尚东置地有限公司	资金拆借款	8,500,000.00	2-3 年	82.60%	6,348,650.00
张丽彬	股权转让款	500,000.00	1 年以内	4.86%	26,750.00
张桂华	股权转让款	480,000.00	1 年以内	4.66%	25,680.00
广东恒中建设工程有限公司	其他	390,613.24	1-2 年	3.80%	390,613.24
稳晟(广州)体育文化投资有限公司	其他	170,028.26	1 年以内	1.65%	918.15
合计		10,040,641.50		97.57%	6,792,611.39

(6) 期末，公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

6、一年内到期的其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	379,355.94	249,257.71
合计	379,355.94	249,257.71

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信息流广告业务款	-	140,213.77
待认证增值税进项税和留底税额	2,379,542.38	2,395,620.46
购买理财	180,082.47	295,082.47
合计	2,559,624.85	2,830,916.70

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	1,043,191.86	477,330.34	565,861.52	1,155,568.40	459,714.76	695,853.64
小计	1,043,191.86	477,330.34	565,861.52	1,155,568.40	459,714.76	695,853.64
减：一年内到期的长期应收款	421,506.60	42,150.66	379,355.94	262,376.54	13,118.83	249,257.71
合计	621,685.26	435,179.68	186,505.58	893,191.86	446,595.93	446,595.93

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	446,595.93	-	-	446,595.93
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	17,615.58	-	-	17,615.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	29,031.83	-	-	29,031.83
期末余额	435,179.68	-	-	435,179.68

(3) 本期公司无实际核销的长期应收款。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	其他 转入	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他转 出		
联营企业												
广州信加易捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	9,472,865.62	-	-	3,805,168.80	-289,499.45	332,551.00	-	4,170,048.00	-	-	1,540,700.37	-
广州易简光晔股权投资合伙企业(有限合伙)	651,208.48	-	-	-	-	-528,178.93	-	123,029.55	-	-	-	-
广州易简长微创业投资合伙企业(有限合伙)	4,993,111.44	20,000,000.00	-	-	-18,793.50	-	-	-	-	-	24,974,317.94	-
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,143,180.83
广州铂曼文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,985,348.84
深圳美果互联网有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	805,447.05
小 计	15,117,185.54	20,000,000.00	-	3,805,168.80	-308,292.95	-195,627.93	-	4,293,077.55	-	-	26,515,018.31	42,933,976.72
合 计	15,117,185.54	20,000,000.00	-	3,805,168.80	-308,292.95	-195,627.93	-	4,293,077.55	-	-	26,515,018.31	42,933,976.72

注 1：公司持有广州慈润营销服务有限公司 45%股权、投资成本为 450,000.00 元，长期股权投资账面余额已减至为零。

注 2：本期公司处置所持广州市融通新文化传媒有限公司 11%股权，转出期初减值准备 141,634.00 元。

注 3：本期公司处置所持广州触点广告传媒有限公司 40%股权，转出期初减值准备 19,236,203.86 元。

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

10、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
涅生科技（广州）股份有限公司	32,335,520.00	39,039,039.00
合计	32,335,520.00	39,039,039.00

说明：公司出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,687,360.93	3,040,135.01
固定资产清理	-	-
合计	2,687,360.93	3,040,135.01

固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	办公设备	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,800,719.99	2,543,473.69	978,288.53	5,322,482.21
2.本期增加金额	39,964.93	-	238,761.06	278,725.99
(1) 购置	39,964.93	-	238,761.06	278,725.99
3.本期减少金额	-	1,342.36	300,000.00	301,342.36
(1) 处置或报废	-	-	300,000.00	300,000.00
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
(3) 其他变动	-	1,342.36	-	1,342.36
4.期末余额	1,840,684.92	2,542,131.33	917,049.59	5,299,865.84
二、累计折旧				
1.期初余额	1,678,345.36	483,260.16	120,741.68	2,282,347.20
2.本期增加金额	18,851.17	120,770.72	220,223.32	359,845.21
(1) 计提	18,851.17	120,770.72	220,223.32	359,845.21

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	办公设备	房屋建筑物	运输工具	合计
3.本期减少金额	-	-	29,687.50	29,687.50
(1) 处置或报废	-	-	29,687.50	29,687.50
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,697,196.53	604,030.88	311,277.50	2,612,504.91
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
4.期末余额				
四、账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	143,488.39	1,938,100.45	605,772.09	2,687,360.93
期初账面价值	122,374.63	2,060,213.53	857,546.85	3,040,135.01

(2) 期末，公司无暂时闲置的固定资产及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	18,066,057.00
工程物资	-	-
合计	-	18,066,057.00

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程	25,366,057.00	25,366,057.00	-	25,366,057.00	7,300,000.00	18,066,057.00
合计	25,366,057.00	25,366,057.00	-	25,366,057.00	7,300,000.00	18,066,057.00

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产、投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程	380,000,000.00	25,366,057.00	-	-	-	-	6.68%	7.00%	2,050,623.51	-	-	自筹
合计	380,000,000.00	25,366,057.00	-	-	-	-	6.68%	7.00%	2,050,623.51	-	-	

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程	7,300,000.00	18,066,057.00	-	25,366,057.00	预判项目存在不确定
合计	7,300,000.00	18,066,057.00	-	25,366,057.00	

**13、使用权资产**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	435,014.99	435,014.99
本期增加金额	-	-
本期减少金额	435,014.99	435,014.99
期末余额	-	-
二、累计折旧		
期初余额	292,373.83	292,373.83
本期增加金额	142,641.16	142,641.16
（1）计提	142,641.16	142,641.16
本期减少金额	435,014.99	435,014.99
（1）处置	435,014.99	435,014.99
期末余额	-	-
三、减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	142,641.16	142,641.16

**14、无形资产****（1）无形资产情况：**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	316,580,800.00	7,070,793.66	323,651,593.66
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	6,000,000.00	6,000,000.00
(1) 处置	-	6,000,000.00	6,000,000.00
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	316,580,800.00	1,070,793.66	317,651,593.66
二、累计摊销			
1.期初余额	25,326,464.00	7,070,793.66	32,397,257.66
2.本期增加金额	6,331,616.00	-	6,331,616.00
(1) 计提	6,331,616.00	-	6,331,616.00
3.本期减少金额	-	6,000,000.00	6,000,000.00
(1) 处置	-	6,000,000.00	6,000,000.00
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	31,658,080.00	1,070,793.66	32,728,873.66
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	107,637,472.00	-	107,637,472.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	107,637,472.00	-	107,637,472.00
四、账面价值			
期末账面价值	177,285,248.00	-	177,285,248.00
期初账面价值	291,254,336.00	-	291,254,336.00

(2) 无形资产的减值测试情况：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权-天河区广氮AT0607088地块	284,922,720.00	177,285,248.00	107,637,472.00	市场法	法拍价格	广州市土地法拍市场行情
合计	284,922,720.00	177,285,248.00	107,637,472.00			

## 15、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州易简天成科技有限公司	243,416,219.03	-	-	11,701,516.90	-	231,714,702.13
合计	243,416,219.03	-	-	11,701,516.90	-	231,714,702.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州易简天成科技有限公司	243,416,219.03	-	-	11,701,516.90	-	231,714,702.13
合计	243,416,219.03	-	-	11,701,516.90	-	231,714,702.13

## 16、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	903,791.22	225,947.81	611,694.89	152,923.72
公众号购买成本摊销差异	691,823.91	172,955.98	880,503.15	220,125.79
合计	1,595,615.13	398,903.79	1,492,198.04	373,049.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-	142,641.16	35,660.29
合计	-	-	142,641.16	35,660.29

(3) 期末公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	186,421,113.71	74,923,611.63
可抵扣亏损	43,403,429.38	81,603,799.71
合计	229,824,543.09	156,527,411.34

17、所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	110.99	110.99	司法冻结	司法冻结
无形资产-土地使用权	316,580,800.00	177,285,248.00	质押、司法冻结	为银行借款设置抵押担保、司法冻结
合计	316,580,910.99	177,285,358.99		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	110.92	110.92	司法冻结	司法冻结
无形资产-土地使用权	316,580,800.00	291,254,336.00	质押	为银行借款设置抵押担保
合计	316,580,910.92	291,254,446.92		

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	2,000,000.00
应付利息	-	1,750.00
合计	-	2,001,750.00

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,323,042.33	536,029.14

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	124,869.81	147,184.61
2-3 年	56,516.98	115,970.63
3 年以上	7,066,000.90	7,246,267.58
合计	9,570,430.02	8,045,451.96

20、合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,604,214.46	1,501,249.06
1-2 年	1,077,188.68	121,698.11
2-3 年	74,528.30	41,226.42
3 年以上	1,952,811.32	1,952,811.32
合计	4,708,742.76	3,616,984.91

(2) 期末，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 报告期内不存在合同负债账面价值发生重大变动的情况。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	1,405,864.36	6,007,318.46	5,782,492.36	1,630,690.46
二、离职后福利-设定提存计划	7,780.02	332,048.05	337,161.34	2,666.73
三、辞退福利	-	45,248.00	45,248.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,413,644.38	6,384,614.51	6,164,901.70	1,633,357.19

(2) 短期薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,403,939.42	5,602,720.75	5,377,618.24	1,629,041.93
2、职工福利费	-	100,765.80	100,765.80	-
3、社会保险费	1,924.94	135,683.91	135,960.32	1,648.53

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
其中：医疗、生育保险费	1,836.88	132,296.35	132,549.35	1,583.88
工伤保险费	88.06	3,387.56	3,410.97	64.65
4、住房公积金	-	167,750.00	167,750.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	398.00	398.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合计	1,405,864.36	6,007,318.46	5,782,492.36	1,630,690.46

(3) 设定提存计划明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	7,669.92	324,246.14	329,330.14	2,585.92
二、失业保险费	110.10	7,801.91	7,831.20	80.81
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	7,780.02	332,048.05	337,161.34	2,666.73

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,880.90	167,760.39
企业所得税	74,657.62	43,408.69
城市维护建设税	5,142.69	3,592.12
教育费附加	2,188.86	1,466.81
地方教育附加	1,459.24	977.87
印花税	1,785.37	1,898.41
个人所得税	8,877.61	14,776.47
文化建设事业费	2,400.00	2,610.00
土地使用税	218,025.00	145,350.00
合计	487,417.29	381,840.76

23、其他应付款

## 易简传媒科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

## (1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,885,076.75	5,423,878.66
合计	5,885,076.75	5,423,878.66

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	86,000.00	86,000.00
员工报销款	97,411.69	-
押金	5,000,000.00	5,005,000.00
其他	368,786.40	-
信息流广告业务款	332,878.66	332,878.66
合计	5,885,076.75	5,423,878.66

## 24、一年内到期的非流动负债

借款种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	198,158,079.69	16,103,170.94
租赁负债	-	173,802.19
合计	198,158,079.69	16,276,973.13

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	282,524.58	217,019.09
合计	282,524.58	217,019.09

## 26、长期借款

## (1) 长期借款分类：

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	-	172,260,000.00
合计	-	172,260,000.00

长期借款分类说明：本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	-	177,201.60
减：未确认融资费用	-	3,399.41
小计	-	173,802.19
减：一年内到期的租赁负债	-	173,802.19
合计	-	-

28、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
往来款	147,802,906.70	147,319,376.74
合计	147,802,906.70	147,319,376.74

注：上述往来款主要系公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东向广州易兴信息科技有限公司支付往来款用于公司项目运营，未约定期限和利息费用。

29、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,159,331.00	-	-	-	-	-	67,159,331.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	325,011,169.09	72,678.00	-	325,083,847.09
其他资本公积	6,707,377.88	-	-	6,707,377.88
合计	331,718,546.97	72,678.00	-	331,791,224.97

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

资本溢价（股本溢价）本期增加 72,678.00 元，主要系本期公司购买子公司广州易简财经传媒有限责任公司的少数股权，调增资本溢价（股本溢价）。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-37,173,295.63	-6,899,146.93	-	-1,836,364.07	-	-5,062,782.86	-	-42,236,078.49
其中：其他权益工具投资	-39,532,559.49	-6,703,519.00	-	-4,000,000.00	-	-2,703,519.00	-	-42,236,078.49
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,359,263.86	-195,627.93	-	2,163,635.93	-	-2,359,263.86	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	291,746.83	-257,229.09	-	-	-	-257,229.09	-	34,517.74
其中：外币财务报表折算差额	291,746.83	-257,229.09	-	-	-	-257,229.09	-	34,517.74
其他综合收益合计	-36,881,548.80	-7,156,376.02	-	-1,836,364.07	-	-5,320,011.95	-	-42,201,560.75

### 32、盈余公积

盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,781,882.28	-	-	9,781,882.28
合计	9,781,882.28	-	-	9,781,882.28

### 33、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-284,899,834.58	-225,006,615.14
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-284,899,834.58	-225,006,615.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,750,434.22	-10,125,495.37
其他综合收益结转留存收益	-1,336,364.07	-49,767,724.07
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-347,986,632.87	-284,899,834.58

### 34、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,189,036.97	7,493,687.11	19,313,801.19	8,222,248.97
其他业务	-	-	-	-
合计	19,189,036.97	7,493,687.11	19,313,801.19	8,222,248.97

**35、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,202.62	32,814.39
教育费附加	14,055.47	13,855.21
地方教育附加	9,370.30	9,236.80
印花税	8,957.71	12,402.37
土地使用税	86,937.73	72,675.00
房产税	102,584.86	-
文化事业建设费	18,903.08	11,695.03
合计	274,011.77	152,678.80

**36、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,261,019.50	4,852,965.74
广告费用	23,901.47	27,782.94
业务招待费	145,471.60	156,017.78
差旅费用	102,540.16	98,995.49
办公费用	134,896.15	116,272.04
合计	4,667,828.88	5,252,033.99

**37、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,353.49	3,260,786.93
折旧与摊销费用	6,834,102.37	6,843,876.15
办公费	427,872.42	346,484.19
租赁物业费	586,272.99	684,017.12
差旅费	150,688.78	79,295.43
行车费	53,586.94	51,108.13
业务招待费	458,675.24	398,393.72

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	1,180,466.74	1,511,499.15
其他	75,974.37	2,999.70
合计	11,870,993.34	13,178,460.52

**38、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,868,921.49	11,587,574.52
减：利息收入	9,491.67	98,049.12
汇兑损益	-256,987.99	222,855.90
手续费	21,806.14	22,710.03
未实现融资收益 (收益以“-”填列)	-37,623.46	94,431.60
合计	9,586,624.51	11,829,522.93

**39、其他收益**

(1) 其他收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	66,588.28	134,216.62
其中：直接计入当期损益的政府补助	66,588.28	134,216.62
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,865.17	6,556.31
其中：个税扣缴税款手续费返还	3,865.17	6,556.31
合计	70,453.45	140,772.93

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助

**40、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-308,292.95	2,124,844.94
处置长期股权投资产生的投资收益	173,113.02	572,497.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,260,979.07	-2,347,501.40

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	284,147.79	60,726.35
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,170,000.00	1,638,000.00
理财产品投资收益	1,584.25	1,030.14
合计	6,581,531.18	2,049,597.92

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,011,822.22	626,946.91
其中：以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产	-6,011,822.22	626,946.91
合计	-6,011,822.22	626,946.91

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,858,289.15	-1,441,709.93
其他应收款坏账损失	-3,620,034.37	-2,722,725.97
长期应收款坏账损失	-17,615.58	-459,714.76
合计	-5,495,939.10	-4,624,150.66

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、在建工程减值损失	-18,066,057.00	-7,300,000.00
二、无形资产减值损失	-107,637,472.00	-
合计	-125,703,529.00	-7,300,000.00

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-167,399.88	-
使用权资产处置收益	-	11,266.47

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-167,399.88	11,266.47

**45、营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
业绩补偿款	185,000.00	1,300,000.00	185,000.00
违约补偿款	-	815,000.00	-
其他	538,935.81	38,526.56	538,935.81
合计	723,935.81	2,153,526.56	723,935.81

(2) 公司本期营业外收入无计入当期损益的政府补助。

**46、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	164.95	-
补缴税款、罚款、滞纳金	68,079.31	500.00	68,079.31
解除租赁合同保证金及违约金	-	42,587.15	-
其他	-	70,235.06	-
诉讼费用及赔偿款	337,476.18	10,010.00	337,476.18
合计	405,555.49	123,497.16	405,555.49

**47、所得税费用**

(1) 所得税费用分项列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,039.95	88,683.54
递延所得税费用	-61,514.57	-338,785.36
合计	60,525.38	-250,101.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-145,112,433.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,278,108.47
子公司适用不同税率的影响	-119,449.88
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-297,063.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,583.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-3,437,801.77
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	40,067,365.47
所得税费用	60,525.38

**48、现金流量表项目注释**

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	66,588.28	140,772.93
收回的备用金	-	54,200.00
收到的银行存款利息	7,424.37	10,832.55
其他	470,977.69	168,472.63
收到的信息流广告业务款	-	3,642,744.56
收到的业绩补偿款及违约补偿款	185,000.00	1,602,581.09
合计	729,990.34	5,619,603.76

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	3,313,274.33	3,448,801.65
财务费用中的手续费	21,806.14	22,710.03
支付的往来款	212,533.55	6,535.26

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的备用金	-	117,685.20
其他	68,398.17	119,783.62
支付的信息流广告业务款	-	4,358,379.85
合计	3,616,012.19	8,073,895.61

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到归还借款本金及利息	450,000.00	251,043.51
合计	450,000.00	251,043.51

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资性往来款	480,000.00	-
处置子公司转出的现金	197.42	-
合计	480,197.42	-

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金拆借及利息	478,956.00	450,052.00
合计	478,956.00	450,052.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金及押金	193,149.72	228,777.36
合计	193,149.72	228,777.36

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,001,750.00	-	46,700.00	2,048,450.00	-	-
长期借款（含一年内到期的本金及利息）	188,363,170.94	-	9,818,820.00	3,919.25	19,992.00	198,158,079.69
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	173,802.19	-	3,399.41	177,201.60	-	-
其他非流动负债	147,319,376.74	478,956.00	4,573.96	-	-	147,802,906.70
合计	337,858,099.87	478,956.00	9,873,493.37	2,229,570.85	19,992.00	345,960,986.39

（4）以净额列报现金流量的说明

报告期内本公司不存在以净额列报现金流量。

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-145,172,959.27	-26,136,579.23
加：资产减值准备	125,703,529.00	7,300,000.00
信用减值损失	5,495,939.10	4,624,150.66
固定资产折旧	359,845.21	329,242.33
使用权资产摊销	142,641.16	183,017.82
无形资产摊销	6,331,616.00	6,331,616.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	167,399.88	-11,266.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	164.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,011,822.22	-626,946.91
财务费用（收益以“-”号填列）	9,572,242.74	11,819,864.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,581,531.18	-2,049,597.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,854.28	-290,672.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,660.29	-48,112.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,683,450.61	23,247.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,834,685.29	-815,636.57
其他	-374,766.92	10,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,745,498.05	642,491.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,477,691.10	6,612,975.04

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	6,612,975.04	5,832,895.40
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	-3,135,283.94	780,079.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	150,000.00
处置子公司收到的现金净额	150,001.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,477,691.10	6,612,975.04
其中：库存现金	-	100,600.00
可随时用于支付的银行存款	3,472,331.39	2,003,955.86
可随时用于支付的其他货币资金	5,359.71	4,508,419.18
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,477,691.10	6,612,975.04

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
司法冻结资金	110.99	110.92	司法冻结
合计	110.99	110.92	

## 50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金：			
货币资金-美元	7,162.34	7.0288	50,342.65
货币资金-港币	8,727.91	0.90322	7,883.22

(2) 境外经营实体情况

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
易简国际有限公司	香港	港元	当地货币
易简新媒体控股有限公司	英属维尔京群岛	人民币	母公司记账本位币

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注五、13、27 和 48。

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,399.41	11,172.24
本期采用简化处理的短期租赁费用	-	-
本期低价值资产租赁费用	5,000.00	5,000.00
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
售后租回交易产生的相关损益	-	-

(2) 本公司作为出租方

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

## 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

## 3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

## 4、处置子公司

### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海易帛网络科技有限公司	2025 年 6 月 30 日	1.00	100.00	股权转让	丧失控制	2,888.98

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海易帛网络科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-

(2) 报告期内，本公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制

权的情形。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州易简天成科技有限公司	广州	3,300.00 万人民币	广州	软件和信息 技术服务业	100.00	-	非同一控制 下企业合并
广州众媒文化科技有限公司	广州	450.00 万人民币	广州	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
广州市军武酷文化科技有限责任公司	广州	120.00 万人民币	广州	软件和信息 技术服务业	-	58.33	设立
广州家庭文化传媒有限公司	广州	500.00 万人民币	广州	服务业	-	50.00	设立
霍尔果斯易简信息咨询有限公司	新疆	100.00 万人民币	新疆	软件和信息 技术服务业	100.00	-	设立
北京易简天成科技有限公司	北京	500.00 万人民币	北京	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
霍尔果斯智简天成科技有限公司	新疆	500.00 万人民币	新疆	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
上海嘉佰讯信息技术有限公司	上海	1,100.00 万人民币	上海	软件和信息 技术服务业	-	90.91	非同一控制 下企业合并
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	新疆	100.00 万人民币	新疆	软件和信息 技术服务业	70.00	-	设立
广州易简财经传媒有限责任公司	广州	150.00 万人民币	广州	服务业	-	61.50	非同一控制 下企业合并
上海酷帛信息技术有限公司	上海	444.44 万人民币	上海	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
易简国际有限公司	香港	1800.00 万港币	香港	软件和信息 技术服务业	100.00	-	设立
易简新媒体控股有限公司	英属维尔京群岛	1000.00 美元	英属维尔京群岛	投资管理	-	100.00	设立
广州易兴信息科技有限公司	广州	1,200.00 万人民币	广州	软件和信息 技术服务业	42.50	-	设立
广州易兴产业园有限公司	广州	1,000.00 万人民币	广州	房地产业	-	100.00	设立

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

广州家庭文化传媒有限公司系由公司设立，公司持有 50% 股权。根据章程，由公司派出

管理人员担任执行董事，公司在实质上拥有家庭文化的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

广州易兴信息科技有限公司（以下简称“易兴信息”）系由公司设立，公司原持有 51% 股权。因经营发展需要，易兴信息将注册资本增加到人民币 12,000,000.00 元。公司放弃本次增资扩股权利，由易兴信息少数股东广东能兴文化传播有限公司（以下简称“能兴文化”）以人民币 2,000,000.00 元对易兴信息进行增资。增资完成后，公司持有易兴信息 42.50% 股权，公司一致行动人广州易创汇产业园有限公司持有易兴信息 7.50% 股权，合计持有易兴信息 50% 股权；易兴信息第二大股东能兴文化持有易兴信息 33.33% 股权，并将其所持易兴信息 8.5% 股权（占易兴信息注册资本总额的 8.5%）所对应的表决权全权委托给本公司独立行使，且该等委托具有唯一性及排他性，非经双方事先协商一致，能兴文化不得单方终止或者撤销委托，本公司同意接受能兴文化委托。根据章程，易兴信息共设董事会席位 3 位，本公司有权委派 2 名董事，公司在实质上拥有易兴信息的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

## 2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

### （2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	26,515,018.31	15,117,185.54
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-3,097,627.83	894,970.70
—其他综合收益	-13,578,340.76	1,268,029.73
—综合收益总额	-833,717.62	2,163,000.43

#### 4、重要的共同经营

公司不存在重要的共同经营。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

### 八、政府补助

#### 1、期末按应收金额确认的政府补助

本期末，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

#### 2、涉及政府补助的负债项目

本期末，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

#### 3、计入当期损益的政府补助

财务报表项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	66,588.28	134,216.62
合计	66,588.28	134,216.62

### 九、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应付账款和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确

定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （2）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过对融资额度以及融资期限进行合理的设计，保障融资额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

##### 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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五-50。

##### ③其他价格风险

无。

#### （3）流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 2、套期

无。

## 3、金融资产转移

无。

# 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	2,636,249.34		20,390,641.71	23,026,891.05
（二）其他权益工具投资			32,335,520.00	32,335,520.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,636,249.34</b>		<b>52,726,161.71</b>	<b>55,362,411.05</b>
（三）交易性金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据资产负债表日公司可立即进入的最有利的活跃市场中取得该金融工具的交易价格并按照公司持有股份数额进行计量。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本报告期末，无持续第二层次公允价值计量的项目。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 对私募股权基金投资，其公允价值以投资标的的净值报价确定，其公允价值估计采用的不可观察输入值为底层资产的公允价值。

(2) 对于涅生科技（广州）股份有限公司，由于公司无法取得该类资产的可观察输入值，因此，公司根据获取的经营情况、财务及其他信息，在综合考虑被投资单位的净资产、资产的流动性、变现能力及其他因素的基础上确定其公允价值。

(3) 因被投资企业上海妙点网络科技有限公司、广州网聚计算机有限公司、北京纷享互动广告有限公司、深圳惊蛰文化科技有限公司、广东凯迪威文化股份有限公司、深圳众禄基金销售股份有限公司、广东橘香斋大健康产业股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况较差，故公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、存在控制关系的关联方

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：胡衍军。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州市融通新文化传媒有限公司	联营企业
广州触点广告传媒有限公司	联营企业
广州易简旅游文化发展有限公司	联营企业

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州易创汇产业园有限公司	公司实际控制人可施加重大影响的公司、公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东
广州尚东置地有限公司	公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东
广东能兴文化传播有限公司	公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东
广东能兴房地产开发有限公司	与广东能兴文化传播有限公司同一控制下公司
能兴控股集团有限公司	广东能兴文化传播有限公司与广东能兴房地产开发有限公司的控股股东
星辉互动娱乐股份有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
广州百锶商业经营管理有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之企业

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市融通新文化传媒有限公司	咨询服务及广告业务采购	220,000.00	324,500.00
广州百锶商业经营管理有限公司	物业管理费	311,400.69	310,479.68

##### 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州易简旅游文化发展有限公司	服务费收入	5,545.56	-

#### (2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

#### (3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
星辉互动娱乐股份有限公司	办公室	177,201.60	209,887.50

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡衍军、樊艳萍	7,000,000.00	2020-6-15	2025-12-31	是
广东尚东投资控股集团有限公司	240,000,000.00	2022-8-19	2027-8-18	否
能兴控股集团有限公司				

注：广东尚东投资控股集团有限公司和能兴控股集团有限公司系公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东，作为担保方主要系向广州易兴信息科技有限公司之子公司广州易兴产业园有限公司借入长期借款用于公司项目建设运营。

(5) 关联方资金拆借：

①公司作为资金拆借方：

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广州易创汇产业园有限公司	126,552,200.00	无固定期限		未到期，未约定利息
能兴控股集团有限公司 广东能兴文化传播有限公司（同一控制下） 广东能兴房地产开发有限公司（同一控制下）	21,250,706.70	无固定期限		未到期，未约定利息

注：易创汇产业园、能兴文化及能兴房地产等的资金拆借主要系公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东向广州易兴信息科技有限公司及其子公司广州易兴产业园有限公司支付往来款用于公司项目运营，未约定期限和利息费用。

②公司作为资金拆出方：

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
广州尚东置地有限公司	8,500,000.00	无固定期限		
广州易简旅游文化发展有限公司	600,000.00	2024年5月6日-2025年12月31日		
	600,000.00	2024年5月6日-2026年7月31日		
	600,000.00	2024年5月6日-2026年12月31日		

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
	600,000.00	2024 年 5 月 6 日-	2027 年 7 月 31 日	
	600,000.00	2024 年 5 月 6 日-	2027 年 12 月 31 日	
	600,000.00	2024 年 5 月 6 日-	2028 年 7 月 31 日	
	550,000.00	2024 年 5 月 6 日-	2028 年 12 月 31 日	
	330,450.00	2024 年 5 月 6 日-	2029 年 7 月 31 日	

(6) 关联方资产转让、债务重组：无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,854,391.44	1,728,889.42

(8) 其他关联交易：无。

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州易简旅游文化发展有限公司	1,674,966.15	1,824,966.15
预付款项	广州市融通新文化传媒有限公司	444,000.00	664,000.00
其他应收款	星辉互动娱乐股份有限公司	32,191.62	32,191.62
其他应收款	广州百锲商业经营管理有限公司	17,446.00	17,446.00
其他应收款	广州尚东置地有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州触点广告传媒有限公司	-	32,398.80
应付账款	广州百锲商业经营管理有限公司	3,288.91	3,171.79
其他应付款	广州易创汇产业园有限公司	126,552,200.00	126,552,200.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	能兴控股集团有限公司 广东能兴文化传播有限公司（同一控制下） 广东能兴房地产开发有限公司（同一控制下）	21,250,706.70	20,767,176.74

## 7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

无。

### 4、本期股份支付费用

无。

### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

无。

##### 2、利润分配情况

无。

##### 3、销售退回

无。

##### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、前期会计差错

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

##### 2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

##### 3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

##### 4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

##### 5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

##### 6、分部信息

不适用。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2025 年 8 月 1 日公司收到东莞仲裁委员会关于申请人东莞农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行（以下简称“东莞农商行”）、被申请人一广州易兴产业园有限公司（以下简称“易兴产业园”）、被申请人二能兴控股集团有限公司（以下简称“能兴控股”）、被申请人三广东尚东投资控股集团有限公司（以下简称“尚东控股”）、被申请人四广州易兴信息科技有限公司（以下简称“易兴科技”）的[2025]东仲案字第 1957 号《仲裁通知》。

2022 年 8 月 19 日，东莞农商行与易兴产业园签订《最高额借款合同》，约定授信额度 22600 万元，并于 2022 年 9 月 1 日实际发放贷款 17232 万元。能兴控股、尚东控股提供连带责任保证，易兴科技以其持有的易兴产业园 100% 股权提供质押担保，易兴产业园以其名下广州市天河区广氮 AT0607088 地块商业用地使用权提供抵押担保。后因能兴控股涉及多起被执行案件且未按约履行告知及增信义务，构成违约，东莞农商行宣布贷款提前到期并提起仲裁。

2025 年 12 月 12 日，东莞仲裁委员会作出终局裁决：易兴产业园偿还本金 17227 万元及相应利息、罚息、复利（暂计至 2025 年 7 月 21 日利息 21597870.6 元）；能兴控股、尚东控股承担连带清偿责任；东莞农商行对案涉质押股权及抵押土地使用权享有优先受偿权；四被申请人承担财产保全费 5000 元及仲裁费 641478 元。款项需于裁决送达之日起十日内付清。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《易简传媒科技集团股份有限公司重大仲裁进展公告（补发）》（公告编号：2026-007）。

公司认可仲裁裁决的效力，尊重法律的裁判结果，但不放弃盘活重整项目的任何可能性。公司正在积极寻求多元化的解决措施，避免进入不可逆的司法拍卖程序。具体而言，公司正与相关方就债务重组方案进行协商，探讨以物抵债、债务展期、部分减免等可行性；同时，公司已着手启动引入战略投资者的工作，力求通过股权合作、资产注入等方式补充流动性、盘活广氮 AT0607088 地块的建设项目。广州市及天河区经济基本面良好，存量土地盘活政策持续优化，为项目重整提供有利条件。上述措施目前处于积极沟通推进阶段，能否最终成功存在不确定性，但公司管理层对盘活重整项目持积极态度，并将持续推动各方形成共识。如

措施落实，公司将及时履行信息披露义务。

需要特别说明的是，即使后续裁决涉及子公司名下土地的司法拍卖，基于该土地自身价值、其他质押物以及相关保证人的偿债能力等因素，相关资产足以清偿全部债务，因此子公司不存在破产的风险。

(2) 2025 年 10 月 22 日，公司收到广州市天河区人民法院就原告广州易创汇产业园有限公司与被告一广东能兴文化传播有限公司、被告二广州尚东置地有限公司、被告三能兴控股集团有限公司、被告四广州易兴信息科技有限公司、被告五广州易兴产业园有限公司及第三人易简传媒科技集团股份有限公司之间房地产合作合同纠纷一案【(2025)粤 0106 民初 42798 号】出具的《受理案件通知书》。

该案源于各方此前签署的《合作协议》及相关补充协议。根据约定，易简集团、易创汇与能兴文化、尚东置地拟合作成立项目公司，参与竞买广州市天河区广氮 AT0607088 地块，并在竞得后进行开发建设及运营，各方按约定享有相应物业权益；同时约定能兴文化保证项目公司自土地出让合同签署之日起 36 个月内取得《竣工验收报告》。2020 年 10 月，各方共同设立合资公司广州易兴信息科技有限公司及其全资子公司广州易兴产业园有限公司，并于 2020 年 11 月 24 日成功竞得上述地块国有土地使用权。截至起诉日，该地块仍处于基坑填土、桩基施工阶段，未在约定期限内完成竣工验收，亦未按约定完成项目建设及公共区域装修交付，由此引发诉讼。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《易简传媒科技集团股份有限公司重大诉讼公告（三）》（公告编号：2025-024）。

2025 年 10 月 23 日，公司再次收到广州市天河区人民法院《受理案件通知书》，涉及原告易简传媒科技集团股份有限公司诉被告一广东能兴文化传播有限公司、被告二广州尚东置地有限公司、被告三能兴控股集团有限公司、被告四广州尚东金服控股有限公司、被告五深圳前海尚东嘉华实业发展有限公司及第三人广州易兴信息科技有限公司、广州易兴产业园有限公司房地产合作合同纠纷一案【(2025)粤 0106 民初 42709 号】。

本案合作背景、协议约定、项目公司设立及地块竞拍过程与前述案件基本一致。因案涉广氮 AT0607088 地块开发进度滞后，未能按期完成竣工验收及约定交付义务，公司作为原告提起本案诉讼。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn)披露的《易简传媒科技集团股份有限公司重大诉讼公告(一)》(公告编号: 2025-022)。

截至审计报告日,上述两起案件均尚未审结。目前相关方正与公司就解决方案进行磋商,公司将通过多种方式积极推动争议化解;同时,公司正主动对接政府部门及潜在投资方,争取相关政策支持并引入战略投资者,以妥善解决项目相关纠纷。

## 十六、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	350,000.00	-
1-2 年	-	411,280.00
2-3 年	411,280.00	388,000.00
3 年以上	754,836.27	466,836.27
小计	1,516,116.27	1,266,116.27
减: 坏账准备	996,501.98	738,989.08
合计	519,614.29	527,127.19

#### (2) 按坏账计提方式披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,516,116.27	100.00%	996,501.98	65.73%	519,614.29
其中：					
组合 1：合并范围	350,000.00	23.09%	-	-	350,000.00
组合 2：广告及其他业务客户组合	1,166,116.27	76.91%	996,501.98	85.45%	169,614.29
合计	1,516,116.27	100.00%	996,501.98	65.73%	519,614.29
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,266,116.27	100.00%	738,989.08	58.37%	527,127.19
其中：					
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
组合 2：广告及其他业务客户组合	1,266,116.27	100.00%	738,989.08	58.37%	527,127.19
合计	1,266,116.27	100.00%	738,989.08	58.37%	527,127.19

按组合计提坏账准备：

组合 1：应收合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	350,000.00	-	-	-	-	-
合计	350,000.00	-	-	-	-	-

组合 2：广告及其他业务客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	411,280.00	102,063.51	24.82%
2-3 年	411,280.00	241,665.71	58.76%	388,000.00	170,089.30	43.84%
3 年以上	754,836.27	754,836.27	100.00%	466,836.27	466,836.27	100.00%
合计	1,166,116.27	996,501.98	85.45%	1,266,116.27	738,989.08	58.37%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	738,989.08	257,512.90			996,501.98

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,516,116.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 996,501.98 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,446,825.32	32,741,782.21
合计	37,446,825.32	32,741,782.21

其他应收款：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,264,674.26	32,456,856.59

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	89,053.74	110,010.50
2-3 年	2,278.00	1,490,000.00
3 年以上	4,480,950.00	3,440,950.00
小计	67,836,956.00	37,497,817.09
减：坏账准备	30,390,130.68	4,756,034.88
合计	37,446,825.32	32,741,782.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	62,697,689.70	32,360,324.77
押金、保证金	500.00	500.00
股权转让款	480,000.00	-
资金拆借款	4,569,503.74	5,019,503.74
其他	89,262.56	117,488.58
合计	67,836,956.00	37,497,817.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	4,756,034.88	-	-	4,756,034.88
--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	-	-	25,815,040.00	25,815,040.00
本期转回	180,944.20	-	-	180,944.20
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,575,090.68	-	25,815,040.00	30,390,130.68

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
第一名	并表内部往来款	29,000,000.00	1 年以内	42.75%	-
第二名	并表内部往来款	25,815,040.00	1 年以内	38.05%	25,815,040.00
第三名	资金拆借款	4,569,503.74	1-2 年、3 年以上	6.74%	4,546,964.24
第四名	并表内部往来款	5,914,361.33	1 年以内	8.72%	-
第五名	并表内部往来款	1,676,530.16	1 年以内	2.47%	-
合计		66,975,435.23		98.73%	30,362,004.24

(6) 期末，公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	272,187,721.11	5,100,000.00	267,087,721.11	301,187,721.11	-	301,187,721.11
对联营、合营企业投资	26,515,018.31	-	26,515,018.31	34,495,023.40	19,377,837.86	15,117,185.54
合计	298,702,739.42	5,100,000.00	293,602,739.42	335,682,744.51	19,377,837.86	316,304,906.65

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州易简天成科技有限公司	255,887,721.11	-	-	-	-	255,887,721.11	-	-
霍尔果斯易简信息咨询有限公司	30,000,000.00	-	-	29,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
易简国际有限公司	10,200,000.00	-	-	-	-	10,200,000.00	-	-
广州易兴信息科技有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	301,187,721.11	-	-	29,000,000.00	-	272,187,721.11	5,100,000.00	5,100,000.00

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度

货币单位：人民币元

(2) 对联营、合营企业投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	其他转 入	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他转 出			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州信加易捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	9,472,865.62	-	-	3,805,168.80	-289,499.45	332,551.00	-	4,170,048.00	-	1,540,700.37	-	-
广州易简光晔股权投资合伙企业(有限合伙)	651,208.48	-	-	-	-	-528,178.93	-	123,029.55	-	-	-	-
广州易简长微创业投资合伙企业(有限合伙)	4,993,111.44	20,000,000.00	-	-	-18,793.50	-	-	-	-	24,974,317.94	-	-
广州易简旅游文化发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	15,117,185.54	20,000,000.00	-	3,805,168.80	-308,292.95	-195,627.93	-	4,293,077.55	-	26,515,018.31	-	-
合 计	15,117,185.54	20,000,000.00	-	3,805,168.80	-308,292.95	-195,627.93	-	4,293,077.55	-	26,515,018.31	-	-

注 1：本期公司处置所持广州市融通新文化传媒有限公司 11%股权，转出期初减值准备 141,634.00 元。

注 2：本期公司处置所持广州触点广告传媒有限公司 40%股权，转出期初减值准备 19,236,203.86 元。

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,830.19	47,169.83	2,646,218.39	867,687.87
其他业务	783,018.87	-	1,683,962.27	518,867.92
合计	885,849.06	47,169.83	4,330,180.66	1,386,555.79

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	-308,292.95	1,272,593.31
处置长期股权投资产生的投资收益	176,000.00	276,349.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,690,038.12	60,726.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	282,815.30	-2,347,501.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,170,000.00	1,638,000.00
合计	7,010,560.47	900,167.31

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,713.14	
2、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	70,453.45	
3、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	703,304.64	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益	1,584.25	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9、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		
10、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		
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、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		
14、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		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、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		
17、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		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入或支出	318,380.32	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,099,435.80	
减：非经常性损益相应的所得税	384,696.75	
减：少数股东损益影响数	-138,907.37	
非经常性损益影响的净利润	853,646.42	

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-110.26%	-0.92	-0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-111.79%	-0.93	-0.93

## 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,713.14
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	70,453.45
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	703,304.64
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	1,584.25
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入或支出	318,380.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,099,435.80</b>
减：所得税影响数	384,696.75
少数股东权益影响额（税后）	-138,907.37
<b>非经常性损益净额</b>	<b>853,646.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用