网博视界

NEEQ: 836186

江苏网博视界网络科技股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人周磊、主管会计工作负责人王奕然及会计机构负责人（会计主管人员）王奕然保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见对公司的影响。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动、融资和利润分配 16

第五节 公司治理 21

第六节 财务会计报告 25

附件会计信息调整及差异情况 48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院嘉美中心 2906 室

释义

释义项目		释义
网博视界、公司、本公司、股份公司	指	江苏网博视界网络科技股份有限公司
博赋邦合伙	指	北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙），系公司内部员工发起设立的持股平台公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统/新三板	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏网博视界网络科技股份有限公司章程》
三会	指	江苏网博视界网络科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2024 年度
报告期、本期	指	2025 年度

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏网博视界网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JingsuVideoworks Technology Co., Ltd.		
	JVWT		
法定代表人	周磊	成立时间	2011 年 2 月 17 日
控股股东	控股股东为（朱建华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱建华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务		
主要产品与服务项目	音视频应用软件开发，全景沉浸式音视频软件运营中台、音视频内容服务推广		
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	网博视界	证券代码	836186
挂牌时间	2016 年 3 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	18,262,800
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王奕然	联系地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院嘉美中心 2906 室
电话	010-82893357	电子邮箱	657905233@qq.com
传真	010-82893357		
公司办公地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院嘉美中心 2906 室	邮政编码	100102
公司网址	www.videoworks.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108569498579D		
注册地址	江苏省常州市天宁区虹阳路 2 号		
注册资本（元）	18,262,800	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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所处行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“数字内容服务（I6591）”。

公司作为软件和信息技术服务业行业中全媒体内容管理和运营的解决方案和服务提供商，从视频整体解决方案、硬件产品、产品运营三个维度，为广电、电信运营商、互联网视频等行业客户提供“一站式”解决方案。公司具体的采购、生产、销售模式如下：

1、采购模式

公司对原材料采用招标和议标相结合的方式，采购的商品主要是通用软、硬件设备。

2、生产模式

公司秉持以产品为导向的生产经营理念，对于视频整体解决方案、视频加工服务和硬件产品销售三类业务的生产均由产品部主导进行驱动，均遵循需求收集、生产开发、实施上线、在线运行的闭环驱动模型，实现对市场和用户需求的快速响应。

3、销售模式

视频整体解决方案的销售

视频整体解决方案业务以项目制为主，提供基于软件产品的解决方案，根据业务特性和自身优势，公司采取直销的销售模式。公司视频整体解决方案项目的获取既有通过公开招标和邀请招标的方式，也有通过双方议标的方式。

由于市场反响不如预期，公司主营业务经营陷入停滞，为保障公司持续经营与收益能力，公司将积极寻找新的利润增长点，拟采取措施如下：

(1) 公司将负责搭建、维护和运营全景沉浸式音视频内容发行平台，制定平台的规则和政策，保障平台的安全、稳定和高效运行。通过数据分析和用户反馈，不断优化平台功能和服务，提升用户体验和平台竞争力。

(2) 公司将代理智能环绕声机顶盒音响，通过直接销售模式进行销售。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 12 月 13 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准核发的《高新技术企业证 7 书》，证书编号 GR202332011262，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受 15%的所得税优惠税率。

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	413,018.86	125,660.38	228.68%
毛利率%	65.95%	75.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,414,848.73	-36,327,270.19	90.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,582,368.93	-35,512,252.78	73.02%
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）	-117.13%	-161.80%	-
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）	-328.67%	-158.17%	-
基本每股收益	-0.19	-1.99	90.45%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	2,818,640.14	12,096,558.87	-76.70%
负债总计	1,610,586.27	7,473,656.27	-78.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,208,053.87	4,622,902.60	-73.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.25	-73.54%
资产负债率%（母公司）	56.33%	61.59%	-
资产负债率%（合并）	57.14%	61.78%	-
流动比率	1.75	0.37	-
利息保障倍数	-589.83	0	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-244,840.77	-17,430.65	-1,305%
应收账款周转率	0.03	-	-
存货周转率	6.65	0.79	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-76.70%	-74.11%	-
营业收入增长率%	228.68%	-96.61%	-
净利润增长率%	90.59%	-1,377.73%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	19,545.99	0.69%	34,956.42	0.29%	-44.08%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	55,000.00	1.95%	0	0%	100%
预付账款	0	0%	1,495.10	0.01%	-100.00%
其他应收款	198,000.00	7.02%	176,985.12	1.46%	11.87%
存货	3,437.17	0.12%	38,839.74	0.32%	-91.15%
其他流动资产	2,528,628.24	89.71%	2,510,888.47	20.76%	0.71%
无形资产	0	0%	9,316,837.00	77.02%	-100.00%
长期待摊费用	5,688.74	0.20%	8,217.02	0.07%	-30.77%
合同负债	0	0%	145,384.60	1.20%	-100%
其他流动负债	0	0%	24,715.40	0.20%	-100%
应付账款	258,782.00	9.18%	6,575,808.27	54.36%	-96.06%
其他应付款	1,351,804.27	47.96%	727,748.00	6.02%	85.75%

项目重大变动原因

1、报告期末，公司无形资产为 0 万元，较期初减少了 100%，主要是无形资产减值损失，无形资产长期搁置未来无使用计划。
2、报告期末，公司应付账款为 25.88 万元，较期初减少 96.06%，主要是长期未付的应付账款无法偿付转出为营业外收入。
3、报告期末，公司其他应付款为 135.18 万，较期初增加 85.75%，主要是增加了应付关联方往来款 38.11 万，增加借款费用及利息 23.58 万

（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	413,018.86	-	125,660.38	-	228.68%
营业成本	140,651.90	34.05%	30,693.56	24.43%	358.25%
毛利率%	65.95%	-	75.57%	-	-
销售费用	6,723.30	1.63%	173,233.80	137.86%	-96.12%
管理费用	1,442,654.04	349.29%	2,581,625.31	2,054.45%	-44.12%
研发费用	0	0%	205,000.10	163.14%	-100.00%

其他收益	0	0%	100,365.87	79.87%	-100.00%
投资收益	0	0%	-887,291.39	-706.10%	100%
信用减值损失	8,514.90	2.06%	-514.90	-0.41%	1,753.70%
资产减值损失	-8,731,246.23	-2,114.01%	-32,644,673.00	-25,978.49%	73.25%
营业外收入	6,531,126.27	1,581.31%	0	0%	100.00%
营业外支出	38,999.74	9.44%	7,025.17	5.59%	455.14%
净利润	-3,414,848.73	-826.80%	-36,306,203.47	-28,892.32%	90.59%

项目重大变动原因

1、 本期营业收入为 41.3 万元，较上年同期增加 228.68%，主要本期确认了辽视新媒体剩余服务费及北京元响 25 年度的推广服务费。
2、 本期营业成本为 14.07 万元，较上年同期增加 358.25%，原因是本期收入增加，成本相应增加。
3、 本期销售费用 0.67 万元，较上年同期减少 94.69%，主要是减少销售人员所致。
4、 本期管理费用 144.27 万元，较上年同期减少 44.12%，主要是本期管理人员减少。
5、 本期研发费用 0 万元，较上年同期减少 100%，主要是研发人员所减少所致。
6、 本期营业外收入 653.11 万元，原因主要是长期未付的应付账款无法偿付转出为营业外收入。
7、 本期净亏损 341.48 万元，亏损减少，原因主要是本期正常经营，没有上期对 600 万预付购房款一次性计提减值损失。
8、本期其他收益 0 元，较上年同期减少-100%，主要原因是本年度无政府补助所致。
9、本期内投资收益为 0 元，较上年同期增加 100%的原因是上期注销子公司产生的投资亏损。
10、本期资产减值损失为 873.12 万元，主要是本期无形资产减值损失所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	413,018.86	125,660.38	228.68%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	140,651.90	30,693.56	358.25%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统软硬件产品	153,584.91	0	100%	22.22%	-100%	32.33%
运营推广服	259,433.95	140,651.90	45.79%	-	-	-

务						

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期收入包含技术服务收入，收入金额 15.36 万元，收入占比 37.19%；运营推广服务 25.94 万元，收入占比 62.81%，运营推广服务是 2025 年度新增的业务，为北京元响智能科技有限公司的新业务进行业务推广，已签署合同，并经内部通过。

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	辽视新媒体发展有限公司	153,584.91	25.94%	否
2	北京元响智能科技有限公司	259,433.95	62.81%	是
3				
4				
5				
合计				-

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				
2				
3				
4				
5				
合计				-

（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	-244,840.77	-17,430.65	-1304.66%
投资活动产生的现金流量净额		3486.18	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	230,000.00	0	100.00%

现金流量分析

1、经营活动现金流量
报告期内，公司经营活动现金流量净额为-24.41 万元，相较上年同期 -1.74 万元，主要原因是本期员工工资社保金额较上期多。
2、投资活动现金流量
报告期内，公司投资活动现金流量净额为 0 万元，相较上年同期 0.35 万元，金额较小，无较大金额差异。
3、筹资活动现金流量
报告期内，公司接受借款增加。

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
常州网博网络视听产业园管理有限公司	控股子公司	园区管理服务、企业管理、物业管理、信息咨询服务	1,000,000.00	6,813.65	-2,968.35	0	-668.64

主要参股公司业务分析
□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用
非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司对大客户的销售金额占公司当期营业收入的占比相对较

	高，虽然公司大客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来也拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系，但是由于公司对大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人朱建华直接持有公司 626.2 万股股份，占股本 总额的 34.29%，朱建华根据其股权比例行使投票权，对股东大 会决议拥有重大影响力。朱建华提名的董事包括朱建华、王进波、王天星、宣忠占董事会席位的 4/7，超过二分之一，因此朱建华对董事会拥有控制力。公司总经理由朱建华提名并经董事会审议聘任，朱建华对公司管理层拥有较大影响力。若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会破坏公司的治理结构，对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。为应对实际控制人控制不当的风险，公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，并通过《公司章程》及其他配套管理制度，在组织和制度上对实际控制人的行为进行规范，确保公司运行合法合规，维护中小股东的利益。
技术风险	公司作为高新技术企业和软件企业，面临的技术风险主要是技术开发风险、技术人才流失风险和技术失密风险。
未弥补亏损达到实收股本 1/3 的风险	公司累计未弥补亏损达到公司实收股本的 1/3，结合公司目前 的实际情况，公司拟采取如下扭亏经营措施：加大研发投入，严格管控成本费用，积极开拓品牌客户，扩大销售。
主营业务收入规模较小且面临公司经营战略变化的风险	基于市场环境变化及公司内部资源优化需求，公司拟实施核心业务战略转型。该战略旨在提升长期竞争力，但短期内可能伴随经营规模收缩，造成收入与利润短期下滑。公司将主动收缩非核心业务线或关闭低效部门，业务调整还将导致原有部分客户服务中断，现有业务可能出现管理真空或协同效率下降，直接导致收入来源减少。本次战略调整旨在以短期规模换取长期质量提升，相关风险已纳入决策评估。公司将通过精细化管控与灵活执行，力争最小化过渡期震荡，确保战略目标达成。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	0	220,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受借款	0	381,098.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025 年度，为北京元响智能科技有限公司的新业务提供运营推广服务，已经签署相应的合同，且由公司内部通过，按照合理价格，由公司总经理周磊为其进行运营推广，金额未达到董事会的审议标准。

2025 年度，收到周磊向公司无息借款 38.11 万元，用于前期公司未开展业务无资金支付日常开销的用途，用于公司正常经营为公司的单方收益行为，未达到董事会的审议标准。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 4 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	2016 年 3 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 4 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 4 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)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	账面价值	占总资产的	发生原因

		类型		比例%	
货币资金	货币资金	冻结	431.82	0.01%	网银超期
总计	-	-	431.82	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

占比较小，无重大不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（二）　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	13,431,300	73.54%	0	13,431,300	73.54%
	其中：控股股东、实际控制人	2,015,500	11.04%	0	2,015,500	11.04%
	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	4,831,500	26.46%	0	4,831,500	26.46%
	其中：控股股东、实际控制人	4,246,500	23.25%	0	4,246,500	23.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,262,800	-	0	18,262,800	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（三）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱建华	6,262,000	0	6,262,000	34.29%	4,246,500	2,015,000	0	0
2	北京飞利信科技股份有限公司	4,441,600	0	4,441,600	24.32%	0	4,441,600	0	0
3	北京博	2,819,000	0	2,819,000	15.44%	0	2,819,000	0	0

	赋邦科技合伙企业（有限合伙）								
4	常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	6.57%	0	1,200,000	0	0
5	江苏苏南智城科技发展有限公司	1,200,000	0	1,200,000	6.57%	0	1,200,000	0	0
6	梁振文	400,000	0	400,000	2.19%	300,000	100,000	0	0
7	朱建辉	0	320,000	320,000	1.75%	0	320,000	0	0
8	北京宝鼎东源投资管理有限公司	317,200	0	317,200	1.74%	0	317,200	0	0
9	李东	200,000	0	200,000	1.10%	0	200,000	0	0
10	王天星	200,000	0	200,000	1.10%	150,000	50,000	0	0
11	卢增祥	200,000	0	200,000	1.10%	0	200,000	0	0
合计		17,239,800	320,000	17,559,800	96.17%	4,696,500	12,862,800	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东不存在关联关系，也无一致行动协议。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化，为朱建华先生。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化，为朱建华先生。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2020-2022 年	股份回购

详细情况

2019 年 11 月 23 日，在网博视界股票定向发行过程中，发行对象江苏苏南智城科技发展有限公司（以下简称苏南智城）、常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）与网博视界及其控股股东、实际控制人、时任董事长朱建华、时任财务负责人、时任董事会秘书王进波共同签署《增资协议之补充协议》。同日，苏南智城与网博视界签订《增资协议之单独补充协议》。《增资协议之补充协议》、

《增资协议之单独补充协议》中涉及挂牌公司作为义务主体、约定最优惠条款等禁止性内容。具体内容如下：

第一条经营目标

1.1 业绩考核

1.1.1 丙方向甲方承诺北京网博实现以下净利润指标：

单位：人民币万元

考核指标 考核年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度
净利润	200	400	800

业绩考核依据:经具有中国证券期货从业资格的会计师事务所审计的、公司的税后净利润(含依法可将税后净利润归属于公司的子公司及实际控制公司的税后净利润)，税后净利润扣除非经常性损益后的所得值，与税后净利润相比较，较低者为业绩考核依据。

第二条 股份回购

2.1 股份回购

2.1,1 股份回购，即如果北京网博或乙方发生以下情形之一的，甲方 1 或甲方 2 均可要求丙方按

本补充协议约定溢价收购其届时持有北京网博的全部股份:

2.1.1.1 北京网博任一年度的净利润低于其按照本协议 1.1 向甲方承诺净利润的 90%的;

2.1.1.2 北京网博或乙方违反增资协议项下之义务、陈述、保证或承诺;

2.1.1.3 乙方、丙方向甲方提交北京网博的尽职调查材料以及甲方投资后管理所需相关数据有重

大虚假(差额百分之十(10%)以上):

…….

2.1.1.16 北京网博在甲方(甲方 1 和甲方 2 方需约定同一日完成各自首期增资 300 万元)完成首期增资款 600 万元(陆佰万元整)出资之日起未能在 90 日内完成注册地的变更(即注册地

址由北京市海淀区变更至常州市天宁区)工商登记备案的。

2.1.1.17 若公司出现重大经营风险，导致财务状况恶化且影响丙方回购能力的情形发生前，则
丙方有义务及时通知甲方发起股份回购申请。

2.1.2 甲方 1 或甲方 2 均(“回购权人”)有权选择在上述任何一种情况出现后，要求丙方在九十日内回购其全部股权，收购价款=回购权人投资额 x(1+9%*n)-回购权人入股期间从北京网博获得的业绩补偿-回购权人届时因已转让部分北京网博股份所取得的收入(含已分红的收入)。上述公式中，“回购权人投资额”为回购权人在增资协议签订后实际向北京网博验资账户汇入款项的金额:“n”单位为
年，代表回购权人持有北京网博股份的时间，时间从回购权人投资款汇到北京网博验资账户之日起开始计算，到回购权人收到所有受让价款之日结束(n 精确到月，如两年三个月，则=2.25)。如增资款分批投入的，则增资款本金及资金占用成本按照投入金额及占用时间分别计算。

2.1.3 如丙方不按照本补充协议约定回购甲方股份的，则每延迟一日，丙方应按照甲方增资款总额的日万分之六向甲方承担违约责任。

2.1.4 丙方应在收到甲方 1 或者甲方 2 发出要求回购的通知后 90 个工作日内向该甲方付清回购价款，回购价款付清后，该甲方配合丙方完成回购股份的工商变更登记手续，在回购价款付清前，该甲方所持股权的所有权仍归该甲方所有。

2.2 单方解除权

北京网博在甲方(甲方 1 和甲方 2 方需约定同一日完成各自首期增资 300 万元)完成首期增资款 600 万元陆佰万元整)出资之日起未能在 90 日内完成注册地的变更(即注册地址由北京市海淀区变更至常州市天宁区)工商登记备案的。则甲方 1 或甲方 2 均有权单方解除增资协议及本补充协议，丙方及乙方 1 应在收到该甲方单方解除通知后的 10 个自然日内将该甲方已经支付的增资款及增资款按照年化 9%计算的占有资金成本全额返还给该甲方，对上述资金的返还丙方与乙方 1 之间承担连带责任。

若北京网博未按照约定完成工商变更的，甲方 1 或者甲方 2 均可选择单方解除增资协议及本协议或要求北京网博进行股份回购。

2.3 公司清算优先受偿权

乙方及丙方同意，在北京网博依据相关法律规定进行清算的，其全部财产在优先顺序支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金以及缴纳所欠税款、清偿公司债务后，按照股权比例对全体股东进行分配。甲方获得的分配额应等于以下两者价之和:(1)甲方增资款总额。(2)增资款资金占用成本(按照年单利的【9】%计算)。在甲方未足额分配上述金额前，乙方不参与分配。

公司已向苏南智城提起商品房预约合同诉讼（上述事项已于 2024 年 6 月 20 日按照要求在全国股转系统官网补发了《重大诉讼进展公 告》），该诉讼一审法院认为公司与苏南智诚签订的《增资协议单独补充协议》约定购房诚意金在原告未能在限期内支付回购价款的情况下，可以抵作股份回购款及资金成本，公司将在与苏南智城协商后续的回购安排。 公司于 2024 年 7 月 19 日收到常州弘祺产业投资基金管理中心（有限合伙）（该合伙企业系天宁基金的执行事务合伙人）发出的《通知函》，要求网博视界进行股权回购，目前公司已与常州弘祺产业投资基金管理中心（有限合伙）就回购事宜进行协商。

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				
周磊	董事长、总经理	男	1980 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
王奕然	董事会秘书、财务负责人	男	1996 年 7 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
韩洪亮	董事	男	1987 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
朱建华	董事	男	1969 年 7 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	6,262,000	0	6,262,000	34.29%
任晓明	董事	男	1955 年 6 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
那兴悦	监事主席	男	1979 年 11 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
林剑锋	监事	男	1983 年 7 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
主丰	职工监事	女	1983 年 6 月	2025 年 6 月 13 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
刘曼	监事	女	1980 年 4 月	2024 年 12 月 30 日	2025 年 6 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
刘曼	职工监事	离任	无	个人原因
主丰	无	新任	监事	公司发展需要

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

主丰，女，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于沈阳大学外国语学院英语专业。2006 年至 2020 年，任北京优朋普乐科技有限公司内容部负责人。2020 年至 2025 年，任北京空间影音智能科技有限公司内容部负责人。

(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	1	1	1	1
销售人员	2	2	4	0
财务人员	0	1	0	1
员工总计	3	4	5	2

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

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

公司在人才引进中关注员工的学历、技能和个人素质，重点引进专科及以上学历的优秀人才。此外结合公司《新员工试用期管理办法》，初步搭建了学习、培训环境，实现了岗位带教制度，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识和技能，迅速的融入工作。针对技术性较强的岗位，在试用期内采用竞争上岗，使员工的学习积极性和工作积极性有所提高，使其在成为正式员工后，在工作中能达到熟练、精通的状态。公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。在企业内部进行评级，充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前设立了员工持股平台北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式使其得以间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

股份公司依法建立了股东会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、减少注册资本、股权转让、整体变更等重大事项均召开股东会进行决议。有限公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

公司为了提高规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，并按照制度规范执行。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，内部监督机构未发现公司存在重大风险事项，内部监督机构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，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立

公司专业为客户提供全媒体内容管理和运营的整体解决方案，主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品和服务的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的品牌和技术，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

2、 资产完整

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在依法办理相关资产权属的变更登记手续，公司目前业务和生产经营必须的设备、商标、计算机软件著作权等知识产权由公司享有。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产产权关系明晰，不存在被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。
公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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	保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 4367 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
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	孙志钰	康晓明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

中名国成审字【2026】第 4367 号

江苏网博视界网络科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏网博视界网络科技股份有限公司（以下简称“网博视界”）合并及母公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了网博视界 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1.持续经营能力

如财务报表附注二所述，2025 年度网博视界营业收入 41.30 万元，原主营业务已停止经营，2025 年实现归属于母公司股东的净亏损 341.48 万元。上述事项或情况均表明可能存

在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。网博视界已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生疑虑的主要事项和部分应对措施，但未能充分披露消除上述持续经营能力产生重大不确定性的切实措施。

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，我们独立于网博视界公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

2.无形资产减值

如财务报表附注五、（九）所述，截至 2025 年 12 月 31 日，网博视界无形资产中国海外视频版权交易平台账面净值为 0.00 元。无形资产中国海外视频版权交易平台发生减值，公司已将无形资产价值全额计提减值准备。由于公司核心经营团队换届，经营战略发生部分转变，我们无法就无形资产的期末价值获取充分、适当的审计证据。

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对公众利益实体的独立性要求，我们独立于网博视界公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、**其他信息**

网博视界公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括网博

视界公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督网博视界公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对网博视界公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致网博视界公司不能持续经营。

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

（6）就网博视界公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,545.99	34,956.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	55,000.00	
应收款项融资			
预付款项	五（三）	-	1,495.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	198,000.00	176,985.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,437.17	38,839.74
其中：数据资源			
合同资产	五（六）		
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,528,628.24	2,510,888.47
流动资产合计		2,804,611.40	2,763,164.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	8,340.00	8,340.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	-	9,316,837.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	5,688.74	8,217.02
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十一）		
非流动资产合计		14,028.74	9,333,394.02
资产总计		2,818,640.14	12,096,558.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	258,782.00	6,575,808.27
预收款项			
合同负债	五（十三）		145,384.60
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			
应交税费			

其他应付款	五（十四）	1,351,804.27	727,748.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十五）		24,715.4
流动负债合计		1,610,586.27	7,473,656.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,610,586.27	7,473,656.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	18,262,800.00	18,262,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	55,708,905.48	55,708,905.48
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	五（十八）	-72,763,651.61	-69,348,802.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,208,053.87	4,622,902.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,208,053.87	4,622,902.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,818,640.14	12,096,558.87

法定代表人：周磊　　主管会计工作负责人：王奕然会计机构负责人：王奕然

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,732.34	27,474.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	55,000.00	
应收款项融资			
预付款项			1,495.10
其他应收款	十二（二）	198,000.00	176,985.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,437.17	38,839.74
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,528,628.24	2,510,888.47
流动资产合计		2,797,797.75	2,755,682.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	30,000.00	30,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,340.00	8,340.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			9,316,837.00
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,688.74	8,217.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,028.74	9,363,394.02
资产总计		2,841,826.49	12,119,076.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		249,000.00	6,566,026.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		1,351,804.27	727,748.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			145,384.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			24,715.40
流动负债合计		1,600,804.27	7,463,874.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,600,804.27	7,463,874.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,262,800.00	18,262,800.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,708,905.48	55,708,905.48
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		-72,730,683.26	-69,316,503.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,241,022.22	4,655,202.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,841,826.49	12,119,076.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		413,018.86	125,660.38
其中：营业收入	五（十九）	413,018.86	125,660.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,597,262.79	2,992,725.26
其中：营业成本	五（十九）	140,651.90	30,693.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十）	87.36	143.30
销售费用	五（二十一）	6,723.30	173,233.80
管理费用	五（二十二）	1,442,654.04	2,581,625.31
研发费用	五（二十三）		205,000.10
财务费用	五（二十四）	7,146.19	2,029.19
其中：利息费用		5,779.72	
利息收入		22.93	41.36
加：其他收益	五（二十五）		100,365.87

投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）		-887,291.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	8,514.90	-514.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-8,731,246.23	-32,644,673.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,906,975.26	-36,299,178.30
加：营业外收入	五（二十九）	6,531,126.27	
减：营业外支出	五（三十）	38,999.74	7,025.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,414,848.73	-36,306,203.47
减：所得税费用	五（三十一）		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,414,848.73	-36,306,203.47
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）		-3,414,848.73	-36,306,203.47
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）			21,066.72
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,414,848.73	-36,327,270.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,414,848.73	-36,306,203.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,414,848.73	-36,327,270.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额			21,066.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-1.99
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-1.99

法定代表人：周磊　　主管会计工作负责人：王奕然会计机构负责人：王奕然

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二（四）	413,018.86	125,660.38
减：营业成本	十二（四）	140,651.90	30,693.56
税金及附加		83.61	88.80
销售费用		6,723.30	173,233.80
管理费用		1,442,654.04	2,576,292.80
研发费用			205,000.10
财务费用		6,481.30	1,074.98
其中：利息费用		5,779.72	
利息收入		17.82	27.82
加：其他收益			100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）		-4,436,364.68

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,514.90	-514.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,731,246.23	-32,644,673.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,906,306.62	-39,842,276.24
加：营业外收入		6,531,126.27	
减：营业外支出		38,999.74	117,677.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,414,180.09	-39,959,953.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,414,180.09	-39,959,953.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,414,180.09	-39,959,953.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,414,180.09	-39,959,953.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,640.00	173,200.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	406,690.59	629,585.08
经营活动现金流入小计		797,330.59	802,785.08
购买商品、接受劳务支付的现金		166,790.60	30,693.56
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		711,534.97	317,793.14
支付的各项税费		87.36	143.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	163,758.43	471,585.73
经营活动现金流出小计		1,042,171.36	820,215.73
经营活动产生的现金流量净额	五（三十三）	-244,840.77	-17,430.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,486.18
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,486.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			3,486.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		15,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		230,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十三）	-14,840.77	-13,944.47
加：期初现金及现金等价物余额		33,954.94	47,899.41
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十三）	19,114.17	33,954.94

法定代表人：周磊　　主管会计工作负责人：王奕然会计机构负责人：王奕然

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,640.00	173,200.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		406,685.48	609,982.68

经营活动现金流入小计		797,325.48	783,182.68
购买商品、接受劳务支付的现金		166,790.60	30,693.56
支付给职工以及为职工支付的现金		711,534.97	302,487.78
支付的各项税费		83.61	88.80
支付其他与经营活动有关的现金		163,088.43	465,590.83
经营活动现金流出小计		1,041,497.61	798,860.97
经营活动产生的现金流量净额		-244,172.13	-15,678.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,486.18
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,486.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			3,486.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		230,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,172.13	-12,192.11
加：期初现金及现金等价物余额		26,472.65	38,664.76
六、期末现金及现金等价物余额		12,300.52	26,472.65

（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	18,262,800.00				55,708,905.48						-69,348,802.88		4,622,902.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,262,800.00				55,708,905.48						-69,348,802.88		4,622,902.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,414,848.73		-3,414,848.73
（一）综合收益总额											-3,414,848.73		-3,414,848.73
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,262,800.00				55,708,905.48						-72,763,651.61		1,208,053.87

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	18,262,800.00				55,374,467.86						-33,021,532.69	-908,335.05	39,707,400.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,262,800.00				55,374,467.86						-33,021,532.69	-908,335.05	39,707,400.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					334,437.62						-36,327,270.19	908,335.05	-35,084,497.52
（一）综合收益总额											-36,327,270.19	21,066.72	-36,306,203.47
（二）所有者投入和减少资本												887,268.33	887,268.33
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												887,268.33	887,268.33

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					334,437.62								334,437.62
四、本年期末余额	18,262,800.00				55,708,905.48						-69,348,802.88		4,622,902.60

法定代表人：周磊　　主管会计工作负责人：王奕然会计机构负责人：王奕然

（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	18,262,800.00				55,708,905.48						-69,316,503.17	4,655,202.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,262,800.00				55,708,905.48						-69,316,503.17	4,655,202.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,414,180.09	-3,414,180.09
（一）综合收益总额											-3,414,180.09	-3,414,180.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,262,800.00				55,708,905.48						-72,730,683.26	1,241,022.22

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	永	其								

		先股	续债	他							
一、上年期末余额	18,262,800.00				55,374,467.86						-29,356,549.27	44,280,718.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,262,800.00				55,374,467.86						-29,356,549.27	44,280,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					334,437.62						-39,959,953.90	-39,625,516.28
（一）综合收益总额											-39,959,953.90	-39,959,953.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					334,437.62							334,437.62
四、本年期末余额	18,262,800.00				55,708,905.48						-69,316,503.17	4,655,202.31

一、公司基本情况

1、 公司的挂牌及股本等基本情况

江苏网博视界网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原北京网博视界科技有限公司以2015年8月31日的净资产为基准整体变更设立的股份有限公司，发起人为北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙）、朱建华、李东等16位股东，公司于2015年9月24日完成工商登记。

公司股票于2016年3月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票代码：836186。

截至2025年12月31日，公司注册资本1,826.28万元，股份总数1,826.28万股。

公司统一社会信用代码：91110108569498579D。

2、 公司注册地、总部地址

公司注册地：江苏省常州市天宁区虹阳路2号

总部办公地址：北京市朝阳区广顺南大街16号院2号楼嘉美中心29层2906室。

3、 实际从事的主要经营活动

公司所属行业：公司所处行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“数字内容服务（I6591）”。

公司主要经营活动为：公司主要开展视频整体解决方案、视频加工服务以及硬件设备销售等业务，为客户提供全媒体内容领域的拥有自主知识产权的整体解决方案及“一站式”专业服务。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文化用品；计算机系统集成；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；市场调查；设计、代理、发布广告；计算机维修；电脑动画设计；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)许可项目：广播电视节目制作经营；网络文化经营；出版物零售；基础电信业务；互联网信息服务；出版物互联网销售；信息网络传播视听节目；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：版权代理；知识产权服务；会议及展览服务；咨询策划服务；其他文化艺术经纪代理；娱乐性展览；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；创业投资；税务服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

详见“六、在其他主体中的权益”。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

2025 年度网博视界营业收入 41.30 万元，原主营业务已停止经营，2025 年实现归属于母公司股东的净亏损 341.48 万元。上述事项或情况均表明可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴于上述情况，公司将采取以下措施改善公司持续经营能力及经营状况，争取下个年度解决保留意见的问题，具体措施如下：（1）人才引进：由于 2024 年底核心经营团队换届，经营战略发生部分转变，公司将重点引进市场高级人才，为公司补充新鲜血液，积极推动后续业务的研发与市场化；（2）以资本运作为手段，提升公司活力:公司将更加积极的寻求合作伙伴，通过成熟资本市场的手段，依靠资本工具优化公司资本结构，为公司不断输入新鲜血液；（3）增加业务拓展：为加快客户的拓展，实现客户结构优化和业务规模的快速提升，需要通过多维度策略及创新手段，全面推动客户获取及维护。在 2026 年，我们将紧紧围绕客户需求，以创新的服务模式和高效的数字化手段，结合多元化场景与平台合作，积极拓展客户，提升客户粘性，实现可持续的业务增长。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 重要性判断标准

本公司按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占本公司总资产的比例≥5%
负债金额	披露事项涉及的负债金额占本公司总负债的比例≥10%
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占本公司净资产的比例≥5%
营业收入	披露事项涉及的损益金额占本公司营业收入的比例≥10%
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占本公司净利润的比例≥10%

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并

发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的

在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十二）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。

该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和合同资产无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	关联方应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.71
1 至 2 年（含 2 年）	35.11
2 至 3 年（含 3 年）	100.00
3 年以上	100.00

组合中的低风险组合不计提坏账准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	关联方其他应收款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(十) 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十一) 合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期

信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

(十四) 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司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时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-4	0-5	23.75-33.33
其他设备	3-4	0-5	23.75-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十六) 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(十八) 收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当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。企业应当考虑商品的性质，采用产出法，产出法

是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

本公司承担业务后，按客户要求提供工程施工服务或提供产品安装、调试，按客户需求和业务内容完成各业务，本公司收到客户确认的完工验收单，确认收入实现；对无需提供工程施工服务或提供产品安装、调试的产品销售业务，本公司在确定客户收到货物时以取得收货确认单时确认收入实现。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：提供软件运营服务。

提供软件运营：

本公司对外提供软件运营服务，对于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的软件运营合同，本公司按照履约进度在一段在一段时间内确认收入。履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成服务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

对于其他的软件运营合同，本公司在完成设计服务、向客户提交运营服务方案并经客户验收合格后确认收入。

对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

(十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发

生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(二十一)所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

(二十二)租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人租赁资产类别主要为固定资产。

(1)初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率；无法确定增量借款利率，采用中国人民银行报价的5年以上的长期借款利率作为折现率。

(2)后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

(二十三)其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

（3）回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

（4）资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

(二十四)重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

公司不存在会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

公司不存在会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

（二）税收优惠及批文

（1）高新技术企业税收优惠

2023 年 12 月 13 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202332011262，有效期

3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受 15%的所得税优惠税率。

（2）研发费用加计扣除优惠

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）小微企业税收优惠

常州网博网络视听产业园管理有限公司为小微企业。

依据《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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30.84	30.84
银行存款	19,083.33	33,924.10
其他货币资金	431.82	1,001.48
合计	19,545.99	34,956.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金系公司使用受限的银行存款 431.82 元，除其他货币资金使用受限外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	55,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	13,010,092.61	13,018,092.61

小计	13,065,092.61	13,018,092.61
减：坏账准备	13,010,092.61	13,018,092.61
合计	55,000.00	

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,065,092.61	100.00	13,010,092.61	99.58	55,000.00
其中：账龄分析组合	13,065,092.61	100.00	13,010,092.61	99.58	55,000.00
合计	13,065,092.61	100.00	13,010,092.61	99.58	55,000.00

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,018,092.61	100.00	13,018,092.61	100.00	
其中：账龄分析组合	13,018,092.61	100.00	13,018,092.61	100.00	
合计	13,018,092.61	100.00	13,018,092.61	100.00	

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	55,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	13,010,092.61	13,010,092.61	99.58
合计	13,065,092.61	13,010,092.61	99.58

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	13,018,092.61	13,018,092.61	100.00
合计	13,018,092.61	13,018,092.61	100.00

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,018,092.61		8,000.00		13,010,092.61
合计	13,018,092.61		8,000.00		13,010,092.61

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 12,834,255.00 元，占应收账款期末余额比例为 98.23%，相应计提坏账准备 12,834,255.00 元。

(三) 预付款项

（1）预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			1,295.00	86.62
1 年以上			200.10	13.38
合计			1,495.10	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,000.00	176,985.12
合计	198,000.00	176,985.12

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	70,000.00	49,500.02
1 至 2 年		
2 至 3 年		478,038.99

3 年以上	606,038.99	128,000.00
小计	676,038.99	655,539.01
减：坏账准备	478,038.99	478,553.89
合计	198,000.00	176,985.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	198,000.00	128,000.00
备用金		30,500.02
往来款		19,000.00
扣押款	478,038.99	478,038.99
合计	676,038.99	655,539.01

③坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	478,038.99	100.00	478,038.99	
扣押款	478,038.99	100.00	478,038.99	
按组合计提坏账准备				
备用金				
保证金、押金				
合　计	478,038.99		478,038.99	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	514.90		478,038.99	478,553.89
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	514.90			514.90

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			478,038.99	478,038.99

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金、往来款	514.90		514.90			
扣押款	478,038.99					478,038.99
合计	478,553.89		514.90			478,038.99

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 676,038.99 元，占其他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 478,038.99 元。

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,437.17		3,437.17			
发出商品				38,839.74		38,839.74
合计	3,437.17		3,437.17	38,839.74		38,839.74

(六) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已交付验收未结算资产	38,000.00	38,000.00		38,000.00	38,000.00	
合计	38,000.00	38,000.00		38,000.00	38,000.00	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,757,561.73	1,787,151.95
待认证进项税额	771,066.51	723,736.52
合计	2,528,628.24	2,510,888.47

(八) 固定资产

（1）总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,340.00	8,340.00
固定资产清理		
合计	8,340.00	8,340.00

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额		181,056.00			181,056.00
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额		181,056.00			181,056.00
二、累计折旧					
1.上年年末余额		172,716.00			172,716.00
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额		172,716.00			172,716.00
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		8,340.00			8,340.00
2.上年年末账面价值		8,340.00			8,340.00

②截至 2025 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产，无通过经营租赁租入的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	40,617,622.51	40,617,622.51
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	40,617,622.51	40,617,622.51
二、累计摊销		
1.期初余额	4,640,760.51	4,640,760.51
2.本期增加金额	585,590.77	585,590.77
（1）计提	585,590.77	585,590.77
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,226,351.28	5,226,351.28
三、减值准备		
1.期初余额	26,660,025.00	26,660,025.00
2.本期增加金额	8,731,246.23	8,731,246.23
（1）计提	8,731,246.23	8,731,246.23
3.本期减少金额		
4.期末余额	35,391,271.23	35,391,271.23
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	9,316,837.00	9,316,837.00

（2）2025 年 4 月 14 日，北京华鉴资产评估有限公司对无形资产出具了华鉴评报字(2025)第 008 号的评估报告，经减值测试发生减值，计提减值准备。2025 年末对无形资产经减值测试，已无任何使用价值和转让价值，可收回金额为零，故 2025 年末对无形资产全额计提减值。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SSL 证书域名	8,217.02		2,528.28		5,688.74
合计	8,217.02		2,528.28		5,688.74

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	

注：本公司分别于 2020 年 11 月 20 日、2020 年 11 月 24 日预付江苏苏南智城科技发展有限公司房款合计 600 万元，公司提起诉讼，于 2024 年 9 月 26 日二审终审判决驳回诉讼请求，诉讼失败，预计无法收回预付购房款，已全额计提减值损失。

(十二) 应付账款

（1）应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	9,782.00	6,355,687.87
软件款		20,000.00
费用款	249,000.00	200,120.40
合计	258,782.00	6,575,808.27

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款		145,384.60
合计		145,384.60

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,351,804.27	727,748.00
合计	1,351,804.27	727,748.00

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
费用款	627,804.27	3,748.00
往来款	724,000.00	724,000.00
合计	1,351,804.27	727,748.00

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		24,715.40
合计		24,715.40

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,262,800.00						18,262,800.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,586,234.58			51,586,234.58
其他资本公积	4,122,670.90			4,122,670.90
合计	55,708,905.48			55,708,905.48

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-69,348,802.88	-33,021,532.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-69,348,802.88	-33,021,532.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,414,848.73	-36,327,270.19
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		

其他		
期末未分配利润	-72,763,651.61	-69,348,802.88

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	413,018.86	140,651.90	125,660.38	30,693.56
合计	413,018.86	140,651.90	125,660.38	30,693.56

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	87.36	143.30
合 计	87.36	143.30

(二十一)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		171,233.80
业务招待费	1,311.00	2,000.00
差旅费	5,412.30	
合 计	6,723.30	173,233.80

(二十二)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	576,804.00	249,763.25
办公差旅费	49,930.04	176,925.32
服务费	20,228.62	224,962.41
交通费	2,161.48	
业务招待费	39,556.70	
折旧摊销费	585,590.77	1,929,974.33
邮电通讯费	2,574.36	
汽车费	6,639.31	
审计费	103,773.58	
会议费	885.00	
劳务费	30,000.00	
培训费	5,380.00	
其他	19,130.18	

合　计	1,442,654.04	2,581,625.31

(二十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工		196,474.01
折旧费用		
其他费用		8,526.09
合计		205,000.10

(二十四)财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,779.72	
减：利息收入	22.93	41.36
手续费	1,389.40	2,070.55
合　计	7,146.19	2,029.19

(二十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新企业技术补贴		100,000.00
个税手续费返还		365.87
合计		100,365.87

(二十六)投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-887,291.39
合　计		-887,291.39

(二十七)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	8,000.00	
其他应收款坏账损失	514.90	-514.90
合　计	8,514.90	-514.90

(二十八)资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		15,352.00
无形资产减值损失	-8,731,246.23	-26,660,025.00

其他非流动资产减值损失		-6,000,000.00
合　计	-8,731,246.23	-32,644,673.00

(二十九)营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	6,531,126.27		6,531,126.27
合　计	6,531,126.27		6,531,126.27

(三十)　营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		1,277.86	
存货报废损失	38,839.74	5,747.31	38,839.74
其他	160.00		160.00
合　计	38,999.74	7,025.17	38,999.74

(三十一)所得税费用

（1）　所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合　计		

（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	-3,414,848.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-170,742.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,882.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-269,735.42
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	436,595.74
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	

(三十二)现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22.93	100,365.87
政府补助		529,177.85
税收返还		
往来款项、备用金、保证金等	406,666.80	41.36
合　计	406,689.73	629,585.08

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	50,091.03	449,513.70
手续费	1,389.40	2,070.55
往来款项、备用金、保证金等	112,278.00	20,001.48
合　计	163,758.43	471,585.73

(三十三)现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,414,848.73	-36,306,203.47
加：信用减值损失	-8,514.90	514.90
资产减值准备	8,731,246.23	32,644,673.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	585,590.77	1,916,066.84
长期待摊费用摊销	2,528.28	2,528.28
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）		1,277.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,779.72	
投资损失（收益以“－”号填列）		887,291.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	35,402.57	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-83,174.99	43,508.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,098,849.72	792,912.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-244,840.77	-17,430.65
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,114.17	33,954.94
减：现金的上年年末余额	33,954.94	47,899.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,840.77	-13,944.47

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,114.17	33,954.94
其中：库存现金	30.84	30.84
可随时用于支付的银行存款	19,083.33	33,924.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	19,114.17	33,954.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

	地			直接	间接	
常州网博网络视听产业园管理有限公司	江苏	江苏	园区管理服务	100%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况：无。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无重要的合营企业、联营企业。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

控股股东	持股数量（股）	持股比例（%）
朱建华	6,262,000.00	34.2883

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”说明。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏苏南智城科技发展有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东
北京永新视博信息技术有限公司	控股股东担任法定代表人、董事的企业
北京元响智能科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
周磊	董事长、总经理
王奕然	董事会秘书、财务总监

（四）关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	396,669.40	334,437.62

（五）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京元响智能科技有限公司	55,000.00			

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京永新视博信息技术有限公司	724,000.00	724,000.00

其他应付款	周磊	381,098.00	

八、股份支付

报告期内本公司不存在股份支付事项。

九、承诺及或有事项

报告期内本公司不存在需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本年度本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	55,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	13,010,092.61	13,018,092.61
小计	13,065,092.61	13,018,092.61
减：坏账准备	13,010,092.61	13,018,092.61
合计	55,000.00	

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,065,092.61	100.00	13,010,092.61	99.58	55,000.00
其中：账龄分析组合	13,065,092.61	100.00	13,010,092.61	99.58	55,000.00
合计	13,065,092.61	100.00	13,010,092.61	99.58	55,000.00

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,018,092.61	100.00	13,018,092.61	100.00	
其中：账龄分析组合	13,018,092.61	100.00	13,018,092.61	100.00	
合计	13,018,092.61	100.00	13,018,092.61	100.00	

① 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	55,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	13,010,092.61	13,010,092.61	99.58
合计	13,065,092.61	13,010,092.61	99.58

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	13,018,092.61	13,018,092.61	100.00
合计	13,018,092.61	13,018,092.61	100.00

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,018,092.61		8,000.00		13,010,092.61
合计	13,018,092.61		8,000.00		13,010,092.61

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 12,834,255.00 元，占应收账款期末余额比例为 98.23%，相应计提坏账准备 12,834,255.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,000.00	176,985.12
合计	198,000.00	176,985.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	70,000.00	49,500.02
1 至 2 年		
2 至 3 年		478,038.99
3 年以上	606,038.99	128,000.00
小计	676,038.99	655,539.01
减：坏账准备	478,038.99	478,553.89
合计	198,000.00	176,985.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1928,000.00	128,000.00
备用金		30,500.02
往来款		19,000.00
扣押款	478,038.99	478,038.99
合计	676,038.99	655,539.01

③坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	478,038.99	100.00	478,038.99	
扣押款	478,038.99	100.00	478,038.99	
按组合计提坏账准备				

备用金

保证金、押金

合　计	478,038.99	478,038.99

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	514.90		478,038.99	478,553.89
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	514.90			514.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			478,038.99	478,038.99

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金、往来款	514.90		514.90			
扣押款	478,038.99					478,038.99
合计	478,553.89		514.90			478,038.99

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 676,038.99 元，占其他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 478,038.99 元。

(三)　长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州网博网络视听产业园管理有限公司	30,000.00			30,000.00		
合　计	30,000.00			30,000.00		

（四）　营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,018.86	140,651.90	125,660.38	30,693.56
合计	413,018.86	140,651.90	125,660.38	30,693.56

（五）　投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,436,364.68
合计		-4,436,364.68

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,492,126.53	
小计	6,492,126.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	324,606.33	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	6,167,520.20	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-117.13	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-328.67	-0.52	-0.52

江苏网博视界网络科技股份有限公司

2026 年 4 月 27 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,492,126.53
非经常性损益合计	6,492,126.53
减：所得税影响数	324,606.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,167,520.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用