乐聪网络

NEEQ: 871833

河北乐聪网络科技股份有限公司

Hebei LeCong Network Technology Co.,Ltd.

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、公司负责人王润杰、主管会计工作负责人苏广东及会计机构负责人（会计主管人员）苏广东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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 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 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 25
附件会计信息调整及差异情况 94

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、乐聪网络	指	河北乐聪网络科技股份有限公司
股东会	指	河北乐聪网络科技股份有限公司股东会
董事会	指	河北乐聪网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北乐聪网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北乐聪网络科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北乐聪网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei LeCong Network Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	王润杰	成立时间	2010 年 1 月 13 日
控股股东	控股股东为（王润杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王润杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-信息服务（642）-互联网信息服务（6420）		
主要产品与服务项目	为客户提供动漫设计、软件开发等技术服务和网络游戏的开发与运营		
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	乐聪网络	证券代码	871833
挂牌时间	2017 年 8 月 11 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）	20,384,615
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈阳	联系地址	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008
电话	0316-2197222	电子邮箱	cy@7618.com
传真	0316-2197222		
公司办公地址	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008	邮政编码	065000
公司网址	www.7618.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91131003699242555G		
注册地址	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008		
注册资本（元）	20,384,615.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是处于证监会规定的行业大类 I64 互联网和相关服务的联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、网络游戏研发、信息服务及其他网络服务的开发商、运营商和发行商。以休闲类网络游戏的研发与运营、软件开发及动漫创意产品制作等为核心业务。公司拥有自主研发的游戏引擎，拥有《网络文化经营许可证》、《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《河北省服务外包 ITO 企业证书》、《广播电视节目经营许可证》等多项经营资质，可以保证为互联网用户提供极强的益智性、娱乐性的游戏产品及优质服务。

公司现阶段采取“自主研发+自运营+授权运营+外包服务”的多元化商业模式，进行休闲类网络游戏、原创动漫品牌以及尚尚系列游戏、谋略之王益智产品等多个数字文创、AI 智能产品的研发、运营与推广。

在自主研发方面，公司为设立专门的研发部门的国家高新技术企业，具有自主研发能力，注重提升游戏研发实力，公司游戏核心部分均为自主研发。公司也会将部分环节如 UI 界面设计、特效设计、地域性休闲游戏等外包给具有一定技术实力的公司完成。公司自主研发的游戏产品只有经历前期策划、制作、测试、运营四个阶段后，才能正式上线，由策划部、程序部、测试部、运维部协同完成。

在自运营方面，公司主要通过自己的官方网站、合作厂商渠道进行产品发行。市场推广主要包括网络推广、线下推广、运营商推广三种方式。网络推广是由公司的市场部负责，主要通过市场新媒体人员制作短视频等形式进行公司和产品宣传；线下推广主要是公司通过参加全国各种展会活动进行产品推广；公司每个区域游戏平台都会有一个联合运营商负责其所在区域的游戏产品推广活动。另外对于公司原创动漫品牌“三眼猫”及“国士吕端”的运营推广主要采取短视频账号、微信公众号及微信表情包等宣传方式，积极发展动漫衍生品，采用联合运营+授权代销的模式，拓展动漫市场。

在授权运营模式方面，公司有足够条件的与其他合作方（联合运营商）签订联合运营协议，授权该区域运营商在某个区域市场独家运营推广公司开发的游戏产品，区域运营商可以按一定折扣取得游戏充值货币。

在外包服务方面，公司依托河北省服务外包 ITO 企业资质，承接全国范围内互联网平台、移动客户端、网站、H5 等 ITO 相关服务外包工作。

(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	1、公司于 2024 年 11 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，编号为 GR202413000234，有效期为三年，有效期内享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至 15%的税率缴纳企业所得税。 2、公司于 2019 年 11 月被河北省科技厅认定为“科技型中小企业”。 3、公司于 2022 年 12 月被河北省工业信息化厅认定为“专精特新”

	中小企业。

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	89,080,202.59	65,921,873.38	35.13%
毛利率%	24.23%	29.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,608,089.09	1,895,948.96	-15.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,541,298.97	1,844,663.74	-16.45%
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）	4.04%	4.98%	-
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）	3.87%	4.84%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-15.16%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	91,576,842.74	82,550,758.11	10.93%
负债总计	51,466,553.23	43,882,917.30	17.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,637,950.01	39,029,860.92	4.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.91	4.19%
资产负债率%（母公司）	55.50%	52.52%	-
资产负债率%（合并）	56.20%	53.16%	-
流动比率	1.42	1.64	-
利息保障倍数	2.00	2.48	-
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	3,024,718.21	-3,907,337.22	177.41%
应收账款周转率	3.46	2.07	-
存货周转率	6.03	153.68	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	10.93%	1.37%	-
营业收入增长率%	35.13%	23.52%	-
净利润增长率%	-11.56%	35.68%	-

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	2,740,424.99	2.99%	1,141,650.83	1.38%	140.04%
应收票据	0	0	0	0	-
应收账款	23,844,981.38	26.04%	27,604,754.54	33.44%	-13.62%
存货	22,070,050.64	24.10%	315,167.35	0.38%	6,902.64%
固定资产	162,574.54	0.18%	175,780.38	0.21%	-7.51%
无形资产	17,699,366.09	19.33%	20,675,145.07	25.05%	-14.39%
短期借款	25,544,559.28	27.89%	22,580,000.00	27.35%	13.13%
长期借款	1,598,888.00	1.75%	8,000,000.00	9.69%	-80.01%
其他应收款	166,828.20	0.18%	560,250.00	0.68%	-70.22%
应付账款	15,556,733.33	16.99%	11,648,607.55	14.11%	33.55%
其他应付款	176,700.00	0.19%	233,699.00	0.28%	-24.39%
应交税金	34,195.67	0.04%	23,880.39	0.03%	43.20%
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	8.74%	0	0%	-
预付账款	21,274,980.60	23.23%	29,316,287.18	35.51%	-27.43%
资产总计	91,576,842.74	-	82,550,758.11	-	10.93%

项目重大变动原因

1.应收账款：较期初减少了13.62%，今年以来，缩短了与主要客户之间的收款账期，并加强了现有应收款项的收款力度，使得应收账款余额较上期减少较多。

2.存货：较期初增加了6,902.64%，主要是报告期内有部分承接的跨年外包项目尚未完工，支出款项归集未结转所致。

3.长期借款：较期初减少了80.01%，报告期内，部分长期借款到期已还清所致。

4.应付账款：较期初增加了33.55%，主要是报告期内部分委托外包项目尚未完成验收，款项未全额结算所致。

5.预付账款：较期初减少了27.43%，主要是报告期内，签约承接的项目较多，为如期完成项目进度，对项目中的部分非核心业务进行外协，外协完工交付提速所致。

（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	89,080,202.59	-	65,921,873.38	-	35.13%
营业成本	67,495,767.75	75.77%	46,336,426.79	70.29%	45.66%
毛利率%	24.23%	-	29.71%	-	-
销售费用	4,481,267.27	5.03%	6,175,042.52	9.37%	-27.43%
管理费用	2,287,975.01	2.57%	2,271,274.06	3.45%	0.74%
研发费用	10,787,104.57	12.11%	8,499,978.36	12.89%	26.91%

财务费用	1,198,957.49	1.35%	1,111,891.77	1.69%	7.83%
信用减值损失	-1,663,096.24	-1.87%	95,031.34	0.14%	-1,850.05%
其他收益	7,269.00	0.01%	57,703.46	0.09%	-87.40%
投资收益	71,822.54	0.08%	0	0	-
营业利润	1,192,984.26	1.34%	1,643,121.53	2.49%	-27.40%
营业外收入	0	0	70.68	0	-100.00%
营业外支出	0	0	80.06	0	-100.00%
净利润	1,442,448.70	1.62%	1,630,992.97	2.47%	-11.56%

项目重大变动原因

报告期内，营业成本较上年同期增加了 45.66%，主要系 1、公司当期收入增长 35.13%，随着收入增长，营业成本随之增长；2、随着公司互联网游戏平台开展运营，成本中技术服务费增长较快综合所致。

报告期内，信用减值损失较上年同期减少了 1,850.05%，主要原因为：报告期内加大了当年项目款及应收款项的收款力度，上期计提的信用减值损失本期回冲较多。

报告期内，其他收益较上年同期减少了 87.40%，主要是报告期内基本未取得政府补贴所致。

报告期内，营业利润较上年同期减少了 27.40%，净利润较上年同期减少了 11.56%，主要是目前软件市场竞争激烈，报告期内签约项目虽然较多，但毛利润却有所减少，使得营业利润及净利润均有减少。

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	89,080,202.59	65,921,873.38	35.13%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	67,495,767.75	46,336,426.79	45.66%
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
技术开发	88,607,746.13	64,896,094.25	26.76%	35.28%	48.69%	-6.61%
游戏运营	472,456.46	2,599,673.50	-450.25%	19.35%	-2.95%	126.47%
总计	89,080,202.59	67,495,767.75	24.23%	35.13%	45.66%	-5.48%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分比

					增减%	
北京	16,235,848.53	15,086,723.41	7.08%	43.64%	162.63%	-42.10%
河北	20,354,014.86	12,169,388.85	40.21%	4.86%	-0.14%	2.99%
湖北	16,037,735.86	8,771,408.57	45.31%	102.38%	124.53%	-5.39%
湖南	20,416,754.29	18,029,194.07	11.69%	5.06%	-4.10%	8.43%
山西	7,735,849.06	6,647,350.35	14.07%	-	-	-
江西	1,224,528.30	1,095,350.35	10.55%	-	-	-
广东	7,075,471.69	5,696,326.65	19.49%	82.01%	62.20%	9.83%
总计	89,080,202.59	67,495,767.75	24.23%	35.13%	45.66%	-5.48%

收入构成变动的原因

报告期内，河北地区的收入大比例为技术开发收入，游戏运营收入不能分清具体客户地区合并入河北地区，河北地区收入 20,354,014.86 元，发生成本 12,169,388.65 元，毛利率为 40.21%，较上年增加了 2.99%，主要原因是：游戏运营成本包括游戏软件的无形资产费用摊销、软件日常维护费用、软件升级迭代费用等，此类费用相对固定，与运营收入配比不大，运营收入越大，利润越高，所以毛利润有所增加。

报告期内，除河北地区之外的收入为技术开发收入，由于技术开发收入为公司对外承接同行业外包服务取得的服务性收入，利润空间取决于项目的技术难度、开发周期等因素，进而每项外包业务的毛利润也不尽相同。

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	湖南善禧文化股份有限公司	20,415,094.34	22.92%	否
2	优教云（河北）智能科技发展有限公司	19,716,981.13	22.13%	否
3	武汉源火文化传播有限责任公司	12,075,471.70	13.56%	否
4	北京妙音数科股份有限公司	11,745,283.02	13.19%	否
5	山西梧桐互娱文化科技有限公司	7,735,849.06	8.68%	否
合计		71,688,679.25	80.48%	-

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	长春知行合一动漫有限公司	10,377,358.49	15.85%	否
2	丽水创意云播互联科技有限公司	9,858,490.57	15.06%	否
3	北京灌木互娱文化科技有限公司	9,452,830.19	14.44%	否
4	广东精鹰传媒科技集团股份有限公司	8,773,584.91	13.40%	否
5	河南礼遇之美文化创意有限公司	6,415,094.34	9.80%	否
合计		44,877,358.50	68.55%	-

（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	3,024,718.21	-3,907,337.22	177.41%
投资活动产生的现金流量净额	-4,800,000.00	-4,100,000.00	-17.07%
筹资活动产生的现金流量净额	3,374,055.95	9,089,254.61	-62.88%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 177.41%，主要是今年以来，缩短了与主要客户之间的收款账期，并加强了现有应收款项的收款力度，使得经营现金净额较上期增加较多。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 17.07%，主要是今年以来，新立项研发的地方游戏以及动漫项目，投入加大，使得投资现金净额较上期变化较多。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期较少了 62.88%，主要是今年以来，银行对我公司的融资支持已经基本满足现阶段的资金需求，且今年的经营回款效率提升较多，使得筹资现金净额较上期有所下降。

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
河北乐聪工业设计有限公司	控股子公司	工业设计服务、软件开发、广告设计	10,000,000.00	5,676.46	-71,822.54	6,336.63	-12,200.00
吕端文化传媒（河北）有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流活动、会议及展览服务	3,000,000.00	19,471.83	-88,458.17	27,811.87	-338,041.62

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
市场风险	我国网络游戏市场发展只有 20 年左右的时间，发展非常迅速，企业基数大，行业竞争非常激烈，企业规模呈两级分化模式。网络游戏市场普遍存在产品类型集中、同质化严重、创新不足等问题，且部分企业的爆发性增长多是依靠几款明星产品的迅速推广获益，但此类产品大多存在周期短、复制性差的问题，导致影响企业的持续盈利能力。如果公司不能持续推出符合市场走向的商品或通过对当前经营游戏的改良和升级，把握住现有客户及潜在客户，将对公司经营业绩产生不利影响。 **应对措施：**面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势为客户提供相关技术服务，为客户项目提供优质解决方案，并不断探索新的业务模式。
行业竞争风险	网络游戏行业是一个大众消费行业，客户数量众多，对社会影响大，政府对其监管力度大，行业法规政策也相对健全，公司一旦违反相关政策，受到处罚，会给公司业务带来不利影响。中国网络游戏市场大部分用户资源集中于少数平台，这些平台因此形成了对游戏研发企业分成的议价权，从而削弱了游戏研发企业的成本控制能力，影响企业的研发能力。 **应对措施：**未来公司将努力拓宽游戏产品种类，增强对现有用户玩家的整合力度，通过游戏推广活动，积极推出适应数字互联时代性地域游戏产品，增加地域游戏拥有数量，形成同行业差异化用户空间。
政策风险	网络游戏行业受工信部、文化和旅游部、国家新闻出版广电总局和国家版权局等部门的共同监管，以上监管部门也逐渐加强了对网络游戏行业的监管力度，出台一系列监管政策及法规，对游戏开发商、运营商的资质、游戏内容、游戏时间、备案程序等方面进行了规范，未来的政策调整及变化将可能对公司业务造成不利影响。近几年，随着网络游戏市场的迅速拓展，由此引发的社会问题也非常显著，尤其是青少年沉迷于网络游戏造成的自我角色混淆、社交能力发展受阻、学习成绩下降及受到黄色暴力情节影响等引起广泛关注，如果公司产品不能符合相关主管部门未来提出的监管要求，则可能面临罚款、业务

	范围受限甚至终止运营的情形，对公司业务产生不利影响。 **应对措施：**持续关注研究国家政策法规，同时充分了解企业自身的诉求，以市场为导向，结合国家产业政策，制定公司研发、产品与市场的战略，尽可能避免由于产业政策变化给企业所带来的收益的不确定性。
人才流失风险	网络游戏行业整体面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司持续发展和保持核心竞争力的根本。虽然公司为保持核心技术人员的稳定，已经采取了提高待遇、使其持有一部分股权等多种措施，但随着公司规模的不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。 **应对措施：**公司根据各部门人员的职责对其进行划分，并建立针对性的激励制度，建立完善的人员管理体系，增强公司员工凝聚力与上升力。
现有产品盈利能力下降的风险	公司目前在线运营的游戏数量相对较少，若公司不能及时对在线运营的游戏进行改良和升级，或者不能持续推出新的具有竞争力的游戏产品，以保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家数目减少，在市场上受欢迎的程度降低，会对公司的经营业绩产生不利影响。报告期内公司依靠自己的技术实力，通过提供软件委托开发服务获取收入，如果公司相关业务订单不能保持稳定或持续增长，将对公司的经营业绩产生不利影响。 **应对措施：**公司根据产品制定长期的迭代计划，每年更新游戏产品的新版本，丰富游戏内容，增强游戏自身生命周期及盈利空间，保障产品可持续性发展及盈收。
新游戏开发运营不成功的风险	网络游戏的特点之一就在于满足玩家追求新鲜的需求，随着网络游戏行业的快速发展，游戏产品的数量大幅增加，同类游戏产品之间的竞争日趋激烈，未来只有玩法新颖、品质优良、符合玩家需求的游戏产品才能被市场认可。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的喜好，是否就此作出快速的回应，是否能制定有效的开发计划，在组织人员、技术、资金等方面安排得当，中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费用、推广费用、服务器托管费用等，通过新游戏开发运营不成功，会削弱公司未来的盈利能力。 **应对措施：**公司制定详细的新产品市场调研、产品内容分析、用户数据画像、行业竞品分析，从而保障将新游戏开发不成功的因素降到最低，保障新产品的上线运营。
软件著作权纠纷风险	目前，公司上线运营的游戏产品与其他公司的游戏产品均不存在著作权上的实质相似性，且上述游戏产品是公司自主研发并拥有软件著作权的产品，从未接到过任何第三人声明该等游戏软件产品侵害其著作权或者其他合法权利的通知或声明，不存在软件著作权的纠纷。但是，如果公司未来在游戏产品研

	发过程中不能够持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。 **应对措施：**公司在产品研发、立项等环节严格把控，保障产品的唯一性并取得相应软件著作权。对产品运营过程的推广策略建立机制，保障降低软件著作权所产生的纠纷风险。
公司治理风险	公司自 2017 年 8 月 11 日正式挂牌新三板，成为基础层企业之一，截至报告期末，先后制定了新的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化议事。公司股份在股转系统公开转让后，对公司规范治理提出了更高的要求。公司的管理层及员工对相关制度的理解与执行尚需不断提升，公司相关制度需要进一步建立与完善。因此公司治理存在规范风险。 **应对措施：**定期建立与完善相应管理制度，加强对新入职员工公司全套管理制度的培训，对于全体员工定期开展公司治理知识问答、抽查、考核，并已纳入绩效项目。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为王润杰，持有公司 52.0049%的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东带来不利影响。 **应对措施：**公司制定了三会议事规则等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
研发费用资本化对净利润影响的风险	企业将研发费用资本化有严格的要求，对于已经完成全部计划、设计、开发和测试活动、使软件产品能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必需的条件，同时企业已取得相应的著作权及版权，可以上线运营，产品的上市会为企业带来稳定收益的软件产品予以资本化。如果研究开发费用资本化应用不当，可以出现减少企业当期费用，从而多报告净利润的风险，可能会对公司经营和其他股东带来不利影响。 **应对措施：**企业将研发费用资本化建立严格财务准则，对上线运营产品并创造稳定的市场收益将进行资本化。否则项目将全部当期费用化处理来保证净利润不受到影响。
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	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 3 月 1 日		挂牌	限售承诺		正在履行中
董监高	2016 年 3 月 1 日		挂牌	关联交易		正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 11 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	2017 年 8 月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	11 日			承诺	竞争	
其他	2017 年 8 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,496,465	46.59%	0	9,496,465	46.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,650,250	13.00%	0	2,650,250	13.00%
	董事、监事、高管	687,500	3.37%	-800	686,700	3.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,888,150	53.41%	0	10,888,150	53.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,950,750	39.00%	0	7,950,750	39.00%
	董事、监事、高管	2,062,500	10.12%	0	2,062,500	10.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,384,615	-	0	20,384,615	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王润杰	10,601,000	0	10,601,000	52.0049%	7,950,750	2,650,250	0	0
2	李玉珍	3,000,000	0	3,000,000	14.7170%	0	3,000,000	0	0
3	曹超	2,000,000	0	2,000,000	9.8113%	1,500,000	500,000	0	0
4	高玉芳	1,500,000	0	1,500,000	7.3585%	0	1,500,000	0	0
5	苏广东	750,000	-800	749,200	3.6753%	562,500	186,700	0	0
6	苏廷贤	750,000	0	750,000	3.6792%	0	750,000	0	0
7	郑岩峰	499,100	800	499,900	2.4523%	375,000	124,900	0	0
8	廊坊市高科创新创	384,615	0	384,615	1.8868%	0	384,615	0	0

	业投资有限公司								
9	张乐群	250,000	0	250,000	1.2264%	0	250,000	0	0
10	王征	249,900	0	249,900	1.2259%	0	249,900	0	0
合计		19,984,615	0	19,984,615	98.0376%	10,388,250	9,596,365	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：股东高玉芳系王润杰岳母，股东苏廷贤与苏广东系父子关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、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				
王润杰	董事长、总经理	男	1980 年 8 月	2025 年 3 月 13 日	2028 年 3 月 12 日	10,601,000	0	10,601,000	52.0049%
苏广东	董事、财务负人	男	1977 年 2 月	2025 年 3 月 13 日	2028 年 3 月 12 日	750,000	-800	749,200	3.6753%
陈阳	董事、董事会秘书	女	1988 年 12 月	2025 年 3 月 13 日	2028 年 3 月 12 日	0	0	0	0%
王军茹	董事	女	1984 年 2 月	2022 年 2 月 24 日	2025 年 2 月 23 日	0	0	0	0%
苏楚时	董事	男	1986 年 3 月	2022 年 2 月 24 日	2025 年 2 月 23 日	0	0	0	0%
徐存帅	董事	男	1999 年 4 月	2025 年 3 月 13 日	2028 年 3 月 12 日	0	0	0	0%
曹超	监事会主席	男	1986 年 1 月	2025 年 3 月 13 日	2028 年 3 月 12 日	2,000,000	0	2,000,000	9.8113%
任雪晴	监事	女	1998 年 11 月	2023 年 8 月 1 日	2025 年 2 月 23 日	0	0	0	0%
陈月	监事	女	1984 年 1 月	2025 年 3 月 13 日	2028 年 3 月 12 日	0	0	0	0%
柏长	职工	男	1985 年	2025 年	2028 年	0	0	0	0%

群	代表监事		7月	3月13日	3月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，王润杰是公司董事长、总经理，是公司控股股东和实际控制人。

(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
苏楚时	董事	离任	市场经理	换届
徐存帅	人事经理	新任	董事	换届
任雪晴	监事	离任	人事经理	换届
陈月	市场部经理	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

徐存帅，男，1999 年 04 月出生。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2023 年 4 月至今，任职于河北乐聪网络科技股份有限公司人事经理。

陈月，女，1984 年 01 月出生。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2018 年 2 月至 2022 年 2 月任职于河北乐聪网络科技股份有限公司市场专员，2022 年 2 月至今，任职于河北乐聪网络科技股份有限公司市场部经理。

(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
行政人员	5	0	0	5
销售人员	5	0	0	5
技术人员	11	1	0	12
管理人员	3	0	0	3
员工总计	24	1	0	25

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	13	14
专科	9	9
专科以下	1	1
员工总计	24	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到奖惩教育，从日常考评到年度考评，人力资源部门都按照公司各项相关制度规定办理。

2、员工培训

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管理技术要求，及时更新新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。

3、员工招聘

公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括廊坊市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网站招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、公司承担费用的离退休工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

（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

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的有关规定，建立健全了股东会、董事会、监事会及相关制度。

报告期内，公司共召开了 4 次股东会，7 次董事会，5 次监事会。公司三会运作规范，股东会、董事会和监事会会议的召集、召开、决议内容及签署均合法、合规，真实有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规及规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董事、监事及高级管理人员分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽

的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，内容监督机构监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人。公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营活动，对外不具备依赖性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立研发、运营体系，产品的研发、运营不依赖控股股东、实际控制人。公司拥有独立的软件著作权等自主知识产权和独立的技术研发团队，业务发展不依赖于和不受制于控股股东、实际控制人。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司领取薪酬。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员及员工，与公司员工签订劳动合同，为全体在职员工缴纳社会保险，保证公司人员独立。

3、资产独立：公司独立拥有经营运作的必要资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场地、知识产权等。合法拥有与经营有关的商标、域名、软件等资产的所有权。报告期内，公司的股东及其他关联方不存在违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。相关财务权属清晰。

4、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，各部门全责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司混合纳税的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。 董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0231 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
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	姓晓俊	高涛		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0231号

河北乐聪网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北乐聪网络科技股份有限公司（以下简称乐聪网络公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐聪网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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

乐聪网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估乐聪网络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乐聪网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐聪网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乐聪网络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乐聪网络公司不能持续经营。

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

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

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

尤尼泰振青会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师： 中国注册会计师：
中国 深圳	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）	2,740,424.99	1,141,650.83
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）	23,844,981.38	27,604,754.54
应收款项融资			
预付款项	五（三）	21,274,980.60	29,316,287.18
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）	166,828.20	560,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	22,070,050.64	315,167.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	684,342.56	77,893.46
流动资产合计		70,781,608.37	59,016,003.36

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（七）	162,574.54	175,780.38
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（八）	17,699,366.09	20,675,145.07
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	五（九）	2,933,293.74	2,683,829.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,795,234.37	23,534,754.75
资产总计		91,576,842.74	82,550,758.11
流动负债：			
短期借款	五（十）	25,544,559.28	22,580,000.00
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	五（十一）	15,556,733.33	11,648,607.55
预收款项			
合同负债	五（十二）	94,339.62	943,443.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	455,476.95	396,679.88
应交税费	五（十四）	34,195.67	23,880.39
其他应付款	五（十五）	176,700.00	233,699.00
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	五（十六）	8,000,000.00	
其他流动负债	五（十七）	5,660.38	56,606.63
流动负债合计		49,867,665.23	35,882,917.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	1,598,888.00	8,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,598,888.00	8,000,000.00
负债合计		51,466,553.23	43,882,917.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	20,384,615.00	20,384,615.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	5,612,262.95	5,612,262.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,519,026.98	1,349,540.20
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	13,122,045.08	11,683,442.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,637,950.01	39,029,860.92
少数股东权益		-527,660.50	-362,020.11
所有者权益（或股东权益）合计		40,110,289.51	38,667,840.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,576,842.74	82,550,758.11

法定代表人：王润杰主管会计工作负责人：苏广东会计机构负责人：苏广东

（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		2,727,188.61	1,125,021.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	23,844,981.38	27,604,754.54
应收款项融资			
预付款项		21,274,980.60	29,316,287.18
其他应收款	十四（二）	166,828.20	560,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,064,950.64	315,167.35
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		684,342.56	77,893.46
流动资产合计		70,763,271.99	58,999,373.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	988,400.00	634,000.00
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		162,574.54	175,780.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,699,366.09	20,675,145.07
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		2,933,293.74	2,683,829.30

其他非流动资产			
非流动资产合计		21,783,634.37	24,168,754.75
资产总计		92,546,906.36	83,168,128.61
流动负债：			
短期借款		25,544,559.28	22,580,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,556,733.33	11,648,607.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		449,382.40	347,310.29
应交税费		34,195.67	23,880.39
其他应付款		76,000.00	76,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		94,339.62	943,443.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	
其他流动负债		5,660.38	56,606.63
流动负债合计		49,760,870.68	35,675,848.71
非流动负债：			
长期借款		1,598,888.00	8,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,598,888.00	8,000,000.00
负债合计		51,359,758.68	43,675,848.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,384,615.00	20,384,615.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,612,262.95	5,612,262.95
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,519,026.98	1,349,540.20
一般风险准备			
未分配利润		13,671,242.75	12,145,861.75
所有者权益（或股东权益）合计		41,187,147.68	39,492,279.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		92,546,906.36	83,168,128.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		89,080,202.59	65,921,873.38
其中：营业收入	五（二十三）	89,080,202.59	65,921,873.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,303,213.63	64,431,486.65
其中：营业成本	五（二十三）	67,495,767.75	46,336,426.79
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（二十四）	52,141.54	36,873.15
销售费用	五（二十五）	4,481,267.27	6,175,042.52
管理费用	五（二十六）	2,287,975.01	2,271,274.06
研发费用	五（二十七）	10,787,104.57	8,499,978.36
财务费用	五（二十八）	1,198,957.49	1,111,891.77
其中：利息费用		1,189,391.33	1,107,412.13
利息收入		506.52	3473.73
加：其他收益	五（二十九）	7,269.00	57,703.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	71,822.54	0
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（三十一）	-1,663,096.24	95,031.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,192,984.26	1,643,121.53
加：营业外收入	五（三十二）		70.68
减：营业外支出	五（三十三）		80.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,192,984.26	1,643,112.15
减：所得税费用	五（三十四）	-249,464.44	12,119.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,442,448.70	1,630,992.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,442,448.70	1,630,992.97
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）		-165,640.39	-264,955.99
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,608,089.09	1,895,948.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,442,448.70	1,630,992.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,608,089.09	1,895,948.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-165,640.39	-264,955.99
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.09

法定代表人：王润杰主管会计工作负责人：苏广东会计机构负责人：苏广东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（四）	89,046,054.09	65,865,497.15
减：营业成本	十四（四）	67,471,877.75	46,302,426.79
税金及附加		52,080.91	36,857.53
销售费用		4,481,267.27	6,175,042.52
管理费用		1,926,934.54	1,714,204.85
研发费用		10,787,104.57	8,499,978.36
财务费用		1,197,789.68	1,111,110.09
其中：利息费用		1,189,391.33	1,107,412.13
利息收入		501.84	3,464.42
加：其他收益	十四（五）	5,500.21	57,139.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-26,000.00	0
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）		-1,663,096.24	95,031.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,445,403.34	2,178,048.04
加：营业外收入			70.68
减：营业外支出			80.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,445,403.34	2,178,038.66
减：所得税费用		-249,464.44	12,119.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,694,867.78	2,165,919.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,694,867.78	2,165,919.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,694,867.78	2,165,919.48
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		95,608,988.02	79,553,648.91
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（三十五）	8,296,310.82	1,817,908.84
经营活动现金流入小计		103,905,298.84	81,371,557.75
购买商品、接受劳务支付的现金		77,800,868.53	67,737,961.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,992,884.24	2,295,833.10
支付的各项税费		248,098.53	181,736.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	20,838,729.33	15,063,363.50
经营活动现金流出小计		100,880,580.63	85,278,894.97
经营活动产生的现金流量净额		3,024,718.21	-3,907,337.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800,000.00	4,100,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,800,000.00	4,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	-4,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,598,888.00	28,580,000.00
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		28,598,888.00	28,580,000.00
偿还债务支付的现金		24,080,000.00	18,383,333.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,144,832.05	1,107,412.02
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		25,224,832.05	19,490,745.39
筹资活动产生的现金流量净额		3,374,055.95	9,089,254.61
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		1,598,774.16	1,081,917.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,650.83	59,733.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,740,424.99	1,141,650.83

法定代表人：王润杰主管会计工作负责人：苏广东会计机构负责人：苏广东

（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		95,574,498.02	79,496,708.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,274,371.42	1,727,699.53
经营活动现金流入小计		103,848,869.44	81,224,408.44
购买商品、接受劳务支付的现金		77,773,178.53	67,711,661.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,590,368.73	1,764,126.34
支付的各项税费		248,030.47	181,720.83
支付其他与经营活动有关的现金		20,828,780.38	14,980,817.51
经营活动现金流出小计		100,440,358.11	84,638,326.60
经营活动产生的现金流量净额		3,408,511.33	-3,413,918.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800,000.00	4,100,000.00
投资支付的现金		380400.00	483,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,180,400.00	4,583,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,180,400.00	-4,583,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,598,888.00	28,580,000.00
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		28,598,888.00	28,580,000.00
偿还债务支付的现金		24,080,000.00	18,383,333.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,144,832.05	1,107,412.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,224,832.05	19,490,745.39
筹资活动产生的现金流量净额		3,374,055.95	9,089,254.61

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		1,602,167.28	1,092,336.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,125,021.33	32,684.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,727,188.61	1,125,021.33

（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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,349,540.20		11,683,442.77	-362,020.11	38,667,840.81
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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,349,540.20		11,683,442.77	-362,020.11	38,667,840.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									169,486.78		1,438,602.31	-165,640.39	1,442,448.70
（一）综合收益总额											1,608,089.09	-165,640.39	1,442,448.70
（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									169,486.78		-169,486.78		
1. 提取盈余公积									169,486.78		-169,486.78		
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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,519,026.98		13,122,045.08	-527,660.50	40,110,289.51

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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,132,948.25		10,004,085.76	-97,064.12	37,036,847.84
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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,132,948.25		10,004,085.76	-97,064.12	37,036,847.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									216,591.95		1,679,357.01	-264,955.99	1,630,992.97
（一）综合收益总额											1,895,948.96	-264,955.99	1,630,992.97
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									216,591.95		-216,591.95		
1．提取盈余公积									216,591.95		-216,591.95		
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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,349,540.20		11,683,442.77	-362,020.11	38,667,840.81

法定代表人：王润杰主管会计工作负责人：苏广东会计机构负责人：苏广东

（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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,349,540.20		12,145,861.75	39,492,279.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,384,615.00				5,612,262.95				1,349,540.20		12,145,861.75	39,492,279.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									169,486.78		1,525,381.00	1,694,867.78
（一）综合收益总额											1,694,867.78	1,694,867.78
（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									169,486.78		-169,486.78	
1．提取盈余公积									169,486.78		-169,486.78	
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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,519,026.98		13,671,242.75	41,187,147.68

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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,132,948.25		10,196,534.22	37,326,360.42

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,384,615.00				5,612,262.95				1,132,948.25		10,196,534.22	37,326,360.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									216,591.95		1,949,327.53	2,165,919.48
（一）综合收益总额											2,165,919.48	2,165,919.48
（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									216,591.95		-216,591.95	
1．提取盈余公积									216,591.95		-216,591.95	
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	20,384,615.00				5,612,262.95				1,349,540.20		12,145,861.75	39,492,279.90

河北乐聪网络科技股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

河北乐聪网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2010 年 1 月经廊坊市场监督管理局核准登记，公司的统一社会信用代码 91131003699242555G。2017 年 8 月在全国股转系统挂牌。证券代码：871833，所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2038.4615 万股，注册资本为 2038.4615 万元，注册地：廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008。

本公司实际从事的主要经营活动为：为客户提供动漫设计、软件开发等技术服务和网络游戏的开发与运营。

本公司实际控制人为王润杰。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的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） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 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账款	金额≧500 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益总额占合并少数股东权益金额 10%以上
重要的无形资产变动	金额≧50 万元

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长

期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流

量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金 融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

（2）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（十） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实

际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十三）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注三“（十七）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10 年	直线法	预计受益年限
著作权	1-10 年	直线法	预计受益年限
软件使用权	2-10 年	直线法	预计受益年限

3、 研发支出的归集范围

公本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，在以后会计期间不予转回。

（十八）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、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；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十一）收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

• 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。

• 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

• 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

• 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

• 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

• 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。

• 客户已接受该商品或服务等。

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。

2、 收入确认的具体方法

公司收入确认的具体方法：依据公司自身的经营模式和结算方式，收入确认的具体方法如下：

（1）技术开发收入

软件开发业务公司在一个会计年度完工的技术开发合同，按完工验收确认收入，对于跨期的研发合同，在资产负债日，跟据实际发生的成本占预算成本的比例确认收入。

（2）游戏运营收入

自主运营模式下，通过自研游戏形式获得游戏产品经营权后，利用其自有的游戏平台发布并运营游戏产品。本公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏平台注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后，使用虚拟货币进行游戏道具的购买。

本公司自主运营游戏业务，与合作平台按照游戏玩家实际消耗游戏币的金额进行结算，据此确认收入。

（3）产品销售收入

本公司销售以获取客户的收货单据或验收文件作为控制权转移时点确认收入。

(二十二)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十五)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

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北乐聪网络科技股份有限公司	15%
吕端文化传媒（河北）有限公司	20%

（二） 税收优惠

（1）本公司于 2024 年 11 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，编号为 GR202413000234，有效期为三年，有效期内享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至 15%的税率缴纳企业所得税。公司从 2024 年起开始实际享受该优惠政策。

（2）根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。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）的规定，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。子公司-吕端文化传媒（河北）有限公司享受该优惠政策。

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	10,746.41	13,590.78
银行存款	2,729,678.58	1,128,060.05
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	2,740,424.99	1,141,650.83
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

说明：本年不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,019,380.33	18,436,973.20
1 至 2 年	101,224.52	11,078,400.00
2 至 3 年	9,479,240.00	170,100.00
小计	27,599,844.85	29,685,473.20
减：坏账准备	3,754,863.47	2,080,718.66
合计	23,844,981.38	27,604,754.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,599,844.85	100.00	3,754,863.47	13.60	23,844,981.38
其中：账龄组合	27,599,844.85	100.00	3,754,863.47	13.60	23,844,981.38
合计	27,599,844.85	100.00	3,754,863.47	13.60	23,844,981.38

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,685,473.20	100	2,080,718.66	7.01	27,604,754.54
其中：	29,685,473.20	100	2,080,718.66	7.01	27,604,754.54
合计	29,685,473.20	100	2,080,718.66	7.01	27,604,754.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,019,380.33	900,969.02	5.00
1 至 2 年	101,224.52	10,122.45	10.00
2 至 3 年	9,479,240.00	2,843,772.00	30.00
合计	27,599,844.85	3,754,863.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	

应收账款信用损失	2,080,718.66	1,674,144.81			3,754,863.47
合计	2,080,718.66	1,674,144.81			3,754,863.47

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南善禧文化股份有限公司	11,462,500.00	41.53	573,125.00
苏州创智云翔网络科技有限公司	6,870,840.00	24.89	2,061,252.00
山西梧桐互娱文化科技有限公司	2,340,000.00	8.48	234,000.00
武汉源火文化传播有限责任公司	1,930,000.00	6.99	96,500.00
苏州蓝海彤翔天河动漫科技有限公司	1,620,000.00	5.87	486,000.00
合计	24,223,340.00	87.76	3,450,877.00

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,083,070.12	23.89	16,059,929.19	54.78
1 至 2 年	10,811,680.00	50.82	11,508,495.09	39.26
2 至 3 年	3,640,230.48	17.11	1,747,862.90	5.96
3 至 4 年	1,740,000.00	8.18		
合计	21,274,980.60	100.00	29,316,287.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
廊坊市云月天网络科技有限公司	11,918,988.55	56.02
长春知行合一动漫有限公司	4,000,000.00	18.80
河北华聪文化发展有限公司	2,740,500.00	12.88
陕西秦茂洋文化科技有限公司	1,100,000.00	5.17
湖南禧乐萌文化科技有限公司	1,000,000.00	4.70
合计	20,759,488.55	97.57

（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		
其他应收款项	166,828.20	560,250.00
合计	166,828.20	560,250.00

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	149,030.70	566,000.00
1 至 2 年	12,498.93	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	182,529.63	587,000.00
减：坏账准备	15,701.43	26,750.00
合计	166,828.20	560,250.00

（2）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)	
上年年末余额	26,750.00			26,750.00
上年年末余额在本期				
--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	-11,048.57			-11,048.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,701.43			15,701.43

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	21,000.00	21,000.00
备用金	161,529.63	566,000.00
合计	182,529.63	587,000.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邢东影	备用金	82,498.93	1 年内 70,000.00，1-2 年 12,498.93	45.20	4,749.89
王雨	备用金	79,030.70	1 年内	43.30	3,951.54
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	10.96	6,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	1,000.00	5 年以上	0.54	1,000.00
合计		182,529.63		100.00	15,701.43

（五） 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	65,997.11		65,997.11	65,997.11		65,997.11
在产品	21,748,632.85		21,748,632.85			
库存商品	255,420.68		255,420.68	249,170.24		249,170.24
合计	22,070,050.64		22,070,050.64	315,167.35		315,167.35

说明：在产品是为客户提供研发服务尚未完工的项目，成本归集内容包括相关人员职工薪酬、研发及服务相关固定资产的折旧与无形资产摊销费用、外购技术服务费以及为项目发生的设计制作费。

（六） 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费	77,893.46	77,893.46
待认证进项税	606,449.10	
合计	684,342.56	77,893.46

（七） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	162,574.54	175,780.38
固定资产清理		
合计	162,574.54	175,780.38

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	7,660.00	760,598.29	2,364,228.06	3,132,486.35
（2）本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—转入在建工程				
—其他				
（4）期末余额	7,660.00	760,598.29	2,364,228.06	3,132,486.35
2．累计折旧				
（1）上年年末余额	7,277.00	722,568.38	2,226,860.59	2,956,705.97
（2）本期增加金额			13,205.84	13,205.84
—计提			13,205.84	13,205.84
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—转入在建工程				
（4）期末余额	7,277.00	722,568.38	2,240,066.43	2,969,911.81
3．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				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	383.00	38,029.91	124,161.63	162,574.54
（2）上年年末账面价值	383.00	38,029.91	137,367.47	175,780.38

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、 所有权受到限制的固定资产情况

无

（八） 无形资产

项目	专利权	著作权	软件使用权	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	109,805.82	21,978,655.43	47,114,043.44	69,202,504.69
（2）本期增加金额		4,528,301.79		4,528,301.79
—购置		4,528,301.79		4,528,301.79
—内部研发				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	109,805.82	26,506,957.22	47,114,043.44	73,730,806.48
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	15,555.82	15,654,161.51	32,793,385.13	48,463,102.46
（2）本期增加金额	10,980.58	3,817,917.17	3,675,183.02	7,504,080.77
—计提	10,980.58	3,817,917.17	3,675,183.02	7,504,080.77
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	26,536.40	19,472,078.68	36,468,568.15	55,967,183.23
3．减值准备				
（1）上年年末余额			64,257.16	64,257.16
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额			64,257.16	64,257.16
4．账面价值				
（1）期末账面价值	83,269.42	7,034,878.54	10,581,218.13	17,699,366.09
（2）上年年末账面价值	94,250.00	6,324,493.92	14,256,401.15	20,675,145.07

（九） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	3,770,564.90	565,584.74	2,107,468.66	316,120.30
可弥补亏损	15,784,726.70	2,367,709.00	15,784,726.70	2,367,709.00
合计	19,555,291.60	2,933,293.74	17,892,195.36	2,683,829.30

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,132,345.17	824,439.09
资产减值损失	64,257.16	
合计	5,196,602.33	824,439.09

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	283,712.58	283,712.58	
2029 年	540,726.51	540,726.51	
2030 年	4,307,906.08		
合计	5,132,345.17	824,439.09	

（十） 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	17,000,000.00	14,580,000.00
保证借款	8,500,000.00	8,000,000.00
借款利息	44,559.28	
合计	25,544,559.28	22,580,000.00

注：保证借款情况：详见附注十、（五）1、关联担保情况说明

（十一）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
中介机构费用	150,000.00	100,000.00
技术服务费	15,406,733.33	11,548,607.55
合计	15,556,733.33	11,648,607.55

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南海融软件有限公司	4,978,400.00	未达到结算条件
合计	4,978,400.00	

（十二）合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	94,339.62	943,443.85
合计	94,339.62	943,443.85

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

（十三）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	396,679.88	1,819,662.69	1,760,865.62	455,476.95
离职后福利-设定提存计划		212,554.80	212,554.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	396,679.88	2,032,217.49	1,973,420.42	455,476.95

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	396,679.88	1,652,463.26	1,593,666.19	455,476.95
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		157,082.01	157,082.01	
其中：医疗保险费		150,512.25	150,512.25	
工伤保险费		6,569.76	6,569.76	
生育保险费				
（4）住房公积金				
（5）工会经费和职工教育经费		10,117.42	10,117.42	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	396,679.88	1,819,662.69	1,760,865.62	455,476.95

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		203,651.04	203,651.04	
失业保险费		8,903.76	8,903.76	
企业年金缴费				
合计		212,554.80	212,554.80	

（十四）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,609.17	19,877.48
城市维护建设税	2,054.80	1,385.48
教育费附加	878.08	591.22
地方教育费附加	585.40	394.17
代扣代缴个人所得税	1,068.22	1,632.04
合计	34,195.67	23,880.39

（十五）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		
其他应付款项	176,700.00	233,699.00
合计	176,700.00	233,699.00

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
房租	76,000.00	76,000.00
非关联方往来款	100,700.00	157,699.00
合计	176,700.00	233,699.00

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

无

（十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注五、十八）	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

（十七）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,660.38	56,606.63
合计	5,660.38	56,606.63

（十八）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	1,598,888.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、十六）	8,000,000.00	
合计	1,598,888.00	8,000,000.00

（十九）股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	20,384,615.00						20,384,615.00

（二十）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,612,262.95			5,612,262.95
其他资本公积				
合计	5,612,262.95			5,612,262.95

（二十一）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,349,540.20	169,486.78		1,519,026.98
合计	1,349,540.20	169,486.78		1,519,026.98

（二十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,683,442.77	10,004,085.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	11,683,442.77	10,004,085.76
加：本期净利润	1,608,089.09	1,895,948.96
减：提取法定盈余公积	169,486.78	216,591.95
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	13,122,045.08	11,683,442.77

（二十三）营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,080,202.59	67,495,767.75	65,921,873.38	46,336,426.79
其他业务				
合计	89,080,202.59	67,495,767.75	65,921,873.38	46,336,426.79

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
技术开发	88,607,746.13	65,499,199.86
游戏运营	472,456.46	395,853.35
产品销售		26,820.17
合计	89,080,202.59	65,921,873.38

2、 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	技术开发	游戏运营	合计
在某一时段内确认收入		472,456.46	472,456.46
在某一时点确认收入	88,607,746.13		88,607,746.13
合计	88,607,746.13	472,456.46	89,080,202.59

（二十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,466.35	9,507.81
教育费附加	6,154.98	3,851.13
地方教育费附加	4,103.34	2,567.42
土地使用税	1,316.16	987.12
房产税	2,160.00	1,620.00
印花税	23,940.71	18,339.67
合计	52,141.54	36,873.15

(二十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	247,176.52	238,650.48
差旅费	25,423.40	83,734.60
招待费	25,947.00	45,247.00
宣传费	84,300.00	13,109.00
交通费	54,905.76	11,979.50
营运费	4,043,514.59	5,782,321.94
合计	4,481,267.27	6,175,042.52

(二十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	1,305.32	4,625.88
办公费	287,665.21	178,707.42
职工薪酬	1,194,356.21	1,351,978.84
交通费	128,319.54	111,269.01
招待费	387,434.10	257,507.27
水电费	108.00	12,019.70
差旅费	37,350.99	65,415.00
通讯费	3,946.00	150.00
中介机构费用	168,198.45	240,355.68
物业费	30,000.00	3,745.26
房租费	38,000.00	38,000.00
会员费		7,500.00
其它	11,291.19	
合计	2,287,975.01	2,271,274.06

(二十七)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	287,243.26	182,289.00
无形资产摊销	2,857,844.71	2,066,614.91
折旧费	6,446.04	5,765.04
技术服务费	7,635,570.56	6,237,709.41
其他		7,600.00
合计	10,787,104.57	8,499,978.36

(二十八)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,189,391.33	1,107,412.13
减：利息收入	506.52	3,473.73
手续费	10,072.68	7,953.37
合计	1,198,957.49	1,111,891.77

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	1,189,391.33	1,107,412.13
合计	1,189,391.33	1,107,412.13

(二十九)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,934.93	57,139.69
税收优惠	334.07	563.77
合计	7,269.00	57,703.46

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	71,822.54	
合计	71,822.54	

(三十一)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-1,674,144.81	118,981.34
其他应收款信用减值损失	11,048.57	-23,950.00
合计	-1,663,096.24	95,031.34

(三十二)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		70.68	
合计		70.68	

(三十三)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		80.06	
合计		80.06	

(三十四)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-249,464.44	12,119.18
合计	-249,464.44	12,119.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,192,984.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	178,947.64
子公司适用不同税率的影响	20,350.78

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	25,882.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	612,991.75
研发费用加计扣除的影响	-1,087,637.48
其他影响	
所得税费用	-249,464.44

(三十五)现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
利息收入	506.52	3,473.73
政府补助收入	6,934.93	57,139.69
往来款	8,288,869.37	1,757,224.74
其他		70.68
合计	8,296,310.82	1,817,908.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,959,081.19	13,050,770.79
支付的其他往来	7,869,575.46	2,004,559.28
手续费	10,072.68	7953.37
其他		80.06
合计	20,838,729.33	15,063,363.50

2、 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债的变动

		本期增加		本期减少		
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,580,000.00	27,000,000.00		24,080,000.00		25,500,000.00
一年内到期非流动负债			8,000,000.00			8,000,000.00
长期借款	8,000,000.00	1,598,888.00			8,000,000.00	1,598,888.00
合计	30,580,000.00	28,598,888.00	8,000,000.00	24,080,000.00	8,000,000.00	35,098,888.00

(三十六)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,442,448.70	1,630,992.97
加：信用减值损失	1,663,096.24	-95,031.34
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	13,205.84	16,526.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,504,080.77	6,305,212.51
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,189,391.33	1,107,412.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-71,822.54	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-249,464.44	12,119.18
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）	-21,754,883.29	-27,292.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,531,405.30	-2,677,211.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,757,260.30	-10,180,064.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,024,718.21	-3,907,337.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,740,424.99	1,141,650.83
减：现金的期初余额	1,141,650.83	59,733.44
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	1,598,774.16	1,081,917.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,740,424.99	1,141,650.83
其中：库存现金	10,746.41	13,590.78
可随时用于支付的银行存款	2,729,678.58	1,128,060.05
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	2,740,424.99	1,141,650.83
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(三十七)租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	38,000.00	38,000.00

2、 作为承租人

无

六、 研发支出

	本期金额	上期金额
职工薪酬	287,243.26	182,289.00
无形资产摊销	2,857,844.71	2,066,614.91
折旧费	6,446.04	5,765.04
技术服务费	7,635,570.56	6,237,709.41
其他		7,600.00
合计	10,787,104.57	8,499,978.36
其中：费用化支出	10,787,104.57	8,499,978.36
资本化支出		

七、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围内注销子公司 1 家。该子公司注销当期资产总额为 5,676.46 元，全部为货币资金；负债总额为 77,499.00 元，全部为其他应付款。以货币资金清偿相关负债后形成的差额 71,822.54 元，在合并报表层面确认为投资收益。

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吕端文化传媒（河北）有限公司	300 万元人民币	河北省	廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008-B027 号	一般项目：组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；文艺创作；版权代理；电影摄制服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；日用百货销售；日用品销售；厨具卫具及日用杂品零售；鞋帽零	51.00		设立

				售；服装服饰零售；电子产品销售；玩具销售；食用农产品零售；针纺织品销售；家用电器销售；化妆品零售；体育用品及器材零售（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）。许可项目：食品销售；电影发行；广播电视节目制作经营；网络文化经营；互联网信息服务；出版物零售；出版物互联网销售；第二类增值电信业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吕端文化传媒（河北）有限公司	49.00	-165,640.39		-527,660.50

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吕端文化传媒（河北）有限公司	18,336.38		18,336.38	106,794.55		106,794.55

续：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吕端文化传媒（河北）有限公司	8,753.04		8,753.04	139,569.59		139,569.59

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吕端文化传媒（河北）有限公司	27,811.87	-338,041.62	-338,041.62	-375,916.66

续：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吕端文化传媒（河北）有限公司	32,316.83	-540,726.51	-540,726.51	-499,219.06

（二） 在合营安排或联营企业中的权益

无

九、 政府补助

（一） 政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	6,934.93	5,689.18	其他收益	与收益相关
工会经费返还		6,250.51	其他收益	与收益相关
中小微企业引进专利促进项目款		45,200.00	其他收益	与收益相关
合计	6,934.93	57,139.69		

（二） 政府补助的退回

无

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司控股股东

名称	持股比例	在企业的职务
王润杰	52.0049%	法人、董事长、总经理

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八“（一）、在子公司中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

无

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高玉芳	持有公司 5%以上的股东
李玉珍	持有公司 5%以上的股东
曹超	持有公司 5%以上的股东、监事会主席
王晓明	实际控制人妻子
苏广东	董事、财务总监、股东
王征	股东
郑岩峰	股东
苏延贤	股东
廊坊市高科创新创业投资有限公司	股东
张乐群	股东
徐存帅	董事
王军茹	董事
陈阳	董事、董事会秘书

柏长群	职工监事、子公司股东
陈月	监事
廊坊市君诚企业管理有限公司	公司董事、财务总监苏广东持有该公司 20%的股权，并担任该公司执行董事
天津聚源博翔企业管理有限公司	公司董事、财务总监苏广东持有该公司 40%的股权
廊坊市彤明企业管理合伙企业(有限合伙)	公司董事、财务总监苏广东持有该公司 24%的股权
廊坊市华腾物业服务有限公司	公司监事会主席曹超持有该公司 100%的股权，并担任该公司执行董事
廊坊市乐顺科技有限公司	公司监事会主席曹超持有该公司 100%的股权，并担任该公司董事

（五） 关联交易情况

1、 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
王润杰	4,000,000.00	2025-12-10	2026-12-7	否
王润杰	1,000,000.00	2025-12-09	2026-12-7	否
王润杰、王晓明	3,000,000.00	2025-10-14	2026-10-14	否
王润杰	500,000.00	2025-11-30	2026-12-11	否
王润杰	600,000.00	2025-11-30	2027-11-21	否
王润杰	998,888.00	2025-11-30	2027-12-03	否

担保情况说明：

①本公司 2025-12-10 向中国农业银行股份有限公司廊坊金光道支行借款 4,000,000.00 元，由实际控制人王润杰提供连带责任保证。

②本公司 2025-12-09 向中国农业银行股份有限公司廊坊金光道支行借款 1,000,000.00 元，由实际控制人王润杰提供连带责任保证。

③本公司 2025-10-14 向廊坊银行股份有限公司顺安道支行借款 3,000,000.00 元，由实际控制人王润杰及其配偶王晓明提供连带共同保证。

④本公司 2025-11-30 向天津金城银行借款 500,000.00 元，由实际控制人王润杰承担连带责任保证。

⑤本公司 2025-11-30 向深圳前海微众银行股份有限公司借款 600,000.00 元，由实际控制人王润杰承担连带责任保证。

⑥本公司 2025-11-30 向四川新网银行股份有限公司借款 998,888.00 元，由实际控制人王润杰承担连带责任保证。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	481,157.00	476,180.00

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	徐存帅		91,000.00
合计			91,000.00

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至出具报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,019,380.33	18,436,973.20
1 至 2 年	101,224.52	11,078,400.00
2 至 3 年	9,479,240.00	170,100.00
小计	27,599,844.85	29,685,473.20
减：坏账准备	3,754,863.47	2,080,718.66
合计	23,844,981.38	27,604,754.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合	27,599,844.85	100.00	3,754,863.47	13.60	23,844,981.38

计提坏账准备					
其中：账龄组合	27,599,844.85	100.00	3,754,863.47	13.60	23,844,981.38
合计	27,599,844.85	100.00	3,754,863.47	13.60	23,844,981.38

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,685,473.20	100.00	2,080,718.66	7.01	27,604,754.54
其中：账龄组合	29,685,473.20	100.00	2,080,718.66	7.01	27,604,754.54
合计	29,685,473.20	100.00	2,080,718.66	7.01	27,604,754.54

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,019,380.33	900,969.02	5.00
1 至 2 年	101,224.52	10,122.45	10.00
2 至 3 年	9,479,240.00	2,843,772.00	30.00
合计	27,599,844.85	3,754,863.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	2,080,718.66	1,674,144.81			3,754,863.47
合计	2,080,718.66	1,674,144.81			3,754,863.47

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南善禧文化股份有限公司	11,462,500.00	41.53	573,125.00
苏州创智云翔网络科技有限公司	6,870,840.00	24.89	2,061,252.00
山西梧桐互娱文化科技有限公司	2,340,000.00	8.48	234,000.00
武汉源火文化传播有限责任公司	1,930,000.00	6.99	96,500.00
苏州蓝海彤翔天河动漫科技有限公司	1,620,000.00	5.87	486,000.00
合计	24,223,340.00	87.76	3,450,877.00

（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		
其他应收款项	166,828.20	560,250.00
合计	166,828.20	560,250.00

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	149,030.70	566,000.00
1 至 2 年	12,498.93	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	182,529.63	587,000.00
减：坏账准备	15,701.43	26,750.00
合计	166,828.20	560,250.00

（2）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)	
上年年末余额	26,750.00			26,750.00
上年年末余额在本期				
--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	-11,048.57			-11,048.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,701.43			15,701.43

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	21,000.00	21,000.00
备用金	161,529.63	566,000.00
合计	182,529.63	587,000.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邢东影	备用金	82,498.93	1 年内 70,000.00，1-2 年	45.20	4,749.89

			12,498.93		
王雨	备用金	79,030.70	1 年内	43.30	3,951.54
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	10.96	6,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	1,000.00	5 年以上	0.54	1,000.00
合计		182,529.63		100.00	15,701.43

（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	988,400.00		988,400.00	634,000.00		634,000.00
合计	988,400.00		988,400.00	634,000.00		634,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
吕端文化传媒（河北）有限公司	608,000.00		380,400.00				988,400.00	
河北乐聪工业设计有限公司	26,000.00					-26,000.00		
合计	634,000.00		380,400.00			-26,000.00	988,400.00	

（四） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,046,054.09	67,471,877.75	65,865,497.15	46,302,426.79
其他业务				
合计	89,046,054.09	67,471,877.75	65,865,497.15	46,302,426.79

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
技术开发	88,573,597.63	65,442,823.63
游戏运营	472,456.46	395,853.35
产品销售		26,820.17
合计	89,046,054.09	65,865,497.15

（五） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-26,000.00	
合计	-26,000.00	

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,269.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,822.54	
小计	79,091.54	
所得税影响额	11,598.41	
少数股东权益影响额（税后）	703.01	
合计	66,790.12	

（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（元）	
		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	4.04	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.08	0.08

河北乐聪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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,269.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,822.54
非经常性损益合计	79,091.54
减：所得税影响数	11,598.41
少数股东权益影响额（税后）	703.01
非经常性损益净额	66,790.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用