掌游天下

NEEQ: 836014

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司

ZPLAY (Beijing) Information 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、公司负责人何鹏、主管会计工作负责人王润及会计机构负责人（会计主管人员）王润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、致同会计师事务所（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.....6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....7

第三节 重大事件.....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.....107

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	公司董事会办公室

释 义

释义项目		释义
公司、本公司	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
伟恩公司	指	北京伟恩无限信息技术有限公司，公司全资子公司
一起游戏公司	指	一起游戏（北京）信息技术有限公司，公司全资子公司
掌游深圳公司	指	掌游天下（深圳）科技有限公司，公司全资子公司
掌游成都公司	指	掌游天下（成都）信息技术有限公司,公司全资子公司
掌游资讯公司	指	掌游天下（香港）资讯科技有限公司，公司全资子公司
掌游科技公司	指	掌游天下（香港）科技有限公司，公司全资二级子公司
韩国公司	指	Together Games Co.,Limited.公司全资二级子公司
股东会	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司股东会
董事会	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《掌游天下（北京）信息技术股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZPLAY (Beijing) Information Technology Co.,Ltd.		
	ZPLAY		
法定代表人	何鹏	成立时间	2010 年 5 月 13 日
控股股东	控股股东为何鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何鹏，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（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网游戏服务(I6422)		
主要产品与服务项目	移动终端游戏的代理发行、自主研发。		
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	掌游天下	证券代码	836014
挂牌时间	2016 年 2 月 25 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）	105,270,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心 7 层 （投资者沟通电话：010-83991868）		
联系方式			
董事会秘书姓名	尚秋鸣	联系地址	北京市西城区北三环中路甲 29 号院 3 号 3 层 301 号内 323 室
电话	010-53391672	电子邮箱	IR@zplay.com
传真	010-58732168		
公司办公地址	北京市西城区北三环中路甲 29 号院 3 号 3 层 301 号内 323 室	邮政编码	100088
公司网址	www.zplay.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	91110108554838753Y		
注册地址	北京市北三环中路甲 29 号院 3 号 3 层 301 号内 323 室		
注册资本（元）	105,270,000.00	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

报告期内公司核心业务为移动游戏代理发行和研发，公司主营业务收入主要为游戏收入，包括游戏道具收入和流量变现产生的收入。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和相关服务行业（行业代码：I64）。

公司的游戏发行业务采取“研运一体化”的模式，专注于休闲游戏领域的研发与海内外发行。精品产品合作团队主要来自美国，英国，阿拉伯，法国，韩国，土耳其，西班牙等，部分拟发行产品已经在海外拥有上亿用户，覆盖平台包括腾讯、小米、百度、360、苹果应用商店、谷歌应用商店等百余家国内外渠道。公司采取联运模式发行产品与平台方实现共赢。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内，公司实现营业收入 73,245,899.18 元，较上年同期减少 40.69%，净利润-5,635,968.88 元，未能实现盈利；本报告期末，公司总资产为 195,301,020.21 元，较上年年末减少 7.58%，净资产为 170,556,362.06 元，较上年年末增加 1.68%；期末公司资产负债率 12.67%，较上年年末下降 7.95 个百分点。

2025 年度，公司所处休闲游戏行业的增速放缓、竞争白热化，海外市场的竞争面临着头部高度集中、付费转化难度上升的严峻挑战。面对竞争日益激烈的市场环境，公司调整运营策略，对于境外市场竞争加剧、毛利率较低的现状，公司减少市场投入，将发行重点逐渐向境内市场转移。凭借多年来休闲游戏的发行经验，公司积极拥抱境内市场新生态，境内市场收入增长明显。

(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 10 月 26 日，公司荣获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202311002973。

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	73,245,899.18	123,493,228.98	-40.69%
毛利率%	31.75%	22.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,635,968.88	-14,907,864.53	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,508,387.80	-16,582,426.24	-
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）	-3.42%	-8.45%	-
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）	-10.01%	-9.40%	-
基本每股收益	-0.05	-0.14	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	195,301,020.21	211,314,523.77	-7.58%
负债总计	24,744,658.15	43,580,214.99	-43.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,556,362.06	167,734,308.78	1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.59	1.68%
资产负债率%（母公司）	7.16%	7.25%	-
资产负债率%（合并）	12.67%	20.62%	-
流动比率	724.08%	404.24%	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-10,086,830.25	-17,130,190.80	-
应收账款周转率	32.97	33.03	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-7.58%	-0.55%	-
营业收入增长率%	-40.69%	15.98%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	152,527,318.42	78.10%	136,178,127.16	64.44%	12.01%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	926,238.77	0.47%	3,426,450.36	1.62%	-72.97%
预付款项	3,296,246.07	1.69%	9,956,902.62	4.71%	-66.89%
合同资产	5,528,413.68	2.83%	20,819,805.45	9.85%	-73.45%
固定资产	1,508,110.09	0.77%	2,163,075.86	1.02%	-30.28%
无形资产	23,461.52	0.01%	854,567.70	0.40%	-97.25%
商誉	-	-	13,107,575.19	6.20%	-100.00%
应付账款	15,104,130.27	7.73%	30,512,338.69	14.44%	-50.50%
其他综合收益	-21,431,424.09	-10.97%	-29,889,446.25	-14.14%	-
资产总计	195,301,020.21	100.00%	211,314,523.77	100.00%	-7.58%

项目重大变动原因

商誉变动分析：2025 年 1 月，公司出售了加拿大子公司全部股权并完成股权交割，报告期末公司商誉变为 0。

应付账款变动分析：报告期末公司应付账款较上年期末减少 50.50%，主要系上年四季度，公司对新产品进行了集中推广，根据合作方账期要求期末应付余额较高；另外报告期公司合并报表范围减少了原加拿大子公司，应付账款也有相应减少。

（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	73,245,899.18	-	123,493,228.98	-	-40.69%
营业成本	49,991,911.79	68.25%	95,799,096.88	77.57%	-47.82%
毛利率%	31.75%	-	22.43%	-	-
销售费用	6,265,761.63	8.55%	2,541,365.59	2.06%	146.55%
管理费用	19,245,929.10	26.28%	22,377,354.74	18.12%	-13.99%
研发费用	13,404,540.95	18.30%	18,028,750.52	14.60%	-25.65%
财务费用	-4,462,507.36	-6.09%	-439,489.75	-0.36%	-
信用减值损失	-155,184.27	-0.21%	5,333.71	0.004%	-3,009.50%
资产减值损失	342,912.81	0.47%	-373,961.07	-0.30%	-
其他收益	21,855.89	0.03%	1,041,343.76	0.84%	-97.90%
投资收益	11,003,674.11	15.02%	64,972.60	0.05%	16,835.87%
公允价值变动收益	18,257.44	0.02%	74,796.23	0.06%	-75.59%
资产处置收益	-115.12	0.00%	-2,651.65	-0.002%	-
营业利润	-67,591.73	-0.09%	-14,141,297.23	-11.45%	-
营业外收入	37.69	0.00%	810,407.05	0.66%	-100.00%
营业外支出	149,248.28	0.20%	12,438.45	0.01%	1,099.89%
净利润	-5,635,968.88	-7.69%	-14,907,864.53	-12.07%	-

项目重大变动原因

营业收入变动分析： 报告期内公司营业收入较上年同期下降 40.69%，主要系公司于 2025 年 1 月出售了原加拿大子公司全部股权，同时公司减少境外市场产品投放，导致公司营收规模减小。

营业成本变动分析： 报告期内公司营业成本较上年同期下降 47.82%，主要系报告期内公司营业收入下降 40.69%，相应的营业成本支出减少。

投资收益变动分析：报告期内公司投资收益较上年同期上升 16,835.87%，主要系报告期内公司出售子公司股权取得投资收益所致。

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	73,241,804.84	122,791,383.75	-40.35%
其他业务收入	4,094.34	701,845.23	-99.42%
主营业务成本	49,991,911.79	95,799,096.88	-47.82%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内收入	46,379,073.24	33,100,565.20	28.63%	123.85%	257.27%	-26.65%
境外收入	26,866,825.94	16,891,346.59	37.13%	-73.86%	-80.48%	21.33%

收入构成变动的原因

报告期与上年同期相比，境外收入占比从 83.22%下降至 36.68%，境内收入占比从 16.78%上升至 63.32%；公司出售原加拿大子公司全部股权及市场策略的调整导致了上述占比情况的变化。

境内收入方面，报告期内公司业务重点转向境内市场，境内收入规模增长明显，由于新产品的投放，推广成本增加，毛利率降低；上年度境内收入主要为存量产品产生，成本投入较小，毛利水平高于本年度。

境外收入方面，报告期内公司于 2025 年 1 月出售了原加拿大子公司的全部股权，导致境外的营业收入出现下滑，同时在境外市场发行新游戏产品数量减少，收入多来自于存量产品，导致收入规模减小，毛利率升高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	19,900,180.04	27.17%	否

2	客户 2	10,485,564.40	14.32%	否
3	客户 3	7,879,907.93	10.76%	否
4	客户 4	3,299,804.56	4.51%	否
5	客户 5	2,977,582.55	4.07%	否
合计		**44,543,039.48**	**60.83%**	-

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	供应商 1	10,206,296.18	20.42%	否
2	供应商 5	6,481,321.83	12.96%	否
3	供应商 2	6,009,491.43	12.02%	否
4	客户 4	5,743,508.69	11.49%	否
5	供应商 4	3,676,084.72	7.35%	否
合计		**32,116,702.85**	**64.24%**	-

（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	-10,086,830.25	-17,130,190.80	-
投资活动产生的现金流量净额	27,004,667.55	-2,584,660.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-404,840.28	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,043,360.55 元，主要系公司营业收入较上年同期减少 40.69%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 21,024,939.63 元；同时营业成本下降，导致购买商品、接受劳务支出的现金较上年同期减少 25,463,981.42 元；管理费用下降，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 1,799,137.19 元，上述综合影响导致了公司经营活动产生的现金流量净额的变化。

投资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 29,589,327.62 元，主要系报告期内公司出售了原加拿大子公司的全部股权，实现相应现金流入 24,142,918.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 404,840.28 元，主要系上年度公司原加拿大子公司偿还租赁负债支付了 404,840.28 元，形成现金流出，报告期内公司无相关支出。

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
一起游戏（北京）信息技术有限公司	控股子公司	游戏研发、发行	1,000,000.00	8,367,847.76	8,111,270.25	8,113,207.55	5,075,757.07
掌游天下（深圳）科技有限公司	控股子公司	游戏研发、发行	1,000,000.00	2,428,869.18	670,041.96	23,402,816.22	-2,319,063.19
掌游天下（香港）科技有限公司	控股子公司	游戏研发、发行	11,231,339.37	120,914,089.99	112,125,762.20	25,263,498.01	13,942,939.81

注： 掌游天下（香港）科技有限公司注册资本金额单位为美元。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京沃欧科技有限公司	无关联性	战略投资
自由博爱（北京）文化传播有限责任公司	无关联性	战略投资
QUEST CORPORATION LIMITED	有关联性，从事应用程序推广业务	战略投资

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招银理财有限责任公司	银行理财产品	招银理财朝招金7007号	0.00	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品发行风险	报告期内公司主要业务是移动终端游戏的研发和代理发行。如果公

	司发行的游戏产品不能满足用户的喜好，或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会给产品发行带来一定的风险。 应对措施：公司将不断挖掘国内外用户喜欢的产品，与越来越多的优秀产品开发团队建立合作，同时提升研发水平，丰富产品类型和数量，保障产品的顺利发行。目前公司保持了稳定的游戏产品储备数量和发行节奏。
人员招募困难的风险	游戏行业对专业人才需求量大，整个行业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生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。如果公司无法通过适当的薪酬激励、制度等招募到足够多的人才，将面临人才无法满足公司增长需求的瓶颈。 应对措施：公司通过加强对人才梯队的建设培育，提供相对于行业具有竞争力的薪酬、福利，降低人员流失的风险。同时建立更为科学的人力资源管理机制，采取包括晋升激励、荣誉激励、培训激励等多元化非物质性激励手段增强企业的凝聚力。目前公司人才配置充足，并能根据业务需求及时做出调整和响应。
市场竞争风险	随着移动网络的升级和智能手机的普及，移动游戏行业发展迅速。近年来游戏数量呈爆发式增长，国内外游戏企业纷纷加大研发、生产、销售等方面的投入，同时由于游戏同质化竞争严重，游戏用户黏性较低，单款手机游戏生命周期普遍较短。另外行业内的收购，并购等资本操作使得市场竞争格局将处于不断调整的状态，市场竞争激烈。 应对措施：首先公司会不断升级用户体验，用产品的质量建立与竞争对手之间的技术门槛，产品上的不断创新是公司一直努力的目标。此外公司增加了在游戏产品细分领域的拓展，提升市场占有率。目前公司能够把控竞争风险，深耕休闲游戏发行的细分市场，保障经营的稳定性。
盗版风险	移动游戏领域中可能产生商标、计算机软件著作权等知识产权。虽然公司会有相应的保护措施，但是考虑到知识产权的特殊性，仍不排除第三方可能会侵犯公司知识产权，对公司的正常生产经营造成负面影响。 应对措施：公司成立了专门的法务部门，并且对公司员工进行了知识产权相关培训，保障公司自有知识产权不受侵犯，积极维权，同时尽可能地使公司产品免于陷入诉讼的风险，目前公司能较好的控制产品盗版风险。
游戏行业监管政策风险	游戏行业是国家政策支持的新兴行业，但也受到工业信息部、文化部和新闻出版等部门的监管。根据相关政府部门规定，游戏产品上线前必须取得相应的政府许可，如未取得会被强制下线。所以，政府监管政策方面存在风险。 应对措施：公司严格执行在代理推广游戏产品时对游戏产品的软件著作权人、著作权登记号、授权方的资质以及游戏产品的内容进行审查核实，确保公司业务各个环节均符合国家文化部的《网络文化经营单位内容自审管理办法》有关要求，避免提供游戏下载服务过程中出现侵权、低俗及违反国家文化部规定的内容，并在日常工作中做好监督和管理。另外，公司的主要业务推广合同、业务合作合同中对公司权益的保护做了相关约定。目前公司严格遵守行业主管部门的各项规定，按要求合法、规范地从事公司业务。

本期重大风险是否发生重大变化：	2025 年 1 月，公司出售了加拿大子公司全部股权并完成股权交割，报告期公司不再有商誉减值的重大风险。

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	三.二.(三)
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	
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) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-006	对外投资	银行理财产品	不超过 5000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司运用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

(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	2015 年 10 月 12 日	-	公开转让说明书	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	2015 年 10 月 12 日	-	公开转让说明书	减少和消除关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 12 日	-	公开转让说明书	减少和消除关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 12 日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	50,566,950	48.04%	0	50,566,950	48.04%
	其中：控股股东、实际控制人	18,234,350	17.32%	0	18,234,350	17.32%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	54,703,050	51.96%	0	54,703,050	51.96%
	其中：控股股东、实际控制人	54,703,050	51.96%	0	54,703,050	51.96%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		**105,270,000**	-	0	**105,270,000**	-
普通股股东人数		**52**				

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	何鹏	72,937,400	0	72,937,400	69.29%	54,703,050	18,234,350	0	0
2	珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）	14,209,900	0	14,209,900	13.50%	0	14,209,900	0	0
3	淄博思晟科技咨询有限公司-东江云 1 号新三板基金	5,265,000	0	5,265,000	5.00%	0	5,265,000	0	0
4	陈钰锴	4,740,000	0	4,740,000	4.50%	0	4,740,000	0	0
5	詹庆光	2,840,000	0	2,840,000	2.70%	0	2,840,000	0	0
6	淄博思晟科技咨询有限公司-东江云 3 号新三板基金	2,365,000	0	2,365,000	2.25%	0	2,365,000	0	0
7	淄博思晟科技咨询有限公司-东江云 2 号新三板基金	1,002,000	0	1,002,000	0.95%	0	1,002,000	0	0
8	重庆重报创睿文化创意私募股	500,000	0	500,000	0.48%	0	500,000	0	0

	权投资基金合伙企业（有限合伙）								
9	崔扬	150,000	0	150,000	0.14%	0	150,000	0	0
10	廖文耀	131,500	0	131,500	0.12%	0	131,500	0	0
合计		**104,140,800**	**0**	**104,140,800**	**98.93%**	**54,703,050**	**49,437,750**	**0**	**0**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东淄博思晟科技咨询有限公司-东江云 1 号新三板基金、淄博思晟科技咨询有限公司-东江云 2 号新三板基金和淄博思晟科技咨询有限公司-东江云 3 号新三板基金系同一基金管理人。公司未知其他股东之间的相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为何鹏。何鹏直接持有公司 69.29%的股份，现任公司董事长、总经理。何鹏实际控制公司的经营决策，因此认定为掌游天下（北京）信息技术股份有限公司的控股股东、实际控制人。

何鹏，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年毕业于河北科技大学，获生物工程学士学位。2008 年 12 月至 2011 年 11 月，任北京易查无限信息技术有限公司商务总监。2011 年 11 月至 2015 年 9 月，任掌游天下（北京）信息技术有限公司董事长、总经理；2015 年 9 月至今，任掌游天下（北京）信息技术股份有限公司董事长、总经理；2015 年 12 月至今，任北京沃欧科技有限公司董事；2016 年 7 月至今，任自由博爱（北京）文化传播有限责任公司董事。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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				
何鹏	董事	男	1981 年 11 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	72,937,400	0	72,937,400	69.29%
何鹏	董事长、总经理	男	1981 年 11 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	72,937,400	0	72,937,400	69.29%
牛江	董事	男	1982 年 4 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
王丹	董事	女	1986 年 12 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
王丹	副总经理	女	1986 年 12 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
凌曦	董事	女	1986 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
凌曦	技术总监	女	1986 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
尚秋鸣	董事	男	1985 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
尚秋鸣	董事会秘书	男	1985 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
李亚天	监事会主席	男	1992 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
金美花	监事	女	1990 年 6 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
王静	监事	女	1988 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 11 日	-	-	-	-
伊玮宁	监事	女	1992 年 4 月	2025 年 9 月 11 日	2027 年 9 月 12 日	-	-	-	-
王润	财务总监	女	1989 年 4 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 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不存在关联关系，何鹏为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，除此之外董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王静	监事	离任	无	本人辞职
伊玮宁	无	新任	监事	补选监事

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

伊玮宁，女， 1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权， 2017 年毕业于燕京理工学院，获会计学学士学位。2017 年 12 月至 2019 年 6 月，任华润（邯郸）医药有限公司会计。2019 年 6 月至今任掌游天下（北京）信息技术股份有限公司会计；2025 年 9 月至今任掌游天下（北京）信息技术股份有限公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	1	13
研发人员	25	6	15	16
发行与商务人员	8	6	5	9
运营支撑人员	16	5	10	11
员工总计	**63**	**17**	**31**	**49**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	47	36
专科	8	8
专科以下	1	1
员工总计	**63**	**49**

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、培训情况

公司重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。以保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。目前，公司培训项目包括新员工入职

培训、业务培训、产品培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的业务培训和产品培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心胜任能力。

2、招聘情况

公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，内部推荐、猎头推荐为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进，同时公司有内部猎聘部，针对行业内关键人才和优秀人才进行跟踪沟通，保持良好的关系，在做公司品牌宣传的同时也能第一时间引入合适的人才，保证公司在行业内的竞争力。

3、薪酬福利政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，与公司执行的绩效考核密切相关，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，有效调动员工的工作积极性。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险福利、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受诸多福利：为员工提供活动费用增强员工凝聚力缓解工作压力；在特定节日发放礼品和礼金，以及定期举办生日会，公司集体活动，增加员工凝聚力和归属感。

4、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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

说明：报告期内，公司原监事王静辞去监事职务，公司补选伊玮宁为监事，关联方新增了伊玮宁、伊玮宁近亲属及其控制的或担任董、监、高的企业等。

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估

认为：公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和商务服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系。

报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	致同审字（2026）第 110A017383 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
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	孙超	王天一
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元	

审计报告

致同审字（2026）第 110A017383 号

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了掌游天下（北京）信息技术股份有限公司（以下简称掌游天下公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了掌游天下公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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（如适用），我们独立于掌游天下公司，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

掌游天下公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括掌游天下公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估掌游天下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掌游天下公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督掌游天下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，就可能导致对掌游天下公司的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掌游天下公司不能持续经营。

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

我们与掌游天下公司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。

致同会计师事务所　　中国注册会计师：孙超

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王天一

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）1	152,527,318.42	136,178,127.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	（五）2	-	3,080,419.88
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	（五）3	926,238.77	3,426,450.36
应收款项融资		-	-
预付款项	（五）4	3,296,246.07	9,956,902.62
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）5	16,718,021.55	259,329.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产	（五）6	5,528,413.68	20,819,805.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（五）7	175,288.37	544.38
流动资产合计		179,171,526.86	173,721,579.74
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	（五）8	10,870,488.34	2,599,440.53
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	（五）9	1,508,110.09	2,163,075.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产	（五）10	-	883,208.16
无形资产	（五）11	23,461.52	854,567.70
其中：数据资源		-	-
开发支出	（五）12	-	7,453,715.15
其中：数据资源		-	-
商誉	（五）13	-	13,107,575.19
长期待摊费用	（五）14	237,342.56	1,697,110.90
递延所得税资产	（五）15	3,490,090.84	8,834,250.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,129,493.35	37,592,944.03
资产总计		195,301,020.21	211,314,523.77
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）17	15,104,130.27	30,512,338.69
预收款项		-	-
合同负债	（五）18	6,057,444.15	6,414,871.12
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）19	1,815,407.51	2,739,076.85
应交税费	（五）20	1,573,962.16	1,701,059.42
其他应付款	（五）21	193,714.06	1,245,965.72
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）22	-	361,245.49
其他流动负债		-	-
流动负债合计		24,744,658.15	42,974,557.29
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	（五）23	-	594,438.27

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	（五）15	-	11,219.43
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	605,657.70
负债合计		24,744,658.15	43,580,214.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）24	105,270,000.00	105,270,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（五）25	89,332,389.12	89,332,389.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	（五）26	-21,431,424.09	-29,889,446.25
专项储备		-	-
盈余公积	（五）27	9,667,651.91	9,667,651.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	（五）28	-12,282,254.88	-6,646,286.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		170,556,362.06	167,734,308.78
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		170,556,362.06	167,734,308.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,301,020.21	211,314,523.77

法定代表人：何鹏　　主管会计工作负责人：王润　　会计机构负责人：王润

（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		47,091,795.90	79,552,470.15
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	（十五）1	298,846.32	1,166,159.34
应收款项融资		-	-
预付款项		172,377.16	1,315,115.86
其他应收款	（十五）2	29,700.00	40,928.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		2,674,885.67	2,195,683.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		50,267,605.05	84,270,356.65
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	（十五）3	128,036,337.10	102,595,039.31
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		1,476,626.87	1,736,022.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		23,461.52	117,307.64
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		237,342.56	165,644.56
递延所得税资产		3,462,971.00	5,855,925.77

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		133,236,739.05	110,469,939.87
资产总计		183,504,344.10	194,740,296.52
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		5,222,338.65	5,421,088.83
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		484,678.83	1,031,880.89
应交税费		1,267,049.76	1,566,108.63
其他应付款		106,988.77	693,493.28
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		6,052,974.11	5,408,957.77
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,134,030.12	14,121,529.40
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		13,134,030.12	14,121,529.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		105,270,000.00	105,270,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		114,455,062.08	114,455,062.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-29,600,000.00	-29,600,000.00

专项储备		-	-
盈余公积		9,667,651.91	9,667,651.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		-29,422,400.01	-19,173,946.87
所有者权益（或股东权益）合计		170,370,313.98	180,618,767.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		183,504,344.10	194,740,296.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		73,245,899.18	123,493,228.98
其中：营业收入	（五）29	73,245,899.18	123,493,228.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		84,544,891.77	138,444,359.79
其中：营业成本	（五）29	49,991,911.79	95,799,096.88
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）30	99,255.66	137,281.81
销售费用	（五）31	6,265,761.63	2,541,365.59
管理费用	（五）32	19,245,929.10	22,377,354.74
研发费用	（五）33	13,404,540.95	18,028,750.52
财务费用	（五）34	-4,462,507.36	-439,489.75
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,906,091.67	1,092,840.11
加：其他收益	（五）35	21,855.89	1,041,343.76
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）36	11,003,674.11	64,972.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五）37	18,257.44	74,796.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五）38	-155,184.27	5,333.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）39	342,912.81	-373,961.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）40	-115.12	-2,651.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,591.73	-14,141,297.23
加：营业外收入	（五）41	37.69	810,407.05
减：营业外支出	（五）42	149,248.28	12,438.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-216,802.32	-13,343,328.63
减：所得税费用	（五）43	5,419,166.56	1,564,535.90

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,635,968.88	-14,907,864.53
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）		-5,635,968.88	-14,907,864.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,635,968.88	-14,907,864.53
六、其他综合收益的税后净额		8,458,022.16	-1,157,935.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,458,022.16	-1,157,935.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益		9,316,308.13	-793,212.12
（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		9,316,308.13	-793,212.12
（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		-858,285.97	-364,723.56
（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		-858,285.97	-364,723.56
（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		2,822,053.28	-16,065,800.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,822,053.28	-16,065,800.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.14

法定代表人：何鹏　　主管会计工作负责人：王润　　会计机构负责人：王润

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	（十五）4	24,579,247.52	20,274,271.44
减：营业成本	（十五）4	10,752,984.21	9,141,763.70
税金及附加		45,777.78	105,098.65
销售费用		1,535,593.81	893,821.60
管理费用		15,596,579.90	9,422,987.46
研发费用		6,224,049.15	14,770,691.24
财务费用		-1,672,800.26	-829,826.18
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,596,549.42	890,968.15
加：其他收益		18,942.30	20,866.70
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）5	-	64,972.60
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）		20,438.28	-10,684.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,304.24	-68,562.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-115.12	-2,651.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,854,367.37	-13,226,323.88
加：营业外收入		4.00	207.76
减：营业外支出		1,135.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,855,498.37	-13,226,116.12
减：所得税费用		2,392,954.77	-1,433,581.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,248,453.14	-11,792,534.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,248,453.14	-11,792,534.19
（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		-10,248,453.14	-11,792,534.19
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		92,235,880.36	113,260,819.99
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）44	2,834,239.13	2,267,875.76
经营活动现金流入小计		95,070,119.49	115,528,695.75
购买商品、接受劳务支付的现金		63,863,851.27	89,327,832.69
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		29,915,404.12	31,714,541.31
支付的各项税费		981,107.54	2,141,152.88
支付其他与经营活动有关的现金	（五）44	10,396,586.81	9,475,359.67
经营活动现金流出小计		105,156,949.74	132,658,886.55
经营活动产生的现金流量净额		-10,086,830.25	-17,130,190.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	67,524,600.00
取得投资收益收到的现金		101,599.55	64,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	667.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,142,918.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,244,667.55	67,590,239.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,000.00	3,650,299.72
投资支付的现金		-	66,524,600.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		240,000.00	70,174,899.72
投资活动产生的现金流量净额		27,004,667.55	-2,584,660.07
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
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	（五）44	-	404,840.28
筹资活动现金流出小计		-	404,840.28
筹资活动产生的现金流量净额		-	-404,840.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140,517.37	-984,825.61
五、现金及现金等价物净增加额		17,058,354.67	-21,104,516.76
加：期初现金及现金等价物余额		135,468,963.75	156,573,480.51
六、期末现金及现金等价物余额		152,527,318.42	135,468,963.75

法定代表人：何鹏　　主管会计工作负责人：王润　　会计机构负责人：王润

（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		26,961,499.37	22,465,300.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,655,176.89	912,042.61
经营活动现金流入小计		35,616,676.26	23,377,342.73
购买商品、接受劳务支付的现金		11,945,568.36	10,188,389.62
支付给职工以及为职工支付的现金		12,706,470.16	14,510,800.70
支付的各项税费		336,085.26	215,648.93
支付其他与经营活动有关的现金		17,408,078.94	10,803,185.07
经营活动现金流出小计		42,396,202.72	35,718,024.32
经营活动产生的现金流量净额		-6,779,526.46	- 12,340,681.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	64,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	667.05
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		150.00	30,065,639.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,000.00	205,660.31
投资支付的现金		25,441,297.79	46,747,426.11
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		25,681,297.79	46,953,086.42
投资活动产生的现金流量净额		-25,681,147.79	-16,887,446.77
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

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		-32,460,674.25	-29,228,128.36
加：期初现金及现金等价物余额		79,552,470.15	108,780,598.51
六、期末现金及现金等价物余额		47,091,795.90	79,552,470.15

（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	105,270,000.00	-	-	-	89,332,389.12	-	-29,889,446.25		9,667,651.91	-	-6,646,286.00	-	167,734,308.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	105,270,000.00	-	-	-	89,332,389.12	-	-29,889,446.25	-	9,667,651.91	-	-6,646,286.00	-	167,734,308.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	8,458,022.16	-	-	-	-5,635,968.88	-	2,822,053.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,458,022.16	-	-	-	-5,635,968.88	-	2,822,053.28
（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	105,270,000.00	-	-	-	89,332,389.12	-	-21,431,424.09	-	9,667,651.91	-	-12,282,254.88	-	170,556,362.06

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	105,270,000.00	-	-	-	89,332,389.12	-	-28,731,510.57	-	9,667,651.91	-	8,261,578.53	-	183,800,108.99
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	105,270,000.00				89,332,389.12		-28,731,510.57	-	9,667,651.91	-	8,261,578.53	-	183,800,108.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,157,935.68	-	-	-	-14,907,864.53	-	-16,065,800.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,157,935.68	-	-	-	-14,907,864.53	-	-16,065,800.21
（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	105,270,000.00	-	-	-	89,332,389.12	-	-29,889,446.25	-	9,667,651.91	-	-6,646,286.00	-	167,734,308.78

法定代表人：何鹏　　主管会计工作负责人：王润　　会计机构负责人：王润

（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	105,270,000.00	-	-	-	114,455,062.08	-	-29,600,000.00	-	9,667,651.91	-	-19,173,946.87	180,618,767.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	105,270,000.00	-	-	-	114,455,062.08	-	-29,600,000.00	-	9,667,651.91	-	-19,173,946.87	180,618,767.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,248,453.14	-10,248,453.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,248,453.14	-10,248,453.14
（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	105,270,000.00	-	-	-	114,455,062.08	-	-29,600,000.00	-	9,667,651.91	-	-29,422,400.01	170,370,313.98

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	105,270,000.00	-	-	-	114,455,062.08	-	-29,600,000.00	-	9,667,651.91	-	-7,381,412.68	192,411,301.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	105,270,000.00	-	-	-	114,455,062.08	-	-29,600,000.00	-	9,667,651.91	-	-7,381,412.68	192,411,301.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,792,534.19	-11,792,534.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,792,534.19	-11,792,534.19
（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	105,270,000.00	-	-	-	114,455,062.08	-	-29,600,000.00	-	9,667,651.91	-	-19,173,946.87	180,618,767.12

三、 财务报表附注

（一）公司基本情况

1、公司概况

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司（以下简称本公司）前身为掌游天下（北京）信息技术有限公司（以下简称掌游有限）。

掌游有限成立于 2010 年 5 月 13 日，由自然人刘晶倩以货币形式出资 5 万，江洋以货币形式出资 5 万元设立。上述出资经北京永恩力合会计师事务所出具永恩验字（2010）第 10A083350 号验资报告审验。北京市工商行政管理局海淀分局于 2010 年 5 月 13 日颁发注册号为 110108012856561 的《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月 14 日，掌游有限召开股东会，会议同意江洋将其持有的 15%股权转让给郭利昕、30%股权转让给邓雯馨、5%股权转让给闫小玉，刘晶倩将其持有的 35%股权转让给何鹏、15%股权转让给郭利昕，同时增加注册资本至 100 万元，其中闫小玉以货币资金出资 4.5 万元，郭利昕以货币资金出资 27 万元，邓雯馨以货币资金出资 27 万元，何鹏以货币资金出资 31.5 万元。上述增资经北京永恩力合会计师事务所出具永恩验字（2011）第 11A221247 号验资报告予以验证。增资后，掌游有限实收资本为 100 万元。

2011 年 11 月 23 日，掌游有限召开股东会，会议同意邓雯馨将其持有的 30%股权转让给黄斌、郭利昕将其持有的 30%股权转让给何鹏。变更后，股东为何鹏、黄斌及闫小玉，持股比例分别为 65%、30%及 5%。

2013 年 7 月 15 日，掌游有限召开股东会，会议同意黄斌将其持有的 23.75%股权转让给何鹏、3.75%股权转让给王海营、1.25%股权转让给崔爱伶。同时将注册资本增加至 125 万元，其中陈午以货币资金出资 6.25 万元，广州力奥盈辉投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资 18.75 万元。上述增资经北京隆盛会计师事务所出具隆盛验字（2013）第 659 号验资报告予以验证。增资后，掌游有限实收资本为 125 万元。

2014 年 1 月 22 日，掌游有限召开股东会，决定以资本公积转增实收资本 875 万元。上述增资经北京中永昭阳会计师事务所（普通合伙）出具中永昭阳验字（2014）第 014 号验资报告予以验证。转增后，掌游有限实收资本为 1,000 万元。转让后，掌游有限股权结构为：何鹏出资 540.1407 万元，占比 54.01%；北京易游天下投资合伙企业（有限合伙）出资 249.8593 万元，占比 24.99%；广州力奥盈辉投资合伙企业（有限合伙）出资 150.00 万元，占比 15%；陈午出资 50 万元，占比 5%；黄斌出资 10 万元，占比 1%。

2015 年 5 月 20 日，掌游有限召开股东会，会议同意陈午将其持有的 5%股权转让给陈钰锴，何鹏将其持有的 1.7%股权转让给詹庆光、黄斌将其持有 1%股权转让给詹庆光、北京易游天下投资合伙企业（有限合伙）将其持有 0.3%股权转让给詹庆光，同时由嘉兴思嘉投资管理有限公司以货币资

金增资 7,500 万元，其中 55.55 万元作为新增注册资本， 7,444.45 万元作为资本公积。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 250303 号验资报告予以审验。增资后实收资本为 1,055.55 万元。

2015 年 7 月，掌游有限股东会决定将掌游有限整体变更为股份有限公司，掌游有限以 2015 年 6 月 30 日为基准日，掌游有限经审计的账面净资产 14,472.51 万元，经评估的净资产为 15,603.01 万元。掌游有限净资产折股后确定本公司的股本总额为 10,000 万元（其中净资产中的 10,000 万元计入本公司股本，其余部分计入本公司资本公积），每股面值 1 元。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 29 日出具信会师报字[2015]第 211495 号验资报告予以验证。北京市工商局海淀分局于 2015 年 10 月 12 日换发了股份有限公司《企业法人营业执照》。公司名称变更为掌游天下（北京）信息技术股份有限公司，注册资本为 10,000 万元。

2015 年 10 月，本公司召开股东大会，决议将注册资本变更为 10,527 万元，由嘉兴思嘉投资管理有限公司以货币资金出资 7,500 万元，其中 527 万元计入实收资本，6,973 万元计入资本公积。上述增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 13010032 号验资报告予以审验。变更后，本公司股本为 10,527 万元。

2016 年 2 月 25 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 836014。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
何鹏	7,293.74	69.29
珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）	1,420.99	13.50
淄博思晟科技咨询有限公司－东江云 1 号新三板基金	526.50	5.00
陈钰锴	474.00	4.50
詹庆光	284.00	2.70
淄博思晟科技咨询有限公司－东江云 3 号新三板基金	236.50	2.25
淄博思晟科技咨询有限公司－东江云 2 号新三板基金	100.20	0.95
重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00	0.48
崔扬	15.00	0.14
廖文耀	13.15	0.12
其他股东	112.92	1.07
合　计	**10,527.00**	**100.00**

本公司属互联网和相关服务行业，本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）为移动终端游戏的代理发行、自主研发、游戏变现业务。

本公司注册地址为北京市西城区北三环中路甲 29 号院 3 号楼 3 层 301 号内 323 室，法定代表人何鹏，统一社会信用代码注册号为 91110108554838753Y。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第六次会议于 2026 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司、6 家子公司和 2 家孙公司。子公司包括北京伟恩无限信息技术有限公司（以下简称伟恩公司）、一起游戏（北京）信息技术有限公司（以下简称一起游戏公司）、掌游天下（香港）资讯科技有限公司（以下简称掌游资讯公司）、掌游天下（深圳）科技有限公司（以下简称掌游深圳公司）、掌游天下（成都）信息技术有限公司（以下简称掌游成都公司）、长沙小爆科技有限公司（以下简称长沙小爆公司）；孙公司包括 Together Games Co.,Limited.（以下简称韩国公司）、掌游天下（香港）科技有限公司（以下简称掌游科技公司）。

2025 年 1 月，本公司出售了孙公司 Noodlecake Studios Inc. （以下简称加拿大公司）的全部股权并完成股权交割。自本报告期起合并报表范围不再包含加拿大公司。

具体情况详见 “附注（七）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

（三）重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注（三）13、附注（三）14、附注（三）15 和附注（三）19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项金额 100.00 万元以上
账龄超过 1 年的大额预付款项	单笔账龄超过 1 年的预付款项金额 100.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单笔账龄超过 1 年的应付账款金额 100.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单笔账龄超过 1 年的合同负债金额 100.00 万元以上
重要的资本化研发项目	本期增加额或期末余额超过 100.00 万元以上的项目

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积资本溢价，资本公积资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 以摊余成本计量的金融资产；

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③ 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④ 租赁应收款。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

应收账款和合同资产

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：应收其他客户

B、合同资产

合同资产组合 1：应收其他客户

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司

的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注（三）16。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司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：

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。

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）16。

（4）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。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括电脑软件、著作权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
著作权	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法	-
电脑软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法	-

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注（三）16。

15、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧及摊销、委托外部研发、差旅费、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的

利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

（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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司主营业务收入包括游戏计费收入、游戏流量收入、游戏开发收入、其他收入，具确认的具体方法如下：

①游戏计费收入

游戏通过计费服务商所产生的收入，包括但不限于下载付费、应用内计费、订阅服务等，取得账单后并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

②游戏流量收入

游戏通过接入第三方平台向用户提供信息流展示服务所取得的收入，取得账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。游戏通过接入第三方平台取得的接入费，根据合同约定在合作期间内按直线法摊销确认收入。

③游戏开发收入

公司已按照合同约定取得收入，在产品版本交付、上线的当月，一次性确认收入。产品上线后的维护服务，根据合同约定在受益期间内按直线法摊销确认收入。

④其他收入

根据具体合同约定的条款，确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整

体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）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：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）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。

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

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

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

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

22、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注（三）23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

23、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）16。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，无重要会计估计变更。

（四）税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7

企业所得税	应纳税所得额	25
利得税	应纳税所得额	8.25

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
伟恩公司	15
一起游戏公司	25
掌游深圳公司	25
掌游成都公司	25
长沙小爆公司	25
掌游资讯公司	8.25
掌游科技公司	8.25
韩国公司	10

2、税收优惠及批文

（1）所得税优惠政策

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 GR202311002973 的高新技术企业证书，享受企业所得税减按 15%征收的优惠，有效期为 3 年。

伟恩公司于 2025 年 10 月 28 日取得编号为 GR202511002661 的高新技术企业证书，享受企业所得税减按 15%征收的优惠，有效期为 3 年。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。本年度，掌游资讯公司、掌游科技公司享受该项税收优惠。

伟恩公司、一起游戏公司、掌游深圳公司、掌游成都公司及长沙小爆公司享受国家小微企业所得税优惠。政策如下：

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定：自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定：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 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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）相关规定：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。

（2）其他税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。伟恩公司、一起游戏公司、掌游深圳公司、掌游成都公司及长沙小爆公司享受此优惠政策。

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
银行存款	152,479,339.45	135,420,764.53
其他货币资金	47,978.97	757,362.63
合　计	**152,527,318.42**	**136,178,127.16**
其中：存放在境外的款项总额	89,600,495.56	52,985,916.15

受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	上年年末余额
信用卡保证金	-	709,163.41

2 交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
理财产品	-	3,080,419.88

3、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	935,768.06	3,493,919.47
1 至 2 年	133.20	1,658.65
2 至 3 年	-	798.27
3 年以上	5,483.84	5,493.60
小　计	**941,385.10**	**3,501,869.99**
减：坏账准备	15,146.33	75,419.63
合　计	**926,238.77**	**3,426,450.36**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额	上年年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	276,307.32	6.95	276,307.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	941,385.10	100.00	15,146.33	1.61	926,238.77	3,501,869.99	100.00	75,419.63	2.15	3,426,450.36
其中：										
应收其他客户	941,385.10	100.00	15,146.33	1.61	926,238.77	3,501,869.99	100.00	75,419.63	2.15	3,426,450.36
合 计	**941,385.10**	**100.00**	**15,146.33**	**1.61**	**926,238.77**	**3,501,869.99**	**100.00**	**75,419.63**	**2.15**	**3,426,450.36**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	935,768.09	9,638.40	1.03	3,493,919.47	68,830.15	1.97
1 至 2 年	133.17	24.09	18.09	1,658.65	539.71	32.54
2 至 3 年	-	-	-	798.27	556.17	69.67
3 年以上	5,483.84	5,483.84	100.00	5,493.60	5,493.60	100.00
合 计	**941,385.10**	**15,146.33**	**1.61**	**3,501,869.99**	**75,419.63**	**2.15**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	75,419.63
本期计提	-
本期收回或转回	13,767.76
本期核销	-
汇率变动	-98.95
其他	-46,406.59
期末余额	**15,146.33**

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 3,276,979.43 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 47.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,752.89 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额

	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	2,127,047.23	64.53	7,514,214.97	75.47
1 至 2 年	638,697.91	19.38	719,546.75	7.22
2 至 3 年	408,161.36	12.38	1,430,658.23	14.37
3 年以上	122,339.57	3.71	292,482.67	2.94
合　计	**3,296,246.07**	**100.00**	**9,956,902.62**	**100.00**

（2）按预付对象归集重要的预付款项期末余额单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,109,304.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.31%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	16,718,021.55	259,329.89

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	16,818,452.29	74,083.64
1 至 2 年	35,144.00	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	179,865.75
3 年以上	28,294.20	11,804.50
小 计	**16,886,890.49**	**270,753.89**
减：坏账准备	168,868.94	11,424.00
合 计	**16,718,021.55**	**259,329.89**

（2）按款项性质披露

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金、备用金	113,337.78	1,133.38	112,204.40	261,949.39	2,619.50	259,329.89
其他款项	16,773,552.71	167,735.56	16,605,817.15	8,804.50	8,804.50	-
合　计	**16,886,890.49**	**168,868.94**	**16,718,021.55**	**270,753.89**	**11,424.00**	**259,329.89**

（3）坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	-	-	-	-
押金、保证金及备用金	113,337.78	1.00	1,133.38	112,204.40
其他款项	16,773,552.71	1.00	167,735.56	16,605,817.15
合 计	**16,886,890.49**	**1.00**	**168,868.94**	**16,718,021.55**

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
押金、保证金及备用金	261,949.39	1.00	2,619.50	259,329.89
其他款项	8,804.50	100.00	8,804.50	-
合 计	**270,753.89**	**4.22**	**11,424.00**	**259,329.89**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

（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)	
期初余额	11,424.00	-	-	11,424.00
本期计提	168,952.03	-	-	168,952.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	-2,702.59	-	-	-2,702.59
其他	-8,804.50	-	-	-8,804.50
期末余额	**168,868.94**	**-**	**-**	**168,868.94**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户45	股权处置款	16,771,124.26	1 年以内	99.31	167,711.24
供应商30	押金、保证金、备用金	35,144.00	1-2 年	0.21	351.44
供应商47	押金、保证金、备用金	22,000.00	1 年以内	0.13	220.00
供应商37	押金、保证金、备用金	15,000.00	2-3 年、3 年以上	0.09	150.00
供应商39	押金、保证金、备用金	14,400.00	1 年以内	0.09	144.00
合 计	**-**	**16,857,668.26**	**-**	**99.83**	**168,576.68**

6、合同资产

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
合同资产	5,919,328.51	390,914.83	5,528,413.68	21,556,651.90	736,846.45	20,819,805.45
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合 计	**5,919,328.51**	**390,914.83**	**5,528,413.68**	**21,556,651.90**	**736,846.45**	**20,819,805.45**

说明：本公司将依据客户后台系统暂估入账、不属于无条件收取对价的权利计入合同资产。

（1）合同资产减值准备计提情况

类 别	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
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,919,328.51	100.00	390,914.83	6.60	5,528,413.68	21,556,651.90	100.00	736,846.45	3.42	20,819,805.45
其中：										
应收其他客户	5,919,328.51	100.00	390,914.83	6.60	5,528,413.68	21,556,651.90	100.00	736,846.45	3.42	20,819,805.45
合 计	**5,919,328.51**	**100.00**	**390,914.83**	**6.60**	**5,528,413.68**	**21,556,651.90**	**100.00**	**736,846.45**	**3.42**	**20,819,805.45**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,585,360.94	57,484.71	1.03	21,218,555.89	418,005.58	1.97
1 至 2 年	557.93	100.93	18.09	2,692.51	876.11	32.54
2 至 3 年	152.59	72.14	47.28	57,496.60	40,057.86	69.67
3 年以上	333,257.05	333,257.05	100.00	277,906.90	277,906.90	100.00
合 计	**5,919,328.51**	**390,914.83**	**6.60**	**21,556,651.90**	**736,846.45**	**3.42**

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	汇率变动	其他
应收其他客户	-	342,912.81	-5,284.10	-

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	174,778.08	-
预缴税费	510.29	544.38

合　计	175,288.37	544.38

8、其他权益工具投资

项　目	期末余额	上年年末余额
北京沃欧科技有限公司	-	-
自由博爱（北京）文化传播有限责任公司	-	-
QUEST CENTURION LIMITED	10,870,488.34	1,589,470.33
Winterpixel Games Inc.	-	1,009,970.20
合 计	**10,870,488.34**	**2,599,440.53**

说明：其他权益工具投资系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其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。

项　目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
北京沃欧科技有限公司	-	-23,600,000.00	-	-	-
自由博爱（北京）文化传播有限责任公司	-	-6,000,000.00	-	-	-
QUEST CENTURION LIMITED	9,316,308.13	6,975,892.91	-	-	-

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,508,110.09	2,163,075.86

固定资产情况

项　目	电子设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,857,662.02	3,036,453.10	1,059,180.31	5,953,295.43
2.本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,306,283.36	-	964,875.07	2,271,158.43
（1）处置或报废	4,957.25	-	-	4,957.25
（2）其他减少	1,301,326.11	-	964,875.07	2,266,201.18
4. 期末余额	551,378.66	3,036,453.10	94,305.24	3,682,137.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,535,411.24	1,339,171.14	915,637.19	3,790,219.57
2.本期增加金额	13,824.35	250,615.03	20,216.18	284,655.56
计提	13,824.35	250,615.03	20,216.18	284,655.56
3.本期减少金额	1,054,024.36	-	846,823.86	1,900,848.22
（1）处置或报废	4,709.39	-	-	4,709.39
（2）其他减少	1,049,314.97	-	846,823.86	1,896,138.83

4. 期末余额	495,211.23	1,589,786.17	89,029.51	2,174,026.91
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	56,167.43	1,446,666.93	5,275.73	1,508,110.09
2.期初账面价值	322,250.78	1,697,281.96	143,543.12	2,163,075.86

说明：本期其他减少系出售加拿大公司 100%的股权，不再将其纳入合并报表范围导致的减少。

10、使用权资产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,178,308.83
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	2,178,308.83
其他减少	2,178,308.83
4. 期末余额	-
二、累计折旧	
1.期初余额	1,295,100.67
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	1,295,100.67
其他减少	1,295,100.67
4. 期末余额	-
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	-
2. 期初账面价值	883,208.16

说明：（1）本期其他减少系出售加拿大公司 100%的股权，不再将其纳入合并报表范围导致的减少；

（2）本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注（五）、47。

11、无形资产

无形资产情况

项　目	著作权	电脑软件	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	17,480,539.22	3,469,147.36	20,949,686.58
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	25,676.60	2,392,197.80	2,417,874.40
其他减少	25,676.60	2,392,197.80	2,417,874.40
4.期末余额	17,454,862.62	1,076,949.56	18,531,812.18
二、累计摊销			
1.期初余额	17,480,539.22	2,614,579.66	20,095,118.88
2.本期增加金额	-	93,846.12	93,846.12
计提	-	93,846.12	93,846.12
3.本期减少金额	25,676.60	1,654,937.74	1,680,614.34
其他减少	25,676.60	1,654,937.74	1,680,614.34
4.期末余额	17,454,862.62	1,053,488.04	18,508,350.66
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	-	23,461.52	23,461.52
2.期初账面价值	-	854,567.70	854,567.70

说明：本期其他减少系出售加拿大公司 100%的股权，不再将其纳入合并报表范围导致的减少。

12、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	7,453,715.15	-	7,453,715.15	-

说明：（1）本期其他减少系出售加拿大公司 100%的股权，不再将其纳入合并报表范围导致的减少。

（2）具体情况详见附注（六）研发支出。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

誉的事项		企业合并形成	汇率变动	处置	
加拿大公司	29,350,262.50	-	-	29,350,262.50	-

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	汇率变动	处置	
加拿大公司	16,242,687.31	-	-	16,242,687.31	-

说明：2025 年 1 月，本公司根据经营战略和发展需要，以 8,198,385 加元出让全资子公司掌游科技公司所持有的加拿大公司 100%的股权。

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		购置	汇率变动	本期摊销	
房屋装修	76,727.47	-	-	76,727.47	-
游戏版权金	1,454,738.87	-	-	1,454,738.87	-
其他	165,644.56	226,415.09	154,717.09	-	237,342.56
合 计	**1,697,110.90**	**226,415.09**	**154,717.09**	**1,531,466.34**	**237,342.56**

说明：本期其他减少系出售加拿大公司 100%的股权，不再将其纳入合并报表范围导致的减少。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	350,689.53	52,603.43	360,300.50	54,045.08
信用减值准备	8,704.12	1,323.49	30,749.12	4,630.24
无形资产摊销	7,959,119.52	1,193,867.93	136,033.92	20,405.09
经营亏损	14,768,421.33	2,215,263.20	48,264,523.82	7,921,937.21
超标广告费	180,218.63	27,032.79	5,554,886.17	833,232.92
合 计	**23,267,153.13**	**3,490,090.84**	**54,346,493.53**	**8,834,250.54**
递延所得税负债：				
公允价值变动	-	-	74,796.23	11,219.43
小　计	**-**	**-**	**74,796.23**	**11,219.43**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	72,997,863.06	30,222,783.71
可抵扣暂时性差异	1,006,348.46	-

合计	**74,004,211.52**	**30,222,783.71**

说明：由于本公司预计未来盈利不能完全弥补亏损，因此未将全部可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	-	-

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	709,163.41	709,163.41	信用卡保证金	不能随时用于支取的货币资金

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
获客成本	3,619,315.21	15,253,917.77
分成款	10,826,756.68	14,151,796.13
服务费	658,058.38	1,106,624.79
合 计	**15,104,130.27**	**30,512,338.69**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商 29	3,936,128.00	未达到结算条件

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	6,057,444.15	6,414,871.12
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合 计	**6,057,444.15**	**6,414,871.12**

账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户 34	3,849,056.60	游戏未上线
客户 29	1,558,984.87	未达到收入确认条件
合 计	**5,408,041.47**	-

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,459,891.95	24,653,118.26	25,648,229.10	1,464,781.11
离职后福利-设定提存计划	181,684.90	2,234,625.70	2,330,392.20	85,918.40

辞退福利	97,500.00	2,171,708.00	2,004,500.00	264,708.00
合　计	**2,739,076.85**	**29,059,451.96**	**29,983,121.30**	**1,815,407.51**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,346,721.40	22,601,597.99	23,537,576.61	1,410,742.78
职工福利费	-	70,262.49	70,262.49	-
社会保险费	110,151.55	1,303,482.66	1,360,893.44	52,740.77
其中：1．医疗保险费	106,419.52	1,253,071.33	1,308,590.94	50,899.91
2．工伤保险费	3,732.03	50,411.33	52,302.50	1,840.86
3．生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	3,019.00	677,775.12	679,496.56	1,297.56
合　计	**2,459,891.95**	**24,653,118.26**	**25,648,229.10**	**1,464,781.11**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	181,684.90	2,234,625.70	2,330,392.20	85,918.40
其中：1．基本养老保险费	176,201.59	2,161,813.34	2,254,700.12	83,314.81
2．失业保险费	5,483.31	72,812.36	75,692.08	2,603.59
合　计	**181,684.90**	**2,234,625.70**	**2,330,392.20**	**85,918.40**

20、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,267,629.85	1,421,162.19
个人所得税	200,812.67	236,453.31
企业所得税	86,226.29	37,873.88
城市维护建设税	5,777.06	3,249.19
教育费附加	4,047.10	2,320.85
印花税	9,469.19	-
合　计	**1,573,962.16**	**1,701,059.42**

21、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	193,714.06	1,245,965.72

其他应付款：

项　目	期末余额	上年年末余额
保证金	67,643.43	169,226.18

往来款	-	482,336.77
代收代付款项	19,405.70	119,337.16
其他	106,664.93	475,065.61
合　计	**193,714.06**	**1,245,965.72**

22、一年内到期的其他非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	-	361,245.49

23、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租赁付款额	-	1,024,199.49
减：未确认融资费用	-	68,515.73
小　计	-	955,683.76
一年内到期的租赁负债	-	361,245.49
合　计	**-**	**594,438.27**

24、股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,527	-	-	-	-	-	10,527

25、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	89,332,389.12	-	-	89,332,389.12

26、其他综合收益

项　目	期初余额（1）	本期发生额		期末余额（4）=（1）+（2）-（3）
		税后归属于母公司（2）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3）	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**-31,940,415.22**	**9,316,308.13**	**-**	**-22,624,107.09**
其他权益工具投资公允价值变动	-31,940,415.22	9,316,308.13	-	-22,624,107.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	**2,050,968.97**	**-858,285.97**	**-**	**1,192,683.00**
外币财务报表折算差额	2,050,968.97	-858,285.97	-	1,192,683.00
其他综合收益合计	**-29,889,446.25**	**8,458,022.16**	**-**	**-21,431,424.09**

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项　目	本期所得税前发生额（1）	本期发生额			
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益（2）	减：所得税费用（3）	减：税后归属于少数股东（4）	税后归属于母公司（5）=（1）-（2）-（3）-（4）
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**9,316,308.13**	**-**	**-**	**-**	**9,316,308.13**
其他权益工具投资公允价值变动	9,316,308.13	-	-	-	9,316,308.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	**-858,285.97**	**-**	**-**	**-**	**-858,285.97**
外币财务报表折算差额	-858,285.97	-	-	-	-858,285.97
其他综合收益合计	**8,458,022.16**	**-**	**-**	**-**	**8,458,022.16**

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 8,458,022.16 元。

27、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,667,651.91	-	-	9,667,651.91

28、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-6,646,286.00	8,261,578.53	-
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	-6,646,286.00	8,261,578.53	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,635,968.88	-14,907,864.53	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-12,282,254.88	-6,646,286.00	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

29、营业收入和营业成本

（1）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	73,241,804.84	49,991,911.79	122,791,383.75	95,799,096.88
其他业务	4,094.34	-	701,845.23	-
合　计	**73,245,899.18**	**49,991,911.79**	**123,493,228.98**	**95,799,096.88**

（2）营业收入按产品类型划分

业务名称	本期发生额	上期发生额
主营业务：		
游戏流量收入	66,315,242.21	89,076,367.30
游戏计费收入	6,926,562.63	33,715,016.45
小计	73,241,804.84	122,791,383.75
其他业务：		
其他收入	4,094.34	701,845.23
合　计	**73,245,899.18**	**123,493,228.98**

（3）营业收入按地区划分

地区名称	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
境内收入	46,379,073.24	33,100,565.20	20,719,236.89	9,264,978.74
境外收入	26,866,825.94	16,891,346.59	102,773,992.09	86,534,118.14
合 计	**73,245,899.18**	**49,991,911.79**	**123,493,228.98**	**95,799,096.88**

（4）营业收入、营业成本按服务提供时间划分

	本期发生额			
	游戏计费收入	游戏流量收入	其他收入	合 计
主营业务				
其中：在某一时点确认	6,926,562.63	66,315,242.21	-	73,241,804.84
其他业务				
其中：在某一时点确认	-	-	4,094.34	4,094.34
合 计	**6,926,562.63**	**66,315,242.21**	**4,094.34**	**73,245,899.18**

（5）履约义务的说明

本公司取得的游戏计费、游戏流量费及其他收入属于某一时点的履约义务。

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	-	86,064.00
城市维护建设税	43,997.23	21,591.52
教育费附加	31,176.44	15,404.64
印花税	23,561.00	14,221.65
其他税费	520.99	-
合 计	**99,255.66**	**137,281.81**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注（四）税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,166,052.35	1,074,982.14
技术服务费	1,938,971.55	85,498.22
咨询及其他服务费	611,502.04	375,619.42
数据追踪	396,328.64	604,550.83
折旧及摊销	94,339.68	39,308.20
其他	38,918.97	63,205.16
宣传费	19,648.40	298,201.62
合 计	**6,265,761.63**	**2,541,365.59**

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,892,014.19	14,021,418.69
代理咨询费	4,995,447.56	4,015,015.73
交通及差旅费	526,209.34	542,557.26

折旧及摊销	438,879.09	1,842,418.31
办公费	145,267.44	1,508,680.09
物业租赁费	177,288.25	180,604.25
应酬及招待费	38,251.32	96,601.21
其他	32,571.91	170,059.20
合 计	**19,245,929.10**	**22,377,354.74**

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,916,645.15	16,719,193.38
委托外部研发	1,447,685.36	612,538.84
差旅费	21,459.42	82,830.01
折旧及摊销	-	17,442.58
其他	18,751.02	596,745.71
合 计	**13,404,540.95**	**18,028,750.52**

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	57,181.59
减：利息收入	1,906,091.67	1,092,840.11
汇兑损益	-2,648,870.22	427,084.78
手续费及其他	92,454.53	169,083.99
合 计	**-4,462,507.36**	**-439,489.75**

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税返还	21,855.89	18,987.06
政府补助	-	1,016,154.87
增值税进项加计抵减	-	6,201.83
合 计	**21,855.89**	**1,041,343.76**

说明：政府补助的具体信息，详见附注（八）政府补助。

36、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	11,000,751.88	-
理财产品投资收益	2,922.23	64,972.60
合 计	**11,003,674.11**	**64,972.60**

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,257.44	74,796.23

38、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,767.76	-22,568.13
其他应收款坏账损失	-168,952.03	27,901.84
合　计	**-155,184.27**	**5,333.71**

39、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	342,912.81	-373,961.07

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-115.12	-2,651.65

41、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	37.69	810,407.05	37.69

42、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
罚款、违约金及滞纳金	148,113.21	-	148,113.21
其他	1,135.07	36.56	1,135.07
公益性捐赠支出	-	12,401.89	-
合　计	**149,248.28**	**12,438.45**	**149,248.28**

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	86,226.29	1,044,949.82
递延所得税费用	5,332,940.27	519,586.08
合　计	**5,419,166.56**	**1,564,535.90**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-216,802.32	-13,343,328.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-32,520.35	-2,001,499.28
某些子公司适用不同税率的影响	-349,380.33	1,170,905.99
对以前期间当期所得税的调整	-	-

权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	203,618.01	43,676.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,253,940.93	2,869,639.63
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-656,491.70	-518,186.77
其他	-	-
所得税费用	5,419,166.56	1,564,535.90

44、现金流量表项目注释

（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	1,906,091.67	1,092,840.11
政府补助	-	1,016,154.87
往来款及保证金	878,347.77	133,476.92
其他	49,799.69	25,403.86
合 计	**2,834,239.13**	**2,267,875.76**

（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	9,481,774.58	9,232,707.55
往来款及保证金	671,981.46	61,129.68
其他	150,376.24	12,438.45
手续费	92,454.53	169,083.99
合 计	**10,396,586.81**	**9,475,359.67**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	-	404,840.28

（4）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	594,438.27	-	-	-	-	594,438.27	-
一年内到期的非流动负债	361,245.49	-	-	-	-	361,245.49	-
合计	**955,683.76**	**-**	**-**	**-**	**-**	**955,683.76**	**-**

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,635,968.88	-14,907,864.53
加：资产减值损失	-342,912.81	373,961.07
信用减值损失	155,184.27	-5,333.71
固定资产折旧	284,655.56	459,584.85
使用权资产累计折旧	-	365,079.26
无形资产摊销	93,846.12	354,688.42
长期待摊费用摊销	154,717.09	719,816.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	115.12	2,651.65
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-18,257.44	-74,796.23
财务费用（收益以“一”号填列）	-2,563,454.92	425,074.37
投资损失（收益以“一”号填列）	-11,003,674.11	-64,972.60
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	5,344,159.70	509,210.20
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-11,219.43	10,375.88
存货的减少（增加以“一”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	16,261,191.96	-20,609,743.63
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-12,782,132.78	15,314,015.33
其他	-23,079.70	-1,937.68
经营活动产生的现金流量净额	-10,086,830.25	-17,130,190.80
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	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,527,318.42	135,468,963.75
减：现金的期初余额	135,468,963.75	156,573,480.51
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	17,058,354.67	-21,104,516.76

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,847,180.65
其中：加拿大公司	25,847,180.65
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,704,262.65

其中：加拿大公司	1,704,262.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：加拿大公司	-
处置子公司收到的现金净额	24,142,918.00

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	152,527,061.23	135,468,963.75
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	152,479,082.26	135,420,764.53
可随时用于支付的其他货币资金	47,978.97	48,199.22
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	152,527,061.23	135,468,963.75
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	-	-

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,434,220.36	7.0288	24,138,448.07
欧元	2,704.89	8.2355	22,276.12
港币	3,067,535.37	0.90322	2,770,659.30
加元	6,530,639.92	5.1142	33,398,998.68
英镑	253.89	9.4346	2,395.35
韩元	2,253,335.00	0.0049	11,041.34
应收账款			
其中：美元	77,612.76	7.0288	545,524.57
其他应收款			
其中：美元	2,367,491.41	7.0288	16,640,623.62
应付账款			
其中：美元	1,301,041.84	7.0288	9,144,762.88
其他应付款			
其中：美元	9,601.53	7.0288	67,487.23

（2）外经营实体

本公司重要境外经营实体为掌游资讯公司和掌游科技公司，其主要经营地为香港，记账本位币

为美元，本报告期记账本位币未发生变化。

47、租赁

作为承租人

项　目	本期发生额
短期租赁费用	136,281.91
低价值租赁费用	24,031.42
合　计	**160,313.33**

说明：（1）本公司对短期及低价值租赁采用简化处理的方法，采用该方法计入当期损益的金额为 160,313.33 元；（2）本期与租赁相关的总现金流出为 182,951.29 元。

（六）研发支出

1、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	11,916,645.15	-	16,719,193.38	3,038,295.54
委托外部研发	1,447,685.36	-	612,538.84	-
差旅费	21,459.42	-	82,830.01	-
折旧及摊销	-	-	17,442.58	-
其他	18,751.02	-	596,745.71	347,845.89
合　计	**13,404,540.95**	**-**	**18,028,750.52**	**3,386,141.43**

2、开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
Flappy Golf3	5,713,267.76	-	-	-	-	5,713,267.76	-
NoodleStack System	1,740,447.39	-	-	-	-	1,740,447.39	-
合　计	**7,453,715.15**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,453,715.15**	**-**

（七）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
伟恩公司	北京	北京	游戏开发及发行	100.00	-	同一控制企业合并
一起游戏公司	北京	北京	游戏开发及发行	100.00	-	同一控制企业合并
掌游深圳公司	深圳	深圳	游戏开发及发行	100.00	-	设立
掌游成都公司	成都	成都	游戏开发及发行	100.00	-	设立
长沙小爆公司	长沙	长沙	游戏开发及发行	100.00	-	设立

掌游资讯公司	香港	香港	游戏开发及发行	100.00	-	设立
掌游科技公司	香港	香港	游戏开发及发行	-	100.00	同一控制企业合并
韩国公司	韩国	韩国	游戏开发及发行	-	100.00	设立

2、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
加拿大公司	42,018,730.36	100.00	出售	2025 年 1 月 1 日	股权交割完成	24,108,327.07	13,107,575.19

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
加拿大公司	-	-	-	-	-	-

（八）政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

本公司无计入其他应收款的政府补助。

2、计入递延收益的政府补助

本公司无计入递延收益的政府补助。

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	-	-	-
与收益相关的政府补助	-	1,016,154.87	其他收益
合　计	**-**	**1,016,154.87**	-

（九）金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并

设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.64%（2024年：56.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的99.81%（2024年：81.70%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合　计
金融负债：			
应付账款	1,510.41	-	1,510.41
其他应付款	19.37	-	19.37
金融负债和或有负债合计	1,529.78	-	1,529.78

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	上年年末余额		
	1年以内	1年以上	合　计
金融负债：			
应付账款	3,051.23	-	3,051.23
其他应付款	124.60	-	124.60
一年内到期的非流动负债	36.12	-	36.12
租赁负债	-	59.44	59.44
金融负债和或有负债合计	3,211.95	59.44	3,271.39

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司市场风险主要为汇率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、加元、港币）依然存在外汇风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项　目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	955.64	2,897.67	5,381.06	2,548.88
欧元	-	-	2.23	2.04
港币	-	-	277.07	398.23
加元	-	21.85	5,017.02	839.54

英镑	-	-	0.24	0.23
韩元	3.27	3.27	1.10	2.45
合　计	**958.91**	**2,922.79**	**10,678.72**	**3,791.37**

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	5%	221.27	5%	-17.44
美元汇率下降	-5%	-221.27	-5%	17.44
加元汇率上升	5%	250.85	5%	40.89
加元汇率下降	-5%	-250.85	-5%	-40.89
港币汇率上升	5%	13.85	5%	19.91
港币汇率下降	-5%	-13.85	-5%	-19.91

（十）公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	10,870,488.34	-	10,870,488.34
持续以公允价值计量的负债总额	-	10,870,488.34	-	10,870,488.34

（十一）关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为何鹏，持有本公司 69.29%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注（七）。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,147,454.29	7,506,539.23

（十二）承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、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	301,956.47	1,189,594.35
2 至 3 年	-	-
3 年以上	5,054.03	5,054.03
小　计	**307,010.50**	**1,194,648.38**
减：坏账准备	8,164.18	28,489.04
合　计	**298,846.32**	**1,166,159.34**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	307,010.50	100.00	8,164.18	2.66	298,846.32	1,194,648.38	100.00	28,489.04	2.38	1,166,159.34
其中：										
应收其他客户	307,010.50	100.00	8,164.18	2.66	298,846.32	1,194,648.38	100.00	28,489.04	2.38	1,166,159.34
合 计	**307,010.50**	**100.00**	**8,164.18**	**2.66**	**298,846.32**	**1,194,648.38**	**100.00**	**28,489.04**	**2.38**	**1,166,159.34**

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	301,956.47	3,110.15	1.03	1,189,594.35	23,435.01	1.97
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	5,054.03	5,054.03	100.00	5,054.03	5,054.03	100.00
合 计	**307,010.50**	**8,164.18**	**2.66**	**1,194,648.38**	**28,489.04**	**2.38**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	28,489.04
本期计提	-
本期收回或转回	20,324.86
本期核销	-
期末余额	**8,164.18**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 2,657,310.05 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 79.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 171,209.31 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	29,700.00	40,928.22

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	22,000.00	33,341.64
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	5,000.00
3 年以上	8,000.00	3,000.00
小计	**30,000.00**	**41,341.64**
减：坏账准备	300.00	413.42
合 计	**29,700.00**	**40,928.22**

②按款项性质披露

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金、备用金	30,000.00	300.00	29,700.00	41,341.64	413.42	40,928.22

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,000.00	1.00	300.00	29,700.00
押金、保证金、备用金	30,000.00	1.00	300.00	29,700.00
合　计	**30,000.00**	**1.00**	**300.00**	**29,700.00**

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,341.64	1.00	413.42	40,928.22
押金、保证金、备用金	41,341.64	1.00	413.42	40,928.22
合　计	**41,341.64**	**1.00**	**413.42**	**40,928.22**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

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)	
期初余额	413.42	-	-	413.42
本期计提	-	-	-	-
本期转回	113.42	-	-	113.42
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	**300.00**	**-**	**-**	**300.00**

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
伟恩公司	24,858,135.97	2,000,000.00	-	26,858,135.97	-	-

一起游戏公司	10,989,477.23	-	-	10,989,477.23	-	-
掌游资讯公司	65,747,426.11	14,441,297.79	-	80,188,723.90	-	-
掌游深圳公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
掌游成都公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
长沙小爆公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合 计	**102,595,039.31**	**25,441,297.79**	-	**128,036,337.10**	-	-

说明：

2025 年 11 月 3 日，经由总经理审批，拟对其全资子公司伟恩公司进一步增资人民币 200.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已支付投资额人民币 200.00 万元。

2024 年 10 月 8 日，本公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，拟对全资子公司掌游资讯公司进行增资，增资金额不超过 3,535.45 万元人民币。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司支付投资款人民币 1,574.74 万元，2025 年度合计支付投资额人民币 1,444.13 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，累计支付投资额 3,018.87 万元。

2025 年 11 月 28 日，经由总经理审批，拟对其全资子公司掌游深圳公司进一步增资人民币 200.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已支付投资额人民币 200.00 万元。

2024 年 12 月，本公司设立全资子公司掌游成都公司，注册资本为 100.00 万元人民币，主营业务为游戏研发和发行，出资方式为货币出资，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已全额实缴。2025 年 10 月 21 日，经由总经理审批，拟对其全资子公司掌游成都公司进一步增资人民币 500.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已支付投资额人民币 500.00 万元。

2025 年 7 月，本公司设立全资子公司长沙小爆公司，注册资本为 100.00 万元人民币，主营业务为游戏研发和发行，出资方式为货币出资，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已全额实缴。

4、营业收入和营业成本

（1）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	24,575,153.18	10,752,984.21	20,274,271.44	9,141,763.70
其他业务	4,094.34	-	-	-
合 计	**24,579,247.52**	**10,752,984.21**	**20,274,271.44**	**9,141,763.70**

（2）营业收入按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额	上期发生额
主营业务：		
游戏流量收入	22,038,778.27	17,610,500.40
游戏计费收入	2,536,374.91	2,663,771.04
小计	24,575,153.18	20,274,271.44
其他业务：		
其他收入	4,094.34	-
合 计	**24,579,247.52**	**20,274,271.44**

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内收入	24,579,247.52	10,752,984.21	20,274,271.44	9,141,763.70

（4）营业收入、营业成本按服务提供时间划分

项　目	本期发生额			
	游戏计费收入	游戏流量收入	其他	合 计
主营业务				
其中：在某一时点确认	2,536,374.91	22,038,778.27	-	24,575,153.18
其他业务				
其中：在某一时点确认	-	-	4,094.34	4,094.34
合　计	**2,536,374.91**	**22,038,778.27**	**4,094.34**	**24,579,247.52**

（5）履约义务的说明

本公司取得的游戏计费收入、游戏流量收入及其他收入属于某一时点的履约义务。

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-	64,972.60

（十六）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	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	11,000,636.76	-
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	21,179.67	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,210.59	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	**10,872,605.84**	-
减：非经常性损益的所得税影响数	186.92	-
非经常性损益净额	**10,872,418.92**	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**10,872,418.92**	-

2、净资产收益率和每股收益

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	-3.42%	-0.0535	-

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.01%	-0.1568	-

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司

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
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	11,000,636.76
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	21,179.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,210.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	**10,872,605.84**
减：所得税影响数	186.92
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	**10,872,418.92**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用