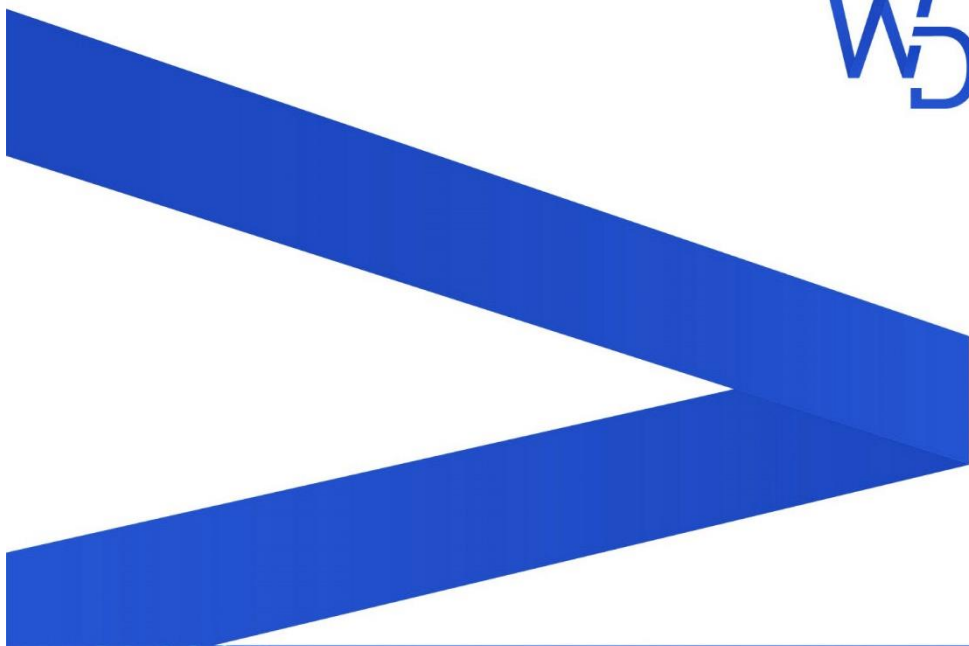


WD 微电互动



微电互动(广州)网络科技股份有限公司

Net link Co.,Ltd

2025年年度报告

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、公司负责人丁媛、主管会计工作负责人陈东茹及会计机构负责人（会计主管人员）陈东茹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	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	60

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

释义

释义项目		释义
公司、微电互动	指	微电互动（广州）网络科技股份有限公司
公司章程	指	微电互动（广州）网络科技股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	微电互动（广州）网络科技股份有限公司股东会
董事会	指	微电互动（广州）网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	微电互动（广州）网络科技股份有限公司监事会
社交媒体	指	社会化媒体，是人们彼此之间用来分享意见、见解、经验和观点的工具和平台。主要有博客(和微博客)、维基、播客、论坛、社交网络、内容社区等
微传播	指	微传播（北京）网络科技股份有限公司
新媒体	指	新技术支持体系下出现的媒体形态，如数字杂志、数字报纸、数字广告、手机短信、网络、桌面视窗、数字电视、数字电影、触摸媒体等
社会化营销	指	利用社会化网络，在线社区，博客，百科或者其他互联网协作平台媒体来进行营销，公共关系和客户服务维护开拓的一种方式
整合营销	指	一种对各种营销工具和手段的系统化结合，根据环境进行即时性的动态修正，以使交换双方在交互中实现价值增值的营销理念与方法
代运营	指	帮助一些希望做社交媒体营销的企业在互联网上建立企业账户，帮助企业利用该账户进行品牌的宣传，产品与服务的营销，增强影响力，需要代运营公司具备营销、产品、客服等全方面的知识

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	微电互动（广州）网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Net link Co., Ltd		
	NET LINK		
法定代表人	丁媛	成立时间	2012 年 1 月 9 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（L）租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L725 广告业-L7251 互联网广告服务		
主要产品与服务项目	社交媒体整合营销服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	微电互动	证券代码	872583
挂牌时间	2018 年 2 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄桂明	联系地址	广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 房
电话	020-84011346	电子邮箱	huangguiming@eweidian.com
传真	020-84011346		
公司办公地址	广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 房	邮政编码	510000
公司网址	www.eweidian.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	914401055895053857		
注册地址	广东省广州市荔湾区东漖南路 123 号三层 301-E01		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于 2025 年 4 月 2 日和 2025 年 4 月 18 日分别召开第三届董事会第十一次会议以及 2025 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》，公司注册地址（公司住所）

从广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 变更为广州市荔湾区东漵南路 123 号三层 301-E01。并于 2025 年 5 月 26 日在广州市市场监督管理局办理工商变更登记。

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

公司是处于互联网广告行业，属于优质服务提供商。主要为客户提供社交媒体平台上的投放、运营与内容制作。服务内容主要包括社交媒体账户的代运营、社交媒体活动的策划推广，抖音、快手的两大超级社交平台，并在游戏与电商领域深耕。并且于 2021 年开始拓展海外业务，且公司紧跟新社交媒体发展趋势，积极开拓各类如“小红书”“tiktok”等新媒体投放渠道方式。2025 年公司在原有“快手”渠道之外，拓展了“UC”和“soul”两大渠道，并成为“soul”的中国境内最大代理商，为国内知名的互联网企业如“百度”“快手”“小红书”等进行业务投放。公司采取以客户需求为中心的销售模式，为客户量身定做多层次、跨平台的社交媒体营销服务。

公司提供包括移动社交媒体营销战略咨询、社交账户开发、社交账户托管、游戏营销、视频营销、社会化媒介代理等全方位的移动互联网数字营销服务，通过优质服务来提高老客户粘性，并且通过口碑传播方式不断开拓新客户。收入主要来自给客户代运营社交媒体账号和为客户量身打造社交媒体活动推广策划方案，通过为客户提供社交媒体整合营销服务，并收取服务费的方式实现盈利。

报告期内公司主营业务为利用自媒体策划和推广经验，进行新媒体广告业务策划和投放。截至报告期披露日，公司商业模式无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	250,961,118.97	280,215,362.55	-10.44%
毛利率%	4.24%	3.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	786,845.37	-2,452,252.48	132.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	793,439.21	-2,766,924.54	128.68%
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）	2.15%	-6.03%	-
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）	2.17%	-6.80%	-
基本每股收益	0.04	-0.11	136.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,408,448.39	70,984,788.34	13.28%

负债总计	43,892,170.48	34,837,680.37	25.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,516,277.91	36,147,107.97	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.64	1.22%
资产负债率%（母公司）	54.56%	49.04%	-
资产负债率%（合并）	54.59%	49.08%	-
流动比率	3.70	1.95	-
利息保障倍数	1.35	-68.39	-
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	-15,527,919.81	-4,074,836.12	-281.07%
应收账款周转率	7.36	8.74	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.28%	-26.31%	-
营业收入增长率%	-10.44%	55.89%	-
净利润增长率%	132.09%	-373.90%	-

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	10,928,464.37	13.59%	4,364,113.96	6.15%	150.42%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	32,109,788.20	39.93%	32,531,427.15	45.83%	-1.30%
预付账款	12,400,900.18	15.42%	2,123,100.43	2.99%	484.09%
其他应收款	20,445,983.18	25.43%	28,620,687.56	40.32%	-28.56%
其他流动资产	1,404,048.47	1.75%	2,299.10	0.003%	60,969.48%
其他权益工具投资	0	0%	396,210.88	0.56%	-100.00%
固定资产	14,068.01	0.02%	13,566.83	0.02%	3.69%
使用权资产	0	0%	243,744.61	0.34%	-100.00%
长期待摊费用	28,639.03	0.04%	83,531.57	0.12%	-65.71%
递延所得税资产	3,071,795.12	3.82%	2,606,106.25	3.67%	17.87%
应付账款	12,082,566.29	15.03%	24,599,544.31	34.65%	-50.88%
合同负债	4,075,140.56	5.07%	3,176,929.86	4.48%	28.27%
应付职工薪酬	496,922.02	0.62%	562,195.01	0.79%	-11.61%
应交税费	384,817.32	0.48%	382,021.55	0.54%	0.73%
其他应付款	663,033.70	0.82%	3,041,609.90	4.28%	-78.20%

一年内到期的非流动负债	0	0%	256,293.20	0.36%	-100.00%
其他流动负债	3,189,690.59	3.97%	2,758,150.39	3.89%	15.65%
长期借款	23,000,000.00	28.60%	0	0%	100.00%
递延所得税负债	0	0%	60,936.15	0.09%	-100.00%
股本	22,000,000.00	27.36%	22,000,000.00	30.99%	0%
资本公积	16,705,390.99	20.78%	16,705,390.99	23.53%	0%
其他综合收益	-2,917,500.01	-3.63%	-2,981,896.66	-4.20%	2.16%
盈余公积	591,099.16	0.74%	639,306.37	0.90%	-7.54%
未分配利润	137,287.77	0.17%	-215,692.73	-0.30%	163.65%
资产总计	80,408,448.39	100.00%	70,984,788.34	100.00%	13.28%
商誉	4,761.83	0.01%	0	0%	100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金余额较 2024 年末增加,主要是报告期内,公司商务人员加大催款力度,积极督促客户在年底之前回款,另一个原因是因为公司开拓新渠道,需要大量资金,使用了贷款;
- 2、预付账款余额较 2024 年末增加,主要是报告期内公司拓展了“网易有道”和“soul”两大渠道的结算方式都是先预付的;
- 3、应付账款余额较 2024 年末减少,主要是报告期内公司拓展新渠道结算方式不同,另逐步结清历史欠款;
- 4、长期借款余额是报告期内新增加的,主要公司开拓新渠道结算方式是预付,而客户基本是国内知名的互联网企业如“百度”“快手”,账期很长,造成资金缺口很大,需要银行借款补充流动资金。

(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	250,961,118.97	-	280,215,362.55	-	-10.44%
营业成本	240,324,642.03	95.76%	271,294,217.45	96.82%	-11.42%
毛利率%	4.24%	-	3.18%	-	-
税金及附加	169,292.95	0.07%	195,148.92	0.07%	-13.25%
销售费用	5,156,726.87	2.05%	6,098,534.22	2.18%	-15.44%
管理费用	2,749,092.44	1.10%	2,227,725.43	0.80%	23.40%
财务费用	724,246.00	0.29%	23,520.32	0.01%	2979.24%
研发费用	903,380.65	0.36%	483,365.60	0.17%	86.89%
其他收益	4,817.46	0.002%	1,564.45	0.001%	207.93%
信用减值损失	-689,569.10	-0.27%	-3,210,915.39	-1.15%	-78.52%
投资收益	0	0%	425,935.95	0.15%	-100.00%
资产处置收益	0	0%	-6,382.87	-0.002%	100.00%

营业利润	248,986.39	0.10%	-2,896,947.25	-1.03%	108.59%
营业外收入	0.90	0.0000004%	9.67	0.0000035%	-90.69%
营业外支出	10,232.49	0.004%	0	0%	100.00%
所得税费用	-548,090.57	-0.22%	-444,685.10	-0.16%	-23.25%
净利润	786,845.37	0.31%	-2,452,252.48	-0.88%	132.09%

项目重大变动原因

无

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	250,961,118.97	280,215,362.55	-10.44%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	240,324,642.03	271,294,217.45	-11.42%
其他业务成本	0	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
社交媒体策划和推广收入	250,961,118.97	240,324,642.03	4.24%	-10.44%	-11.42%	1.06%
社交媒体账户运营投放收入	0	0	0%	0%	0%	0%
合计	250,961,118.97	240,324,642.03	4.24%	-10.44%	-11.42%	1.06%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内收入较上年同期下降,原因是减少了一家香港子公司,导致收入减少。

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	客户辛	40,545,714.63	16.16%	否
2	客户己	33,574,574.13	13.38%	否

3	客户壬	12,659,688.13	5.04%	否
4	客户戊	8,625,107.12	3.44%	否
5	客户辰	7,223,154.46	2.88%	否
合计		102,628,238.47	40.90%	-

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	供应商庚	182,926,587.76	76.12%	否
2	供应商壬	36,119,803.78	15.03%	否
3	供应商辰	12,365,264.4	5.15%	否
4	供应商卯	2,670,422.91	1.11%	否
5	供应商丑	1,777,075.24	0.74%	否
合计		235,859,154.09	98.15%	-

(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	-15,527,919.81	-4,074,836.12	-281.07%
投资活动产生的现金流量净额	-23,978.24	-5,824,217.37	99.58%
筹资活动产生的现金流量净额	22,116,248.46	2,008,772.60	1000.98%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量金额流出净额增长 281.07%，主要系报告期内公司客户申的投放量增大，且账期对比公司其他正常客户周期长，导致报告期末应收账款金额多，产生负的现金流。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出减少，主要是上期处置子公司导致现金流出。
- 3、报告期内，公司筹资活动现金流量净额增加 1000.98%，主要系报告期内，因公司增加了部分账期比较长且投放金额大的客户，公司为了缓解资金压力，进行了银行授信贷款融资。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州	控股	网络技术服务；信息技术咨询	10,000,000	35,408.82	-74,591.18	0	-21,092.24

微酷微酷科技有限公司	子公司	服务;信息咨询 服务（不含许可类信息咨询 服务）;互联网 数据服务;软件 开发;数字文化 创意软件开发; 广告设计、代 理;广告发布 （非广播电 台、电视台、 报刊出版单 位）;文化娱乐 经纪人服务;企 业管理;企业管 理咨询;企业形 象策划;市场营 销策划;互联网 销售（除销售 需要许可的商 品）;以自有资 金从事投资活 动					
广州聚娱科技有限公司	控股子公司	软件开发;信息 技术咨询服务; 技术服务、技 术开发、技术 咨询、技术交 流、技术转 让、技术推广; 网络技术服务; 广告发布;广告 制作;广告设 计、代理;企业 管理咨询;市场 营销策划;信息 咨询服务（不 含许可类信息 咨询服务）;专 业设计服务	10,000,000	8,250,613.65	2,393,021.68	20,000,877.44	1,827,783.51

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
社交媒体技术进步和社交媒体营销市场竞争加剧带来的业务风险	<p>公司业务依托于社交网络平台，特别是短视频平台“抖音”和“快手”“小红书”等，与社交网络技术的发展密切相关，近年来，社交网络技术发展迅速，关于社交网络的监管规定也逐渐完善，微、快手等第三方社交平台存在一定的运营风险。同时，由于社交媒体的营销价值明显，业务模式更迭较快，行业内新进入竞争者逐渐增多，市场竞争加剧。随着科技不断进步和业务模式加速创新，公司如不能长期保持持久的研发投入、技术更新及职工人员技术水平的提高和业务创新，将面临社交媒体技术进步和业务模式落后的风险，从而影响公司的业绩。</p> <p>公司采取的对策是：公司根据市场积极调整主要业务方向，加大对社交媒体营销活动策划和媒体推广方向的投入；策划部门紧跟时代热点进行活动策划，给客户提供优质有吸引力的策划方案；运营部门跟进社交媒体的最新发展，建立稳定优质的媒体渠道网。企业内部每季度展开分享会，提高各部门人员的媒体敏感度。报告期内，公司进行新媒体如“网易有道”“soul”“uc”等新媒体渠道方面的资源拓展，极大地扩展了公司业务范围和收入。</p>
人才流失的风险	<p>由于公司从事的业务需要根据客户需要进行营销策划、组织，公司策划、运营人员不仅需要具备相关专业知识的，同时还须具备多年的行业实践经验，尽管公司策划运营团队人员稳定，但由于人员流动率高为该行业的普遍现象，若核心策划运营人员流失，将对公司的业务发展造成一定影响。</p> <p>公司采取的对策是：开展多样化的拓展活动，提高员工归属感；企业内部增加多样化的竞赛和分享活动，提高员工参与积极性和主观能动性，保障员工在企业内得到成长和发展。</p>
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	114,022.62
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000	0

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房租、水电	366,210.10	366,210.10
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2023 年 12 月跟公司关联方广州万星娱乐股份有限公司签署了办公场所租赁协议，约定租金为 23,500 元/月。因金额不超过公司净资产 10%，审议程序为总经理审批。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 8 月 1 日	2026 年 9 月 12 日	挂牌	有关企业经营的承诺	承诺避免同业竞争；对诚信、无利益冲突、不存在双重任职等进行书面申明。	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 1 日	2026 年 9 月 12 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2021 年 9 月 30 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2021 年 9 月 30 日		收购	有关公司独立性承诺	1、本公司及本公司控制的企业总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在微电互动担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不会在微电互动企业领薪；本公司的财务人员不会在微电互动兼职。2、本公司及本公司控制的企业已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管	正在履行中

					理制度，不会和微电互动共用银行账户的情形。3、本公司及本公司控制的企业已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不会和微电互动发生机构混同的情形。4、本公司及本公司控制的企业业务独立于微电互动的业务，收购完成三个月后双方不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。	
收购人	2021年9月30日		收购	规范关联交易事项的承诺	本公司将采取措施尽量减少或避免本公司及关联方与微电互动之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据《公司章程》及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照‘等价有偿、公平互利’原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本公司及本公司关联方不通过关联交易损害微电互动及其公司其他股东的合法权益；不通过向微电互动借款或由公司提供担保、代偿债务等各种原因侵占公众公司的资金；不利用控股股东地位谋求与微电互动在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权利。本公司愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。	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	19,674,550	89.4298%	-3,816,802	15,857,748	72.0807%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,600,100	48.1823%	-10,600,100	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	70,504	70,504	0.3205%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,325,450	10.5702%	3,816,802	6,142,252	27.9193%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,325,450	10.5702%	-1,200,450	1,125,000	5.1136%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司控股股东从微传播（北京）网络科技股份有限公司变更为无。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	微传播（北京）网络科技股份有限公司	6,600,100	0	6,600,100	30.0005%	0	6,600,100	0	0
2	蓝莉	4,398,164	0	4,398,164	19.9917%	4,398,164	0	0	0
3	江西微传	4,000,000	0	4,000,000	18.1818%	0	4,000,000	0	0

	网络科技 有限公司								
4	珠海互娱 在线一期 移动互联 投资基金 （有限合 伙）	1,540,862	0	1,540,862	7.0039%	0	1,540,862	0	0
5	丁媛	1,500,000	-304,496	1,195,504	5.4341%	1,125,000	70,504	0	0
6	珠海互娱 在线资本 管理有限 公司	1,227,348	-109,912	1,117,436	5.0793%	0	1,117,436	0	0
7	张燕携	1,000,000	0	1,000,000	4.5455%	0	1,000,000	0	0
8	丘安辉	880,000	0	880,000	4.0000%	0	880,000	0	0
9	邱领作	825,450	-179,000	646,450	2.9384%	619,088	27,362	0	0
10	广州硕煜 投资合伙 企业（有限 合伙）	0	613,000	613,000	2.7864%	0	613,000	0	0
	合计	21,971,924	19,592	21,991,516	99.9616%	6,142,252	15,849,264	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蓝莉于 2024 年 12 月 31 日跟江西微传签署《一致行动协议》，二者为一致行动人；江西微传为微传播全资子公司，二者系一致行动人，因此蓝莉、江西微传和微传播三者为一致行动人。

珠海互娱在线资本管理有限公司系珠海互娱在线一期移动互联投资基金（有限合伙）的基金管理人，二者系一致行动人。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

2025 年 7 月 7 日，微传播分别与张苗苗和杜辉签署股权转让协议，将微传播持有的江西微传 50% 和 1% 的股权分别转让给张苗苗女士和杜辉先生。本次股权转让完成后，微传播不再持有江西微传股权，江西微传不再是微传播控股子公司，两者因股权关系形成的一致行动关系终止。

2025 年 7 月 7 日，蓝莉女士和江西微传签署《终止一致行动的协议》，终止一致行动行为。蓝莉女士和江西微传不再是一致行动人。

2025 年 7 月 27 日，蓝莉女士、珠海互娱在线资本管理有限公司（以下简称“珠海互娱”）和珠海互娱在线一期移动互联投资基金（有限合伙）（以下简称“互娱一期”）在广州市签署了《一致行动协议》。蓝莉、珠海互娱、互娱一期三者为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东从微传播（北京）网络科技股份有限公司变更为无控股股东。

公司股东蓝莉女士、珠海互娱在线资本管理有限公司（以下简称“珠海互娱”）和珠海互娱在线一期移动互联投资基金（有限合伙）（以下简称“互娱一期”）于 2025 年 7 月 27 日签署《一致行动协议》，协议内容约定：在不违反法律、法规、部门规章、规范性文件及公司章程的情况下，在就以下事项行使股东权利时三方采取一致行动：（1）法律、法规、公司章程规定的需由股东会审议表决的事项，包括但不限于董事、监事的选举与罢免事项；（2）法律、法规、公司章程规定的包括但不限于召集权、提案权、提名权等股东有权行使的权利；（3）其他由股东会决策的事项。合同有效期为 2 年。蓝莉、珠海互娱、互娱一期合计股份数量为 7,165,513 股，占比为 32.5705%，持股份额超过公司控股股东微传播（北京）网络科技股份有限公司（以下简称“微传播”），导致微传播不再是公司控股股东，公司控股股东从微传播变更为无。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人，报告期内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				
丁媛	董事、董事长、总经理	女	1987年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	1,500,000	-304,496	1,195,504	5.4341%
陈东茹	财务负责人、董事	女	1986年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
黄桂明	董事会秘书	女	1996年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
刘乃侨	董事	男	1990年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
陈利明	董事	女	1986年1月	2025年3月10日	2026年9月12日	0	0	0	0%
邓丽	董事	女	1996年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
李紫霞	职工代表监事	女	1998年4月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
毛文剑	监事	男	1990年8月	2024年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
张荣	监事、监事会主席	女	1986年8月	2024年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事刘乃侨先生系公司第一大股东微传播公司董事长兼董事。公司董事陈利明女士、丁媛女士系公司第一大股东微传播公司董事。

(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
胡利	董事	离任	无	个人原因离职
陈利明	无	新任	董事	聘任

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

陈利明，女，1986年1月出生，中国国籍，本科学历。2010年3月-2011年9月，任广州市碧福盖斯信息技术有限公司媒介；2011年9月-2014年5月，任广州要玩娱乐网络技术有限公司海外商务经理；2014年6月-2014年12月，任广州维动网络科技有限公司商务经理；2015年1月-2021年10月，任畅想互娱(北京)科技有限公司投资经理；2021年10月-2023年5月，任霍尔果斯方拓网络科技有限公司商务经理；2023年6月至今，任微传播（北京）网络科技股份有限公司商务经理；2024年1月9日至今，任微传播（北京）网络科技股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
销售人员	9	0	1	8
运营人员	19	9	1	27
研发人员	5	0	0	5
员工总计	40	9	2	47

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	14	15
专科	18	22
专科以下	7	9
员工总计	40	47

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、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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。

公司股东大会、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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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**1.业务独立**

公司主要从事社交媒体整合营销服务，具有独立的经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、生产、销售等，具有自主知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2.人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3.资产完整及独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、资源；合法独立拥有与其经营有关的知识产权、机动车辆等资产的所有权或使

用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。

4.财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

5.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，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

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的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.财务管理体系

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.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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2025]第 0194 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 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张正武	陈启生
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

审 计 报 告

尤振审字[2025]第0194号

微电互动（广州）网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了微电互动（广州）网络科技股份有限公司（以下简称微电互动公司）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，公允反映了微电互动公司 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，我们独立于微电互动公司，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。

其他信息

微电互动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 20XX 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，管理层负责评估微电互动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微电互动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微电互动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，就可能导致对微电互动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微电互动公司不能持续经营。

（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）就微电互动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：张正武
	中国注册会计师：陈启生
中国 深圳	二〇二六年四月二十九日

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	四、（一）	10,928,464.37	4,364,113.96
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	四、（二）	32,109,788.20	32,531,427.15
应收款项融资			
预付款项	四、（三）	12,400,900.18	2,123,100.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（四）	20,445,983.18	28,620,687.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、（五）	1,404,048.47	2,299.10
流动资产合计		77,289,184.40	67,641,628.20
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	四、（六）		396,210.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四、（七）	14,068.01	13,566.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、（八）		243,744.61
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	四、（九）	4,761.83	
长期待摊费用	四、（十）	28,639.03	83,531.57
递延所得税资产	四、（十一）	3,071,795.12	2,606,106.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,119,263.99	3,343,160.14
资产总计		80,408,448.39	70,984,788.34
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	四、（十二）	12,082,566.29	24,599,544.31
预收款项			
合同负债	四、（十三）	4,075,140.56	3,176,929.86
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	四、（十四）	496,922.02	562,195.01
应交税费	四、（十五）	384,817.32	382,021.55
其他应付款	四、（十六）	663,033.70	3,041,609.90
其中：应付利息			4,370.90
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	四、(十七)		256,293.20
其他流动负债	四、(十八)	3,189,690.59	2,758,150.39
流动负债合计		20,892,170.48	34,776,744.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	四、(十九)	23,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	四、(二十)		
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			60,936.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,000,000.00	60,936.15
负债合计		43,892,170.48	34,837,680.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、(二十一)	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(二十二)	16,705,390.99	16,705,390.99
减：库存股			
其他综合收益	四、(二十三)	-2,917,500.01	-2,981,896.66
专项储备			
盈余公积	四、(二十四)	591,099.16	639,306.37
一般风险准备			
未分配利润	四、(二十五)	137,287.77	-215,692.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,516,277.91	36,147,107.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		36,516,277.91	36,147,107.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,408,448.39	70,984,788.34

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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		10,579,873.34	4,362,014.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	32,109,788.20	32,531,427.15
应收款项融资			
预付款项		9,599,212.83	2,118,830.98
其他应收款	十五、（二）	20,555,983.18	28,700,687.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		72,844,857.55	67,712,960.11
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、（三）	570,000.00	
其他权益工具投资			396,210.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,068.01	13,566.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			243,744.61
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		28,639.03	83,531.57
递延所得税资产		3,046,931.40	2,588,273.28

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,659,638.44	3,325,327.17
资产总计		76,504,495.99	71,038,287.28
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		12,082,566.29	24,599,544.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		474,378.75	562,195.01
应交税费		377,349.73	382,021.55
其他应付款		663,033.70	3,041,609.90
其中：应付利息			4,370.90
应付股利			
合同负债		3,149,047.32	3,176,929.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			256,293.20
其他流动负债		1,995,034.62	2,758,150.39
流动负债合计		18,741,410.41	34,776,744.22
非流动负债：			
长期借款		23,000,000.00	
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			60,936.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,000,000.00	60,936.15
负债合计		41,741,410.41	34,837,680.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,705,390.99	16,705,390.99
减：库存股			
其他综合收益		-2,917,500.01	-2,981,896.66

专项储备			
盈余公积		591,099.16	639,306.37
一般风险准备			
未分配利润		-1,615,904.56	-162,193.79
所有者权益（或股东权益）合计		34,763,085.58	36,200,606.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		76,504,495.99	71,038,287.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		250,961,118.97	280,215,362.55
其中：营业收入	四、（二十六）	250,961,118.97	280,215,362.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		250,027,380.94	280,322,511.94
其中：营业成本	四、（二十六）	240,324,642.03	271,294,217.45
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	四、（二十七）	169,292.95	195,148.92
销售费用	四、（二十八）	5,156,726.87	6,098,534.22
管理费用	四、（二十九）	2,749,092.44	2,227,725.43
研发费用	四、（三十）	903,380.65	483,365.60
财务费用	四、（三十一）	724,246.00	23,520.32
其中：利息费用		679,655.31	41,746.28
利息收入		68,804.51	132,052.03
加：其他收益	四、（三十二）	4,817.46	1,564.45
投资收益（损失以“-”号填列）	四、（三十三）		425,935.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			425,935.95
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）			

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）	四、（三十四）	-689,569.10	-3,210,915.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、（三十五）		-6,382.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,986.39	-2,896,947.25
加：营业外收入	四、（三十六）	0.90	9.67
减：营业外支出	四、（三十七）	10,232.49	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,754.80	-2,896,937.58
减：所得税费用	四、（三十八）	-548,090.57	-444,685.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		786,845.37	-2,452,252.48
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）		786,845.37	-2,452,252.48
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）		786,845.37	-2,452,252.48
六、其他综合收益的税后净额		-417,675.43	-3,360,378.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-417,675.43	-3,360,378.02
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-417,675.43	-3,360,378.02
（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		-417,675.43	-3,360,378.02
（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		369,169.94	-5,812,630.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		369,169.94	-5,812,630.50
(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）		0.04	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.11

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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、 (四)	250,589,570.70	266,567,810.78
减：营业成本	十五、 (四)	241,826,213.31	258,133,301.24
税金及附加		160,517.25	179,554.33
销售费用		5,122,331.56	5,827,799.62
管理费用		2,721,261.21	2,170,840.16
研发费用		903,380.65	483,365.60
财务费用		721,789.21	-79,861.90
其中：利息费用		679,662.45	41,746.28
利息收入		68,626.39	131,983.85
加：其他收益		4,817.46	1,564.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)		1,861,765.19
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）		-689,569.10	-3,016,893.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,382.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,550,674.13	-1,307,135.40
加：营业外收入		0.90	9.67
减：营业外支出		10,232.49	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,560,905.72	-1,307,125.73
减：所得税费用		-541,059.82	-438,011.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,019,845.90	-869,114.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,019,845.90	-869,114.13
（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		-417,675.43	-3,360,378.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-417,675.43	-3,360,378.02
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		-417,675.43	-3,360,378.02
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		-1,437,521.33	-4,229,492.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（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		273,236,197.10	292,097,662.87
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	四、（三十九）	8,465,827.81	18,761,577.58
经营活动现金流入小计		281,702,024.91	310,859,240.45
购买商品、接受劳务支付的现金		287,595,573.33	294,174,658.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,907,522.24	7,001,600.98
支付的各项税费		188,376.00	283,496.76
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十九）	2,538,473.15	13,474,320.16
经营活动现金流出小计		297,229,944.72	314,934,076.57
经营活动产生的现金流量净额		-15,527,919.81	-4,074,836.12
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	四、（三十九）	200.43	
投资活动现金流入小计		200.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,178.67	4,695.82
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	四、（三十九）		5,819,521.55
投资活动现金流出小计		24,178.67	5,824,217.37
投资活动产生的现金流量净额		-23,978.24	-5,824,217.37
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		36,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、（三十九）		20,437,344.00
筹资活动现金流入小计		36,980,000.00	20,437,344.00
偿还债务支付的现金		13,980,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,180.14	
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	四、（三十九）	268,571.40	18,428,571.40
筹资活动现金流出小计		14,863,751.54	18,428,571.40
筹资活动产生的现金流量净额		22,116,248.46	2,008,772.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,602.28
五、现金及现金等价物净增加额		6,564,350.41	-7,891,883.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,364,113.96	12,255,997.13
六、期末现金及现金等价物余额		10,928,464.37	4,364,113.96

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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		261,861,829.18	280,161,788.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,465,759.38	18,592,297.57
经营活动现金流入小计		270,327,588.56	298,754,085.76
购买商品、接受劳务支付的现金		276,580,648.79	280,725,566.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,895,682.24	7,001,600.98
支付的各项税费		187,055.85	268,057.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,508,412.55	13,373,412.92
经营活动现金流出小计		286,171,799.43	301,368,638.47
经营活动产生的现金流量净额		-15,844,210.87	-2,614,552.71
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		24,178.67	4,695.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000.00	30,000.00
投资活动现金流出小计		54,178.67	34,695.82

投资活动产生的现金流量净额		-54,178.67	-34,695.82
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		36,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,160,000.00
筹资活动现金流入小计		36,980,000.00	18,160,000.00
偿还债务支付的现金		13,980,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,180.14	
支付其他与筹资活动有关的现金		268,571.40	18,428,571.40
筹资活动现金流出小计		14,863,751.54	18,428,571.40
筹资活动产生的现金流量净额		22,116,248.46	-268,571.40
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		6,217,858.92	-2,917,819.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,362,014.42	7,279,834.35
六、期末现金及现金等价物余额		10,579,873.34	4,362,014.42

(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	22,000,000.00				16,705,390.99		- 2,981,896.66		639,306.37		- 215,692.73		36,147,107.97
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	22,000,000.00				16,705,390.99		- 2,981,896.66		639,306.37		- 215,692.73		36,147,107.97
本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							64,396.65		-48,207.21		352,980.50		369,169.94
（一）综合收益总额							-417,675.43				786,845.37		369,169.94
（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						482,072.08		-48,207.21			-	433,864.87	
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						482,072.08		-48,207.21			-	433,864.87	
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	22,000,000.00				16,705,390.99		- 2,917,500.01		591,099.16		137,287.77	36,516,277.91

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	22,000,000.00				16,705,390.99		340,950.86		639,306.37		2,236,559.75	41,922,207.97	
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	22,000,000.00				16,705,390.99		340,950.86		639,306.37		2,236,559.75	41,922,207.97	
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,322,847.52				-2,452,252.48	-5,775,100.00	
（一）综合收益总额							-3,360,378.02				-2,452,252.48	-5,812,630.50	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 本期使用												
（六）其他						37,530.50						37,530.50
四、本期末余额	22,000,000.00				16,705,390.99	-2,981,896.66		639,306.37		-215,692.73		36,147,107.97

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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	22,000,000.00				16,705,390.99		-2,981,896.66		639,306.37		-162,193.79	36,200,606.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				16,705,390.99		-2,981,896.66		639,306.37		-162,193.79	36,200,606.91
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							64,396.65		-48,207.21		-1,453,710.77	-1,437,521.33
（一）综合收益总额							-417,675.43				-1,019,845.90	-1,437,521.33
（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							482,072.08		-48,207.21			-433,864.87	
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							482,072.08		-48,207.21			-433,864.87	
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	22,000,000.00			16,705,390.99		-2,917,500.01		591,099.16		-1,615,904.56	34,763,085.58

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	22,000,000.00				16,705,390.99		378,481.36		639,306.37		706,920.34	40,430,099.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				16,705,390.99		378,481.36		639,306.37		706,920.34	40,430,099.06
本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,360,378.02				-869,114.13	-4,229,492.15
（一）综合收益总额							-3,360,378.02				-869,114.13	-4,229,492.15
（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	22,000,000.00			16,705,390.99		-2,981,896.66		639,306.37		-162,193.79		36,200,606.91

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

微电互动（广州）网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年9月经广州市工商行政管理局批准，由朱国强、陈耿豪和罗展恒共同出资设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：440106000549030。2017年12月全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为互联网广告服务类。

截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数2,200.00万股，注册资本为2,200.00万元，注册地：广州市荔湾区东漵南路123号三层301-E01。本公司实际从事的主要经营活动为：社交媒体整合营销服务。本公司无控股母公司，无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月29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） 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。

（四） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（五） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的债权投资	金额 \geq 300 万元
重要的股权投资	金额 \geq 500 万元

(八) 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。

(九) 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收

益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(十) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、(十六) 长期股权投资”。

(十一) 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。

(十二) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易期间的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十三) 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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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	应收关联方组合	通过违约风险敞口和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	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	押金和保证金	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	应收关联方往来款	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%
组合三	代收代付账龄组合	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

(十四) 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，参见附注二“（十三）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。

(十五) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十六) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（八）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（九）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（十七）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（%）
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(十八) 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。

(十九) 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。

本公司参照本附注贰“（十七）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。

本公司按照本附注二“（二十一）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。

（二十）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、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

3、 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。

（二十一）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。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据所使用原始资产或服务的预计使用年限进行摊销，不少于三年

(二十三) 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。

(二十四) 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

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十七) 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。

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。

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

(1) 社交媒体账户开发与代运营收入

公司就服务内容、期限与客户签订合同，仅提供代客户开立账号、充值、协助对账与结算的服务。在合同约定服务期限内，就合同约定服务成果需经客户验收确认后，按代充值金额的一定比例确定收入。

(2) 社交媒体营销活动策划与渠道推广收入

公司承接业务后，按照与客户确认的推广计划，根据合同约定为其提供广告内容制作、营销策略制定、广告投放推荐、媒介投放执行及媒介方案优化等核心服务。推广内容发布后，公司获得供应商的推广效果证明，经客户核实后按结算单确认收入。

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，

计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 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，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。

(三十一) 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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 20 万元的租赁作为低价值资产租赁。

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。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“二、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“二、(十三)金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“二、(十三)金融工具”。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 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

三、 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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
广州聚娱科技有限公司	20%
广州微酷微酷科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 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。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.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。

四、 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		
银行存款	10,927,463.37	4,326,113.96
其他货币资金	1,001.00	38,000.00
存放财务公司款项		
合计	10,928,464.37	4,364,113.96
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无抵押、质押或冻结等存在使用受限、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	32,434,129.49	32,860,027.42
1 至 2 年	-	1,833,390.20
2 至 3 年	-	
3 至 4 年	-	
4 至 5 年	-	531,391.80
5 年以上	531,391.80	
小计	32,965,521.29	35,224,809.42
减：坏账准备	855,733.09	2,693,382.27
合计	32,109,788.20	32,531,427.15

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	531,391.80	1.61	531,391.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,434,129.49	98.39	324,341.29	1.00	32,109,788.20
其中：应收关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	32,434,129.49	98.39	324,341.29	1.00	32,109,788.20
合计	32,965,521.29	100.00	855,733.09	2.60	32,109,788.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,364,782.00	6.71	2,364,782.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,860,027.42	93.29	328,600.27	1.00	32,531,427.15

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	32,860,027.42	93.29	328,600.27	1.00	32,531,427.15
合计	35,224,809.42	100.00	2,693,382.27	7.65	32,531,427.15

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州十乐广告有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性极低
蛇口南顺面粉有限公司	156,391.80	156,391.80	100.00	收回可能性极低
上海魔月文化传播有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	收回可能性极低
合计	531,391.80	531,391.80	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,434,129.49	324,341.29	1.00

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	
按单项计提坏账准备	2,364,782.00	2,232.33		1,835,622.53	531,391.80
账龄分析法组合	328,600.27		4,258.98		324,341.29
合计	2,693,382.27	2,232.33	4,258.98	1,835,622.53	855,733.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,835,622.53

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
海南大道天相科技有限公司	信息服务费	1,078,188.30	法院判决强制执行后仍无法收回	总经理审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市恺思互娱网络有限公司	信息服务费	757,434.23	法院判决强制执行后仍无法收回	总经理审批	否
合计		1,835,622.53			

5、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(%)	应收账款坏账准备
客户未	8,651,443.36	26.24	86,514.43
客户申	6,886,791.61	20.89	68,867.92
客户己	2,038,018.98	6.18	20,380.19
客户酉	1,597,479.87	4.85	15,974.80
客户壬	1,511,579.71	4.59	15,115.80
合计	20,685,313.53	62.75	206,853.14

(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	12,400,900.18	100.00	2,123,100.43	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	12,400,900.18	100.00	2,123,100.43	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(%)
供应商壬	3,315,751.48	26.74
供应商辰	3,176,301.06	25.61
供应商未	2,800,000.00	22.58
供应商己	2,300,000.00	18.55
供应商午	500,000.00	4.03
合计	12,092,052.54	97.51

(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	20,445,983.18	28,620,687.56
合计	20,445,983.18	28,620,687.56

1、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	1,009,093.45	-
1至2年	-	31,943,667.03
2至3年	23,551,464.95	104,576.00
3至4年	4,576.00	
4至5年	-	
5年以上	-	
小计	24,565,134.40	32,048,243.03
减：坏账准备	4,119,151.22	3,427,555.47
合计	20,445,983.18	28,620,687.56

(2) 按分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	24,565,134.40	100.00	4,119,151.22	16.77	20,445,983.18
其中：押金保证金组合	1,013,668.45	4.13	-	-	1,013,668.45
应收关联方组合	-	-	-	-	-
代收代付账龄组合	23,551,465.95	95.87	4,119,151.22	17.49	19,432,314.73
合计	24,565,134.40	100.00	4,119,151.22	16.77	20,445,983.18

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	32,048,243.03	100.00	3,427,555.47	10.69	28,620,687.56
其中：押金保证金组合	104,576.00	0.33			104,576.00
应收关联方组合	-	-	-	-	-
代收代付账龄组合	31,943,667.03	99.67	3,427,555.47	10.73	28,516,111.56
合计	32,048,243.03	100.00	3,427,555.47	10.69	28,620,687.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

押金保证金组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,013,668.45	-	-

代收代付账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1.00	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	-	-	-
2-3 年	23,551,464.95	4,119,151.22	17.49
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	23,551,465.95	4,119,151.22	17.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	-	3,427,555.47	-	3,427,555.47
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	-	921,454.03	-	921,454.03
本期转回	-	-229,858.28	-	-229,858.28
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	4,119,151.22	-	4,119,151.22

(4) 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	
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	3,427,555.47	921,454.03	229,858.28	-	4,119,151.22
其中：押金及保证金	-	-	-	-	-
应收关联方组合	-	-	-	-	-
代收代付账龄组合	3,427,555.47	921,454.03	229,858.28	-	4,119,151.22
合计	3,427,555.47	921,454.03	229,858.28	-	4,119,151.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：

无

(6) 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
押金及保证金	1,013,668.45	104,576.00
往来款	1.00	-
代收代付款	23,551,464.95	31,943,667.03

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	24,565,134.40	32,048,243.03

(7) 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
广州豪源科技有限公司	代收代付款	17,768,785.74	2-3 年	72.33	3,107,760.63
珠海艾玩网络科技有限公司	代收代付款	5,782,679.21	2-3 年	23.54	1,011,390.59
北京快手广告有限公司	押金及保证金	900,000.00	1 年以内	3.66	-
海南快手快联信息技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.41	-
北京市创富春天商务服务有限公司	押金及保证金	9,000.00	1 年以内	0.04	-
合计		24,560,464.95		99.98	4,119,151.22

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,404,048.47	2,299.10

(六) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
畅之响网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-3,890,000.00	-	未派董事或经营管理人员，且重大决策股东半数以上即可通过，仅战略目的而持有
郑州大京客网络科技有限公司	-	396,210.88	-	396,210.88	-	482,072.08	-	未派董事或经营管理人员，且重大决策股东半数以上即可通过，仅战略目的而持有
合计	-	396,210.88		396,210.88		-3,407,927.92		

2、 本期终止确认的情况

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
郑州大京客网络科技有限公司	-	499,999.00	对外出售

(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	14,068.01	13,566.83
固定资产清理		
合计	14,068.01	13,566.83

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值	38,820.25	38,820.25
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	6,065.46	6,065.46
— 购置	6,065.46	6,065.46
— 在建工程转入		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额	-	-
— 处置或报废		
(4) 期末余额	44,885.71	44,885.71
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	25,253.42	25,253.42
(2) 本期增加金额	5,564.28	5,564.28
— 计提	5,564.28	5,564.28
(3) 本期减少金额	-	-
— 处置或报废		
(4) 期末余额	30,817.70	30,817.70
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,068.01	14,068.01
(2) 上年年末账面价值	13,566.83	13,566.83

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	487,489.22	487,489.22
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	487,489.22	487,489.22
二、累计折旧		
1.年初余额	243,744.61	243,744.61
2.本期增加金额	243,744.61	243,744.61
(1) 计提	243,744.61	243,744.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	487,489.22	487,489.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	-	-
2.年初账面价值	243,744.61	243,744.61

(九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值	-	4,761.83		4,761.83
广州聚娱科技有限公司	-			-
小计	-	4,761.83	-	4,761.83
减值准备	-	-	-	-
广州聚娱科技有限公司	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
账面价值	-	4,761.83	-	4,761.83

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	81,875.53	-	65,500.44	-	16,375.09
其他	1,656.04	18,113.21	7,505.31	-	12,263.94
合计	83,531.57	18,113.21	73,005.75	-	28,639.03

(十一) 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	4,974,884.35	1,243,721.08	6,120,937.74	1,530,234.44
可抵扣亏损	3,422,296.18	855,574.05	71,331.91	17,832.97
其他权益工具投资公允价值变动	3,890,000.00	972,500.00	3,975,862.20	993,965.54
租赁负债暂时性差异	-	-	256,293.20	64,073.30
合计	12,287,180.53	3,071,795.12	10,424,425.05	2,606,106.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
使用权资产暂时性差异	-	-	243,744.61	60,936.15
合计	-	-	243,744.61	60,936.15

3、 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	1,901,744.58	-

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030	-7,606,978.32	-	-

其他说明：本公司本年度收购广州聚娱科技有限公司，收购前由于广州聚娱科技有限公司无法预计将来很可能有足够的应纳税所得额用以弥补累计亏损额，未对相关可弥补亏损确认递延所得税资产。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
信息服务费	12,082,566.29	24,599,544.31

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
香港欢乐畅想科技有限公司	1,686,722.57	长期合作，逐步结款
霍尔果斯方拓网络科技有限公司	1,129,085.39	长期合作，逐步结款
合计	2,815,807.96	

其他说明：

(十三) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	4,075,140.56	3,176,929.86

(十四) 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	549,165.13	5,992,557.83	6,048,346.13	493,376.83
离职后福利-设定提存计划	13,029.88	475,292.47	484,777.16	3,545.19
辞退福利	-	-	-	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	562,195.01	6,467,850.30	6,533,123.29	496,922.02

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	544,390.42	5,727,507.85	5,780,670.04	491,228.23
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	4,774.71	161,417.98	164,044.09	2,148.60
其中：医疗保险费	4,679.23	158,971.50	161,545.09	2,105.64
工伤保险费	95.48	2,446.48	2,499.00	42.96
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	103,632.00	103,632.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	549,165.13	5,992,557.83	6,048,346.13	493,376.83

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	12,791.11	466,021.83	475,375.18	3,437.76
失业保险费	238.77	9,270.64	9,401.98	107.43
合计	13,029.88	475,292.47	484,777.16	3,545.19

其他说明：

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,950.55	-
企业所得税	317,963.12	317,963.12
个人所得税	20,447.78	20,628.80
城市维护建设税	276.54	-
教育费附加	118.52	-
地方教育费附加	79.01	-
印花税	41,981.80	43,429.63
合计	384,817.32	382,021.55

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	56,575.01	4,370.90
应付股利	-	-
其他应付款项	606,458.69	3,037,239.00
合计	663,033.70	3,041,609.90

1、 应付利息

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付借款利息	56,575.01	4,370.90

2、 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
往来款	-	5,034.47
代扣代缴款	3,020.04	2,747.52
预提费用	33,346.20	0
代收代付款	570,092.45	3,029,457.01
合计	606,458.69	3,037,239.00

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	-	256,293.20

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销进项税额	3,189,690.59	2,758,150.39

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	18,300,000.00	-
保证借款	4,700,000.00	-
合计	23,000,000.00	-

(二十) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	-	268,571.40
减：未确认融资费用	-	12,278.20
小计	-	256,293.20
减：一年内到期的租赁负债	-	256,293.20
合计	-	-

(二十一) 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	22,000,000.00						22,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,705,390.99			16,705,390.99
其他资本公积				
合计	16,705,390.99	-	-	16,705,390.99

(二十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,981,896.66	-396,209.88		21,465.55	-417,675.43		-482,072.08	-2,917,500.01
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,981,896.66	-396,209.88		21,465.55	-417,675.43		-482,072.08	-2,917,500.01
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,981,896.66	-396,209.88		-21,465.55	-417,675.43		-482,072.08	-2,917,500.01

(二十四) 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	639,306.37		48,207.21	591099.16

(二十五) 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	-215,692.73	2,236,559.75
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	-215,692.73	2,236,559.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	786,845.37	-2,452,252.48
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	-433,864.87	
期末未分配利润	137,287.77	-215,692.73

(二十六) 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	250,961,118.97	240,324,642.03	280,215,362.55	271,294,217.45
其他业务				
合计	250,961,118.97	240,324,642.03	280,215,362.55	271,294,217.45

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
社交媒体策划和推广收入	250,961,118.97	271,294,217.45

类别	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认		
在某一时段内确认	250,961,118.97	240,324,642.03
合计	250,961,118.97	240,324,642.03

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,544.19	7,820.77
教育费附加	661.81	3,351.75
地方教育费附加	441.20	2,234.50
印花税	166,645.75	181,741.90
合计	169,292.95	195,148.92

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,565,636.89	5,345,461.83
办公费	433.00	11,332.91
交通及差旅费	297,499.43	610,020.09
业务招待费	136,069.08	74,316.62
服务费	56,603.77	
租赁及水电物业费	100,484.70	57,402.77
合计	5,156,726.87	6,098,534.22

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,371,823.39	1,130,760.22
办公费	78,191.20	61,760.89
交通及差旅费	126,215.48	30,886.86
业务招待费	16,215.01	21,795.66
租赁及水电物业费	108,958.92	93,941.23
中介机构服务费	686,669.51	563,590.66
折旧费	5,564.28	5,564.28
使用权资产折旧费	243,744.61	243,744.61
装修费	65,500.44	60,042.07
其他	46,209.60	15,638.95
合计	2,749,092.44	2,227,725.43

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	902,593.52	483,365.60
服务费	787.13	-
合计	903,380.65	483,365.60

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	679,665.31	41,746.28
减：利息收入	68,804.51	132,052.03
汇兑损益	99,854.76	63,788.76
手续费	13,530.44	50,037.30
合计	724,246.00	23,520.32

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,439.80	
代扣个人所得税手续费	3,377.66	1,564.45
合计	4,817.46	1,564.45

(三十三) 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	-	425,935.95
合计	-	425,935.95

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,026.65	-287,841.59
其他应收款坏账损失	-691,595.75	-2,923,073.80
合计	-689,569.10	-3,210,915.39

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-6,382.87	
其中：固定资产	-		
使用权资产	-	-6,382.87	
合计	-	-6,382.87	

(三十六) 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	0.90	9.67	0.9

(三十七) 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
其他	10,232.49		10,232.49

(三十八) 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		320,944.74
递延所得税费用	-548,090.57	-765,629.84
合计	-548,090.57	-444,685.10

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	238,754.80
按适用税率计算的所得税费用	59,688.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,228.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-456,945.89
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	
研发费用加计抵扣	-166061.8
所得税费用	-548,090.57

(三十九) 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
银行存款利息收入	68,807.37	132,052.03
政府补助	1,439.80	-
个税手续费返还	3,377.66	1,564.45
其他往来变动	8,392,202.98	18,627,961.10
合计	8,465,827.81	18,761,577.58

(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
支付的付现费用	1,629,473.15	1,662,840.00
其他往来变动	909,000.00	11,811,480.16
合计	2,538,473.15	13,474,320.16

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司现金金额	200.43	-

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司	-	5,819,521.55

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来借款	-	18,160,000.00
投资意向金	-	2,277,344.00
合计	-	20,437,344.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来借款	-	18,160,000.00
租赁支付的租金	268,571.40	268,571.40
合计	268,571.40	18,428,571.40

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的 非流动负债	235,929.75			235,929.75		
短期借款		36,980,000.00		13,980,000.00		23,000,000.00
合计	235,929.75	36,980,000.00		14,215,929.75		23,000,000.00

(四十) 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	786,845.37	-2,452,252.48
加：信用减值损失	689,569.10	3,210,915.39
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	5,564.28	5,564.28
使用权资产折旧	243,744.61	243,744.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	73,005.75	75,164.88
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)		6,382.87
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)	679,662.45	105,535.04
投资损失(收益以“-”号填列)		-425,935.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-508,619.97	-680,272.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-60,936.15	-85,356.96
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,777,736.15	11,239,058.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,659,019.10	-15,317,383.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,527,919.81	-4,074,836.12

补充资料	本期金额	上期金额
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	10,928,464.37	4,364,113.96
减：现金的期初余额	4,364,113.96	12,255,997.13
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	6,564,350.41	-7,891,883.17

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：广州聚娱科技有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	200.43
其中：广州聚娱科技有限公司	200.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-200.43

3、 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	10,928,664.37	4,364,113.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,927,663.37	4,326,113.96
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	38,000.00
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	10,928,664.37	4,364,113.96
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		

(四十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	12,278.20	37,375.38
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	209,443.62	25,463.45

五、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	902,898.52	483,365.60
服务费	787.13	
其中：费用化研发支出	903,685.65	483,365.60
资本化研发支出		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广州聚娱科技有限公司	2025/7/1	570,000.00	100.00	现金支付	2025/7/1	取得控制权	20,000,877.44	1,827,783.51	344,118.20

2、 合并成本及商誉

	广州聚娱科技有限公司
合并成本	570,000.00
—发行或承担的债务的公允价值	570,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	565,238.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,761.83

合并成本公允价值的确定方法：

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州聚娱科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	200.43	200.43
其他流动资产	566,037.74	566,037.74
负债：		
应付款项	1,000.00	1,000.00
净资产	565,238.17	565,238.17
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	565,238.17	565,238.17

七、 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	
广州微酷微酷科技有限公司	1000 万人民币	广州	广州	社交媒体整合营销服务	100.00		出资设立
广州聚娱科技有限公司	1000 万人民币	广州	广州	社交媒体整合营销服务	100.00		购买取得

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失金额	
		本期金额	上期金额
非就业困难社保补贴	-	-	6,300.02
稳岗就业补贴	1,439.80	1,439.80	
合计	1,439.80	1,439.80	6,300.02

九、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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、其他应收款等其他金融资产。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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
长期借款				23,000,000.00		23,000,000.00
应付账款			12,082,566.29			12,082,566.29
其他应付款			663,033.70			663,033.70
合计	-	-	12,745,599.99	23,000,000.00	-	35,745,599.99

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
◆其他权益工具投资	-	-	-	-

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

因股权分散，本公司无控股母公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
微传播（北京）网络科技股份有限公司	报告期内母公司
上海微祥网络科技有限公司	报告期同一母公司
广州万星娱乐股份有限公司	本公司母公司的联营企业
丁媛	董事、董事长、总经理
广州微影互娱产业投资有限公司	丁媛控股的公司
陈东茹	董事、财务负责人
黄桂明	董事会秘书
刘乃侨	董事
陈利明	董事
邓丽	董事
张荣	监事、监事会主席
毛文剑	监事
熊刚	原监事
李紫霞	职工代表监事
蓝莉	持有本公司 19.9917% 股份
樂連數娛有限公司	蓝莉控制的公司
龚晓明	蓝莉配偶的弟弟
广州市互娱工场投资有限公司	报告期内龚晓明为公司法定代表人
霍尔果斯方拓网络科技有限公司	龚晓明为公司法定代表人
龚俊明	蓝莉配偶
摩里汇（广州）科技有限公司	龚俊明为公司法定代表人
珠海艾玩网络科技有限公司	龚俊明为公司法定代表人

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州万星娱乐股份有限公司	房屋建筑物	366,210.10	268,571.40

2、 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
丁媛、蓝莉	4,700,000.00	2025/01/08	2028/01/05	否
丁媛、微传播（北京）网络科技股份有限公司	7,800,000.00	2025/01/24	2028/01/23	否
丁媛、微传播（北京）网络科技股份有限公司	1,000,000.00	2025/03/26	2028/01/23	否
蓝莉、龚俊明	4,980,000.00	2025/01/22	2025/06/21	是
蓝莉、龚俊明	4,750,000.00	2025/05/23	2027/05/23	否
蓝莉、龚俊明	4,750,000.00	2025/04/24	2027/04/24	否
微传播（北京）网络科技股份有限公司	17,826,283.72	2025/1/31	2025/12/31	是

3、 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(万元)	47.13	52.13

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海艾玩网络科技有限公司	5,782,679.21	1,011,390.59	10,632,679.21	1,198,302.95

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	霍尔果斯方拓网络科技有限公司	1,129,085.39	8,321,457.76
合同负债	上海微祥网络科技有限公司	-	126,496.27
其他应付款	樂連數娛有限公司	-	3,029,457.01

十二、 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或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司大股东微传播（北京）网络科技有限公司，为提高公司生产经营，向其关联方广州万星娱乐股份有限公司质押持有的本公司股份 3,300,000 股，该质押主要用于质押股东向质押权人借款，本次质押股权占本公司所有股权的 15.00%。

十五、 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	32,434,129.49	32,860,027.42
1 至 2 年		1,833,390.20
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		531,391.80
5年以上	531,391.80	
小计	32,965,521.29	35,224,809.42
减：坏账准备	855,733.09	2,693,382.27
合计	32,109,788.20	32,531,427.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	531,391.80	1.61	531,391.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,434,129.49	98.39	324,341.29	1.00	32,109,788.20
其中：应收关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	32,434,129.49	98.39	324,341.29	1.00	32,109,788.20
合计	32,965,521.29	100.00	855,733.09	2.60	32,109,788.20

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,364,782.00	-	2,364,782.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,860,027.42	-	328,600.27	1.00	32,531,427.15
其中：应收关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	32,860,027.42	-	328,600.27	1.00	32,531,427.15
合计	35,224,809.42	-	2,693,382.27	7.65	32,531,427.15

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
广州十乐广告有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性极低	300,000.00	300,000.00
蛇口南顺面粉有限公司	156,391.80	156,391.80	100.00	收回可能性极低	156,391.80	156,391.80
上海魔月文化传播有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	收回可能性极低	75,000.00	75,000.00
合计	531,391.80	531,391.80	100.00	-	531,391.80	531,391.80

账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,434,129.49	324,341.29	1.00

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	
按单项计提坏账准备	2,364,782.00	2,232.33		1,835,622.53	531,391.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	328,600.27		4,258.98		324,341.29
合计	2,693,382.27	2,232.33	4,258.98	1,835,622.53	855,733.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,835,622.53

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
海南大道天相科技有限公司	信息服务费	1,078,188.30	法院判决强制执行后仍无法收回	总经理审批	否
深圳市恺思互娱网络科技有限公司	信息服务费	757,434.23	法院判决强制执行后仍无法收回	总经理审批	否
合计		1,835,622.53			

5、 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	应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备
客户未	8,651,443.36	26.24	86,514.43
客户申	6,886,791.61	20.89	68,867.92
客户己	2,038,018.98	6.18	20,380.19
客户酉	1,597,479.87	4.85	15,974.80
客户壬	1,511,579.71	4.59	15,115.80
合计	20,685,313.53	62.75	206,853.14

(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	20,555,983.18	28,700,687.56
合计	20,555,983.18	28,700,687.56

1、 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	1,009,093.45	130,000.00
1 至 2 年	-	31,943,667.03
2 至 3 年	23,551,464.95	50,000.00
3 至 4 年	114,576.00	4,576.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	24,675,134.40	32,128,243.03
减：坏账准备	4,119,151.22	3,427,555.47
合计	20,555,983.18	28,700,687.56

(2) 按分类披露

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	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	24,675,134.40	100	4,119,151.22	16.69	20,555,983.18
其中：押金保证金组合	1,013,668.45	4.11	-	-	1,013,668.45
应收关联方组合	110,000.00	0.45	-	-	110,000.00
代收代付账龄组合	23,551,465.95	95.45	4,119,151.22	17.49	19,432,314.73
合计	24,675,134.40	100	4,119,151.22	16.69	20,555,983.18

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	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	32,128,243.03	100.00	3,427,555.47	10.67	28,700,687.56
其中：押金保证金组合	4,576.00	0.01	-	-	4,576.00
应收关联方组合	50,000.00	0.16	-	-	50,000.00
代收代付账龄组合	32,073,667.03	99.83	3,427,555.47	10.69	28,646,111.56
合计	32,128,243.03	100.00	3,427,555.47	10.67	28,700,687.56

代收代付账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1.00	-	-
2-3 年	23,551,464.95	4,119,151.22	17.49

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	23,551,465.95	4,119,151.22	17.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	-	3,427,555.47		3,427,555.47
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	-	921,454.03		921,454.03
本期转回	-	229,858.28		229,858.28
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
期末余额	-	4,119,151.22		4,119,151.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

(4) 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	
押金保证金组合	-	-	-	-	-
应收关联方组合	-	-	-	-	-
代收代付账龄组合	3,427,555.47	921,454.03	229,858.28		4,119,151.22
合计	3,427,555.47	921,454.03	229,858.28	-	4,119,151.22

(6) 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
代收代付款	23,551,464.95	31,943,667.03
押金保证金	1,013,668.45	104,576.00
股权转让款	1.00	0.00
合并范围内往来款	110,000.00	80,000.00
合计	24,675,134.40	32,128,243.03

(7) 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
广州豪源科技有限公司	代收代付款	17,768,785.74	2-3 年	72.01	3,107,760.63
珠海艾玩网络科技有限公司	代收代付款	5,782,679.21	2-3 年	23.44	1,011,390.59

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
北京快手广告有限公司	押金及保证金	900,000.00	1年以内	3.65	-
广州微酷微酷科技有限公司	合并范围内往来款	110,000.00	1年以内、1-2年	0.45	-
海南快手快联信息技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	0.41	-
合计		24,661,464.95		99.94	4,119,151.22

(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	570,000.00	-	570,000.00	-	-	-

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		
广州聚娱科技有限公司			570,000.00				570,000.00	0

(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	250,589,570.70	241,826,213.31	266,567,810.78	258,133,301.24
其他业务				
合计	250,589,570.70	241,826,213.31	266,567,810.78	258,133,301.24

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
社交媒体策划和推广收入	250,589,570.70	266,567,810.78
社交媒体账户运营投放收入		-
合计	250,589,570.70	266,567,810.78

类别	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认		
在某一时段内确认	250,589,570.70	241,826,213.31

合计	250,589,570.70	241,826,213.31
----	----------------	----------------

(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		1,861,765.19

十六、 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	1,439.80	
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	-10,231.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,791.79	
所得税影响额	-2,197.95	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-6,593.84	

(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	2.15	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.17	0.04	0.04

微电互动（广州）网络科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年四月二十九日

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	1,439.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,231.59
非经常性损益合计	-8,791.79
减：所得税影响数	-2,197.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,593.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用