

v



泰德网聚

NEEQ: 870507

泰德网聚（北京）科技股份有限公司

TIDENET(BEIJING)TECHNOLOGYCO.,LTD

基于智能创造智能
Leveraging AI to create AI

 泰山AI 打造私有化智能开发平台

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、公司负责人李鲲、主管会计工作负责人姜南及会计机构负责人（会计主管人员）姚红莲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、鹏盛会计师事务所（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“九、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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

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	公司董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
泰德网聚、本公司或公司	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司
泰德有限	指	泰德网聚（北京）科技有限公司
泰德网聚（武汉）、子公司	指	泰德网聚（武汉）科技有限公司
泰德文创	指	北京泰德文创科技中心（有限合伙）
合肥索芯科技	指	合肥索芯网络科技有限公司
鲸鱼赛数	指	北京鲸鱼赛数科技有限公司
广西泰德新媒体	指	广西泰德网聚新媒体科技有限公司
北京泰德数字	指	北京泰德网聚数字科技有限公司
泰德锐动	指	北京泰德锐动科技有限公司
西安天行者	指	西安天行者信息科技有限公司
泰德数聚	指	北京泰德数聚科技有限公司
杭州泰德智见	指	杭州泰德智见科技有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司北京市分行
中国银行	指	中国银行股份有限公司北京顺义支行
实际控制人	指	李鲲、李永海、上官启璇
《公司章程》	指	《泰德网聚（北京）科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东亚前海证券	指	东亚前海证券有限责任公司
审计机构	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
股东会	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司股东会
董事会	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
三会	指	股东会、董事会、监事会
聚现	指	移动媒体视频内容创作、发布、传播的云服务平台
PGC	指	全称：ProfessionalGeneratedContent，互联网术语，指专业生产内容（视频网站）、专家生产内容（微博）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泰德网聚（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TIDENET(BEIJING)TECHNOLOGYCO.,LTD		
	TIDENET		
法定代表人	李鲲	成立时间	2013年5月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李鲲、李永海、上官启璇），一致行动人为（李鲲、李永海、上官启璇）
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）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司定位于企业级数智化转型服务商，依托自主研发泰山 AI 智能开发平台，融合低代码模型、大语言模型、强化学习（RL）、多模态智能、企业级智能体等 AI 核心技术为客户提供低成本、高效率、高扩展性的数智化应用解决方案；		
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	泰德网聚	证券代码	870507
挂牌时间	2017年1月19日	分层情况	创新层
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）	46,441,500
主办券商（报告期内）	东亚前海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道前湾一路 399 号前海嘉里商务中心 T7 办公楼 801		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜南	联系地址	北京市朝阳区高碑店京润国际中心 408 室
电话	010-87703591	电子邮箱	jiangnan@tidemedia.com
传真	010-87703591		
公司办公地址	北京市朝阳区高碑店京润国际中心 408 室	邮政编码	100025
公司网址	www.tidenet.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101050672599141		
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 3 层 363 室		
注册资本（元）	46,441,500.00	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

本公司处于 I65 软件和信息技术服务业，拥有多项专利及软件著作权，具备软件企业认定和高新技术企业、质量管理体系认证、知识产权管理体系认证等多项业务资质。

公司致力于数字智能化转型服务提供商角色，依托自主研发泰山 AI 智能开发平台，融合低代码模型、大语言模型、强化学习（RL）、多模态智能、企业级智能体等 AI 核心技术，打造面向政企数智转型、智能客服、数字媒体、制造业数智化、智慧园区、能碳管理、数字农业、产业互联网等多个应用解决方案；提供相关的 AI 平台产品及应用服务。成立至今，已经形成了一整套技术应用产品体系和稳定的业务模型，服务了大量多行业、多区域客户群体。

公司核心团队汇聚平均十年以上资深行业人才，专业能力全面覆盖 AI 算法研发、软件开发、智能运维服务、行业咨询规划及全链路项目管理，凭借深厚的技术积淀与丰富的实战经验，为智能化解决方案从需求拆解、架构设计到落地交付的全流程提供坚实支撑，确保技术与业务场景深度适配、价值精准落地，可快速响应全国范围内项目交付需求。

公司主要立足于国内市场，逐步开拓国际业务，在智能化转型的大方向上，公司持续增加 AI 基础产品研发投入，并积极拓展 AI 应用项目落地实践，确保公司在市场竞争中占据有利地位。

报告期内，公司主要通过专业业务团队及管理层直接对接拓展合作渠道及客户、依托现有客户转介绍扩大优质渠道及客户圈层、参与行业公开招标、专业展会及技术交流活动获取业务机会。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，所处行业、主营业务、主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源及商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司所属行业是软件和信息技术服务业，该行业作为国家战略性新兴产业，是国民经济发展的基础性、先导性企业，对推动现代化产业体系建设、促进数字经济与实体经济深度融合具有重要作用。近年来，随着云计算、大数据、人工智能、区块链等新技术和领域的兴起，加速软件和信息技术服务业与各行业的产业融合，极大地推动了行业的发展，使其迈入高质量发展阶段。2025 年，我国软件产业在复杂多变的国内外环境中保持稳健发展态势，产业规模持续扩大，创新能力显著增强，为数字经

济发展注入新动能。根据国家工业和信息化部公布的数据显示，2025年，我国软件和信息技术服务业（“软件业”）运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额增势放缓，软件业务出口保持正增长。软件业务收入154,831亿元，同比增长13.2%。软件业利润总额18,848亿元，同比增长7.3%。软件业务出口627.3亿美元，同比增长7.7%，增速连续10个月保持正增长。2025年，信息技术服务收入保持两位数增长，收入106,366亿元，同比增长14.7%，占全行业收入的68.7%。公司基于对各行业客户需求的深度理解，搭建灵活适配的业务架构、应用架构、技术架构和智能架构，帮助客户建设各类高效运行的智能化业务平台。服务理念聚焦客户长期智能化战略规划、系统整体设计和持续升级能力，重点突破核心业务智能化信息系统、大型应用系统的研发和应用。公司集中优势力量，提高应用系统与基础平台的整合能力，从软件技术开发和解决方案到后续维护服务，形成结构完整、扩充性强、安全可靠的整体应用解决方案。从底层技术突破到行业应用实践，以AI智能化数字化赋能产业升级，为各行业客户提供量身定制、高效可靠的解决方案和专业服务，全力推动数智化技术与实体经济深度融合。

公司所属软件和信息技术服务业，行业发展态势平稳向好，公司客户渠道、业务资源及团队结构无重大变化，核心竞争力持续巩固。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2024年10月，公司顺利通过北京市专精特新“小巨人”企业复审。根据北京市经济和信息化局相关认定程序，经主管部门审核，公司成功延续这一荣誉称号，有效期至2027年10月。这不仅是对企业科技创新实力的权威认可，更为公司未来发展提供了重要支撑。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的规定，公司于2023年10月23日通过了北京市2023年高新技术企业的认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

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	37,173,397.87	31,883,425.95	16.59%
毛利率%	46.92%	43.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,736,445.80	-10,137,722.53	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,697,204.06	-10,572,615.55	-
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）	-15.78%	-13.79%	-
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）	-17.33%	-14.38%	-
基本每股收益	-0.21	-0.22	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,705,591.50	94,525,710.04	-1.93%
负债总计	36,301,612.75	28,184,176.20	28.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,849,985.69	66,586,431.49	-14.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.43	-14.69%
资产负债率%（母公司）	39.07%	29.96%	-
资产负债率%（合并）	39.16%	29.82%	-
流动比率	2.44	3.64	-
利息保障倍数	-66.03	-91.92	-
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	806,775.98	-9,510,435.64	-
应收账款周转率	0.56	0.51	-
存货周转率	2.99	2.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.93%	-9.01%	-
营业收入增长率%	16.59%	-49.53%	-
净利润增长率%	8.22%	-216.16%	-

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	769,273.97	0.83%	12,683,626.07	13.42%	-93.93%
应收票据			1,631,340.00	1.73%	-100.00%
应收账款	48,527,192.30	52.35%	54,647,711.73	57.81%	-11.20%
交易性金融资产	27,514,258.08	29.68%	8,231,645.36	8.71%	234.25%
预付款项	2,884,305.40	3.11%	2,231,665.20	2.36%	29.24%
存货	7,040,289.76	7.59%	6,154,152.83	6.51%	14.40%
使用权资产	292,125.23	0.32%	442,494.78	0.47%	-33.98%
递延所得税资产	3,247,788.36	3.50%	1,923,037.11	2.03%	68.89%
应付账款	17,968,614.94	19.38%	16,795,110.35	17.77%	6.99%
应付职工薪酬	1,299,870.76	1.40%	993,375.34	1.05%	30.85%
应交税费	1,133,043.48	1.22%	1,272,481.92	1.35%	-10.96%
未分配利润	2,884,845.77	3.11%	12,621,291.57	13.35%	-77.14%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，货币资金 76.93 万元，较上期减少了 93.93%，主要原因是报告期内购买的理财产品较上年度有所增加；
- 2、应收票据：报告期末应收票据较期初减少 1,631,340.00 元，减幅 100%，主要原因是资产负债表日尚未到期的应收票据减少所致；
- 3、应收账款：报告期末，应收账款 4,852.72 万元，较上期减少了 11.20%，主要原因是报告期内信用减值损失计提所致；
- 4、交易性金额资产：报告期末，交易性金额资产 2,751.43 万元，较上期增加了 234.25%，主要系报告期末理财增加所致；
- 5、预付账款：报告期末，预付账款 288.43 万元，较上期增加了 29.24%，主要原因是业务增长，项目采购预付款增加所致；
- 6、存货：报告期末，存货 704.03 万元，较上期增加了 14.40%，主要原因是部分项目未完工，成本未结转所致；
- 7、使用权资产：报告期末，使用权资产 29.21 万元，较上期减少了 33.98%，主要原因是报告期内租赁房屋即将到期所致；
- 8、递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产 324.78 万元，较上期增加了 68.89%，主要原因是报告期内信用减值损失增加所致；
- 9、应付账款：报告期内，应付账款 1,796.86 万元，较上期增加了 6.99%，主要原因是业务增长，项目采购增加所致；
- 10、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬 129.99 万元，较上期增加了 30.85%，主要是根据薪酬政策计提未付员工离职补偿金增多所致；

11、应交税费：报告期末，应交税费 113.30 万元，较上期减少了 10.96%，主要原因是报告期内增值税下降所致；

12、未分配利润：报告期末，未分配利润 288.48 万元，较上期减少了 77.14%，主要原因是本期亏损所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	37,173,397.87	-	31,883,425.95	-	16.59%
营业成本	19,729,806.54	53.08%	18,147,515.18	56.92%	8.72%
毛利率%	46.92%	-	43.08%	-	-
销售费用	4,227,170.51	11.37%	5,135,703.97	16.11%	-17.69%
管理费用	3,319,293.96	8.93%	4,049,265.07	12.70%	-18.03%
研发费用	13,315,694.39	35.82%	12,506,017.78	39.22%	6.47%
财务费用	182,265.99	0.49%	135,578.42	0.43%	34.44%
其他收益	1,013,462.58	2.73%	149,207.80	0.47%	579.23%
投资收益	183,289.65	0.49%	358,042.48	1.12%	-48.81%
信用减值损失	-8,366,875.65	-22.51%	-4,126,066.62	-12.94%	102.78%
所得税费用	-1,323,261.24	-3.56%	-617,078.30	-1.94%	114.44%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内营业收入 3,717.34 万元，较上年同比增加 16.59%，营业成本 1,972.98 万元，较上年同比增加 8.72%，主要原因为：2025 年持续关注 AI 业务，在智能体应用解决方案上的业务增加所致；

2、销售费用：报告期内销售费用 422.72 万元，较上期下降 17.69%，主要原因是公司优化人员结构，员工薪酬及相关费用减少所致；

3、管理费用：报告期内管理费用 331.93 万元，较上期下降 18.03%，主要原因是报告期内的服务费减少所致；

4、研发费用：报告期内研发费用 1,331.57 万元，较上年同增加 6.47%，主要原因为公司在研发项目上的整体投入增加所致；

5、财务费用：报告期内财务费用 18.23 万元，较上年同期增加 34.44 万元，主要原因为本期新增银行贷款产生的利息所致；

6、其他收益：报告期内其他收益 101.35 万元，较上年同比增加 579.23%，主要原因为本期取得政府补助较上期增加所致；

7、投资收益：报告其内投资收益 18.33 万元，主要原因为公司本期闲置资金购买的理财产品收益增加所致；

8、信用减值损失：报告期内信用减值损失 836.69 万元，较上年同比增加 102.78%，主要原因为本期应收账款坏账增加所致；

9、所得税费用：报告期内所得税费用-132.33 万元，较上年同比增加 114.44%，主要原因为期末坏账增加，确认的递延所得税费用增加所致。

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	37,173,397.87	31,883,425.95	16.59%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,729,806.54	18,147,515.18	8.72%
其他业务成本	-	-	-

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
行业应用解决方案	33,319,139.86	17,907,247.70	46.26%	34.93%	17.77%	7.83%
其中：智能体应用解决方案	9,774,035.73	5,792,657.24	40.73%			
其他应用解决方案	23,545,104.13	12,114,590.46	48.55%	-4.65%	-20.32%	10.12%
技术服务和技术开发业务	3,854,258.01	1,822,558.84	52.71%	-46.40%	-38.07%	-6.36%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司已通过组织架构调整、核心业务梳理等手段，使业务收入规模整体上有所增长，较上年增长 16.59%，其中行业应用解决案收入较上年增长了 34.93%，主要原因是公司 2025 年持续关注 AI 业务，在智能体应用解决方案上业务有所增长。

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	中移在线服务有限公司	7,661,003.19	20.61%	否
2	陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	3,856,136.25	10.37%	否
3	新华智云科技有限公司	3,437,201.52	9.25%	否
4	广州云趣信息科技有限公司	2,924,528.30	7.87%	否
5	中移智捷科技（北京）有限公司	2,143,933.98	5.77%	否
合计		20,022,803.24	53.87%	-

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	金华市众顺劳务服务有限公司	6,041,309.10	22.64%	否
2	北京阳光云视科技有限公司	3,018,867.92	11.31%	否
3	深圳亿维智形科技有限公司	2,650,000.00	9.93%	否
4	江西盼韵信息科技有限公司	1,848,886.79	6.93%	否
5	深圳市粟麦电子商务有限公司	1,400,000.00	5.25%	否
合计		14,959,063.81	56.06%	-

(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	806,775.98	-9,510,435.64	-
投资活动产生的现金流量净额	-19,115,649.59	-7,882,845.44	-142.50%
筹资活动产生的现金流量净额	6,394,521.51	5,288,993.32	20.90%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期变化较大，主要原因是销售回款较上期增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降了-142.50%，主要原因是本期购买理财所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 20.90%，主要原因是本期新增了一笔银行贷款业务所致。

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
泰德网聚（武汉）科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	500,000.00	1,083,189.71	886,361.04	1,804,052.71	341,882.77
北京泰德网聚数字科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	5,000,000.00	2,732,923.57	1,901,633.33	1,509,433.96	-115,906.77
北京泰德锐动科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	27,398.29	-623,142.15	-	-421,027.08
北京鲸鱼赛数科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	95,794.33	95,794.33	-	-61.42
合肥索芯网络科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	1,000,000.00	-	-	-	-
西安天行者信息科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	5,000,001.00	4,266,075.20	4,022,647.02	-	- 1,535,591.00
北京泰德数聚科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	1,400,000.00	391,005.91	-543,113.03	1,348,366.29	-279,777.07
杭州泰德智见科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	500,000.00	119,563.38	-4,861.62	-	-29,861.62

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
------	-------------	------

泰德网聚（武汉）科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
北京泰德网聚数字科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
北京泰德锐动科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
北京鲸鱼赛数科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
合肥索芯网络科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
西安天行者信息科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
北京泰德数聚科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
杭州泰德智见科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州泰德智见科技有限公司	新设成立	无重大影响

(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
产品管理人：中银理财有限责任公司	银行理财产品	中银理财-乐享天天 11 号	90,919.20	0	自有资金
产品管理人：中国民生银行	银行理财产品	民生理财贵竹固收增利周周盈 7 天持有期 1 号机构款理财产品	2,121,523.93	0	自有资金
产品管理人：中国光大银行	银行理财产品	光银现金 A	971,604.97	0	自有资金
产品管理人：中银理财有限责任公司	银行理财产品	中银理财-“稳富”高评级开放式	19,002,223.20	0	自有资金
产品管理人：中银理财有限责任公司	银行理财产品	中银理财-（3 个月）最短持有期固收增强 A	4,039,230.78	0	自有资金
-	其他	股票	1,288,756.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,315,694.39	12,506,017.78
研发支出占营业收入的比例%	35.82%	39.22%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科以下	35	31
研发人员合计	39	35
研发人员占员工总量的比例%	49.37%	49.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	13
公司拥有的发明专利数量	13	13

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人为李鲲、上官启璇、李永海，合计控制公司 76.54% 的股份，公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来影响。应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
政府优惠政策调整风险	<p>公司所属行业为软件和信息技术服务业，作为高新技术的软件开发企业，享受软件产品销售增值税超 3% 实际税负即征即退，高新技术企业按照 15% 计缴企业所得税等税收优惠政策，如果未来相关税收优惠政策发生不利变化或相关政策到期后不再继续实施，将会对公司经营业绩带来一定影响。应对措施：公司所处行业属于国家支持鼓励的技术科技行业，针对上述风险，公司将继续提高在相关领域的研发投入，保持技术水平处于领先地位，未来预期能够继续获得高新技术企业的认证并享受税收优惠。另外，公司不断提高经营能力，推动自身发展，扩大经济实力，未来即使政府优惠政策调整，不会对公司经营造成重大不利影响。应对措施：公司所处行业属于国家支持鼓励的技术科技行业，针对上述风险，公司将继续提高在相关领域的研发投入，保持技术水平处于领先地位，未来预期能够继续获得高新技术企业的认证并享受税收优惠。另外，公司不断提高经营能力，推动自身发展，扩大经济实力，未来即使政府优惠政策调整，不会对公司经营造成重大不利影响。</p>
公司规模较小的风险	<p>报告期末，公司归属于母公司的净资产 56,849,985.69 元，净资产规模仍然较小，公司抵御风险的能力还有待加强。应对措施：公司在成熟的产品上做到销量稳步提高，同时不断加大销售力度，另一方面公司加大研发投入，使得公司产品更具有市场的竞争力。</p>

<p>公司租赁房屋存在产权瑕疵的风险</p>	<p>公司目前经营场所系租赁房屋，该等房屋不具有房屋产权证，存在房屋被拆除及公司租赁合同被认定为无效的风险。如果租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定为无效，公司需要另行寻找办公场所。公司实际控制人已作出承诺，如公司因租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定无效而遭受的任何经济损失由其承担全部损失。应对措施：公司周边符合办公条件的房屋较多，公司完全能在短时间内找到适合办公的房屋。公司实际控制人已作出承诺，如公司因租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定无效而遭受的任何经济损失由其承担全部损失。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司处于软件和信息技术服务业且公司为高新技术企业，属于技术密集型行业。尽管公司已经建立了技术开发团队，公司核心技术人员具有丰富的行业经验。但随着公司业务的发展，公司对优秀技术人员的需求不断增加。如果公司不能不断吸收优秀技术人员或者公司核心技术人员流失，将对公司发展带来不利影响。应对措施：公司已经制定并实施了有竞争力的薪酬激励政策，对于核心管理人员和技术人员，公司未来将通过股权激励等方式保持其稳定性。</p>
<p>技术开发风险</p>	<p>公司处于软件和信息技术服务业，由于软件产品具有更新换代速度快的特点，尽管公司已经建立了一支有经验的研发团队，并已取得多个软件产品著作权，但是如果公司不能进一步提高技术开发水平或者技术更新的速度不能满足客户需求及时代发展的需要，公司的竞争力将会受到影响。应对措施：公司管理层清楚地认识到保持技术先进性对公司生存和发展的重要性，并时刻关注国内外技术的发展趋势，积极将软件行业新技术、新成果运用到实践工作中，运用到公司软件产品的更新换代中，以保持公司时刻处于行业的最前端。</p>
<p>公司客户稳定性的风险</p>	<p>报告期内公司前五大客户的销售收入占比达到 53.87%，客户相对比较集中。如果公司不能维持较为稳定的收入来源，公司市场拓展的压力会比较大，可能会对公司的持续盈利产生不利影响。应对措施：公司通过招聘销售人员，开发二三线城市的客户，扩大销售范围，挖掘客户深度，保持营业收入的持续性；另外通过研发投入，将产品升级，增强客户的稳定性；公司加大研发投入，不断提升自身技术能力，力争维持稳定的客户群。</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
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2026年3月15日，公司收到北京市海淀区人民法院《北京市海淀区人民法院传票》。公司诉北京百度网讯科技有限公司合同纠纷一案定于2026年4月16日开庭。具体内容详见2026年3月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼、仲裁及其进展公告》[2026-001]。

（二）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
李鲲	法人、董事长	是	2025年12月19日	2025年12月27日	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2025年12月19日，公司为法人、董事长李鲲个人提供借款200万元，年化利率3%。相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。截至2025年12月27日上述资金占用本息已全部归还，截至目前没有对公司经营和发展造成重大不利影响。

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
李鲲	借款	2025年12月19日	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	否
合计	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

2025年12月19日，公司为法人、董事长李鲲个人提供借款200万元，年化利率3%。相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。截至2025年12月27日上述资金占用本息已全部归还，截至目前没有对公司经营和发展造成重大不利影响。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
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	-	-
向法人、董事长提供借款	2,000,000.00	2,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025年12月19日，公司为法人、董事长李鲲个人提供借款200万元，年化利率3%。相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。截至2025年12月27日上述资金占用本息已全部归还，截至目前没有对公司经营和发展造成重大不利影响。2026年4月8日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认关联方交易暨关联方资金占用的议案》，本议案无需提交股东会审议。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
李鲲	否	2,000,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	2,000,000.00	-	-	-	-

(五)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

关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告[2025-011]	对外投资	购买理财产品	不超过 50,000,000.00	否	否
关于2025年度使用自有闲置资金购买股票、基金公告[2025-021]	对外投资	购买股票	不超过 5,000,000.00	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

<p>1、2025年4月28日公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过《关于同意公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，表决结果：同意5票、反对0票、弃权0票。详见公司于2025年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露的《泰德网聚（北京）科技股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议公告》[2025-006]。</p> <p>2、2025年9月2日公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于2025年度使用自有闲置资金购买股票、基金的议案》，表决结果：同意5票、反对0票、弃权0票。详见公司于2025年9月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露的《泰德网聚（北京）科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告》[2025-019]。</p>
--

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日		挂牌	限售承诺	《股东限售诺》	正在履行中
其他股东	2017年1月19日		挂牌	限售承诺	《股东限售诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日		挂牌	房屋租赁	承诺公司如因租赁房屋产权存在瑕疵遭受的经济损失承担责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

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	32,160,975	69.2505%	-	32,160,975	69.2505%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,085,731.00	32.4833%	-1,600	15,084,131	32.4799%	
	董事、监事、高管	37,800	0.0814%	-	37,800	0.0814%	
	核心员工	788,347	1.6975%	9,460	797,807	1.7179%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,280,525	30.7495%	-	14,280,525	30.7495%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,167,125	30.5053%	-	14,167,125	30.5053%	
	董事、监事、高管	113,400	0.2442%	-	113,400	0.2442%	
	核心员工	0	0.000%	-	0	0.000%	
总股本		46,441,500	-	0	46,441,500	-	
普通股股东人数						71	

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	李永海	12,582,742	-	12,582,742	27.0937%	9,591,750.00	2,990,992	0	0
2	上官启璇	10,573,814	-1,600	10,572,214	22.7646%	0	10,572,214	0	0
3	王秀珍	6,394,500	-	6,394,500	13.7689%	0	6,394,500	0	0

4	北京泰德 文创科技 中心（有 限合伙）	6,299,530	-	6,299,530	13.5644%	0	6,299,530	0	0
5	李鲲	6,096,300	-	6,096,300	13.1268%	4,575,375.00	1520925	0	0
6	桂众一	1,261,923	-	1,261,923	2.7172%	0	1261923	0	0
7	严晓玲	735,410	400	735,810	1.5844%	0	735810	0	0
8	张艺蓉	525,000	30,552	555,552	1.1962%	0	555,552	0	0
9	曹倩	525,000		525,000	1.1305%	0	525000	0	0
10	李锐	218,196		218,196	0.4698%	0	218196	0	0
	合计	45,212,415	29,352	45,241,767	97.4165%	14,167,125	31,074,642	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

李鲲与上官启璇系配偶关系。泰德文创系李鲲、李永海合计持有 100%份额的合伙企业，且李鲲担任 执行事务合伙人。

李鲲、李永海、上官启璇为一致行动人。

王秀珍与张艺蓉系婆媳关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司无控股股东，实际控制人为李鲲、李永海、上官启璇。李鲲直接持股 13.1268%，通过泰德文创间接持股 9.0881%，李永海直接持股 27.0937%，通过泰德文创间接持股 4.4763%，上官启璇持股 22.7646%。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司为国家高新技术企业，北京市“专精特新”中小企业，并取得了 CMMI3 级软件企业软件能力认证证书、ISO9001 质量管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书、知识产权管理体系认证证书、鲲鹏技术认证书、增值电信业务经营许可证等相关资质。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司共取得软件著作权 124 项，均为原始取得；截至报告期末，公司共取得 13 项发明专利，均为自主研发。

报告期内公司新增软件著作权 5 项，无其他重大变化。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施没有发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发模式主要为自主研发，分为项目开发和产品研发。

项目开发：是根据客户需求，结合公司自主研发的泰山 AI 智能开发平台为客户进一步开发符合其需求的软件系统。公司的技术开发以公司的低码引擎为底座，通过模块化，标准化，智能化的开发方式，进行适当的二次开发，在保证满足客户个性化需求的前提下，大大的提高了软件研发的效率，降低了成本，提高了交付周期和质量保障。

产品研发：公司设立有研发部门及研发相关的内部管理制度，公司的研发主要是指对新软件及云服务平台产品的研究开发。公司根据对行业的深度理解，前瞻性的规划产品需求和方向思路，并能在

项目执行中全面深度结合产品。公司不断的对市场和技术方向进行研究，探索发展趋势，规划新一代产品方向和需求，并积极地引导对应市场。在研发过程中，设立有需求、设计、开发编码、测试等阶段。整个研发过程由公司设立的研发部门主导，研发的起点在于公司战略发展方向及研发部门对市场需求的了解。在研发项目实施过程中，运营中心对研发过程保持监控状态，研发成果经测试有效后及时办理相应的知识产权并纳入公司资产库，成为公司未来开展解决方案等业务的技术基础和技术储备。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	业财一体化管理系统	3,253,194.19	5,201,557.74
2	基于 AI 的知识库管理系统	2,172,736.84	2,397,965.51
3	智能媒资系统 RAG 应用及优化系统	1,358,783.40	1,951,229.60
4	智能客服工单系统	1,193,586.68	1,795,152.71
5	基于多分析模型的人工智能交互方法系统	1,171,601.40	1,474,900.54
合计		9,149,902.51	12,820,806.10

研发项目分析：

报告期内公司继续积极推进技术研发，共投入研发支出 1,331.57 万元，占营业收入的比例为 35.82%；报告期内，公司完成了 7 项研发，并形成了相关的研发成果，从而为公司营业收入找到了新的增长点。

四、 业务模式

公司处于 I65 软件和信息技术服务业，拥有多项专利及软件著作权，具备软件企业认定和高新技术企业、质量管理体系认证、知识产权管理体系认证等多项业务资质。

公司致力于数字智能化转型服务提供商角色，依托自主研发泰山 AI 智能开发平台，融合低代码模型、大语言模型、强化学习（RL）、多模态智能、企业级智能体等 AI 核心技术，打造面向政企数智转型、智能客服、数字媒体、制造业数智化、智慧园区、能碳管理、数字农业、产业互联网等多个应用解决方案；提供相关的 AI 平台产品及应用服务。具体如下：

数字化行业应用解决方案服务是公司为满足不同客户的个性化需求，依托公司泰山 AI 开发平台标准产品进一步为其提供流程梳理和改进、个性化应用软件、智能体应用的设计、开发、测试、安装

部署以及数据迁移等定制化的解决方案。公司以多年来积累的核心技术和相关行业开发经验，并在以往成功案例所形成的解决架构、程序、数据库和有效实现途径的基础上，针对客户数字化建设中各种个性化需求进行设计和开发，协助客户实现生产、经营过程中的数字化和智能化，进而提升其生产和经营效率。根据公司数字化解决方案业务的特征，可以分为智能体应用解决方案、其他行业应用解决方案。公司近年来投入大量研发并初见成效，报告期内智能体应用解决方案实现营收 977 万元，有望在未来成为公司的主要收入来源。

技术服务是公司响应客户的信息技术专业需求，安排技术人员为客户提供支持其业务活动的专项技术服务。公司以客户的需求为导向，基于信息技术的知识、方法和技能，依托发行人成熟、专业的实施交付能力和管理体系，在规定的计划内安排技术人员提供指定环节的技术服务，并在客户质量控制范围内完成分配的交付工作。

公司通过为客户提供涵盖全方位的智能化、数字化服务，助力客户实现数智化转型和升级而实现收入和盈利。数字化解决方案业务和信息技术服务业务是公司主要的收入来源。

公司通过上述业务模式和盈利模式获得持续收入，并不断地研发新技术产品强化自身技术能力及服务能力，持续提升自身核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
李鲲	董事长兼总经理	男	1978年10月	2022年8月25日	2028年10月12日	6,096,300	0	6,096,300	13.1268%
李永海	董事兼副总经理	男	1979年1月	2022年8月25日	2028年10月12日	12,582,742	0	12,582,742	27.0937%
隋超	董事	男	1984年10月	2022年8月25日	2028年10月12日	63,000	0	63,000	0.1357%
徐鲁碌	董事	女	1972年5月	2022年8月25日	2028年10月12日	21,000	0	21,000	0.0452%
姜南	董事、董事会秘书、财务总监	男	1980年8月	2022年8月25日	2028年10月12日	42,000	0	42,000	0.0904%
李静	监事会主席	女	1990年12月	2022年8月25日	2028年10月12日	4,200	0	4,200	0.0090%
姚红莲	监事	女	1979年9月	2022年8月25日	2028年10月12日	21,000	0	21,000	0.0452%
陈磊	监事	男	1991年7月	2022年8月25日	2028年10月12日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司一致行动人董事长李鲲、董事李永海先生分别持有泰德文创 67%、33%的股份，其中董事长李鲲担任泰德文创的执行事务合伙人，系其实际控制人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(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	2			2
行政人员	2			2
财务人员	4		1	3
技术人员	57	7	13	51
销售人员	14	1	2	13
员工总计	79	8	16	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	47	46
专科	26	19
专科以下	2	2
员工总计	79	71

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. 薪酬政策

为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。秉承“共赢”的核心理念，为技术研发、销售等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。

2. 培训计划

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司 2025 年开展各类技术、管理类内训、外训等培训，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

3. 人员变动和人才引进

在报告期内，公司核心团队相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，合理安排工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
TAIXIAOYANG	无变动	研发部副总经理	0		0
侯泽	无变动	西安分公司部门经理	16,800		16,800
李伟	无变动	项目经理	2,100		2,100
李亚陆	无变动	泰德网聚（武汉）总经理	69,300		69,300
路钊	无变动	西安分公司部门经理	2,100		2,100
史攀	无变动	泰德数字部门经理	21,000		21,000
姚红莲	无变动	财务经理	21,000		21,000
于晓峰	无变动	西安分公司销售经理	10,500	-1,826	8,674
张良	无变动	研发部经理	4,200		4,200
张艺蓉	无变动	研发部经理	525,000	30,552	555,552
朱森	无变动	售前经理	115,448	2,633	118,081

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内，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，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会议的所有流程均按照《公司法》及《公司章程》等相关要求独立进行。监事会未发现企业存在重大风险事项,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

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具体情况如下：

1、业务独立

公司目前所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。为避免产生同业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不实施任何有损公司利益的行为。

2、资产独立

公司资产产权关系清晰独立，公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、销售、管理等人员。公司的经理、董事会秘书、财务负责人系公司高级管理人员，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司设立了股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监、董事会

秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有研发部、销售部、财务部，等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营管理独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内公司的内控制度情况如下：

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及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，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、关于财务管理体系。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，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

3、管理风险控制体系。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，未发现公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

第七节 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	鹏盛 A 审字[2026]00077 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱育平 1 年	康梦佳 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00077 号

泰德网聚（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰德网聚（北京）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。

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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”（二）合并利润表项目注释 30。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2025 年度泰德网聚主营业务为向客户提供行业应用解决方案、技术服务和技术开发业务，如财务报表附注五（二）、30 所述，泰德网聚 2025 年度营业收入为 37,173,397.87 元，由于营业收入属于财务报表重要科目，且营业收入是泰德网聚的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（二十四）、附注五（二）、30 所述。</p>	<p>2025 年度财务报表审计中，就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性； 2、检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条款，评价收入确认条件和确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售发票、项目验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、抽样选择客户，询证期末的应收账款余额及本年度销售额； 5、检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符； 6、向主要客户函证交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；

7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。

五、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，仅为泰德网聚（北京）科技股份有限公司 2025 年度审计报告的签字盖章页）

此报告需盖骑缝章方为有效。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

中国·深圳

中国注册会计师：_____

2026年4月17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	769,273.97	12,683,626.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	27,514,258.08	8,231,645.36
衍生金融资产			
应收票据	五、3		1,631,340.00
应收账款	五、4	48,527,192.30	54,647,711.73
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,884,305.40	2,231,665.20
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、6	1,499,708.23	5,233,425.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,040,289.76	6,154,152.83

其中：数据资源			
合同资产	五、8		492,096.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	200,207.04	64,196.08
流动资产合计		88,435,234.78	91,369,859.87
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	五、10	102,995.00	75,558.08
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	321,179.73	393,447.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	292,125.23	442,494.78
无形资产	五、14	6,268.40	21,312.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,247,788.36	1,923,037.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,270,356.72	3,155,850.17
资产总计		92,705,591.50	94,525,710.04
流动负债：			
短期借款	五、16	10,000,000.00	2,980,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	17,968,614.94	16,795,110.35
预收款项			
合同负债	五、18	2,339,736.73	2,343,225.08
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	1,299,870.76	993,375.34
应交税费	五、20	1,133,043.48	1,272,481.92
其他应付款	五、21	263,803.61	369,158.18
其中：应付利息		7,026.39	2,721.99
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	3,241,546.88	361,153.76
其他流动负债	五、23	-	6,601.27
流动负债合计		36,246,616.40	25,121,105.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	-	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	53,506.34	63,070.30
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	1,490.01	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,996.35	3,063,070.30
负债合计		36,301,612.75	28,184,176.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	46,441,500.00	46,441,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	855,526.80	855,526.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	6,668,113.12	6,668,113.12
一般风险准备			
未分配利润	五、29	2,884,845.77	12,621,291.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,849,985.69	66,586,431.49
少数股东权益		-446,006.94	-244,897.65
所有者权益（或股东权益）合计		56,403,978.75	66,341,533.84

负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,705,591.50	94,525,710.04
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

（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		754,546.34	12,639,099.33
交易性金融资产		26,451,733.91	2,510,114.68
衍生金融资产			
应收票据			1,631,340.00
应收账款	十五、1	48,517,691.23	52,936,619.12
应收款项融资			
预付款项		3,349,669.06	4,398,942.06
其他应收款	十五、2	2,789,267.35	5,578,169.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,411,549.41	5,606,541.20
其中：数据资源			
合同资产			492,096.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,174.26	31,931.64
流动资产合计		86,296,631.56	85,824,854.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		52,416.00	24,388.08
长期股权投资	十五、3	11,234,058.58	11,209,058.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产		303,545.69	354,403.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		161,597.66	60,740.31
无形资产			
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,245,478.84	1,890,310.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,297,096.77	13,838,900.82
资产总计		101,593,728.33	99,663,755.16
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	2,980,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,181,287.41	19,435,090.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		573,581.19	606,043.81
应交税费		1,078,054.57	1,091,345.24
其他应付款		4,383,574.79	359,076.37
其中：应付利息		7,026.39	2,721.99
应付股利			
合同负债		2,315,098.46	2,316,781.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,130,148.57	69,177.18
其他流动负债		-	6,601.27
流动负债合计		39,661,744.99	26,864,115.84
非流动负债：			
长期借款			3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,223.01	
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		333.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,556.92	3,000,000.00
负债合计		39,691,301.91	29,864,115.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,441,500.00	46,441,500.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		860,526.80	860,526.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,668,113.12	6,668,113.12
一般风险准备			
未分配利润		7,932,286.50	15,829,499.40
所有者权益（或股东权益）合计		61,902,426.42	69,799,639.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		101,593,728.33	99,663,755.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		37,173,397.87	31,883,425.95
其中：营业收入	五、30	37,173,397.87	31,883,425.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,876,875.48	40,017,175.59
其中：营业成本	五、30	19,729,806.54	18,147,515.18
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、31	102,644.09	43,095.17
销售费用	五、32	4,227,170.51	5,135,703.97
管理费用	五、33	3,319,293.96	4,049,265.07
研发费用	五、34	13,315,694.39	12,506,017.78
财务费用	五、35	182,265.99	135,578.42
其中：利息费用		167,990.59	123,167.05
利息收入		2,247.29	5,678.28
加：其他收益	五、36	1,013,462.58	149,207.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	183,289.65	358,042.48
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、38	107,393.99	1,645.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-8,366,875.65	-4,126,066.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-492,096.91	306,629.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,258,303.95	-11,444,291.33
加：营业外收入	五、41	941.11	5.95
减：营业外支出	五、42	3,453.49	94.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,260,816.33	-11,444,380.15
减：所得税费用	五、43	-1,323,261.24	-617,078.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,937,555.09	-10,827,301.85
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）		-9,937,555.09	-10,827,301.85
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）		-201,109.29	-689,579.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,736,445.80	-10,137,722.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-9,937,555.09	-10,827,301.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,736,445.80	-10,137,722.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-201,109.29	-689,579.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.22

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

（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	37,161,797.99	31,540,116.07
减：营业成本	十五、4	20,484,901.06	18,063,259.28
税金及附加		86,231.17	53,203.60
销售费用		3,198,033.63	3,703,035.50
管理费用		2,172,946.30	2,789,939.22
研发费用		12,410,283.57	10,894,921.86
财务费用		169,322.81	110,372.73
其中：利息费用		161,669.70	103,580.45
利息收入		2,110.15	4,041.52
加：其他收益		909,775.47	146,852.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	141,437.49	307,350.11
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）		99,400.50	114.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,550,797.03	-4,117,231.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-492,096.91	306,629.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,252,201.03	-7,430,900.94
加：营业外收入		153.49	5.95
减：营业外支出			94.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,252,047.54	-7,430,989.76
减：所得税费用		-1,354,834.64	-599,257.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,897,212.90	-6,831,732.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,897,212.90	-6,831,732.62
（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		-7,897,212.90	-6,831,732.62
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		40,597,721.34	24,466,494.64
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		325,452.58	56,879.78
收到其他与经营活动有关的现金		3,469,361.52	1,058,366.79
经营活动现金流入小计		44,392,535.44	25,581,741.21
购买商品、接受劳务支付的现金		27,556,385.10	14,808,749.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,801,383.93	13,774,020.83
支付的各项税费		1,190,069.01	1,319,661.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,037,921.42	5,189,744.99
经营活动现金流出小计		43,585,759.46	35,092,176.85
经营活动产生的现金流量净额		806,775.98	-9,510,435.64
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		183,289.65	365,499.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,190.00	
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		69,414,807.46	64,836,830.97
投资活动现金流入小计		69,599,287.11	65,202,330.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,027.18	105,176.06
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		88,588,909.52	72,980,000.00
投资活动现金流出小计		88,714,936.70	73,085,176.06
投资活动产生的现金流量净额		-19,115,649.59	-7,882,845.44
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		10,000,000.00	11,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,020,000.00
偿还债务支付的现金		2,980,000.00	3,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,628.61	1,951,017.21
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		472,849.88	529,989.47
筹资活动现金流出小计		3,605,478.49	5,731,006.68
筹资活动产生的现金流量净额		6,394,521.51	5,288,993.32
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		-11,914,352.10	-12,104,287.76
加：期初现金及现金等价物余额		12,683,626.07	24,787,913.83
六、期末现金及现金等价物余额		769,273.97	12,683,626.07

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

(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		38,684,971.34	22,647,094.64
收到的税费返还		325,452.58	56,879.78
收到其他与经营活动有关的现金		8,535,631.15	2,133,192.60
经营活动现金流入小计		47,546,055.07	24,837,167.02
购买商品、接受劳务支付的现金		29,011,623.53	16,823,244.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,772,390.82	9,702,399.25
支付的各项税费		881,881.65	1,144,805.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,639,618.82	5,846,534.06
经营活动现金流出小计		42,305,514.82	33,516,983.57
经营活动产生的现金流量净额		5,240,540.25	-8,679,816.55
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		141,437.49	307,688.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
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		56,687,807.46	52,506,661.37
投资活动现金流入小计		56,829,544.95	52,814,350.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,027.18	105,176.06
投资支付的现金		25,000.00	9,956,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,528,909.52	51,650,000.00
投资活动现金流出小计		80,679,936.70	61,711,176.06
投资活动产生的现金流量净额		-23,850,391.75	-8,896,825.95
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		10,000,000.00	11,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,020,000.00
偿还债务支付的现金		2,980,000.00	3,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,628.61	1,951,017.21
支付其他与筹资活动有关的现金		142,072.88	207,940.44

筹资活动现金流出小计		3,274,701.49	5,408,957.65
筹资活动产生的现金流量净额		6,725,298.51	5,611,042.35
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		-11,884,552.99	-11,965,600.15
加：期初现金及现金等价物余额		12,639,099.33	24,604,699.48
六、期末现金及现金等价物余额		754,546.34	12,639,099.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,441,500.00				855,526.80				6,668,113.12		12,621,291.57	- 244,897.65	66,341,533.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,441,500.00	-	-	-	855,526.80	-	-	-	6,668,113.12	-	12,621,291.57	- 244,897.65	66,341,533.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,736,445.80	- 201,109.29	-9,937,555.09
（一）综合收益总额											-9,736,445.80	- 201,109.29	-9,937,555.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	46,441,500				855,526.80				6,668,113.12		2,884,845.77	-	56,403,978.75
												446,006.94	

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	46,441,500.00				855,526.80				6,668,113.12		24,616,674.10	445,880.92	79,027,694.94
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	46,441,500.00				855,526.80				6,668,113.12		24,616,674.10	445,880.92	79,027,694.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,995,382.53	690,778.57	12,686,161.10
（一）综合收益总额											-	-	-
											10,137,722.53	689,579.32	10,827,301.85
（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											-1,857,660.00	-	-1,857,660.00
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											-1,857,660.00	-	-1,857,660.00
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												-1,199.25	-1,199.25

四、本期末余额	46,441,500.00	-	-	-	855,526.80	-	-	-	6,668,113.12	-	12,621,291.57	-	244,897.65	66,341,533.84
---------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	------------	---------------

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

(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	46,441,500.00				860,526.80				6,668,113.12		15,829,499.40	69,799,639.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,441,500.00				860,526.80				6,668,113.12		15,829,499.40	69,799,639.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,897,212.90	-7,897,212.90
(一) 综合收益总额											-7,897,212.90	-7,897,212.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,441,500.00				860,526.80				6,668,113.12		7,932,286.50	61,902,426.42

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	46,441,500.00				860,526.80				6,668,113.12		24,518,892.02	78,489,031.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,441,500.00				860,526.80				6,668,113.12		24,518,892.02	78,489,031.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,689,392.62	-8,689,392.62
(一) 综合收益总额											-6,831,732.62	-6,831,732.62
(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											-1,857,660.00	-1,857,660.00
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											-1,857,660.00	-1,857,660.00

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	46,441,500.00	-	-	-	860,526.80	-	-	-	6,668,113.12		15,829,499.40	69,799,639.32

泰德网聚（北京）科技股份有限公司 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

泰德网聚（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由公司发起人于 2016 年 7 月 25 日签署发起人协议及章程，将泰德网聚（北京）科技有限公司整体变更为股份有限公司。其前身泰德网聚（北京）科技有限公司由上官启璇、李永海、刘娜、王秀珍于 2013 年 5 月共同出资组建。

经过历年的增资、股份制变更、股权转让，截至报告出具日，本公司注册资本为 4,644.15 万元，股本人民币 4,644.15 万元。

自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 10 日，公司的实际控制人为上官启璇，自 2015 年 12 月 11 日至 2016 年 4 月 29 日，公司的实际控制人变为李鲲、上官启璇。2016 年 4 月 30 日，李鲲、上官启璇、李永海签订《一致行动协议书》约定为一致行动人，公司的实际控制人变为李鲲、上官启璇、李永海。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司工商信息如下：

统一社会信用代码：911101050672599141

公司注册地址：北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 3 层 363 室

公司办公地址：北京市朝阳区高碑店京润国际中心 408 室

公司法定代表人：李鲲

公司营业期限：2013-05-08 至无固定期限

本公司属计算机软件行业，经营范围为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；机械设备销售；电子产品销售；文具用品零售；图文设计制作；企业管理咨询；企业形象策划；市场调查（不含涉外调查）；广告设计、代理；广告发布；会议及展览服务；劳务服务（不含劳务派遣）；计算机系统服务；集成电路芯片设计及服务；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；半导体器件专用设备销售；智能控制系统集成；电子元器件批发；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备

销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；人工智能应用软件开发；终端测试设备制造；终端测试设备销售；试验机制造；试验机销售；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：广播电视节目传送；建筑劳务分包；第一类增值电信业务；互联网信息服务；基础电信业务；网络文化经营；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会 2026 年 4 月 17 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重大的往来款项	占该往来款项余额的比例 $\geq 10\%$ ，且金额 ≥ 100 万元	重大的往来款项
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额(绝对值)之一或同时占公司合并报表相应项目比例 $\geq 5\%$	重要的非全资子公司

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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

采用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。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定

所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不

考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极

	低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账龄	应收账款信用损失率（%）	其他应收款信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十二）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报

表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

（2）不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十五）固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3 年	0.00	33.33
电子设备	年限平均法	3 年	0.00	33.33
办公家具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十七）无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	3 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十四）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）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；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得

商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得其他资产控制权后，再转让给客户，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

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：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。

公司确认媒体融合解决方案业务收入的原则：由于媒体融合解决方案是一项较为复杂的综合性业务，公司以整体解决方案的形式为客户提供产品和服务。公司通常按照合同约定，交付标的物、完成系统安装调试并取得客户签署的进度确认单或验收报告确认收入。公司实际操作中按如下标准确认媒体融合解决方案收入：

一是同时满足以下条件的，公司按完工百分比法确认收入：①媒体融合解决方案合同中明确约定按完工进度实施媒体融合解决方案；②能够取得可靠的外部证据(指客户或独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度的；③客户能按确定的完工进度支付媒体融合解决方案款项的。

二是不能够取得可靠的外部证据支持完工进度，在取得客户的验收证明（包括但不限于验收报告、完工证明或交付使用证明）时一次性确认收入。

公司确认技术服务和技术开发业务收入的原则：按提供劳务收入原则以完工百分比法确认收入，确认收入的条件是按照合同约定或者技术服务、技术开发完成进度确认收入。

（二十五）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）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；（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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司广西泰德网聚

新媒体科技有限公司、北京泰德锐动科技有限公司、北京泰德数聚科技有限公司租赁的办公室低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
个人所得税	工资薪金、股息、红利	3%-45%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	15%
泰德网聚（武汉）科技有限公司	20%
北京泰德网聚数字科技有限公司	15%
杭州泰德智见科技有限公司	20%
西安天行者信息科技有限公司	20%
北京泰德数聚科技有限公司	20%
北京泰德锐动科技有限公司	20%
北京鲸鱼赛数科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

《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）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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；泰德网聚（武汉）科技有限公司、合肥索芯网络科技有限公司、北京鲸鱼赛数科技有限公司、北京泰德锐动科技有限公司、北京泰德数聚科技有限公司，西安天行者信息科技有限公司、杭州泰德智见科技有限公司按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税〔2016〕12 号规定，将免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金的范围，由现行按月缴纳的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季申报的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的纳税义务人，扩大到按月缴纳的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度申报的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的纳税义务人。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 1 号关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》、《财政部税务总局公告 2023 年第 19 号财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。

泰德网聚（北京）科技股份有限公司于 2023 年 10 月 26 日通过北京市高新技术企业认定，取得编号为 GR202311002864 的《高新技术企业证书》，自 2023 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期三年，2025 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

北京泰德网聚数字科技有限公司于 2024 年 12 月 31 日通过北京市高新技术企业认定,取得编号为 GR202411007650 的《高新技术企业证书》,自 2024 年起减按 15%的税率计缴企业所得税,有效期三年, 2025 年度企业所得税按 15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1.货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	736,000.25	12,683,626.07
其他货币资金	33,273.72	
存放财务公司款项		
合计	769,273.97	12,683,626.07
其中：存放在境外的款项总额		

2.交易性金融资产

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	26,225,502.08	8,231,645.36
股票	1,288,756.00	
合计	27,514,258.08	8,231,645.36

3.应收票据

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,631,340.00
财务公司承兑汇票		
合计		1,631,340.00

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票					
合计					

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,717,200.00	100.00	85,860.00	5.00	1,631,340.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,717,200.00	100.00	85,860.00	5.00	1,631,340.00
财务公司承兑汇票					
合计	1,717,200.00	100.00	85,860.00	5.00	1,631,340.00

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据：

无重要的单项计提坏账准备的应收票据

(3) 坏账准备变动情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	20,055,757.68	21,687,174.21
1-2 年	14,027,341.61	31,104,337.48
2-3 年	24,070,200.00	8,644,275.00
3-4 年	5,522,913.30	2,166,149.24
4-5 年	1,451,413.04	650,000.00
5 年以上	1,189,775.00	1,426,375.00
账面余额合计	66,317,400.63	65,678,310.93
减：坏账准备	17,790,208.33	11,030,599.20
账面价值合计	48,527,192.30	54,647,711.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,317,400.63	100.00	17,790,208.33	26.83	48,527,192.30
合计	66,317,400.63	100.00	17,790,208.33	26.83	48,527,192.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,678,310.93	100.00	11,030,599.20	16.79	54,647,711.73
合计	65,678,310.93	100.00	11,030,599.20	16.79	54,647,711.73

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	66,317,400.63	17,790,208.33	26.83
小计	66,317,400.63	17,790,208.33	26.83

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,055,757.68	1,002,312.83	5.00
1-2 年	14,027,341.61	1,402,734.16	10.00
2-3 年	24,070,200.00	7,221,060.00	30.00
3-4 年	5,522,913.30	5,522,913.30	100.00
4-5 年	1,451,413.04	1,451,413.04	100.00
5 年以上	1,189,775.00	1,189,775.00	100.00
小计	66,317,400.63	17,790,208.33	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,030,599.20	6,759,609.13					17,790,208.33
合计	11,030,599.20	6,759,609.13					17,790,208.33

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
北京捷成世纪科技股份有限公司	14,342,000.00		14,342,000.00	21.36	5,410,000.00
北京百度网讯科技有限公司	10,985,000.00		10,985,000.00	16.36	1,098,137.20
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	7,215,300.00		7,215,300.00	10.75	410,066.02
上海思谋科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	7.15	1,440,000.00
中移在线服务有限公司	3,976,651.38		3,976,651.38	5.92	198,832.57
小计	41,318,951.38		41,318,951.38	61.54	8,557,035.79

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,662,457.68	92.31		2,662,457.68
1-2 年	7,200.00	0.25		7,200.00

账龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
2-3 年	214,112.50	7.42		214,112.50
3 年以上	535.22	0.02		535.22
合计	2,884,305.40	100.00		2,884,305.40

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,431,129.98	64.13		1,431,129.98
1-2 年	800,000.00	35.85		800,000.00
2-3 年				
3 年以上	535.22	0.02		535.22
合计	2,231,665.20	100.00		2,231,665.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北京中科汇联科技股份有限公司	1,415,094.34	49.06
北京毅讯科技有限公司	566,037.74	19.62
陕西中芯盈光信息科技有限公司	482,524.75	16.73
雅韵世家（天津）广告传媒有限公司	214,112.50	7.42
阿里云计算有限公司	175,110.42	6.07
小计	2,852,879.75	98.90

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,499,708.23	5,233,425.69
合计	1,499,708.23	5,233,425.69

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	3,475,491.90	3,801,451.90
备用金	25,300.00	300.00
往来款	1,025,381.08	2,765,012.02
账面余额合计	4,526,172.98	6,566,763.92
减：坏账准备	3,026,464.75	1,333,338.23
账面价值合计	1,499,708.23	5,233,425.69

2) 账龄情况

3) 坏账准备计提情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	145,071.08	1,145,962.97
1-2 年	729,211.90	2,718,050.95
2-3 年	1,008,000.00	2,426,450.00
3-4 年	2,426,450.00	40,960.00
4-5 年	2,200.00	
5 年以上	215,240.00	235,340.00
账面余额合计	4,526,172.98	6,566,763.92
减：坏账准备	3,026,464.75	1,333,338.23
账面价值合计	1,499,708.23	5,233,425.69

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,526,172.98	100.00	3,026,464.75	66.87	1,499,708.23
合计	4,526,172.98	100.00	3,026,464.75	66.87	1,499,708.23

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,566,763.92	100.00	1,333,338.23	20.30	5,233,425.69
合计	6,566,763.92	100.00	1,333,338.23	20.30	5,233,425.69

②重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,526,172.98	3,026,464.75	
其中：1 年以内	145,071.08	7,253.56	5.00
1-2 年	729,211.90	72,921.19	10.00
2-3 年	1,008,000.00	302,400.00	30.00
3-4 年	2,426,450.00	2,426,450.00	100.00
4-5 年	2,200.00	2,200.00	100.00
5 年以上	215,240.00	215,240.00	100.00
小计	4,526,172.98	3,026,464.75	

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	1,333,338.23			1,333,338.23
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
--转回第一阶段				
本期计提	1,693,126.52			1,693,126.52
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,026,464.75			3,026,464.75

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	期末坏账准备
北京捷成世纪数 字技术有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3-4 年	44.19	2,000,000.00
自贡璟豪文化艺 术有限责任公司	往来款	1,000,000.00	2-3 年	22.09	300,000.00
陕西中烟工业有 限责任公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	11.05	50,000.00
山西广播电视台	押金保证金	416,450.00	3-4 年	9.20	416,450.00
广州云趣信息科 技有限公司	押金保证金	223,529.90	1-2 年	4.94	22,352.99
小计	—	4,139,979.90	—	91.47	2,788,802.99

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,566.37		2,566.37
合同履约成本	7,037,723.39		7,037,723.39
合计	7,040,289.76		7,040,289.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	540,757.48		540,757.48
合同履约成本	5,613,395.35		5,613,395.35
合计	6,154,152.83		6,154,152.83

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	827,890.58	827,890.58	
合计	827,890.58	827,890.58	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	827,890.58	335,793.67	492,096.91
合计	827,890.58	335,793.67	492,096.91

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

本期内无重大变动

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	827,890.58	100.00	827,890.58	100.00	
合计	827,890.58	100.00	827,890.58	100.00	

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	827,890.58	100.00	335,793.67	40.56	492,096.91
合计	827,890.58	100.00	335,793.67	40.56	492,096.91

2) 重要的单项计提减值准备的合同资产

无

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	827,890.58	827,890.58	100.00
小计	827,890.58	827,890.58	100.00

(4) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	335,793.67	492,096.91					827,890.58
合计	335,793.67	492,096.91					827,890.58

9.其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	200,207.04		200,207.04	64,196.08		64,196.08
合计	200,207.04		200,207.04	64,196.08		64,196.08

10.长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
经营租赁押金	102,995.00		102,995.00	75,558.08		75,558.08
合计	102,995.00		102,995.00	75,558.08		75,558.08

11.其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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		
其中：权益工具投资	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

12.固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	321,179.73	393,447.52
固定资产清理		
合计	321,179.73	393,447.52

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	办公设备	电子设备	办公家具	合计
账面原值				
期初数	308,783.38	749,004.86	70,522.25	1,128,310.49
本期增加金额		108,621.59	1,840.71	110,462.30
1) 购置		108,621.59	1,840.71	110,462.30
2) 在建工程转入				
3) 企业合并增加				
本期减少金额	4,955.75	86,099.30		91,055.05
1) 处置或报废	4,955.75	86,099.30		91,055.05
期末数	303,827.63	771,527.15	72,362.96	1,147,717.74
累计折旧				

项目	办公设备	电子设备	办公家具	合计
期初数	84,799.02	593,357.81	56,706.14	734,862.97
本期增加金额	72,728.18	106,152.98	3,673.82	182,554.98
1) 计提	72,728.18	106,152.98	3,673.82	182,554.98
本期减少金额	4,955.76	85,924.18		90,879.94
1) 处置或报废	4,955.76	85,924.18		90,879.94
期末数	152,571.44	613,586.61	60,379.96	826,538.01
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	151,256.19	157,940.54	11,983.00	321,179.73
期初账面价值	223,984.36	155,647.05	13,816.11	393,447.52

13.使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	1,883,964.32	1,883,964.32
本期增加金额	310,280.85	310,280.85
1) 租入	310,280.85	310,280.85
本期减少金额	1,294,719.80	1,294,719.80
1) 处置	1,294,719.80	1,294,719.80
期末数	899,525.37	899,525.37
累计折旧		
期初数	1,441,469.54	1,441,469.54

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	462,925.79	462,925.79
1) 计提	462,925.79	462,925.79
本期减少金额	1,296,995.19	1,296,995.19
1) 处置	1,296,995.19	1,296,995.19
期末数	607,400.14	607,400.14
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	292,125.23	292,125.23
期初账面价值	442,494.78	442,494.78

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	45,132.74	45,132.74
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	45,132.74	45,132.74
累计摊销		

项目	软件	合计
期初数	23,820.06	23,820.06
本期增加金额	15,044.28	15,044.28
1) 计提	15,044.28	15,044.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	38,864.34	38,864.34
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,268.40	6,268.40
期初账面价值	21,312.68	21,312.68

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,637,138.66	3,245,601.44	12,783,973.36	1,927,113.09
租赁负债	295,053.22	51,042.07	424,224.06	81,385.95
合计	21,932,191.88	3,296,643.51	13,208,197.42	2,008,499.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	292,125.23	50,345.16	442,494.78	85,461.93
合计	292,125.23	50,345.16	442,494.78	85,461.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	48,855.15	3,247,788.36	85,461.93	1,923,037.11
递延所得税负债	48,855.15	1,490.01	85,461.93	

16. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	2,980,000.00
合计	10,000,000.00	2,980,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,905,813.06	7,479,883.02
1 年以上	9,062,801.88	9,315,227.33
合计	17,968,614.94	16,795,110.35

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
北京阳光云视科技有限公司	3,200,000.00	未结算
深圳市航天华拓科技有限公司	2,917,000.00	未结算
金华市众顺劳务服务有限公司	1,917,015.36	未结算
小计	8,034,015.36	

18. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	2,339,736.73	2,343,225.08
合计	2,339,736.73	2,343,225.08

19.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	928,601.76	10,795,167.29	10,695,099.36	1,028,669.69
离职后福利—设定提存计划	64,773.58	1,285,952.70	1,285,619.38	65,106.90
辞退福利		347,298.71	141,204.54	206,094.17
1 年内到期的其他福利				
合计	993,375.34	12,428,418.70	12,121,923.28	1,299,870.76

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	897,405.60	9,870,938.58	9,770,900.54	997,443.64
职工福利费				
社会保险费	31,196.16	598,110.31	598,080.42	31,226.05
其中：医疗保险费	30,678.04	582,397.69	582,361.04	30,714.69
工伤保险费	518.12	15,712.62	15,719.38	511.36
生育保险费				
住房公积金		326,118.40	326,118.40	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
小计	928,601.76	10,795,167.29	10,695,099.36	1,028,669.69

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	62,182.32	1,234,394.20	1,234,156.36	62,420.16
失业保险费	2,591.26	51,558.50	51,463.02	2,686.74
企业年金缴费				
小计	64,773.58	1,285,952.70	1,285,619.38	65,106.90

20. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	1,067,081.72	1,190,860.23
企业所得税	20,695.93	20,695.93
个人所得税	37,545.54	37,487.20
城市维护建设税	2,660.46	10,529.93
教育费附加	1,596.27	6,112.11
地方教育费附加	1,064.18	4,074.73
印花税	2,399.38	2,721.79
合计	1,133,043.48	1,272,481.92

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	7,026.39	2,721.99
应付股利		
其他应付款	256,777.22	366,436.19
合计	263,803.61	369,158.18

(2) 应付利息

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,972.22	1,365.83
长期借款应付利息	1,054.17	1,356.16
小计	7,026.39	2,721.99

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
员工报销	151,231.67	91,979.79
往来款	55,000.00	226,016.00

项目	期末数	期初数
其他	50,545.75	48,440.40
合计	256,777.42	366,436.19

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	241,546.88	361,153.76
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	
合计	3,241,546.88	361,153.76

23. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待转销项税额		6,601.27
合计		6,601.27

24. 长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
担保借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

25. 租赁负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债	299,109.14	359,544.58
减：未确认融资费用	4,055.92	4,497.70
减：一年内到期的租赁负债	241,546.88	291,976.58
合计	53,506.34	63,070.30

26. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,441,500.00						46,441,500.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	855,526.80			855,526.80
合计	855,526.80			855,526.80

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,668,113.12			6,668,113.12
合计	6,668,113.12			6,668,113.12

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,621,291.57	24,616,674.10
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	12,621,291.57	24,616,674.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,736,445.80	-10,137,722.53
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		1,857,660.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,884,845.77	12,621,291.57

(二) 合并利润表项目注释

30. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,173,397.87	19,729,806.54	31,883,425.95	18,147,515.18
其他业务收入				
合计	37,173,397.87	19,729,806.54	31,883,425.95	18,147,515.18

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
行业应用解决方案	33,319,139.86	17,907,247.70	24,692,898.48	15,204,791.93
其中：智能体应用解决方案	9,774,035.73	5,792,657.24		
其他应用解决方案	23,545,104.13	12,114,590.46	24,692,898.48	15,204,791.93
技术服务和技术开发业务	3,854,258.01	1,822,558.84	7,190,527.47	2,942,723.25
小计	37,173,397.87	19,729,806.54	31,883,425.95	18,147,515.18

2) 营业收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中移在线服务有限公司	7,661,003.19	20.61
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	3,856,136.25	10.37
新华智云科技有限公司	3,437,201.52	9.25
广州云趣信息科技有限公司	2,924,528.30	7.87
中移智捷科技（北京）有限公司	2,143,933.98	5.77
合计	20,022,803.24	53.87

31. 税金及附加

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	40,734.24	6,342.52

项目	本期数	上年同期数
教育费附加	23,111.10	4,968.66
地方教育费附加	15,407.42	3,312.44
印花税	23,391.33	28,471.55
合计	102,644.09	43,095.17

32.销售费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
工资	2,752,300.00	3,400,374.63
办公费	39,533.23	181,496.15
租赁费	44,399.38	40,977.02
业务招待费	266,701.07	339,884.55
差旅费	329,289.04	590,599.55
折旧	64,539.94	53,276.82
服务费	160,957.79	309,580.82
推广费	540,604.48	219,514.43
外派劳务费	28,845.58	
合计	4,227,170.51	5,135,703.97

33.管理费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
工资	1,755,800.77	1,842,869.96
办公费	354,635.24	283,703.92
房屋租赁费	641,682.53	592,600.84
业务招待费	53,836.05	110,559.37
差旅费	57,731.16	65,300.64
通讯费	8,413.33	9,611.73
折旧	100,629.72	83,487.71
服务费	291,817.61	995,430.95

项目	本期数	上年同期数
摊销	15,044.28	15,044.23
交通费	39,703.27	50,655.72
合计	3,319,293.96	4,049,265.07

34.研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
工资	5,757,253.18	6,330,577.48
办公费	16,104.48	24,936.96
房屋租赁费	86,288.80	113,428.32
差旅费	97,626.84	124,795.94
折旧	17,385.32	19,457.04
服务费	7,341,035.77	5,892,822.04
合计	13,315,694.39	12,506,017.78

35.财务费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	156,933.01	96,079.20
租赁负债利息支出	11,057.58	27,087.85
减：利息收入	2,247.29	5,678.28
手续费	16,522.69	18,089.65
合计	182,265.99	135,578.42

36.其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	325,452.58	56,536.70	
稳岗补贴	10,674.77	12,229.05	
个税手续费返还	4,748.23	5,148.05	
政府补助	672,587.00	75,294.00	672,587.00

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合计	1,013,462.58	149,207.80	672,587.00

37. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	183,289.65	358,042.48
合计	183,289.65	358,042.48

38. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	107,393.99	1,645.36
合计	107,393.99	1,645.36

39. 信用减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,366,875.65	-4,126,066.62
合计	-8,366,875.65	-4,126,066.62

40. 资产减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-492,096.91	306,629.29
合计	-492,096.91	306,629.29

41. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	877.99		877.99
其他	63.12	5.95	63.12
合计	941.11	5.95	941.11

42. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	628.26	94.77	628.26
其他	2,825.23		2,825.23
合计	3,453.49	94.77	3,453.49

43. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,323,261.24	-617,078.30
合计	-1,323,261.24	-617,078.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-	-
	12,309,378.82	11,444,380.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,846,406.82	-1,716,657.02
子公司适用不同税率的影响	-94,643.10	-181,601.71
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	20,150.25	40,887.66
研发加计扣除的影响	-1,418,813.66	-1,939,540.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,021,224.97	3,267,670.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他影响	-4,772.88	-87,836.69
所得税费用	-1,323,261.24	-617,078.30

(三) 合并现金流量表项目注释

44. 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	本期发生数	上期发生数
退回保证金	931,493.13	783,058.72
其他单位和个人往来款	2,536,737.51	269,706.92
利息收入	1,130.88	5,601.15
合计	3,469,361.52	1,058,366.79

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付往来款	1,578,895.14	3,087,082.90
付现费用	1,459,026.28	2,102,662.09
合计	3,037,921.42	5,189,744.99

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
赎回理财产品	67,413,690.79	64,836,830.97
关联方借款还款	2,001,116.67	
合计	69,414,807.46	64,836,830.97

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
购买理财产品	86,588,909.52	72,980,000.00
关联方借款	2,000,000.00	
合计	88,588,909.52	72,980,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付经营租赁本金及利息	472,849.88	529,989.47
合计	472,849.88	529,989.47

45.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,937,555.09	-10,827,301.85
加: 资产减值准备	492,096.91	-306,629.29
信用减值损失	8,366,875.65	4,126,066.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,554.98	483,401.45
使用权资产折旧	462,925.79	516,227.04
无形资产摊销	15,044.28	15,044.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-107,393.99	-1,645.36
财务费用(收益以“-”号填列)	167,990.59	19,586.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-183,289.65	-358,042.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,324,751.25	-617,078.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,490.01	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-886,136.93	3,254,391.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,736,286.99	-143,594.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	820,637.69	-5,670,860.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	806,775.98	-9,510,435.64
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		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	769,273.97	12,683,626.07
减: 现金的期初余额	12,683,626.07	24,787,913.83

补充资料	本期数	上年同期数
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	-11,914,352.10	-12,104,287.76

46. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	769,273.97	12,683,626.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	736,000.25	12,683,626.07
可随时用于支付的其他货币资金	33,273.72	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	769,273.97	12,683,626.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

(一) 研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工资	5,757,253.18	6,330,577.48		
办公费	16,104.48	24,936.96		
房屋租赁费	86,288.80	113,428.32		
差旅费	97,626.84	124,795.94		
折旧	17,385.32	19,457.04		
服务费	7,341,035.77	5,892,822.04		
合计	13,315,694.39	12,506,017.78		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业的构成

1. 本公司的构成

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	
泰德网聚（武汉）科技有限公司	50 万元	湖北省武汉市	湖北省武汉市武昌区积玉桥街道中山路 338 号凤凰国际办公楼栋 13 层 8 室	软件和信息技术服务业	70		投资设立
北京泰德网聚数字科技有限公司	500 万元	北京市	北京市大兴区科苑路 13 号院 1 号楼 6 层 6008 室	软件和信息技术服务业	100		投资设立
北京泰德锐动科技有限公司	200 万元	北京市顺义区	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 5 层 559 室	软件和信息技术服务业	51		投资设立
西安天行者信息科技有限公司	501 万元	陕西省西安市	西安曲江新区翠华路 1688 号曲江创客大街 23 楼 2304 室	软件和信息技术服务业	100		投资设立
北京泰德数聚科技有限公司	140 万元	北京市	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 2 层 298 室	软件和信息技术服务业	70		投资设立
北京鲸鱼赛数科技有限公司	200 万元	北京市	北京市顺义区昌金路赵全营段 56 号院 1 号楼 2 层 297 室	软件和信息技术服务业	100		投资设立
合肥索芯网络科技有限公司	100 万元	安徽省合肥市	合肥市包河区滨湖卓越城文华园 2 号楼一层 108 室	软件和信息技术服务业	100		投资设立

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	
杭州泰德智见科技有限公司	50 万元	浙江省杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道良睦路 1399 号 23 号楼 206-D	软件和信息技术服务业	55		投资设立

2.重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泰德网聚（武汉）科技有限公司	50 万元	湖北省武汉市武昌区积玉桥街道中山路 338 号凤凰国际办公楼栋 13 层 8 室	软件和信息技术服务业	70.00		投资设立

(二) 其他原因的合并范围变动

名称	变动原因	注册资本	持股比例 (%)
杭州泰德智见科技有限公司	投资设立	50 万元	55.00

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰德网聚（武汉）科技有限公司	30.00	102,564.83		265,908.31

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰德网聚（武汉）科技有限公司	992,109.33	91,080.38	1,083,189.71	171,389.24	25,439.43	196,828.67

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰德网聚（武汉）科技有限公司	2,519,658.87	179,845.32	2,699,504.19	2,154,262.56	763.36	2,155,025.92

(4) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰德网聚（武汉）科技有限公司	1,804,052.71	341,882.77	341,882.77	651,374.84

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰德网聚（武汉）科技有限公司	24,056.60	-941,791.46	-941,791.46	531,004.41

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助金额

会计科目	本期发生额	种类
其他收益	300,000.00	2025 年顺义区中小企业数字化转型试点城市专项资金
其他收益	150,000.00	北京市专精特新小巨人补贴
其他收益	80,700.00	中小企业数字化赋能补助
其他收益	41,887.00	2024 年房租通补贴
其他收益	100,000.00	第 8 批 2025 年第一轮“筑基扩容”首次认定 10 万元补贴
合计	672,587.00	—

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，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。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（二）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。

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

（三）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。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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	
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资	1,288,756.00		26,225,502.08	27,514,258.08
衍生金融资产				
(2) 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				
债务工具投资				
2.应收款项融资				
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资				
5.投资性房地产				
(1) 出租用的土地使用权				
(2) 出租的建筑物				
(3) 持有并准备增值后转让的土地使用权				
6.生物资产				
(1) 消耗性生物资产				
(2) 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,288,756.00		26,225,502.08	27,514,258.08
7.交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
(2) 指定为以公允价值计量				

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	
且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方：

实际控制人名称	国籍	直接持股(%)	通过泰德文创间接持股(%)	对本公司的持股比例合计(%)	对本公司的表决权比例(%)
李鲲	中国	13.13	9.09	22.22	22.22
上官启璇	中国	22.76		22.76	22.76
李永海	中国	27.09	4.47	31.56	31.56

李鲲与上官启璇为配偶关系，是一致行动人。2016年4月30日，李鲲、上官启璇、李永海签《一致行动协议书》约定为一致行动人，公司的实际控制人变为李鲲、上官启璇、李永海。

泰德文创系李鲲、李永海合计持有 100% 份额的合伙企业，且李鲲担任执行事务合伙人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司无合营和联营企业情况

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京泰德文创科技中心（有限合伙）	股东，持有发行人 13.56% 的股份
王秀珍	股东，持有发行人 13.77% 的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李静	监事会主席，监事
徐鲁碌	董事，副总经理
姚红莲	职工代表监事
姜南	董事，董事会秘书，财务总监
隋超	董事
陈磊	监事

（二）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

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
李鲲、上官启璇、李永海	2,980,000.00	2024-12-13	2025-6-13	是
李鲲、上官启璇、李永海	3,000,000.00	2024-8-20	2026-8-20	否
李永海	10,000,000.00	2025-7-25	2026-7-25	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：李鲲	2,000,000.00	2025-12-17	2025-12-23	年利率 3%

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,329,808.36	1,398,325.11

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李鲲	55,000.00	55,000.00
合计		55,000.00	55,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

2026 年 3 月 15 日，公司收到北京市海淀区人民法院传票，就本公司（原告）诉北京百度网讯科技有限公司合同纠纷一案，定于 2026 年 4 月 16 日开庭审理。截至财务报表批准报出日，本案尚已开庭审理，暂未判决。

具体情况为：2022 年 10 月，本公司与北京百度网讯科技有限公司签订《新型全媒体平台项目合同书》，约定本公司向对方提供硬件及技术服务，合同总金额为人民币 10,985,000.00 元。本公司已按约定履行合同义务，但对方未按合同约定支付款项。本公司诉讼请求为要求被告支付合同价款人民币 9,886,500.00 元及违约金人民币 109,850.00 元，合计人民币 9,996,350.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

详见附注十二、承诺及或有事项 2、或有事项

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2025 年 12 月 19 日，公司为法人、董事长李鲲个人提供借款 200 万元，年化利率 3%。上述借款构成非经营性资金占用的情形。2025 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 27 日，李鲲已归还上述借款和利息。

截至 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	20,046,256.61	21,686,024.09
1-2 年	14,027,341.61	29,204,337.48
2-3 年	24,070,200.00	8,644,275.00
3-4 年	5,522,913.30	2,166,149.24
4-5 年	1,451,413.04	650,000.00

账龄	期末数	期初数
5 年以上	1,189,775.00	1,426,375.00
账面余额合计	66,307,899.56	63,777,160.81
减：坏账准备	17,790,208.33	10,840,541.69
账面价值合计	48,517,691.23	52,936,619.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,307,899.56	100.00	17,790,208.33	26.83	48,517,691.23
合计	66,307,899.56	100.00	17,790,208.33	26.83	48,517,691.23

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,777,160.81	100.00	10,840,541.69	17.00	52,936,619.12
合计	63,777,160.81	100.00	10,840,541.69	17.00	52,936,619.12

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	66,307,899.56	17,790,208.33	26.83
小计	66,307,899.56	17,790,208.33	26.83

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,046,256.61	1,002,312.83	5.00
1-2 年	14,027,341.61	1,402,734.16	10.00
2-3 年	24,070,200.00	7,221,060.00	30.00
3-4 年	5,522,913.30	5,522,913.30	100.00
4-5 年	1,451,413.04	1,451,413.04	100.00
5 年以上	1,189,775.00	1,189,775.00	100.00
小计	66,307,899.56	17,790,208.33	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	10,840,541.69	6,949,666.64					17,790,208.33
合计	10,840,541.69	6,826,806.64					17,790,208.33

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

2) 本期重要的应收账款核销情况

无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
北京捷成世纪科技股份有限公司	14,342,000.00		14,342,000.00	21.36	5,410,000.00
北京百度网讯科技有限公司	10,985,000.00		10,985,000.00	16.36	1,098,137.20
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	7,215,300.00		7,215,300.00	10.75	410,066.02
上海思谋科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	7.15	1,440,000.00
中移在线服务有限公司	3,976,651.38		3,976,651.38	5.92	198,832.57
小计	41,318,951.38		41,318,951.38	61.54	8,557,035.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,789,267.35	5,578,169.40
合计	2,789,267.35	5,578,169.40

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	3,367,491.90	3,785,451.90
备用金	25,300.00	300.00
往来款	2,414,902.16	3,123,853.82
账面余额合计	5,807,694.06	6,909,605.72
减：坏账准备	3,018,426.71	1,331,436.32

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	2,789,267.35	5,578,169.40

2) 账龄情况

3) 坏账准备计提情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,219,675.06	1,433,381.10
1-2 年	900,546.85	2,756,438.07
2-3 年	1,026,545.60	2,443,486.55
3-4 年	2,443,486.55	40,960.00
4-5 年	2,200.00	
5 年以上	215,240.00	235,340.00
账面余额合计	5,807,694.06	6,909,605.72
减：坏账准备	3,018,426.71	1,331,436.32
账面价值合计	2,789,267.35	5,578,169.40

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,807,694.06	100.00	3,018,426.71	51.97	2,789,267.35
合计	5,807,694.06	100.00	3,018,426.71	51.97	2,789,267.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,909,605.72	100.00	1,331,436.32	19.27	5,578,169.40
合计	6,909,605.72	100.00	1,331,436.32	19.27	5,578,169.40

②重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	1,402,281.86		
账龄组合	4,405,412.20	3,018,426.71	68.52
其中：1 年以内	32,310.30	1,615.52	5.00
1-2 年	729,211.90	72,921.19	10.00
2-3 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3-4 年	2,426,450.00	2,426,450.00	100.00
4-5 年	2,200.00	2,200.00	100.00
5 年以上	215,240.00	215,240.00	100.00
小计	4,405,412.20	3,018,426.71	68.52
合计	5,807,694.06	3,018,426.71	51.97

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	1,331,436.32			1,331,436.32
期初数在本期				
--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	1,686,990.39			1,686,990.39
本期收回或转回				
本期核销				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
其他变动				
期末数	3,018,426.71			3,018,426.71

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	期末坏账准备
北京捷成世纪数 字技术有限公司	押金保证 金	2,000,000.00	3-4 年	34.44	2,000,000.00
自贡璟豪文化艺 术有限责任公司	往来款	1,000,000.00	2-3 年	17.22	300,000.00
北京泰德锐动科 技有限公司	往来款	626,765.16	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.79	
陕西中烟工业有 限责任公司	押金保证 金	500,000.00	1-2 年	8.61	50,000.00
山西广播电视台	押金保证 金	416,450.00	3-4 年	7.17	416,450.00
小计		4,543,215.16		78.23	2,766,450.00

注

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	11,234,058.58		11,234,058.58	11,209,058.58		11,209,058.58
对联营、合营企业投资						
合计	11,234,058.58		11,234,058.58	11,209,058.58		11,209,058.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
泰德网聚（武汉）科技有限公司	350,000.00						350,000.00	
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	425,500.00						425,500.00	
北京泰德网聚数字科技有限公司	2,015,000.00						2,015,000.00	
北京鲸鱼赛数科技有限公司	97,558.58						97,558.58	
北京泰德锐动科技有限公司	991,000.00						991,000.00	
杭州泰德智见科技有限公司			25,000.00				25,000.00	
西安天行者信息科技有限公司	6,370,000.00						6,370,000.00	

注

北京泰德数聚科技有限公司	960,000.00						960,000.00
合计	11,209,058.58		25,000.00				11,234,058.58

(二) 母公司利润表项目注释

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,161,797.99	20,484,901.06	31,540,116.07	18,063,259.28
其他业务收入				
合计	37,161,797.99	20,484,901.06	31,540,116.07	18,063,259.28

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
行业应用解决方案	33,319,139.86	19,227,379.14	24,511,482.56	15,031,396.63
其中：智能体应用解决方案	9,774,035.73	5,792,657.24		
其他应用解决方案	23,545,104.13	13,434,721.90	24,511,482.56	15,031,396.63
技术服务和技术开发业务	3,842,658.13	1,257,521.92	7,028,633.51	3,031,862.65
小计	37,161,797.99	20,484,901.06	31,540,116.07	18,063,259.28

2) 营业收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中移在线服务有限公司	7,661,003.19	20.62
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	3,856,136.25	10.38
新华智云科技有限公司	3,437,201.52	9.25
广州云趣信息科技有限公司	2,924,528.30	7.87
中移智捷科技(北京)有限公司	2,143,933.98	5.77
合计	20,859,703.89	53.89

5. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	141,437.49	307,350.11
合计	141,437.49	307,350.11

十六、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1.非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	877.99
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	672,587.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	290,683.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	-3,390.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	960,758.26
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	960,758.26

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	-15.78	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-17.33	-0.23	-0.23

泰德网聚（北京）科技股份有限公司

二〇二六年四月十七日

第 1 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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	877.99
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	672,587.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	290,683.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,390.37
非经常性损益合计	960,758.26
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	960,758.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用