



智链时代
Zhilian Era Technology

智链时代

NEEQ: 871382

智链时代（杭州）科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄庆丰、主管会计工作负责人竺丽及会计机构负责人（会计主管人员）竺丽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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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	公司会议室

释义

释义项目		释义
智链时代	指	智链时代（杭州）科技股份有限公司
本报告	指	智链时代（杭州）科技股份有限公司 2025 年年度报告
实际控制人	指	黄庆丰、付丽萍
一致行动人	指	宁波一元一秒创意设计有限公司
控股股东、宁波百容	指	宁波百容网络科技有限公司
一元一秒	指	宁波一元一秒创意设计有限公司
章程、公司章程	指	智链时代（杭州）科技股份有限公司的公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
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、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智链时代（杭州）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHILIANERA(HANGZHOU)TECHNOLOGYCO.,LTD		
	ZLSD		
法定代表人	黄庆丰	成立时间	2003年5月23日
控股股东	控股股东为（宁波百容）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄庆丰、付丽萍），一致行动人为（一元一秒）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业 L-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	影视内容产品的制作、广告代理发布		
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	智链时代	证券代码	871382
挂牌时间	2017年6月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,500,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄庆丰	联系地址	浙江省杭州市西湖区蒋村街道西溪银座3幢3层368室
电话	0571-85382113	电子邮箱	1243580409@qq.com
传真	-		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区蒋村街道西溪银座3幢3层368室	邮政编码	310030
公司网址	https://www.xn--fiq2qv4rc7p3say64t.xn--ses554g		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91641100750801587X		
注册地址	浙江省杭州市西湖区蒋村街道西溪银座3幢3层368室		

注册资本（元）	5,500,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-----------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司的影视内容产品包括广告宣传片和建筑漫游动画。公司拥有一支稳定的、经验丰富的创作团队，自成立以来一直致力于成为一家提供高品质数字影像服务的专业化影视制作公司，以影视内容的拍摄与制作为主营业务，为政府部门、事业单位、大型企业等客户拍摄制作宣传片、广告片、微电影、动画片、建筑漫游片等类型的影视作品，收取制作费。广告宣传片的著作权属于广告主，广告主获得广告宣传片的著作权后，选择合适的广告发布机构（电视台、室外广告屏幕、网络媒体等）向受众发布广告宣传片。除广告宣传片外，公司可以根据客户的需要制作其他类型的影视内容产品，包括纪录片、微电影、3D 动画等，根据客户的需要用于不同的用途。广告代理发布是指接受客户委托，为客户进行广告投放工作。

公司目前正在转型期间，秉承“科技驱动产业进化”的理念，依托 AI 技术、智能算法及多项核心专利，成功推出多款创新型产品：针对二级厂、三级厂开发“爱拼材会营”APP，三级厂通过公司的平台完成纸箱下单，平台自动生成采购需求，向二级厂采购纸板，通过纸板加工厂商完成纸板的生产，全流程环节由我司人员把控，完成从下单到采购、委托生产、验收、入库、发货、申诉、确认收货、回款等一系列环节，将线下实体企业的纸板交易转移到线上；为实体企业、电商及个体户打造“一元一秒”APP 纸板报价系统，公司的主要收入是会员年费、服务设计费及广告费；为提升交付效率、解决散单难题，销售卷对卷数码打印机与配套油墨，其控制系统和版卡均实现自主研发，致力于通过新技术推动包装全产业链的数字化转型，构建全球首个包装生态共享平台。

公司新业务在有序推进，公司将严格履行信息披露义务，及时在股转系统平台公告相关事项。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	762,528.39	4,628,036.93	-83.52%
毛利率%	22.71%	34.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,828,009.16	-2,236,395.25	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,200,596.68	-1,960,105.48	-
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）	-151.21%	-40.20%	-
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）	-126.43%	-35.23%	-
基本每股收益	-0.70	-0.41	68.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,219,918.62	5,490,799.21	-59.57%
负债总计	1,602,336.04	1,045,207.47	52.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	617,582.58	4,445,591.74	-85.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.81	-85.93%
资产负债率%（母公司）	71.82%	19.04%	-
资产负债率%（合并）	71.82%	19.04%	-
流动比率	0.29	5.25	-
利息保障倍数	-317.63	-959.14	-
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	-1,629,674.11	-664,680.80	-
应收账款周转率	0.85	1.51	-
存货周转率	2.61	4.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-59.57%	-34.86%	-
营业收入增长率%	-83.52%	-29.94%	-
净利润增长率%	71.17%	-	-

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	46,815.22	2.11%	1,167,850.48	21.27%	-95.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	339,058.49	15.27%	1,449,891.13	26.41%	-76.61%
存货			451,044.32	8.21%	-100.00%
持有待售资产			1,819,085.81	33.13%	-100.00%
固定资产	121,024.45	5.45%	473,755.90	8.63%	-74.45%

合同负债			466,398.15	8.49%	-100.00%
使用权资产	713,463.46	32.14%	0	0%	-
其他非流动资产	990,000.00	44.60%	0	0%	-
应付账款	0	0%	361,287.87	6.58%	-100.00%
其他应付款	700,000.00	31.53%	7,282.66	0.13%	9,511.87%
一年内到期的非流动负债	363,208.07	16.36%	0	0%	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末货币资金比上期末减少 95.99%，主要原因是公司被收购过渡期间，原来的业务逐步停止，新的业务暂没有收入，公司资金需求较大。
- 2、应收账款：本期末应收账款比上期末减少 76.61%，主要原因是公司老业务停止，新的业务暂未开始，随着前期应收账款的陆续收回，应收账款余额大幅减少。
- 3、持有待售资产：本期末持有待售资产为 0，主要系公司处置了房产及固定资产。
- 4、使用权资产：本期末使用权资产增加，主要原因是公司变更地址到杭州之后，租赁办公室产生了租赁费用。
- 5、其他非流动资产：本期末其他非流动资产增加，主要原因是公司购买的一台卷对卷数码喷墨打印机的预付款，交付后由于机器的一些技术问题尚未安装调试完毕。
- 6、应付账款：本期末应付账款为 0，同比上年期末减少 100%，主要原因是一方面公司支付了款项另外部分款项无需支付进行了处置。
- 7、其他应付款：本期末同比上年期末增加，主要原因是公司控股股东给公司进行了财务资助，向公司提供了资金拆借，公司尚未归还。
- 8、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债金额增加，主要原因是公司新租赁了办公室，存在需在一年内支付的租金。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	762,528.39	-	4,628,036.93	-	-83.52%
营业成本	589,375.00	77.29%	3,036,008.25	65.60%	-80.59%

毛利率%	22.71%	-	34.40%	-	-
销售费用	61,660.80	8.09%	610,913.83	13.20%	-89.91%
管理费用	2,136,747.31	280.22%	1,975,194.27	42.68%	8.18%
研发费用	1,309,590.47	171.74%	0	0%	-
财务费用	11,847.20	1.55%	52.82	0.00%	22,329.38%
信用减值损失	194,298.64	25.48%	-241,116.03	-5.21%	-
其他收益	194.82	0.03%	18,232.19	0.39%	-98.93%
净利润	-3,828,009.16	-502.02%	-2,236,395.25	-48.32%	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入比上期减少 83.52%，主要原因是公司被收购过渡期间，原来的业务逐步停止，新的业务暂没有收入。
- 2、营业成本：本期营业成本比上期减少 80.59%，主要原因是公司被收购过渡期间，原来的业务逐步停止，新的业务暂没有收入，收入减少，成本下降。
- 3、毛利率：本期毛利率同比上期下降，主要原因是公司老业务停止，部分成片销售价格下降，相应的成本存在，故毛利率较去年有所降低。
- 4、销售费用：本期销售费用同比上期下降 89.91%，主要原因是公司老业务停止，新业务尚未全面开展。
- 5、研发费用：本期研发费用同比上期增加较多，主要原因是公司在研发一款针对包装行业的 app，前期投入的费用较多。
- 6、信用减值损失：本期信用减值损失比上期增长，主要原因是公司应收账款收回后，前期计提的坏账准备转回。
- 7、净利润：本期净利润比上期减少，主要系老的业务收入停止，新的业务收入未产生，但是公司新业务所需的相关人员费用，租金等在正常产生，导致利润大幅亏损。

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	762,528.39	4,549,602.08	-83.24%
其他业务收入	-	78,434.85	-100.00%
主营业务成本	589,375.00	2,930,425.07	-79.89%
其他业务成本	-	105,583.18	-100.00%

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 比
节目受托制作	762,528.39	589,375.00	22.71%	-83.52%	-80.59%	-33.99%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

公司上半年处于收购过渡期，旧业务逐步暂停运营，新业务尚未形成收入。

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	宁夏回族自治区财政厅	350,000.00	45.90%	否
2	固原市新闻传媒中心	185,534.59	24.33%	否
3	宁夏国际葡萄酒交易博览中心（有限公司）	180,012.67	23.61%	否
4	宁夏广播电视台	46,981.13	6.16%	否
合计		762,528.39	100%	-

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	宁夏世钧文化传媒有限公司	350,000.00	89.54%	否
2	金汇顺泽（北京）影视文化传媒有限公司	13,181.00	3.37%	否
3	银川银玺悦来酒店管理有限公司	8,982.00	2.30%	否
4	银川金凤区诚鑫打字复印部	4,308.00	1.10%	否
5	宁夏尚源佳禧纳家楼餐饮管理有限公司	3,691.13	0.94%	否
合计		380,162.13	97.25%	-

(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	-1,629,674.11	-664,680.80	-145.18%
投资活动产生的现金流量净额	194,078.85	-212,202.93	191.46%
筹资活动产生的现金流量净额	314,560.00	-170,068.32	284.96%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期较上期大幅减少，主要系本期销售收入大幅减少导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少，同时支付的其他与经营活动有关的现金又比较多。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额增加系公司处理了一处房产，投资收入增加 131 万，同时购置卷对卷数码喷墨打印机以及办公用的固定资产等支出了 112 万，收入大于支出，故现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加，主要系本期向关联方进行了资金拆借，具体是关联方无偿为公司提供借款。

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
浙江赋能数码科技有限公司	控股子公司	数码打印机销售	10,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业为广告业，细分行业为影视内容产品制作业。影视内容产品制作业受到宏观经济波动的影响，消费者消费需求下降，广告主会减少广告预算、广告的投放及宣传活动，从而影响公司经营情况。
核心人才流失风险	广告行业具有轻资产运营的特点，属于人力资本密集型行业。影视内容产品的核心是人的创作，制作过程技术含量较高，制作人员都需要具备相关的专业知识，同时具备丰富的行业实践经验。若公司后续运营管理不善，将会造成人才流失，影响公司产品的品质，进而影响公司业务的发展。
业务区域集中的风险	公司目前业务主要集中在宁夏及周边区域，该地区的经济形势将直接影响公司业绩。
业务规模较小的风险	公司资产和收入规模较小，抵御风险的能力较弱。
公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，然而股份公司设立时间较短，公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
资产大幅减值风险	基于记录片业务的特殊业务模式，公司采用“计划收入比例法”结转记录片的成本。在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本*（当期收入/预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性。管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断，故公司存货中纪录片拍摄成本存在资产大幅减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	943,666.67	141.00%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	943,666.67	141.00%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	1,301,000.00	1,501,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	0	1,100,000.00
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

公司为了整合资源，提升公司核心竞争力，将其持有的黄河文化创展中心 2509 号房产转让给原控股股东潘旋之子潘鑫哲，转让价格依据最新的资产评估报告定价，定价公允，不存在损害公司及中小股东权益的情况，不会对公司的持续性和生产经营产生不利影响。2025 年 03 月 10 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《出售资产暨关联交易的议案》。议案表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及《公司章程》等相关规定，本议案无需提交公司股东大会审议。

2025 年 11 月，本公司将一辆轻型多用途货车出售给前实控人潘旋，该车辆原值 637,876.11 元，已计提折旧 302,991.14 元，账面价值 334,884.97 元，出售价格 200,000.00 元系本公司参考当地二手车市场价格定价，定价公允，已经过董事长审批。

报告期内，关联方宁波百容为公司无偿提供借款 1100,000.00 元(截至报告末，无偿借款余额为 700,000.00 元)，属于公司单方面获得利益的交易，根据《挂牌公司治理规则》第 97 条、112 条及《公司章程》相关规定，免于按照关联交易的方式履行审议程序。上述关联方对公司无偿提供财务资助，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司生产经营产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-073	对外投资	浙江赋能数码科技有限公司	10,000,000.00	否	否
2025-087	对外投资	广州智领航电气科技有限公司	1,111,800.00	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

公司对外投资设立控股子公司，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。从长远发展角度看，有利于增强公司经营能力，增加业务连续性，提高公司综合竞争能力和盈利能力，符合全体股东利益和公司发展需要。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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6月7日		公开转让说明书	关于出资的承诺	关于出资的承诺	正在履行中
董监高	2017年6月7日		公开转让说明书	劳动用工与社会保障相关承诺	劳动用工与社会保障相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月7日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月7日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月7日		公开转让说明书	不存在竞业禁止的承诺	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
收购人	2024年12		关于新增承诺	收购过渡	承诺收购过渡	已履行完毕

	月 31 日		事项情形的公告	期内保持公众公司稳定经营作出的承诺	期内保持公众公司稳定经营	
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	收购人符合主体资格的承诺	承诺收购人符合主体资格	已履行完毕
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	关于保持独立性的承诺	承诺关于保持独立性	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	承诺关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	关于股份锁定的承诺	承诺股份锁定	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 31 日		关于新增承诺事项情形的公告	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	承诺提供的信息的真实性、准确性、完整性	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,925,000	35%	-1,925,000		
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,575,000	65%	1,925,000	5,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,575,000	65%	0	3,575,000	65%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年12月31日，宁波百容与潘旋先生签署《股份转让协议》，拟收购潘旋持有的公众公司3,575,000股限售股，占公众公司总股本的65.00%，鉴于标的股份全部为限售股，同日宁波百容与潘旋先生签订《表决权委托协议》，约定在标的股份全部过户至宁波百容名下之前，潘旋先生自愿将标的股份对应的股东权利不可撤销地委托给宁波百容行使，待标的股份解除限售条件后，潘旋先生拟通过者特定事项协议转让或大宗交易方式过户至宁波百容名下。此外，宁波百容与潘旋先生签订《股份质押协议》，潘旋先生将标的股份质押给宁波百容。

截止2025年12月31日，潘旋所持的3,575,000股已经通过特定事项协议过户至宁波百容名下，至此控股股东及其一致行动人持有公司5,500,000股股份，占公司总股本的100%。

(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	潘旋	3,575,000	- 3,575,000	0	0%	0	0	0	0
2	宁波百容	0	3,575,000	3,575,000	65%	3,575,000	0	0	0
3	一元一秒	1,078,846	846,154	1,925,000	35%	1,925,000	0	0	0
4	天豹集团	846,154	-846,154	0	0%	0	0	0	0
	合计	5,500,000	0	5,500,000	100%	5,500,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

2024年12月31日，宁波百容与潘旋先生签署《股份转让协议》，拟收购潘旋持有的公众公司3,575,000股限售股，占公众公司总股本的65.00%，鉴于标的股份全部为限售股，同日宁波百容与潘旋先生签订《表决权委托协议》，约定在标的股份全部过户至宁波百容名下之前，潘旋先生自愿将标的股份对应的股东权利不可撤销地委托给宁波百容行使，待标的股份解除限售条件后，潘旋先生拟通过特定事项协议转让或大宗交易方式过户至宁波百容名下。此外，宁波百容与潘旋先生签订《股份质押协议》，潘旋先生将标的股份质押给宁波百容。

报告期内，宁波百容为公司的控股股东，黄庆丰，付丽萍夫妇为公司的实际控制人，一元一秒为其一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东发生变更，由潘旋变更为宁波百容，控股股东情况具体如下：

公司名称：宁波百容网络科技有限公司

统一社会信用代码：91330212MAC11U3J1C

法定代表人：黄庆丰

注册资本：500万元

设立日期：2022年10月28日

住所：浙江省宁波市鄞州区首南街道泰康中路 500 号 901 室

主营业务：信息技术咨询服务

控股股东：宁波重品行管理咨询有限公司持有 100%股权

（二）实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人发生变更，由潘旋变更为黄庆丰、付丽萍，并新增一致行动人一元一秒。实际控制人情况具体如下：

黄庆丰，男，中国国籍，1975 年 7 月出生，身份证号码：362222197507*****，无其他国家或地区居留权。2010 年 5 月至今，任宁波杰欣纸制品有限公司执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，任高安高品物业管理有限公司执行董事、总经理；2016 年 7 月至今，任江西瑞昌农村商业银行股份有限公司董事；2018 年 10 月至今，任浙江兴众品鑫科技有限公司执行董事兼总经理；2020 年 8 月至今，任江西众品鑫科技有限公司执行董事、总经理；2022 年 8 月至今，任江西福山众品鑫包装有限公司执行董事兼总经理；2022 年 12 月至今，任宁波百容执行董事兼总经理；2023 年 4 月至今，任宁波重品行管理咨询有限公司执行董事兼总经理；2024 年 1 月至今，任慈溪市重品行科技有限公司执行董事、经理。

付丽萍，女，中国国籍，1973 年 9 月出生，身份证号码：362222197309*****，无其他国家或地区居留权。2010 年 5 月至今，任宁波杰欣纸制品有限公司监事；2017 年 12 月至 2022 年 8 月，任江西福山众品鑫包装有限公司执行董事兼总经理；2018 年 10 月至今，任浙江兴众品鑫科技有限公司监事；2020 年 8 月至今，任江西众品鑫科技有限公司监事；2021 年 4 月至今，任绍兴众品鑫印刷有限公司监事；2022 年 8 月至今，任江西福山众品鑫包装有限公司监事；2023 年 4 月至今，任宁波重品行管理咨询有限公司监事；2024 年 1 月至今，任慈溪市重品行科技有限公司监事。

一致行动人情况具体如下：

公司名称：宁波一元一秒创意设计有限公司

统一社会信用代码：91330212MAC3KY0U9K

法定代表人：黄冉

注册资本：200 万元

设立日期：2022 年 11 月 2 日

住所：浙江省宁波市鄞州区学士路 38 弄 32 号 1931 室

主营业务：包装设计服务控股股东：黄冉持有 85%股权

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄庆丰	董事长、总经理	男	1975年7月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
付丽萍	董事	女	1973年9月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
黄冉	董事	女	1998年3月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
王芳	董事	女	1980年6月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
邱秀娜	董事	女	1984年2月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
刘文兴	监事会主席	男	1981年9月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
韩松	监事	男	1982年5月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
聂发军	监事	女	1981年7月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%
竺丽	财务负责人	女	1992年4月	2025年9月19日	2028年9月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事黄庆丰通过控制公司控股股东宁波百

容从而成为公司的实际控制人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄庆丰	无	新任	董事长、总经理	工作变动
马军利	董事、副总经理、营销策划部总监	离任	无	工作变动
刘殿颖	董事、副总经理、制作部总监	离任	无	工作变动
王建国	董事	离任	无	工作变动
许蔓	董事、财务总监、董秘	离任	无	工作变动
张静	董事	离任	无	工作变动
李晓峰	监事会主席	离任	无	工作变动
何晓冲	监事	离任	无	工作变动
赵雅凯	监事	离任	无	工作变动
付丽萍	无	新任	董事	工作变动
黄冉	无	新任	董事	工作变动
邱秀娜	无	新任	董事	工作变动
王芳	无	新任	董事	工作变动
刘文兴	无	新任	监事会主席	工作变动
韩松	无	新任	监事	工作变动
聂发军	无	新任	监事	工作变动
竺丽	无	新任	财务总监	工作变动

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

黄冉，女，1998年3月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2024年03月至2025年05月，任职于上海山鹰国际商业管理服务有限公司，担任经营分析专员；2025年05月至今，任职于祥恒创意（上海）商业管理服务有限公司，担任销售运营部专员；2022年11月至今，任职于宁波一元一秒创意设计有限公司，担任执行董事。

付丽萍，女，1973年9月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年11月至2001年02月，任职于高安市八景粮油管理所，担任门市部销售；2001年02月至2005年05月，任职于广州市三隆包装有限公司，担任车间主任；2005年06月至2009年10月，任职于慈溪市逍林三丰纸箱厂，担任销售；2008年05月至今，任职于宁波杰欣纸制品有限公司，担任监事；2009年10月至今，任职于江西福山众品鑫包装有限公司，担任监事；2009年12月至今，任职于绍兴众品鑫印刷有限公司，担任监事；2016年08月至今，任职于江西众品鑫科技有限公司，担任监事；2018年10月至今，任职于浙江兴众品鑫科技有限公司，担任监事；2023年04月至今，任职于宁波重品行管理咨询有限公司，担任监事；2024年01月至今，任职于慈溪市重品行科技有限公司，担任监事。

邱秀娜，女，1984年2月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年07月至2013年08月，任职于北京华审会计师事务所有限公司，担任审计经理；2013年08月至2016年05月，任职于中英低碳创业投资有限公司，担任财务经理；2016年05月至2021年10月，任职于北京银宏春晖投资管理有限公司，担任财务经理；2021年10月至今，任职于北京华审会计师事务所有限公司，担任审计经理。

王芳，女，1980年6月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年03月至2006年10月，任职于浙江山鹰纸业有限公司，担任业务员；2006年10月至2023年03月，任职于浙江金龙再生资源科技股份有限公司，担任业务员；2023年03月至今，任职于太仓东立纸业有限公司，担任总经理；2023年04月至今，任职于金恒艺（太仓）环保材料科技有限公司，担任总经理。

刘文兴，男，1981年9月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年01月至2010年12月，任职于广州三隆包装材料有限公司，担任销售；2011年01月至今，任职于上海金貌包装材料有限公司，担任总经理。

韩松，男，1982年5月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年11月至2024年1月，任职于杭州海康威视数字股份有限公司，担任安防总监；2024年2月至2025年5月，任职于杭州可瑞达科技股份有限公司，担任软件开发技术合伙人；2025年5月至今，任职于智链时代（杭州）科技股份有限公司，担任技术总监。

聂发军，女，1981年7月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年02月至2001年11月，任职于佛山电器照明股份有限公司，担任普工；2001年11月至2005年02月，待业；2005年03月至今，任职于宁波众品鑫包装材料有限公司，担任订单员；2022年12月至今，任职于宁波杰欣纸制品有限公司，担任订单员。

竺丽，女，1992年4月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年07月至2015

年 05 月，任职于韶关市鑫金汇嘉阳投资开发有限公司，担任行政；2015 年 05 月至 2016 年 07 月，任职于深圳安博智会计事务有限公司，担任财税顾问；2016 年 08 月至 2017 年 03 月，任职于宁波奥卡斯能源科技有限公司，担任主办会计；2017 年 04 月至 2023 年 02 月，任职于宁波市九牧盛世科技有限公司，担任财务经理；2023 年 03 月至 2025 年 08 月，任职于浙江兴众品鑫科技有限公司，担任财务经理；2025 年 09 月至今，任职于智链时代（杭州）科技股份有限公司，担任财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	3	4	3
技术人员	8	11	9	10
销售人员	9	2	7	4
财务人员	2	2	2	2
员工总计	23	18	22	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	17
专科	11	1
专科以下	1	0
员工总计	23	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司为提高公平的待遇、均等的机会，促进公司及员工的发展与成长，实施全体员工劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括基本工资、津贴和福利等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。

2、员工培训计划为了提高员工业务水平和整体素质，改善公司人才结构，公司行政部门对公司的培训需求进行调查、分析。员工培训主要采取公司内部培训和外派培训两种方式，呈多方面、多层次、多形式的加强员工业务素质，以实现公司与员工共同发展的局面。公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善了内控工作，形成较为完善、合理的内部控制制度，有效加强规范运作和有效执行。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，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具备独立自主经营的能力。

1、业务独立公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

5、财务独立公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕1-1433号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2026年4月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛志娟	郭倩
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

天健审〔2026〕1-1433号

智链时代（杭州）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了智链时代（杭州）科技股份有限公司（以下简称智链时代）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智链时代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，我们独立于智链时代，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、其他信息

智链时代管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智链时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

智链时代治理层（以下简称治理层）负责监督智链时代的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对导致对智链时代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智链时代不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：薛志娟

中国·杭州

中国注册会计师：郭倩

二〇二六年四月二十四日

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	1	46,815.22	1,167,850.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	2	339,058.49	1,449,891.13
应收款项融资			
预付款项	3		642.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	9,557.00	94,151.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5		451,044.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	6		1,819,085.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7		34,376.83
流动资产合计		395,430.71	5,017,043.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	8	121,024.45	473,755.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	713,463.46	
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	10		
其他非流动资产	11	990,000.00	
非流动资产合计		1,824,487.91	473,755.90
资产总计		2,219,918.62	5,490,799.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12		361,287.87
预收款项			
合同负债	13		466,398.15
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	14	306,800.80	201,927.46
应交税费	15	462.72	1,509.48
其他应付款	16	700,000.00	7,282.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17	363,208.07	
其他流动负债	18		6,801.85
流动负债合计		1,370,471.59	1,045,207.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	19	192,400.81	
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	10	39,463.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计		231,864.45	
负债合计		1,602,336.04	1,045,207.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	379,612.36	379,612.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	306,590.68	306,590.68
一般风险准备			
未分配利润	23	-5,568,620.46	-1,740,611.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		617,582.58	4,445,591.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		617,582.58	4,445,591.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,219,918.62	5,490,799.21

法定代表人：黄庆丰

主管会计工作负责人：竺丽

会计机构负责人：竺丽

（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		46,815.22	1,167,850.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	339,058.49	1,449,891.13

应收款项融资			
预付款项			642.9
其他应收款	2	9,557.00	94,151.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			451,044.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			1,819,085.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			34,376.83
流动资产合计		395,430.71	5,017,043.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		121,024.45	473,755.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		713,463.46	
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			
其他非流动资产		990,000.00	
非流动资产合计		1,824,487.91	473,755.90
资产总计		2,219,918.62	5,490,799.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			361,287.87
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		306,800.80	201,927.46
应交税费		462.72	1,509.48
其他应付款		700,000.00	7,282.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			466,398.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		363,208.07	
其他流动负债			6,801.85
流动负债合计		1,370,471.59	1,045,207.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		192,400.81	
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		39,463.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计		231,864.45	
负债合计		1,602,336.04	1,045,207.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,612.36	379,612.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		306,590.68	306,590.68
一般风险准备			
未分配利润		-5,568,620.46	-1,740,611.30
所有者权益（或股东权益）合计		617,582.58	4,445,591.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,219,918.62	5,490,799.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		762,528.39	4,628,036.93
其中：营业收入	1	762,528.39	4,628,036.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,118,154.89	5,629,363.81
其中：营业成本	1	589,375.00	3,036,008.25
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	2	8,934.11	7,194.64
销售费用	3	61,660.80	610,913.83
管理费用	4	2,136,747.31	1,975,194.27
研发费用	5	1,309,590.47	
财务费用	6	11,847.20	52.82
其中：利息费用		11,890.09	2,243.58
利息收入		609.63	2,873.10
加：其他收益	7	194.82	18,232.19
投资收益（损失以“-”号填列）	8		-210,667.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	194,298.64	-241,116.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-635,827.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-247,793.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,408,926.64	-2,070,705.32
加：营业外收入	12	187,719.16	5,610.00
减：营业外支出	13	567,338.04	89,052.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,788,545.52	-2,154,147.49
减：所得税费用	14	39,463.64	82,247.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,828,009.16	-2,236,395.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,828,009.16	-2,236,395.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,828,009.16	-2,236,395.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,828,009.16	-2,236,395.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,828,009.16	-2,236,395.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.70	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.70	-0.41

法定代表人：黄庆丰

主管会计工作负责人：竺丽

会计机构负责人：竺丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	1	762,528.39	2,174,472.58

减：营业成本	1	589,375.00	2,242,269.01
税金及附加		8,934.11	5,896.90
销售费用		61,660.80	280,943.08
管理费用		2,136,747.31	1,675,490.92
研发费用	2	1,309,590.47	
财务费用		11,847.20	-1,143.37
其中：利息费用		11,890.09	440.78
利息收入		609.63	2,003.92
加：其他收益		194.82	18,232.19
投资收益（损失以“-”号填列）	3		900,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		194,298.64	-190,270.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-635,827.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-247,793.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,408,926.64	-1,936,849.37
加：营业外收入		187,719.16	5,610.00
减：营业外支出		567,338.04	89,052.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,788,545.52	-2,020,291.54
减：所得税费用		39,463.64	33,356.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,828,009.16	-2,053,648.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,828,009.16	-2,053,648.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,828,009.16	-2,053,648.01
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		2,269,800.00	4,524,640.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,404.76	
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	2,269,888.61	79,098.52
经营活动现金流入小计		4,552,093.37	4,603,738.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,000,000.00	1,874,645.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,711,535.21	2,527,489.33
支付的各项税费		185,067.42	142,862.77
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	3,285,164.85	723,421.26
经营活动现金流出小计		6,181,767.48	5,268,419.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,629,674.11	-664,680.80
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1 (1)	1,312,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			109,367.04
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,312,000.00	109,367.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1 (2)	1,117,921.15	321,569.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,117,921.15	321,569.97
投资活动产生的现金流量净额		194,078.85	-212,202.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2 (3)	1,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	
偿还债务支付的现金			41,666.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			440.78
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	2 (4)	785,440.00	127,960.80
筹资活动现金流出小计		785,440.00	170,068.32
筹资活动产生的现金流量净额		314,560.00	-170,068.32
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	4	-1,121,035.26	-1,046,952.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,167,850.48	2,214,802.53
六、期末现金及现金等价物余额		46,815.22	1,167,850.48

法定代表人：黄庆丰

主管会计工作负责人：竺丽

会计机构负责人：竺丽

(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		2,269,800.00	2,419,040.00
收到的税费返还		12,404.76	
收到其他与经营活动有关的现金		2,269,888.61	78,229.34

经营活动现金流入小计		4,552,093.37	2,497,269.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,000,000.00	1,558,402.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,711,535.21	1,711,974.64
支付的各项税费		185,067.42	54,408.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,285,164.85	662,118.19
经营活动现金流出小计		6,181,767.48	3,986,904.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,629,674.11	-1,489,634.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,312,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,312,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,117,921.15	204,151.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,117,921.15	204,151.41
投资活动产生的现金流量净额		194,078.85	795,848.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	
偿还债务支付的现金			41,666.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			440.78
支付其他与筹资活动有关的现金		785,440.00	
筹资活动现金流出小计		785,440.00	42,107.52
筹资活动产生的现金流量净额		314,560.00	-42,107.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,121,035.26	-735,893.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,167,850.48	1,903,744.27
六、期末现金及现金等价物余额		46,815.22	1,167,850.48

(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	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		-1,740,611.3		4,445,591.74
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	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		-1,740,611.3		4,445,591.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											3,828,009.16		3,828,009.16
（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、本期末余额	5,500,000.00				379,612.36			306,590.68		-		617,582.58
										5,568,620.46		

项目	2024年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		495,783.95		6,681,986.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		495,783.95		6,681,986.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											2,236,395.25		2,236,395.25
（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	5,500,000.00				379,612.36			306,590.68		-	1,740,611.30	4,445,591.74

法定代表人：黄庆丰

主管会计工作负责人：竺丽

会计机构负责人：竺丽

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合		

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		- 1,740,611.30	4,445,591.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		- 1,740,611.30	4,445,591.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 3,828,009.16	- 3,828,009.16
(一) 综合收益总额											- 3,828,009.16	- 3,828,009.16
(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	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		-	617,582.58
											5,568,620.46	

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	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		313,036.71	6,499,239.75

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,500,000.00			379,612.36				306,590.68		313,036.71	6,499,239.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-	-
(一) 综合收益总额										-	-
(二) 所有者投入和减少资本										2,053,648.01	2,053,648.01
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										2,053,648.01	2,053,648.01
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	5,500,000.00				379,612.36				306,590.68		-	4,445,591.74
											1,740,611.30	

智链时代（杭州）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

智链时代(杭州)科技股份有限公司(前身为宁夏凤翔九天影视文化传媒股份有限公司) (以下简称本公司或公司) 于 2003 年 5 月 23 日经银川市工商行政管理局核准成立, 2017 年 6 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司于 2025 年 4 月 28 日整体迁入浙江省杭州市, 公司现住所为浙江省杭州市西湖区蒋村街道西溪银座 3 幢 3 层 368 室。现持有统一社会信用代码为 91641100750801587X 号的营业执照, 经营期限 2003 年 5 月 23 日至无固定期限, 法定代表人为黄庆丰。

经过历年的派送红股、配售新股、转增资本及增发新股, 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司股本 550.00 万股, 注册资本为 550.00 万元。其中, 有限售条件的流通股份 550.00 万股。公司证券简称为智链时代, 证券代码为 871382。

本公司所处行业为商务服务广告业。主要经营活动为广播电视节目制作经营, 广告制作; 电影制片; 电影摄制服务等。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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、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、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款核销	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重大或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

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。

(八) 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。

(九) 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。

(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。

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) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(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。

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，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。

(十七) 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。

(十八) 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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司收入主要为受托制作业务。公司受托制作业务以客户需求为导向,具有典型的客制化特征,在总体策划方案经客户认可后,节目制作过程中需经过多次具体方案调整及制作细节修改,项目完工进度通常难以确认,且通常预计总成本与实际发生的总成本偏离度较高,根据实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工百分比不具有谨慎性。因此公司在收到客户出片确认函后,即将购买方签收时点为控制权转移时点确认收入。同时结转相应成本,在这之前发生的相关费用,计入存货。公司在严格遵循谨慎性会计原则的基础上充分考虑成本收益配比原则而确定上述收入确认会计政策。

(十九) 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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

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) 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。

(二十一) 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，以购建或以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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
	应税销售收入乘以征收率	3%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 主要税收优惠

1. 所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司本年度适用该政策。

2. 其他优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。公司本年度适用该政策。

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），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。公司本年度适用该政策。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金		339.22
银行存款	46,815.22	1,167,511.26
合 计	46,815.22	1,167,850.48

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	356,903.67	200,000.00
1-2 年		570,000.00
2-3 年		1,066,987.33
账面余额合计	356,903.67	1,836,987.33
减：坏账准备	17,845.18	387,096.20
账面价值合计	339,058.49	1,449,891.13

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	356,903.67	100.00	17,845.18	5.00	339,058.49
合 计	356,903.67	100.00	17,845.18	5.00	339,058.49

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,836,987.33	100.00	387,096.20	21.07	1,449,891.13
合 计	1,836,987.33	100.00	387,096.20	21.07	1,449,891.13

2) 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	356,903.67	17,845.18	5.00
小 计	356,903.67	17,845.18	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		200,000.00		200,000.00		
按组合计提坏账准备	387,096.20	-369,251.02				17,845.18
合 计	387,096.20	-169,251.02		200,000.00		17,845.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国共产党宁夏回族自治区委员会宣传部	制作款	200,000.00	预计无法收回	总经理办公室会议	否
小 计		200,000.00			

(5) 应收账款金额情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款		
潘旋	200,000.00	56.04	10,000.00
固原市新闻传媒中心	156,903.67	43.96	7,845.18
小 计	356,903.67	100.00	17,845.18

3. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					642.90	100.00		642.90
合 计					642.90	100.00		642.90

4. 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	160.00	15,995.10
备用金	6,500.00	96,412.91
社保公积金	3,400.00	7,294.45
账面余额合计	10,060.00	119,702.46
减：坏账准备	503.00	25,550.62
账面价值合计	9,557.00	94,151.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,060.00	16,304.23
1-2 年		87,403.13
5 年以上		15,995.10
账面余额合计	10,060.00	119,702.46
减：坏账准备	503.00	25,550.62
账面价值合计	9,557.00	94,151.84

(3) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	10,060.00	100.00	503.00	5.00	9,557.00
合 计	10,060.00	100.00	503.00	5.00	9,557.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	119,702.46	100.00	25,550.62	21.35	94,151.84
合 计	119,702.46	100.00	25,550.62	21.35	94,151.84

2) 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	10,060.00	503.00	5.00
其中：1年以内	10,060.00	503.00	5.00
合计	10,060.00	503.00	5.00

(4) 坏账准备变动情况

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	815.21	8,740.31	15,995.10	25,550.62
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	-312.21	-8,740.31	-15,995.10	-25,047.62
本期收回或转回				
本期核销				
期末数	503.00			503.00
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额情况

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
林琦	押金	6,500.00	1年以内	64.61	325.00
社会保险费	社保公积金	3,400.00	1年以内	33.80	170.00
杭州市西湖区彦会送水站	押金	160.00	1年以内	1.59	8.00
合计		10,060.00		100.00	503.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
受托制作未完工纪录片				542,039.21	90,994.89	451,044.32
合 计				542,039.21	90,994.89	451,044.32

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
受托制作未完工纪录片	90,994.89			90,994.89		
合 计	90,994.89			90,994.89		

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
受托制作未完工纪录片	资产负债表日可确认售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

6. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待售房产			
待售固定资产			
合 计			

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待售房产	1,845,832.35	544,832.35	1,301,000.00
待售固定资产	518,085.81		518,085.81
合 计	2,363,918.16	544,832.35	1,819,085.81

(2) 持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
待售房产	544,832.35				544,832.35	
合 计	544,832.35				544,832.35	

公司 2024 年拟将账面原值为 2,135,399.05 元、累计折旧为 289,566.70 元的投资性房地产（房屋建筑面积：169.58 平方米；产权证：宁〔2024〕金凤区不动产权第 0108870 号）出售给潘鑫哲（本公司前实控人潘旋之子）。经中和资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（中和评报字〔2025〕第 YCV1021 号），房产评估价值为 1,301,000.00 元（评估基准日 2025 年 1 月 21 日）。公司于 2025 年度已完成上述资产的出售。

7. 其他流动资产

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
留抵增值税额			34,376.83	34,376.83
合 计			34,376.83	34,376.83

8. 固定资产

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	637,876.11		637,876.11
本期增加金额		138,250.35	138,250.35
购置		138,250.35	138,250.35
本期减少金额	637,876.11		637,876.11
处置或报废	637,876.11		637,876.11
期末数		138,250.35	138,250.35
累计折旧			
期初数	164,120.21		164,120.21
本期增加金额	138,870.93	17,225.90	156,096.83
计提	138,870.93	17,225.90	156,096.83
本期减少金额	302,991.14		302,991.14
处置或报废	302,991.14		302,991.14

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
期末数		17,225.90	17,225.90
账面价值			
期末账面价值		121,024.45	121,024.45
期初账面价值	473,755.90		473,755.90

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	910,804.50	910,804.50
租入	910,804.50	910,804.50
本期减少金额		
期末数	910,804.50	910,804.50
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	197,341.04	197,341.04
计提	197,341.04	197,341.04
本期减少金额		
期末数	197,341.04	197,341.04
账面价值		
期末账面价值	713,463.46	713,463.46
期初账面价值		

10. 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
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	555,608.88	138,902.23		
合 计	555,608.88	138,902.23		

(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	713,463.46	178,365.87		
合 计	713,463.46	178,365.87		

(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	138,902.23			
递延所得税负债	138,902.23	39,463.64		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	18,348.18	826,097.60
可抵扣亏损	7,673,899.49	1,987,144.99
合 计	7,692,247.67	2,813,242.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	792,951.05	792,951.05	
2029 年	1,170,500.28	1,194,193.94	
2030 年	5,710,448.16		
合 计	7,673,899.49	1,987,144.99	

11. 其他非流动资产

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
预付长期资产	990,000.00		990,000.00			
合 计	990,000.00		990,000.00			

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内		361,287.87
合 计		361,287.87

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收制作费		466,398.15
合 计		466,398.15

14. 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	201,927.46	1,813,838.25	1,721,305.26	294,460.45
离职后福利—设定提存计划		99,588.52	87,248.17	12,340.35
合 计	201,927.46	1,913,426.77	1,808,553.43	306,800.80

(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	200,270.32	1,647,701.11	1,561,882.41	286,089.02
职工福利费		59,837.12	59,837.12	
社会保险费		61,455.37	53,083.94	8,371.43
其中：医疗保险费		58,993.87	50,941.48	8,052.39
工伤保险费		2,461.50	2,142.46	319.04
住房公积金		37,130.00	37,130.00	
工会经费和职工教育经费	1,657.14	7,714.65	9,371.79	
小 计	201,927.46	1,813,838.25	1,721,305.26	294,460.45

(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		96,514.40	84,548.00	11,966.40
失业保险费		3,074.12	2,700.17	373.95
小 计		99,588.52	87,248.17	12,340.35

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
印花税	462.72	
代扣代缴个人所得税		899.00
房产税		610.48
合 计	462.72	1,509.48

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		5,000.00
应付暂收款		1,206.66
往来款及其他	700,000.00	1,076.00
合 计	700,000.00	7,282.66

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	363,208.07	
合 计	363,208.07	

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		6,801.85
合 计		6,801.85

19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	192,400.81	
合 计	192,400.81	

20. 股本

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	5,500,000.00						5,500,000.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	379,612.36			379,612.36
合 计	379,612.36			379,612.36

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	306,590.68			306,590.68
合 计	306,590.68			306,590.68

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-1,740,611.30	495,783.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,828,009.16	-2,236,395.25
期末未分配利润	-5,568,620.46	-1,740,611.30

（二）合并利润表项目注释

1. 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	762,528.39	589,375.00	4,549,602.08	2,930,425.07
其他业务收入			78,434.85	105,583.18
合 计	762,528.39	589,375.00	4,628,036.93	3,036,008.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	762,528.39	589,375.00	4,587,337.93	2,930,425.07

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
节目受托制作	762,528.39	589,375.00	4,549,602.08	2,930,425.07
技术交流收入			37,735.85	
小 计	762,528.39	589,375.00	4,587,337.93	2,930,425.07

2) 与客户之间的合同产生的收入按服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	762,528.39	4,587,337.93
小 计	762,528.39	4,587,337.93

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 466,398.15 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,004.44	2,337.95
教育费附加	1,713.13	996.48
地方教育附加	1,142.09	664.32
印花税	780.82	723.15
房产税	951.15	2,441.94
土地使用税		30.80
水利基金	342.48	
合 计	8,934.11	7,194.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,231.82	406,991.76
车辆费	17,969.68	100,687.77
业务招待费		34,566.00
业务宣传费		36,000.00
其他	12,459.30	32,668.30
合 计	61,660.80	610,913.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	739,768.12	1,071,179.92
服务费	465,730.26	153,523.54
折旧摊销	303,991.59	414,963.94
办公费用	14,531.28	23,400.19
中介费用	431,005.66	248,763.16
车辆费用		41,803.75
其他	181,720.40	21,559.77
合 计	2,136,747.31	1,975,194.27

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,221,423.17	
折旧摊销	47,393.72	
其他	40,773.58	
合 计	1,309,590.47	

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,890.09	2,243.58
减：利息收入	609.63	2,873.10
手续费	566.74	682.34
合 计	11,847.20	52.82

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		17,819.76	
代扣个人所得税手续费返还	194.82	412.43	
合 计	194.82	18,232.19	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-210,667.36
合 计		-210,667.36

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	194,298.64	-241,116.03
合 计	194,298.64	-241,116.03

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-90,994.89
持有待售资产减值损失		-544,832.35
合 计		-635,827.24

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-247,793.60		-247,793.60
合 计	-247,793.60		-247,793.60

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的负债	177,159.23		177,159.23
非流动资产毁损报废收益	10,335.94		10,335.94
逾期罚息		5,610.00	
其他	223.99		223.99
合 计	187,719.16	5,610.00	187,719.16

13. 营业外支出

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损失	518,085.81	11,722.15	518,085.81
核销往来款		77,330.02	
罚款、赔偿款及滞纳金			
其他	49,252.23		49,252.23
合 计	567,338.04	89,052.17	567,338.04

14. 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		47,194.15
递延所得税费用	39,463.64	35,053.61
合 计	39,463.64	82,247.76

(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	-3,788,545.52	-2,154,147.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-947,136.38	-107,707.38
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	5,923.41	33,356.47
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		50.72
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	980,676.61	156,547.95
所得税费用	39,463.64	82,247.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置长期资产收回的现金净额	1,312,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,312,000.00	

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支付的现金	1,117,921.15	321,569.97
合 计	1,117,921.15	321,569.97

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收往来款及其他款项	2,269,278.98	8,433.75
收到政府补助		17,819.76
利息收入	609.63	2,873.10
房租收入		44,361.91
营业外收入		5,610.00
合 计	2,269,888.61	79,098.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,002,379.53	689,738.90
往来款项及其他	2,282,785.32	33,682.36
合 计	3,285,164.85	723,421.26

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	1,100,000.00	
合 计	1,100,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	400,000.00	
支付的使用权资产租赁费用	385,440.00	127,960.80
合 计	785,440.00	127,960.80

3. 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	-3,828,009.16	-2,236,395.25
加：资产减值准备		635,827.24
信用减值准备	-194,298.64	241,116.03
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,437.87	558,501.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		57,945.55
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）	247,793.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	507,749.87	11,722.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,890.09	2,243.58
投资损失（收益以“-”号填列）		210,667.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		20,574.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,463.64	14,479.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	542,039.21	-345,238.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,529,794.55	-245,114.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-839,535.14	408,990.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,629,674.11	-664,680.80
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	910,804.50	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,815.22	1,167,850.48
减：现金的期初余额	1,167,850.48	2,214,802.53
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,121,035.26	-1,046,952.05
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,815.22	1,167,850.48
其中：库存现金		339.22
可随时用于支付的银行存款	46,815.22	1,167,511.26
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	46,815.22	1,167,850.48
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		

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		100,948.84
合 计		100,948.84

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	11,890.09	1,802.80
与租赁相关的总现金流出	385,440.00	127,960.80

2. 公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		40,699.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		
(2) 经营租赁资产		
项 目	期末数	上年年末数
持有待售资产		1,301,000.00
小 计		1,301,000.00
(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额		
剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内		11,706.62
1-2 年		
合 计		11,706.62

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 基本情况

公司将浙江赋能数码科技有限公司（以下简称赋能数码）1 家公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司的情况

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	
赋能数码	1000 万元	浙江省杭州市	科技推广及应用服务	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
赋能数码	新设	2025-9-25	0.00	100%

七、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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2024 年 12 月 31 日：89.45%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	700,000.00	700,000.00	700,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	555,608.88	574,074.28	378,525.71	195,548.57	
小 计	1,255,608.88	1,274,074.28	1,078,525.71	195,548.57	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	361,287.87	361,287.87	361,287.87		
其他应付款	7,282.66	7,282.66	7,282.66		
小 计	368,570.53	368,570.53	368,570.53		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)
宁波百容网络科技有限公司(以下简称宁波百容)	浙江省宁波市	软件业	500.00	65%

2. 本公司控股股东及实际控制人情况

截至2025年12月31日,宁波百容享有本公司65%的表决权。宁波百容实际控制人为黄庆丰先生、付丽萍女士,两人系夫妻关系,合计持有宁波百容100%股权。黄冉女士系黄庆丰先生与付丽萍女士的女儿,三者构成一致行动人。黄冉女士直接持有宁波一元一秒创意设计有限公司(以下简称一元一秒)85%股权,为一元一秒的控股股东和实际控制人,一元一秒持有本公司1,925,000股,持股比例为35%。

截至2025年12月31日,实际控制人为黄庆丰先生,付丽萍女士,黄庆丰先生、付丽萍女士控制的宁波百容与黄冉女士控制的一元一秒为一致行动人。

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

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
潘旋	前实控人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘鑫哲	前实控人之子

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波百容	100,000.00	2025/11/11	2026/11/10	
宁波百容	300,000.00	2025/12/4	2026/12/3	
宁波百容	250,000.00	2025/12/15	2026/12/3	
宁波百容	50,000.00	2025/12/25	2026/12/3	

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
潘鑫哲[注 1]	持有待售出售	1,301,000.00	
潘旋[注 2]	出售固定资产	200,000.00	

[注 1] 本公司将账面原值为 2,135,399.05 元、累计折旧为 289,566.70 元的房屋（房屋建筑面积：169.58 平方米；产权证：宁（2024）金凤区不动产权第 0108870 号）出售给潘鑫哲（本公司前实控人潘旋之子）。经中和资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（中和评报字（2025）第 YCV1021 号），房产评估价值为 1,301,000.00 元（评估基准日 2025 年 1 月 21 日）

[注 2] 2025 年 11 月，本公司将一辆轻型多用途货车出售给前实控人潘旋，该车辆原值 637,876.11 元，已计提折旧 302,991.14 元，账面价值 334,884.97 元，出售价格 200,000.00 元系本公司参考当地二手车市场价格定价，定价公允

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	潘旋	200,000.00	10,000.00		
小 计		200,000.00	10,000.00		

2. 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			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	宁波百容	700,000.00	
小 计		700,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、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	356,903.67	200,000.00
1-2 年		570,000.00
2-3 年		1,066,987.33
账面余额合计	356,903.67	1,836,987.33
减：坏账准备	17,845.18	387,096.20
账面价值合计	339,058.49	1,449,891.13

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	356,903.67	100.00	17,845.18	5.00	339,058.49
合 计	356,903.67	100.00	17,845.18	5.00	339,058.49

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,836,987.33	100.00	387,096.20	21.07	1,449,891.13
合 计	1,836,987.33	100.00	387,096.20	21.07	1,449,891.13

2) 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	356,903.67	17,845.18	5.00
小 计	356,903.67	17,845.18	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		200,000.00		200,000.00		
按组合计提坏账准备	387,096.20	-				17,845.18
合 计	387,096.20	-		200,000.00		17,845.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国共产党宁夏回族自治区委员会宣传部	制作款	200,000.00	预计无法收回	总经理办公室会议	否
小 计		200,000.00			

(5) 应收账款金额情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款		
潘旋	200,000.00	56.04	10,000.00
固原市新闻传媒中心	156,903.67	43.96	7,845.18
小 计	356,903.67	100.00	17,845.18

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	160.00	15,995.10
备用金	6,500.00	96,412.91
社保公积金	3,400.00	7,294.45
账面余额合计	10,060.00	119,702.46
减：坏账准备	503.00	25,550.62
账面价值合计	9,557.00	94,151.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,060.00	16,304.23
1-2 年		87,403.13
5 年以上		15,995.10
账面余额合计	10,060.00	119,702.46
减：坏账准备	503.00	25,550.62
账面价值合计	9,557.00	94,151.84

(3) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	10,060.00	100.00	503.00	5.00	9,557.00
合 计	10,060.00	100.00	503.00	5.00	9,557.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	119,702.46	100.00	25,550.62	21.35	94,151.84
合 计	119,702.46	100.00	25,550.62	21.35	94,151.84

2) 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	10,060.00	503.00	5.00
其中：1 年以内	10,060.00	503.00	5.00
合 计	10,060.00	503.00	5.00

(4) 坏账准备变动情况

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	815.21	8,740.31	15,995.10	25,550.62
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	-312.21	-8,740.31	-15,995.10	-25,047.62

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）	
本期收回或转回				
本期核销				
期末数	503.00			503.00
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额情况

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
林琦	押金	6,500.00	1 年以内	64.61	325.00
社会保险费	社保公积金	3,400.00	1 年以内	33.80	170.00
杭州市西湖区彦会 送水站	押金	160.00	1 年以内	1.59	8.00
合 计		10,060.00		100.00	503.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 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	762,528.39	589,375.00	2,096,037.73	2,136,685.83
其他业务收入			78,434.85	105,583.18
合 计	762,528.39	589,375.00	2,174,472.58	2,242,269.01
其中：与客户之间的 合同产生的收入	762,528.39	589,375.00	2,133,773.58	2,136,685.83

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
节目受托制作	762,528.39	589,375.00	2,096,037.73	2,136,685.83
技术交流收入			37,735.85	

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	762,528.39	589,375.00	2,133,773.58	2,136,685.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	762,528.39	2,133,773.58
小 计	762,528.39	2,133,773.58

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 466,398.15 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,221,423.17	
折旧摊销	47,393.72	
其他	40,773.58	
合 计	1,309,590.47	

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-210,667.36
合 计		-210,667.36

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-247,793.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,618.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-627,412.48	
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）		

项 目	金 额	说 明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-627,412.48	

(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	-151.21	-0.70	-0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-126.43	-0.58	-0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,828,009.16
非经常性损益	B	-627,412.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,200,596.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,445,591.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,531,587.16
加权平均净资产收益率	M=A/L	-151.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-126.43%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,828,009.16
非经常性损益	B	-627,412.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,200,596.68
期初股份总数	D	5,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-\frac{J}{J}$	5,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.70
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

智链时代（杭州）科技股份有限公司
二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 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	-247,793.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,618.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-627,412.48
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	-627,412.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用