

海峡创新互联网股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

尤振审字[2026]第 0376 号

审计报告

尤振审字[2026]第0376号

海峡创新互联网股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海峡创新互联网股份有限公司（以下简称海峡创新公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海峡创新公司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，我们独立于海峡创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
建造合同收入的确认	

如财务报表附注五、（三十七）所述，海峡创新公司营业收入主要来源于建造合同收入，根据收入准则及海峡创新公司的会计政策，建造合同属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照履约进度确认收入。履约进度的确定需要管理层在初始阶段对合同总成本作出合理估计，并在建造合同的执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大判断和估计。因此我们将建造合同收入的确认作为关键审计事项。

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 评价和测试与建造合同收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 获取建造合同项目清单，查验重大建造合同并复核关键合同条款，评价收入确认会计政策的合理性；
- (3) 对主要合同的毛利率进行分析性复核；
- (4) 选取合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料；评价管理层的估计是否充分合理，重新计算建造合同的履约进度；
- (5) 选取合同样本，查验已发生合同履约成本的支持性文件，执行截止性测试程序，检查相关合同履约成本是否被记录在恰当的会计期间；
- (6) 选取合同样本，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；
- (7) 选取合同样本，对工程形象进度进行现场查看，并访谈工程监理方或合同甲方，评估工程的实际完工进度；收集与甲方的结算资料并就合同关键条款和合同执行情况向甲方函证。

合同资产减值损失

<p>如财务报表附注五、（八）所述，海峡创新公司累计确认合同资产减值损失 20,604.65 万元。合同资产为已完工尚未结算的建造合同款，海峡创新公司于各资产负债表日对所有建造合同项目逐项进行分析，对于存在客观证据表明已发生减值的，通过估计预期可收回的现金流量单独确定合同项下合同资产的减值金额。合同资产减值损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将合同资产减值损失认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对合同资产减值损失确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评价和测试与合同资产减值损失确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对合同资产确认减值损失所依据的客观证据的充分及合理性；</p> <p>(3) 选取存在客观证据表明已发生减值的建造合同样本，复核管理层评估预计未来现金流量的依据以及依据的合理性。</p>
---	--

四、其他信息

海峡创新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估海峡创新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海峡创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡创新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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 深圳

二〇二六年四月二十四日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	172,974,851.84	52,392,580.90
交易性金融资产	(二)	16,753,246.31	28,284,824.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	57,082,588.64	38,570,485.19
应收款项融资	(四)	492,731.00	
预付款项	(五)	7,279,140.35	5,148,166.71
其他应收款	(六)	9,541,179.93	16,400,121.08
存货	(七)	10,767,020.77	24,503,411.15
合同资产	(八)	173,973,884.81	190,092,943.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	15,378,532.46	13,663,397.32
流动资产合计		464,243,176.11	369,055,929.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	217,073,706.31	303,773,826.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	45,845,216.37	45,845,216.37
投资性房地产	(十二)	188,223,619.85	203,266,981.30
固定资产	(十三)	23,862,018.77	27,737,749.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	6,567,105.23	7,441,732.25
无形资产	(十五)	3,539.71	46,902.56
开发支出			
商誉	(十六)		
长期待摊费用	(十七)	58,481.95	846,022.15
递延所得税资产	(十八)	115,230,928.64	90,198,464.85
其他非流动资产	(十九)	1,210,259.77	
非流动资产合计		598,074,876.60	679,156,896.09
资产总计		1,062,318,052.71	1,048,212,825.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	327,638,576.58	361,198,520.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	346,564,281.49	362,734,403.36
预收款项	(二十二)	419,183.85	433,996.22
合同负债	(二十三)	22,005,951.85	11,085,710.50
应付职工薪酬	(二十四)	5,846,308.85	4,363,845.60
应交税费	(二十五)	12,880,264.39	4,181,134.19
其他应付款	(二十六)	57,031,371.29	52,987,930.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	1,192,584.73	53,144,573.69
其他流动负债	(二十八)	3,178,254.10	592,198.23
流动负债合计		776,756,777.13	850,722,312.46
非流动负债：			
长期借款	(二十九)		6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	5,617,171.80	6,164,496.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十一)	677,203.15	13,385,595.02
递延收益			
递延所得税负债	(十八)	625,543.30	56,591.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,919,918.25	25,606,682.76
负债合计		783,676,695.38	876,328,995.22
股东权益：			
股本	(三十二)	666,847,062.00	666,847,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	1,075,464,694.50	1,112,623,515.30
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	-1,415,057.80	-3,356,555.12
专项储备			
盈余公积	(三十五)	36,852,135.07	36,852,135.07
未分配利润	(三十六)	-1,502,433,097.62	-1,644,769,309.14
归属于母公司股东权益合计		275,315,736.15	168,196,848.11
少数股东权益		3,325,621.18	3,686,982.52
股东权益合计		278,641,357.33	171,883,830.63
负债和股东权益总计		1,062,318,052.71	1,048,212,825.85

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十七)	152,024,734.87	169,004,033.23
减：营业成本	(三十七)	151,125,706.31	171,381,273.34
税金及附加	(三十八)	2,291,080.07	2,780,412.02
销售费用	(三十九)	8,346,273.56	6,968,505.49
管理费用	(四十)	33,165,632.96	39,642,446.57
研发费用	(四十一)	13,649,429.42	9,569,161.40
财务费用	(四十二)	46,089,029.62	55,150,237.73
其中：利息费用		44,476,955.45	56,264,841.23
利息收入		102,154.01	148,700.06
加：其他收益	(四十三)	111,789.10	242,529.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	284,523,269.87	149,537,261.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,504,042.28	17,128,533.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(四十五)	-11,528,202.58	-14,329,182.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-8,606,294.84	-3,086,331.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-41,794,883.56	-16,442,293.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	134,894.00	6,054,076.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,198,154.92	5,488,056.43
加：营业外收入	(四十九)	511,759.80	7,200,474.04
减：营业外支出	(五十)	3,302,631.51	8,501,662.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,407,283.21	4,186,868.41
减：所得税费用	(五十一)	-24,392,566.97	-1,112,429.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,799,850.18	5,299,297.83
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,799,850.18	5,299,297.83
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,336,211.52	5,680,010.88
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-536,361.34	-380,713.05
五、其他综合收益的税后净额		1,941,497.32	419,205.48
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,941,497.32	419,205.48
（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		1,941,497.32	419,205.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		193,125.88	1,515,699.00
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		1,748,371.44	-1,096,493.52
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		143,741,347.50	5,718,503.31
归属于母公司股东的综合收益总额		144,277,708.84	6,099,216.36
归属于少数股东的综合收益总额		-536,361.34	-380,713.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.01
（二）稀释每股收益		0.21	0.01

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		164,224,216.10	164,590,545.20
收到的税费返还			163,817.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二、1)	20,826,999.58	43,627,116.39
经营活动现金流入小计		185,051,215.68	208,381,478.78
购买商品、接受劳务支付的现金		168,715,674.30	189,792,724.90
支付给职工以及为职工支付的现金		21,494,237.27	26,101,557.04
支付的各项税费		4,758,717.30	3,324,008.64
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二、2)	81,867,182.42	58,528,483.31
经营活动现金流出小计		276,835,811.29	277,746,773.89
经营活动产生的现金流量净额		-91,784,595.61	-69,365,295.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		342,917,131.85	165,882,368.55
取得投资收益收到的现金		2,441,452.24	4,064,256.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,589.00	133,550.00
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			
投资活动现金流入小计		345,363,173.09	170,080,174.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,160.76	4,030,828.97
投资支付的现金		138,462.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		324,622.76	4,030,828.97
投资活动产生的现金流量净额		345,038,550.33	166,049,345.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		175,000.00	3,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		175,000.00	3,550,000.00
取得借款收到的现金		529,420,000.00	212,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		529,595,000.00	215,750,000.00
偿还债务支付的现金		619,206,100.00	236,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,026,649.13	55,242,267.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二、3)	2,618,015.89	3,902,063.33
筹资活动现金流出小计		666,850,765.02	296,044,330.71
筹资活动产生的现金流量净额		-137,255,765.02	-80,294,330.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,673,395.75	2,188,927.96
五、现金及现金等价物净增加额		114,324,793.95	18,578,647.72
加：期初现金及现金等价物余额		45,532,981.03	26,954,333.31
六、期末现金及现金等价物余额		159,857,774.98	45,532,981.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	666,847,062.00		1,112,623,515.30		-3,356,555.12		36,852,135.07	-1,644,769,309.14	3,686,982.52	171,883,830.63
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、本年初余额	666,847,062.00		1,112,623,515.30		-3,356,555.12		36,852,135.07	-1,644,769,309.14	3,686,982.52	171,883,830.63
三、本年增减变动金额			-37,158,820.80		1,941,497.32			142,336,211.52	-361,361.34	106,757,526.70
（一）综合收益总额					1,941,497.32			142,336,211.52	-536,361.34	143,741,347.50
（二）股东投入和减少资本									175,000.00	175,000.00
1. 股东投入的普通股									175,000.00	175,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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			-37,158,820.80							-37,158,820.80
四、本期末余额	666,847,062.00		1,075,464,694.50		-1,415,057.80		36,852,135.07	-1,502,433,097.62	3,325,621.18	278,641,357.33

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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			未分配利润
一、上年年末余额	671,396,910.00		1,167,829,203.56	33,392,919.87	-3,775,760.60		36,852,135.07	-1,650,449,320.02	517,695.57	188,977,943.71
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、本年初余额	671,396,910.00		1,167,829,203.56	33,392,919.87	-3,775,760.60		36,852,135.07	-1,650,449,320.02	517,695.57	188,977,943.71
三、本年增减变动金额	-4,549,848.00		-55,205,688.26	-33,392,919.87	419,205.48			5,680,010.88	3,169,286.95	-17,094,113.08
(一) 综合收益总额					419,205.48			5,680,010.88	-380,713.05	5,718,503.31
(二) 股东投入和减少资本	-4,549,848.00		-28,843,071.87	-33,392,919.87					3,550,000.00	3,550,000.00
1. 股东投入的普通股									3,550,000.00	3,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他	-4,549,848.00		-28,843,071.87	-33,392,919.87						
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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			-26,362,616.39							-26,362,616.39
四、本年年末余额	666,847,062.00		1,112,623,515.30		-3,356,555.12		36,852,135.07	-1,644,769,309.14	3,686,982.52	171,883,830.63

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		16,200,942.59	7,914,058.12
交易性金融资产			11,402,555.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	23,180,304.37	35,496,028.62
应收款项融资		492,731.00	
预付款项		7,113,476.63	443,339.07
其他应收款	(二)	330,699,763.44	339,381,752.28
存货		1,663,785.21	23,452,866.63
合同资产		146,677,459.48	185,114,521.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,980,122.04	12,586,166.06
流动资产合计		538,008,584.76	615,791,287.08
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	(三)	1,041,601,400.32	1,131,301,520.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		47,265,808.17	51,223,433.66
固定资产		19,736,212.31	22,832,309.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		929,108.86	861,051.52
无形资产		3,539.71	46,902.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			661,234.20
递延所得税资产		267,612,886.41	150,637,774.48
其他非流动资产		570,842.44	
非流动资产合计		1,407,719,798.22	1,387,564,226.23
资产总计		1,945,728,382.98	2,003,355,513.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		319,630,687.71	359,697,189.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		316,903,591.69	377,660,164.77
预收款项		63,214.19	
合同负债		19,844,948.25	8,565,263.38
应付职工薪酬		4,425,352.00	3,376,854.41
应交税费		11,597,974.54	1,868,483.17
其他应付款		161,447,596.05	189,844,642.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		194,171.56	52,308,180.80
其他流动负债		1,738,995.21	421,475.48
流动负债合计		835,846,531.20	993,742,254.38
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		732,394.79	373,369.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		677,203.15	13,385,595.02
递延收益			
递延所得税负债		232,277.22	56,591.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,641,875.16	13,815,555.44
负债合计		837,488,406.36	1,007,557,809.82
股东权益：			
股本		666,847,062.00	666,847,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,075,309,317.11	1,112,468,137.91
减：库存股			
其他综合收益		-519,698.24	-712,824.12
专项储备			
盈余公积		36,852,135.07	36,852,135.07
未分配利润		-670,248,839.32	-819,656,807.37
股东权益合计		1,108,239,976.62	995,797,703.49
负债和股东权益总计		1,945,728,382.98	2,003,355,513.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	67,851,098.03	138,739,350.00
减：营业成本	(四)	66,220,209.42	134,694,012.18
税金及附加		1,260,476.87	1,306,850.49
销售费用		6,939,225.41	5,085,767.58
管理费用		27,364,539.14	24,602,261.72
研发费用		8,456,482.21	6,348,015.68
财务费用		43,833,938.39	54,259,936.01
其中：利息费用		42,497,792.95	55,140,489.60
利息收入		21,540.12	97,534.04
加：其他收益		92,329.17	20,833.10
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	281,523,269.87	147,379,393.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,504,042.28	17,128,533.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-11,402,555.24	-10,702,248.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-107,446,994.18	-167,508,888.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,679,357.55	-16,417,276.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		138,526.19	88,608.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,001,444.85	-134,697,072.53
加：营业外收入		-14,356.98	4,751,805.93
减：营业外支出		2,318,725.55	5,934,981.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,668,362.32	-135,880,247.62
减：所得税费用		-116,739,605.73	-24,422,099.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,407,968.05	-111,458,148.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,407,968.05	-111,458,148.02
（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		193,125.88	1,515,699.00
（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		193,125.88	1,515,699.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		193,125.88	1,515,699.00
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		149,601,093.93	-109,942,449.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		116,151,753.57	137,828,642.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,157,564.98	53,882,710.20
经营活动现金流入小计		148,309,318.55	191,711,352.21
购买商品、接受劳务支付的现金		117,317,344.27	160,465,071.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12,588,383.87	14,244,443.35
支付的各项税费		3,105,435.96	1,448,633.27
支付其他与经营活动有关的现金		212,295,414.63	103,156,767.00
经营活动现金流出小计		345,306,578.73	279,314,914.66
经营活动产生的现金流量净额		-196,997,260.18	-87,603,562.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		333,729,250.78	163,413,444.89
取得投资收益收到的现金		2,441,452.24	4,064,256.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,289.00	125,890.00
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			
投资活动现金流入小计		336,173,992.02	167,603,590.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,590.84	21,045.00
投资支付的现金		138,462.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,052.84	21,045.00
投资活动产生的现金流量净额		335,972,939.18	167,582,545.89
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		510,070,000.00	204,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		510,070,000.00	204,700,000.00
偿还债务支付的现金		600,356,100.00	236,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,308,241.98	54,339,489.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,697,700.00	614,000.00
筹资活动现金流出小计		645,362,041.98	291,853,489.60
筹资活动产生的现金流量净额		-135,292,041.98	-87,153,489.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,336,929.28	885,422.52
五、现金及现金等价物净增加额		2,346,707.74	-6,289,083.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,133,107.90	7,422,191.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,479,815.64	1,133,107.90

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	666,847,062.00		1,112,468,137.91		-712,824.12		36,852,135.07	-819,656,807.37	995,797,703.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	666,847,062.00		1,112,468,137.91		-712,824.12		36,852,135.07	-819,656,807.37	995,797,703.49
三、本年增减变动金额			-37,158,820.80		193,125.88			149,407,968.05	112,442,273.13
（一）综合收益总额								149,407,968.05	149,407,968.05
（二）股东投入和减少资本					193,125.88				193,125.88
1. 股东投入的普通股					193,125.88				193,125.88
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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			-37,158,820.80						-37,158,820.80
四、本期末余额	666,847,062.00		1,075,309,317.11		-519,698.24		36,852,135.07	-670,248,839.32	1,108,239,976.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	671,396,910.00		1,167,571,766.17	33,392,919.87	-2,228,523.12		36,852,135.07	-708,198,659.35	1,132,000,708.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	671,396,910.00		1,167,571,766.17	33,392,919.87	-2,228,523.12		36,852,135.07	-708,198,659.35	1,132,000,708.90
三、本年增减变动金额	-4,549,848.00		-55,103,628.26	-33,392,919.87	1,515,699.00			-111,458,148.02	-136,203,005.41
（一）综合收益总额					1,515,699.00			-111,458,148.02	-109,942,449.02
（二）股东投入和减少资本	-4,549,848.00		-28,843,071.87	-33,392,919.87					
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他	-4,549,848.00		-28,843,071.87	-33,392,919.87					
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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			-26,260,556.39						-26,260,556.39
四、本年年末余额	666,847,062.00		1,112,468,137.91		-712,824.12		36,852,135.07	-819,656,807.37	995,797,703.49

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海峡创新互联网股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-95

海峡创新互联网股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

海峡创新互联网股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2009年6月30日在原浙江汉鼎建设有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为913300007441437848, 注册地址为福建省平潭县金井镇兴港中路5号平潭台湾创业园22幢1-3层, 办公地址为杭州市西湖区天目山路181号天际大厦6层、福建省平潭县金井镇兴港中路5号平潭台湾创业园22幢1-3层, 法人代表为姚庆喜, 注册资本为人民币666,847,062.00元。公司于2012年3月19日在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称: 海峡创新, 股票代码: 300300。

公司所属行业为软件和信息技术服务业, 主要经营业务包括对外承包工程业务、互联网信息服务、电影放映业务、医疗服务。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	应收账款——金额100万元以上的款项。
账龄超过1年且金额重大的预付款项	预付款项——金额100万元以上的款项。
账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款	应付账款——金额100万元以上的款项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、 合同资产	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间

的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处

理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 使用权资产

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

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司按照本附注三“(二十)长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5	直线法	软件预计可使用寿命
专利权	6	直线法	专利权预计可使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末，本公司及子公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

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

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；

相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的仪器、设备的折旧费及用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或

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

(二十四) 租赁负债

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

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负

债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十六) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司将其作为某一时点履行的履约义务，经验收合格后确认销售收入。

(2) 建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 电影放映收入

影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

对于影院采用会员卡、团体券等方式预售电影票的，于会员卡、团体券持有人实际兑换电影票入场观看电影时确认收入；对于已售会员卡、团体券期满而尚未使用的，于有效期满后转入营业收入。

(二十七) 合同成本

1、 合同取得成本

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

2、 合同履约成本

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

3、 合同成本减值

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租

赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无

重要影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%、9%、6%、3%等税率计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、0%
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	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
汉鼎宇佑有限公司	16.5%
汉鼎国际发展有限公司	16.5%
汉鼎宇佑科技有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：汉鼎宇佑有限公司、汉鼎国际发展有限公司执行香港企业利得税税率为 16.5%，汉鼎宇佑科技有限公司注册地址为英属维尔京群岛，根据英属维尔京群岛的现行法律，本公司无需就收入或资本收益缴税。

(二) 税收优惠

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)及《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 2023 年第 12 号》的有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司海峡创新信息产业有限公司、浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司、杭州鼎有财金融服务有限公司、杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司、浙江汉鼎宇佑资本管理有限公司、杭州海峡创新互联网技术有限公司、海峡创新互联网医院（平潭）有限公司、杭州海峡创新互动娱乐管理有限公司、杭州超象娱乐管理有限公司、西

安华听影院有限公司、宝泰（福建）信息技术有限公司、福建海峡创新医疗科技有限公司、福建海峡创新科技有限公司、福建海峡创新数字科技有限公司、平潭综合实验区海峡创新数字经济技术有限公司适用小微企业税收减免政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	166,434,640.48	50,519,708.21
其他货币资金	6,540,211.36	1,872,872.69
存放财务公司款项		
合计	172,974,851.84	52,392,580.90
其中：存放在境外的款项总额	531,737.24	571,667.13
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,753,246.31	28,284,824.03
其中：债务工具投资		
权益工具投资	16,707,563.40	28,110,118.64
其他	45,682.91	174,705.39
合计	16,753,246.31	28,284,824.03

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,695,414.06	33,014,435.85
1 至 2 年	6,983,237.56	12,608,813.40
2 至 3 年	9,766,323.80	6,060,040.47
3 至 4 年	1,654,942.67	13,313,761.67
4 至 5 年	12,426,798.88	21,009,812.53

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	125,322,547.36	116,982,939.54
小计	216,849,264.33	202,989,803.46
减：坏账准备	159,766,675.69	164,419,318.27
合计	57,082,588.64	38,570,485.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,540,811.42	45.90	99,540,811.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,308,452.91	54.10	60,225,864.27	51.34	57,082,588.64
其中：					
账龄组合	117,308,452.91	54.10	60,225,864.27	51.34	57,082,588.64
合计	216,849,264.33	100.00	159,766,675.69	73.68	57,082,588.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,558,448.62	14.07	28,558,448.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	174,431,354.84	85.93	135,860,869.65	77.89	38,570,485.19
其中：					
账龄组合	174,431,354.84	85.93	135,860,869.65	77.89	38,570,485.19
合计	202,989,803.46	100.00	164,419,318.27	81.00	38,570,485.19

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理 由	账面余额	坏账准备
五洋建设集团股份有限公司	309,160.00	309,160.00	100.00	预计无法收回	309,160.00	309,160.00
浙江易健生物制品有限公司					5,610,000.00	5,610,000.00
镇江深国投商用置业有限公司	1,399,686.86	1,399,686.86	100.00	预计无法收回	1,399,686.86	1,399,686.86
杭州华盛达房地产开发有限公司	4,119,054.80	4,119,054.80	100.00	预计无法收回	4,119,054.80	4,119,054.80
江苏省苏中建设集团股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回	1,300,000.00	1,300,000.00
江苏中江国际房地产公司海安分公司					1,417,000.00	1,417,000.00
金源百荣投资有限公司	4,384,985.64	4,384,985.64	100.00	预计无法收回	4,215,370.14	4,215,370.14
益阳嘉兆海洋城房地产开发经营有限公司	1,785,139.41	1,785,139.41	100.00	预计无法收回	1,600,000.00	1,600,000.00
湖州浩成投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆万达城投资有限公司	4,106,638.05	4,106,638.05	100.00	预计无法收回	3,707,668.58	3,707,668.58
新民市公安局	66,698,211.70	66,698,211.70	100.00	预计无法收回		
合计	85,102,876.46	85,102,876.46			24,677,940.38	24,677,940.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,877,653.64	7,024,585.78	12.35
1 至 2 年	6,983,237.56	2,944,346.78	42.16
2 至 3 年	7,848,597.76	4,855,319.80	61.86

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	1,654,668.47	1,457,316.43	88.07
4 至 5 年	6,900,920.84	6,900,920.84	100.00
5 年以上	37,043,374.64	37,043,374.64	100.00
合计	117,308,452.91	60,225,864.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	28,558,448.62	78,009,362.80		7,027,000.00	99,540,811.42
账龄组合	135,860,869.65	-75,484,392.93		150,612.45	60,225,864.27
合计	164,419,318.27	2,524,969.87		7,177,612.45	159,766,675.69

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,177,612.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江易健生物制品有限公司	项目款	5,610,000.00	客户已被吊销营业执照，预计无法收回	管理层审批	否
江苏中江国际房地产公司海安分公司	项目款	1,417,000.00	客户已工商注销，预计无法收回	管理层审批	否
合计		7,027,000.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
新民市公安局	66,698,211.70	23,639,813.55	90,338,025.25	15.14	90,338,025.25
凤庆县住房和城乡建设局		42,316,574.04	42,316,574.04	7.09	916,156.25
汇天网络科技有限公司	32,707,746.99	3,491,540.37	36,199,287.36	6.06	35,151,825.25
福建省翔远电子科技有限公司	8,372,355.00	18,202,497.57	26,574,852.57	4.45	1,124,998.33
五洋建设集团股份有限公司	309,160.00	16,984,974.71	17,294,134.71	2.90	17,294,134.71
合计	108,087,473.69	104,635,400.24	212,722,873.93	35.64	144,825,139.79

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	492,731.00	
合计	492,731.00	

2、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
中企云链、工银E信通	4,737,269.00	
合计	4,737,269.00	

其他说明

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,279,140.35	100.00	5,089,198.19	98.85
1至2年			8,000.00	0.16
2至3年			50,968.52	0.99
3年以上				
合计	7,279,140.35	100.00	5,148,166.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建华置新能源科技有限公司	2,256,650.00	31.00
四川宣朗环保工程有限公司	1,176,000.00	16.16
杭州程宇智能科技有限公司	1,045,602.38	14.36
杭州轩毅科技有限公司	754,106.99	10.36
江苏泽柯机电设备安装工程有限公司	730,088.48	10.03
合计	5,962,447.85	81.91

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	11,500.00	
其他应收款项	9,529,679.93	16,400,121.08
合计	9,541,179.93	16,400,121.08

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
蜂助手股份有限公司	11,500.00	
汉鼎宇佑融资租赁有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00
小计	8,761,500.00	8,750,000.00
减: 坏账准备	8,750,000.00	8,750,000.00
合计	11,500.00	

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
汉鼎宇佑融资租赁有限公司	8,750,000.00	5年以上	美元回款受限	预计无法收回
合计	8,750,000.00			

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	
其中:					
单项计提	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	
合计	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	
其中:					
单项计提	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	
合计	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,977,637.26	5,349,088.63
1至2年	2,750,330.11	593,160.16
2至3年	533,279.38	14,245,219.30
3至4年	14,075,219.30	5,826,200.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	5,826,200.00	15,818,938.82
5年以上	87,763,295.33	114,149,980.01
小计	114,925,961.38	155,982,586.92
减：坏账准备	105,396,281.45	139,582,465.84
合计	9,529,679.93	16,400,121.08

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	90,270,623.49	78.55	90,270,623.49	100.00	
按信用风险 组合计提坏 账准备	24,655,337.89	21.45	15,125,657.96	61.35	9,529,679.93
其中：					
账龄组合	24,655,337.89	21.45	15,125,657.96	61.35	9,529,679.93
合计	114,925,961.38	100.00	105,396,281.45		9,529,679.93

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	129,173,100.08	82.81	129,173,100.08	100.00	
按信用风险 组合计提坏 账准备	26,809,486.84	17.19	10,409,365.76	38.83	16,400,121.08
其中：					
账龄组合	26,809,486.84	17.19	10,409,365.76	38.83	16,400,121.08
合计	155,982,586.92	100.00	139,582,465.84		16,400,121.08

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
五洋建设集团股份有限公司	36,185,876.99	36,185,876.99	100.00	已发生信用减值	36,185,876.99	36,185,876.99
浙江霖优航制药有限公司				已发生信用减值	30,000,000.00	30,000,000.00
P2P平台代垫款	25,143,911.36	25,143,911.36	100.00	已发生信用减值	25,143,911.36	25,143,911.36
浙江易健生物制品有限公司				已发生信用减值	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州冠准科技有限公司	6,531,600.00	6,531,600.00	100.00	已发生信用减值	6,531,600.00	6,531,600.00
新亚国际经济技术合作有限公司	5,464,000.00	5,464,000.00	100.00	已发生信用减值	5,464,000.00	5,464,000.00
沈阳兴迪电子科技有限公司	4,002,807.53	4,002,807.53	100.00	已发生信用减值	4,002,807.53	4,002,807.53
合计	77,328,195.88	77,328,195.88			117,328,195.88	117,328,195.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,977,637.26	251,784.44	6.33
1至2年	1,148,330.11	126,890.48	11.05
2至3年	533,279.38	130,653.45	24.50
3至4年	14,075,219.30	9,707,678.76	68.97
4至5年	110,000.00	97,778.99	88.89
5年以上	4,810,871.84	4,810,871.84	100.00
合计	24,655,337.89	15,125,657.96	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	404,141.50	4,147,932.97	135,030,391.37	139,582,465.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,576,533.42	11,504,378.23	-7,101,018.85	5,979,892.80
本期转回				
本期转销				
本期核销			40,166,077.19	40,166,077.19
其他变动				
期末余额	1,980,674.92	15,652,311.20	87,763,295.33	105,396,281.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	129,173,100.08	1,263,600.60		40,166,077.19	90,270,623.49
账龄组合	10,409,365.76	4,716,292.20			15,125,657.96
合计	139,582,465.84	5,979,892.80		40,166,077.19	105,396,281.45

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,166,077.19

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江易健生物制品	押金保证金	10,000,000.00	客户已被吊销	管理层审	否

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
有限公司			营业执照, 预计无法收回	批	
浙江霖优航生物制药有限公司	押金保证金	30,000,000.00	客户已被吊销营业执照, 预计无法收回	管理层审批	否
合计		40,000,000.00			

其他应收款项核销说明:

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	14,445,055.12	13,429,124.45
押金保证金	65,023,289.22	104,216,675.34
备用金	364,481.11	541,275.77
股权转让款	9,949,224.57	12,651,600.00
P2P 平台代垫款	25,143,911.36	25,143,911.36
合计	114,925,961.38	155,982,586.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五洋建设集团股份有限公司	押金保证金	36,185,876.99	5 年以上	31.49	36,185,876.99
P2P 平台代垫款	P2P 平台代垫款	25,143,911.36	4-5 年, 5 年以上	21.88	25,143,911.36
北京新比林通信技术有限公司	押金保证金	10,000,000.00	3-4 年	8.70	6,897,000.00
杭州冠准科技有限公司	股权款	6,531,600.00	5 年以上	5.68	6,531,600.00
新亚国际经济技术合作有限公司	押金保证金	5,464,000.00	4-5 年	4.75	5,464,000.00
合计		83,325,388.35		72.50	80,222,388.35

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	74,007,528.87	74,007,528.87		107,255,373.46	107,255,373.46	
低值易耗品	491,423.62		491,423.62	538,970.92		538,970.92
库存商品	8,276,935.78		8,276,935.78	281,767.75		281,767.75
发出商品	161,327.44		161,327.44	730,058.92		730,058.92
合同履约成本	1,837,333.93		1,837,333.93	22,952,613.56		22,952,613.56
合计	84,774,549.64	74,007,528.87	10,767,020.77	131,758,784.61	107,255,373.46	24,503,411.15

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	107,255,373.46				33,247,844.59	74,007,528.87
低值易耗品						
库存商品						
发出商品						
合同履约成本						
合计	107,255,373.46				33,247,844.59	74,007,528.87

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	380,020,375.63	206,046,490.82	173,973,884.81	424,890,712.66	234,797,769.28	190,092,943.38
合计	380,020,375.63	206,046,490.82	173,973,884.81	424,890,712.66	234,797,769.28	190,092,943.38

2、 本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	129,074,994.12	33.97	129,074,994.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,945,381.51	66.03	76,971,496.70	30.67	173,973,884.81
其中：					
国企事业单位组合	139,966,032.58	36.83	45,215,931.29	32.30	94,750,101.29
私企单位组合	110,979,348.93	29.20	31,755,565.41	28.61	79,223,783.52
合计	380,020,375.63	100.00	206,046,490.82		173,973,884.81

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	254,805,778.98	59.97	222,642,000.87	87.38	32,163,778.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,084,933.68	40.03	12,155,768.41	7.15	157,929,165.27
其中：					
账龄组合	170,084,933.68	40.03	12,155,768.41	7.15	157,929,165.27
合计	424,890,712.66	100.00	234,797,769.28		190,092,943.38

重要的按单项计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
浙江易健生物制品有限公司					62,763,638.00	62,763,638.00
新民市公安局	23,639,813.55	23,639,813.55	100.00	预期无法结算	23,639,813.55	23,639,813.55

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
五洋建设集团股份有限公司	13,329,374.71	13,329,374.71	100.00	预期无法结算	13,329,374.71	13,329,374.71
中建股份阿尔及利亚分公司康斯坦丁万豪酒店项目	11,963,495.73	11,963,495.73	100.00	预期无法结算	11,963,495.73	11,963,495.73
浙江省建设投资集团股份有限公司阿尔及利亚分公司	7,036,110.23	7,036,110.23	100.00	预期无法结算	7,036,110.23	7,036,110.23
中国建筑股份有限公司阿尔及利亚分公司	6,169,502.39	6,169,502.39	100.00	预期无法结算	6,169,502.39	6,169,502.39
合计	62,138,296.61	62,138,296.61			124,901,934.61	124,901,934.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算工程	250,945,381.51	76,971,496.70	30.67
合计	250,945,381.51	76,971,496.70	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	222,642,000.87	30,803,368.75		62,763,638.00	129,074,994.12
账龄组合	12,155,768.41	3,208,990.79			76,971,496.70
合计	234,797,769.28	34,012,359.54		62,763,638.00	206,046,490.82

4、 本期实际核销的合同资产情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的合同资产	62,763,638.00

其中重要的合同资产核销情况：

单位名称	合同资产性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江易健生物制品有限公司	押金保证金	62,763,638.00	客户已被吊销营业执照，预计无法收回	管理层审批	否
合计		62,763,638.00			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,125,966.99	13,548,431.59
预缴税费	9,554,865.47	114,965.73
信托保障基金	1,697,700.00	
合计	15,378,532.46	13,663,397.32

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
1. 联营企业												
蜂助手股份有限 公司	259,275,980.23		138,462.00	87,584,683.86	15,597,279.45	43,112.58	-346,534.62	2,427,956.40			184,695,659.38	
四川通普科技有 限公司	961,293.25	2,834,189.73			-152,163.87						809,129.38	2,834,189.73
广东悦伍纪网络 技术有限公司	10,466,081.28				-719,343.98	187,250.00	29,064.92				9,963,052.22	
浙江好医友医疗 科技有限公司	28,947,720.00	22,356,143.07			-1,702,842.75				7,242,877.25		20,002,000.00	29,599,020.32
伊奇洛夫创新国 际医院管理（北 京）有限公司	4,122,751.90			2,000,000.00	-518,886.57						1,603,865.33	
合计	303,773,826.66	25,190,332.80	138,462.00	89,584,683.86	12,504,042.28	230,362.58	-317,469.70	2,427,956.40	7,242,877.25		217,073,706.31	32,433,210.05

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,845,216.37	45,845,216.37
其中：债务工具投资		
权益工具投资	45,845,216.37	45,845,216.37
衍生金融资产		
其他		
合计	45,845,216.37	45,845,216.37

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	325,479,171.67	325,479,171.67
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	325,479,171.67	325,479,171.67
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	122,212,190.37	122,212,190.37
(2) 本期增加金额	15,043,361.45	15,043,361.45
—计提或摊销	15,043,361.45	15,043,361.45
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	137,255,551.82	137,255,551.82
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	188,223,619.85	188,223,619.85
(2) 上年年末账面价值	203,266,981.30	203,266,981.30

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京绿地房产	63,291,488.81	未达到获取产权证的协议条件
合计	63,291,488.81	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,862,018.77	27,737,749.95
固定资产清理		
合计	23,862,018.77	27,737,749.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	64,796,381.12	13,328,183.86	4,253,322.87	12,785,819.76	95,163,707.61
(2) 本期增加金额		102,399.18		59,744.09	162,143.27
—购置				59,744.09	59,744.09
—在建工程转入		102,399.18			102,399.18
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			10,613.88	176,166.24	186,780.12
—处置或报废			10,613.88	176,166.24	186,780.12
(4) 期末余额	64,796,381.12	13,430,583.04	4,242,708.99	12,669,397.61	95,139,070.76
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	42,796,554.00	6,967,612.18	3,625,790.13	11,114,869.56	64,504,825.87
(2) 本期增加金额	2,877,004.92	666,425.46	251,262.06	232,507.20	4,027,199.64
—计提	2,877,004.92	666,425.46	251,262.06	232,507.20	4,027,199.64
(3) 本期减少金额			6,385.52	167,357.88	173,743.40
—处置或报废			6,385.52	167,357.88	173,743.40
(4) 期末余额	45,673,558.92	7,634,037.64	3,870,666.67	11,180,018.88	68,358,282.11
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 上年年末余额		2,111,234.05	3,697.68	806,200.06	2,921,131.79
(2) 本期增加金额				1,335.77	1,335.77
—计提				1,335.77	1,335.77
(3) 本期减少金额			3,697.68		3,697.68
—处置或报废			3,697.68		3,697.68
(4) 期末余额		2,111,234.05		807,535.83	2,918,769.88
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,122,822.20	3,685,311.35	372,042.32	681,842.90	23,862,018.77
(2) 上年年末账面价值	21,999,827.12	4,249,337.63	623,835.06	864,750.14	27,737,749.95

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,983,326.04	8,983,326.04
2. 本期增加金额	978,009.33	978,009.33
3. 本期减少金额	1,631,466.18	1,631,466.18
4. 期末余额	8,329,869.19	8,329,869.19
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,541,593.79	1,541,593.79
2. 本期增加金额	1,535,406.95	1,535,406.95
(1) 计提	1,535,406.95	1,535,406.95
3. 本期减少金额	1,314,236.78	1,314,236.78
4. 期末余额	1,762,763.96	1,762,763.96
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,567,105.23	6,567,105.23
2. 年初账面价值	7,441,732.25	7,441,732.25

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,582,950.57	63,100.00	2,646,050.57
(2) 本期增加金额			
— 购置			
— 内部研发			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	2,582,950.57	63,100.00	2,646,050.57

项目	计算机软件	专利权	合计
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,536,048.01	63,100.00	2,599,148.01
(2) 本期增加金额	43,362.85		43,362.85
— 计提	43,362.85		43,362.85
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	2,579,410.86	63,100.00	2,642,510.86
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,539.71		3,539.71
(2) 上年年末账面价值	46,902.56		46,902.56

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
杭州超象娱乐管 理有限公司	5,738,294.94					5,738,294.94
小计	5,738,294.94					5,738,294.94
减值准备						
杭州超象娱乐管 理有限公司	5,738,294.94					5,738,294.94

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
小计	5,738,294.94					5,738,294.94
账面价值						

其他说明：公司在以前年度已对商誉全额计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修安装费	846,022.15	10,184.91	797,725.11		58,481.95
合计	846,022.15	10,184.91	797,725.11		58,481.95

其他说明：

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	440,238,143.50	110,059,533.08	577,091,611.02
交易性金融工具、衍生 金融工具公允价值变 动金融工具公允价值 变动	19,081,812.73	4,770,453.18	10,056,532.73	1,508,479.91
预计负债	677,203.15	169,300.79	13,385,595.02	2,007,839.25
租赁负债	926,566.35	231,641.59	3,505,786.62	713,901.66
合计	460,923,725.73	115,230,928.64	604,039,525.39	90,793,962.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	交易性金融工具、衍生 金融工具公允价值变 动			377,275.24
使用权资产	2,502,173.18	625,543.30	2,726,411.11	595,497.63

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
合计	2,502,173.18	625,543.30	3,103,686.35	652,088.92

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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			595,497.63
递延所得税负债			595,497.63	56,591.29

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	133,124,003.04	160,356,694.63
可抵扣亏损	323,338,606.65	455,472,598.31
合计	456,462,609.69	615,829,292.94

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	期末余额	上年年末余额	备注
2025		26,571,857.93	
2026	53,730,014.68	22,651,437.10	
2027	113,366,344.36	49,951,005.70	
2028	86,758,074.90	81,618,573.63	
2029	52,026,821.46	86,998,208.08	
2030	17,457,351.25	16,949,950.09	
2031		91,039,907.81	
2032		64,031,484.60	
2033		15,660,173.37	
合计	323,338,606.65	455,472,598.31	

其他说明：

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,748,570.77	538,311.00	1,210,259.77			
合计	1,748,570.77	538,311.00	1,210,259.77			

其他说明：

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+质押借款		139,415,803.06
质押借款	189,770,000.00	210,216,906.68
抵押借款	137,000,000.00	
保证借款		1,501,330.55
保证+抵押借款		10,064,480.00
应计利息	868,576.58	
合计	327,638,576.58	361,198,520.29

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	105,471,998.65	89,733,448.47
1年以上	241,092,282.84	273,000,954.89
合计	346,564,281.49	362,734,403.36

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市明之辉智慧科技有限公司	26,792,101.92	未结算
福信富通科技股份有限公司	19,049,067.49	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波海贝建材有限公司	16,651,795.16	未结算
宁波保税区大东电力燃料有限公司	11,735,349.42	未结算
诸暨市永安建筑劳务有限公司	10,361,340.00	未结算
柏科数据技术（深圳）股份有限公司	10,076,000.00	未结算
合计	94,665,653.99	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租赁费	419,183.85	433,996.22
合计	419,183.85	433,996.22

(二十三) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款项	6,663,209.65	2,954,398.53
工程已结算未完工款	16,740,760.87	6,658,732.76
影院会员卡充值及其他	1,780,235.43	2,021,984.43
减：计入其他流动负债（附注五、二十八）	3,178,254.10	549,405.22
合计	22,005,951.85	11,085,710.50

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,278,068.26	21,087,584.53	19,619,638.02	5,746,014.77
离职后福利-设定提存计划	85,777.34	1,208,976.56	1,206,459.82	88,294.08

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		513,253.11	501,253.11	12,000.00
一年内到期的其他福利		150,143.68	150,143.68	
合计	4,363,845.60	22,959,957.88	21,477,494.63	5,846,308.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,746,354.08	18,790,375.98	17,356,602.76	4,180,127.30
(2) 职工福利费	2,160.00	183,547.59	185,707.59	
(3) 社会保险费	55,313.09	732,791.00	734,154.44	53,949.65
其中：医疗保险费	51,870.05	685,228.93	686,446.91	50,652.07
工伤保险费	3,443.04	44,702.14	44,847.60	3,297.58
生育保险费		2,859.93	2,859.93	
(4) 住房公积金	1,770.72	1,290,697.00	1,290,697.00	1,770.72
(5) 工会经费和职工教育经费	1,472,470.37	90,172.96	52,476.23	1,510,167.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,278,068.26	21,087,584.53	19,619,638.02	5,746,014.77

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	83,064.32	1,171,947.84	1,169,396.80	85,615.36
失业保险费	2,713.02	37,028.72	37,063.02	2,678.72
企业年金缴费				
合计	85,777.34	1,208,976.56	1,206,459.82	88,294.08

其他说明：

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,608,187.98	2,040,959.29
企业所得税	4.72	9,920.01

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	720,661.28	725,581.49
房产税	791,323.07	603,366.90
个人所得税	140,263.01	157,005.65
教育费附加	524,869.96	528,399.08
其他税费	94,954.37	115,901.77
合计	12,880,264.39	4,181,134.19

其他说明：

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	57,031,371.29	52,987,930.38
合计	57,031,371.29	52,987,930.38

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,634,868.92	11,771,992.34
股权转让款	16,256,804.73	8,068,923.66
押金保证金	17,489,270.66	25,543,971.75
其他	14,650,426.98	7,603,042.63
合计	57,031,371.29	52,987,930.38

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省泓庄晟建设工程有限公司	8,000,000.00	未达到付款条件
上海华昕影院投资管理股份有限公司	6,100,000.00	未达到付款条件

其他说明：

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		51,056,100.00
一年内到期的租赁负债	1,192,584.73	2,088,473.69
合计	1,192,584.73	53,144,573.69

其他说明：

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
待转销项税	3,178,254.10	592,198.23
合计	3,178,254.10	592,198.23

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		57,056,100.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十七）		51,056,100.00
合计		6,000,000.00

长期借款分类的说明：

(三十) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	7,603,753.60	9,235,416.67
减：未确认融资费用	793,997.07	982,446.53
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十七）	1,192,584.73	2,088,473.69
合计	5,617,171.80	6,164,496.45

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	11,466,161.00		11,466,161.00		被担保方违约
未决诉讼	1,919,434.02	677,203.15	1,919,434.02	677,203.15	
合计	13,385,595.02	677,203.15	13,385,595.02	677,203.15	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	666,847,062.00						666,847,062.00

其他说明：

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,003,697,183.80			1,003,697,183.80
其他资本公积	108,926,331.50		37,158,820.80	71,767,510.70
合计	1,112,623,515.30		37,158,820.80	1,075,464,694.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期权益法核算的被投资单位资本公积变动按持股比例确认减少其他资本公积 317,469.70 元；

(2) 2025 年度公司减持蜂助手 (股票代码: 301382) A 股股票。除应将实际取得价款与出售长期股权投资的账面价值进行结转, 确认出售损益以外, 还应将原计入其他综合收益或资本公积的部分按比例转入当期损益导致资本公积-其他减少 36,841,351.10 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,356,555.12	1,978,734.02	37,236.70		1,941,497.32		-1,415,057.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-712,824.12	230,362.58	37,236.70		193,125.88		-519,698.24
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
外币财务报表折算差额	-2,643,731.00	1,748,371.44			1,748,371.44		-895,359.56
其他综合收益合计	-3,356,555.12	1,978,734.02	37,236.70		1,941,497.32		-1,415,057.80

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,852,135.07			36,852,135.07
任意盈余公积				
合计	36,852,135.07			36,852,135.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,644,769,309.14	-1,650,449,320.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,644,769,309.14	-1,650,449,320.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,336,211.52	5,680,010.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,502,433,097.62	-1,644,769,309.14

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,728,209.80	136,082,344.86	162,566,364.45	156,317,917.59
其他业务	7,296,525.07	15,043,361.45	6,437,668.78	15,063,355.75
合计	152,024,734.87	151,125,706.31	169,004,033.23	171,381,273.34

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

智慧城市与金融	117,061,890.36	111,145,822.64	151,981,539.21	145,505,914.80
智慧医疗与商业	34,962,844.51	39,979,883.67	17,022,494.02	25,875,358.54
合计	152,024,734.87	151,125,706.31	169,004,033.23	171,381,273.34
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	79,465,792.11	73,538,262.99	87,438,972.52	83,142,013.80
在某一时段内确认	72,558,942.76	77,587,443.32	81,565,060.71	88,239,259.54
合计	152,024,734.87	151,125,706.31	169,004,033.23	171,381,273.34

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	78,673.23	85,414.54
教育费附加	37,495.10	35,342.85
地方教育费附加	25,790.79	23,453.59
房产税	1,597,055.68	2,240,513.54
土地使用税	32,232.90	29,340.45
印花税	267,801.84	248,599.37
其他	252,030.53	117,747.68
合计	2,291,080.07	2,780,412.02

其他说明：

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,879,151.55	1,970,813.52
折旧费	808.68	
差旅费	3,280.61	11,987.32
租赁费	964,993.58	385,321.10
业务招待费	7,225.50	19,190.91
推广宣传费	46,675.11	101,641.58
维修费	4,996,989.83	3,813,369.44
服务费	265,097.37	529,744.85

项目	本期金额	上期金额
其他	182,051.33	136,436.77
合计	8,346,273.56	6,968,505.49

其他说明：

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,946,323.35	16,204,566.89
折旧费	3,323,656.15	3,980,453.44
办公费	1,058,563.09	409,536.36
差旅费	1,019,191.59	996,481.36
业务招待费	798,200.13	751,527.20
咨询服务费	7,606,326.74	5,829,468.94
汽车费用	72,786.58	107,395.64
使用权资产折旧	581,927.08	569,681.80
装修费	711,778.19	10,767.92
无形资产摊销	43,362.85	87,171.77
长期待摊费用摊销	680,295.36	6,991,377.37
诉讼仲裁费	608,043.97	1,248,631.53
其他费用	2,715,177.88	2,455,386.35
合计	33,165,632.96	39,642,446.57

其他说明：

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,706,038.06	6,832,694.80
折旧及摊销	24,392.80	22,472.70
委外费用	8,657,826.70	2,579,094.22
其他费用	261,171.86	134,899.68
合计	13,649,429.42	9,569,161.40

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	44,476,955.45	56,264,841.23
减：利息收入	102,154.01	148,700.06
加：汇兑损益	1,661,899.45	-1,100,602.07
手续费支出	52,328.73	134,698.63
合计	46,089,029.62	55,150,237.73

利息费用明细如下：

项目	本期金额
银行借款利息支出	43,519,309.90
企业借款利息支出	686,255.79
租赁负债利息支出	271,389.76
合计	44,476,955.45

其他说明：

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	93,192.00	238,289.96
进项税加计抵减		743.01
直接减免的增值税	24.75	
代扣个人所得税手续费	18,572.35	3,496.17
合计	111,789.10	242,529.14

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	12,504,042.28	17,128,533.66
处置长期股权投资产生的投资收益	271,994,231.75	130,352,919.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	24,995.84	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		2,055,808.80
合计	284,523,269.87	149,537,261.85

其他说明：

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-11,528,202.58	-10,850,329.95
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		-3,478,852.60
合计	-11,528,202.58	-14,329,182.55

其他说明：

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,524,969.87	-20,904,228.09
应收款项融资减值损失		50,397.00
其他应收款坏账损失	-6,081,324.97	17,714,207.40
长期应收款坏账损失		53,292.19
合计	-8,606,294.84	-3,086,331.50

其他说明：

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-7,242,877.25	-15,920,544.30
固定资产减值损失	-1,335.77	-52,038.79
合同资产减值损失	-34,550,670.54	-469,710.28
合计	-41,794,883.56	-16,442,293.37

其他说明：

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
固定资产处置利得	-5,388.58	-260,608.38	-5,388.58
租赁资产处置利得	140,282.58	6,314,684.56	140,282.58
合计	134,894.00	6,054,076.18	134,894.00

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款	35,210.87	5,997,280.07	35,210.87
其他	476,548.93	1,203,193.97	476,548.93
合计	511,759.80	7,200,474.04	511,759.80

其他说明：

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产资产报废、毁损失			
预计未决诉讼损失	1,587,892.06	869,275.20	1,587,892.06
赔偿金、违约金	1,081,975.48	3,830,622.11	1,081,975.48
罚款、税收滞纳金	682.71	601,378.66	682.71
对外捐赠		50,000.00	
其他	632,081.26	3,150,386.09	632,081.26
合计	3,302,631.51	8,501,662.06	3,302,631.51

其他说明：

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	70,944.81	80,625.47
递延所得税费用	-24,463,511.78	-1,193,054.89
合计	-24,392,566.97	-1,112,429.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	117,407,283.21

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,351,820.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,209,957.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,629,573.33
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	13,514,810.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-18,060,692.87
所得税减免优惠的影响	-169.94
研发费加计扣除的影响	-1,758,514.35
税法规定的额外可扣除费用	-31,020,205.18
所得税费用	-24,392,566.97

其他说明：

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的投标保证金、履约保证金、往来款等	20,577,845.60	37,454,919.13
政府补助	111,789.10	79,509.32
利息收入	102,154.01	148,700.06
赔偿款	35,210.87	5,943,987.88
合计	20,826,999.58	43,627,116.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的投标保证金、履约保证金、往来款等	39,099,280.82	24,241,528.73
营业费用、管理费用、财务费用等付现费用	41,635,377.98	28,985,831.38
支付的赔偿金、违约金与滞纳金等	1,132,523.62	5,301,123.20
合计	81,867,182.42	58,528,483.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

2、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	本期金额	上期金额
经营租赁款	2,618,015.89	3,288,063.33
担保费与融资服务费等		614,000.00
合计	2,618,015.89	3,902,063.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,799,850.18	5,299,297.83
加：信用减值损失	8,606,294.84	3,086,331.50
资产减值准备	41,794,883.56	16,442,293.37
投资性房地产折旧摊销	15,043,361.45	15,063,355.75
固定资产折旧	4,027,199.64	4,016,499.56
使用权资产折旧	1,535,406.95	1,297,458.75
无形资产摊销	43,362.85	87,171.77
长期待摊费用摊销	797,725.11	7,610,731.24
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)	-134,894.00	-6,054,076.18
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)	11,528,202.58	14,329,182.55
财务费用(收益以“-”号填列)	46,138,854.90	55,164,239.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,523,269.87	-149,537,261.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,032,463.79	425,002.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	568,952.01	-1,618,057.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,736,390.38	-11,532,342.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,953,693.01	24,280,399.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,760,759.39	-47,725,521.00

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,784,595.61	-69,365,295.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	159,857,774.98	45,532,981.03
减：现金的期初余额	45,532,981.03	26,954,333.31
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	114,324,793.95	18,578,647.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	159,857,774.98	45,532,981.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	159,819,340.14	44,516,394.92
可随时用于支付的其他货币资金	38,434.84	1,016,586.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,857,774.98	45,532,981.03
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结受限资金	6,615,300.34	6,108,405.09	流动性受限，不易于转换为已知金额现金

保证金	6,501,776.52	751,194.78	流动性受限, 不易于转换为已知金额现金
合计	13,117,076.86	6,859,599.87	

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,117,076.86	13,117,076.86	冻结	信用证保证金、诉讼等
固定资产	63,209,031.12	18,612,730.32	抵押	借款抵押
投资性房地产	119,962,702.49	69,645,271.19	抵押	借款抵押
长期股权投资	178,272,480.36	178,272,480.36	冻结质押	诉讼、借款质押
合计	374,561,290.83	279,647,558.73		

其他说明:

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	6,363.82	7.0288	44,730.02
日元	7,036,015.00	0.044797	315,192.36
港币	1,709.26	0.90322	1,543.84

其他说明:

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

其他说明: 本集团将房屋及建筑物用于出租, 租赁期为1年至2年, 形成经营租赁。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权和可变租金的条款。因预计存在二手市场, 租赁资产余值风险不重大。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	7,002,169.47	6,295,677.52
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	5,988,028.63	3,388,784.62
1 至 2 年	4,777,862.98	3,068,832.72
2 至 3 年	2,603,659.89	2,557,360.68
3 至 4 年	771,929.55	
合计	14,141,481.05	9,014,978.02

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,706,038.06	6,832,694.80
折旧及摊销	24,392.80	22,472.70
委外费用	8,657,826.70	2,579,094.22
其他费用	261,171.86	134,899.68
合计	13,649,429.42	9,569,161.40
其中：费用化研发支出	13,649,429.42	9,569,161.40
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
海峡创新信息产业有限公司	8,000.00	浙江杭州	浙江杭州	服务、零售	100.00		同一控制下企业合并
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	47,996.817	浙江杭州	浙江杭州	金融服务、咨询服务	100.00		设立
杭州鼎有财金融服务有限公司	6,558.4127	浙江杭州	浙江杭州	金融服务、技术服务		100.00	设立
杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司	2,321.00	浙江杭州	浙江杭州	商务信息咨询	100.00		设立
浙江汉鼎宇佑资本管理有限公司	2,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	100.00		设立
汉鼎国际发展有限公司	1000万港币	中国香港	香港	境外投资并购	100.00		设立
汉鼎宇佑有限公司	100万港币	香港	香港	海外投资	100.00		设立
杭州海峡创新互联网技术有限公司	1,000.00	浙江杭州	浙江杭州	网络信息服务	100.00		设立
海峡创新互联网医院（平潭）有限公司	3,000.00	福建福州	福建福州	远程医疗服务	80.00		设立
杭州海峡创新互动娱乐管理有限公司	24,331.00	浙江杭州	浙江杭州	租赁与服务业	100.00		设立
杭州超象娱乐管理有限公司	100.00	浙江杭州	浙江杭州	电影放映服务、销售		100.00	非同一控制下企业合并
西安华昕影院有限公司	50.00	陕西西安	陕西西安	电影放映服务、销售		100.00	非同一控制下企业合并
汉鼎宇佑科技有限公司	5万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	海外投资	100.00		设立
宝泰（福建）信息技术有限公司	5,000.00	福建福州	福建福州	信息系统集成服务	100.00		设立
福建海峡创新医疗科技有限公司	1,000.00	福建福州	福建福州	企业管理	100.00		设立
福建海峡创新科技有限公司	5,000.00	福建福州	福建福州	技术服务	100.00		设立
福建海峡创新数字科技有限公司	1,000.00	福建福州	福建福州	信息技术咨询服务	51.00		设立
平潭综合实验区海峡创新数字经济技术有限公司	100.00	福建福州	福建福州	信息技术咨询服务	40.00		设立

其他说明：

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
蜂助手股份有限 公司	广州市天 河区	广州市天 河区	广告、通 讯、信息 技术服 务	8.12		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	蜂助手	蜂助手
流动资产	2,253,071,884.32	1,960,349,603.72
其中：现金和现金等价物	276,922,823.29	286,262,614.63
非流动资产	1,159,857,259.55	987,556,085.91
资产合计	3,412,929,143.87	2,947,905,689.63
流动负债	1,226,909,720.59	880,332,782.23
非流动负债	263,483,687.95	177,887,369.94
负债合计	1,490,393,408.54	1,058,220,152.17
少数股东权益	54,446,268.13	128,033,615.26
归属于母公司股东权益	1,868,089,467.20	1,761,651,922.20
按持股比例计算的净资产份额	151,688,864.74	213,512,212.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	184,695,659.38	259,275,980.23

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	蜂助手	蜂助手
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,089,891,736.42	1,538,649,775.61
财务费用	32,068,664.50	16,440,298.57
所得税费用	14,667,318.23	15,006,032.66
净利润	152,105,663.15	133,267,626.01
终止经营的净利润		
其他综合收益	718,225.00	4,563,038.86
综合收益总额	152,823,888.15	137,830,664.87
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	32,378,046.93	44,497,846.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,093,237.17	-1,703,631.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,093,237.17	-1,703,631.93

其他说明：

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
与收益相关	93,192.00	93,192.00	238,289.96
合计	93,192.00	93,192.00	238,289.96

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	327,638,576.58				327,638,576.58
应付账款	346,564,281.49				346,564,281.49
其他应付款	57,031,371.29				57,031,371.29
合计	731,234,229.36				731,234,229.36

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,753,246.31		16,753,246.31
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		16,707,563.40		16,707,563.40
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		45,682.91		45,682.91
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				
(1) 债务工具投资				

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	
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			45,845,216.37	45,845,216.37
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			45,845,216.37	45,845,216.37
(3) 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				
(1) 债务工具投资				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用近期融资价格法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
平潭创新股权投资合伙企业(有限合伙)	福建平潭	投资	200,100.00 万元	16.00%	16.00%

其他说明：2019年11月，公司原控股股东、实际控制人吴艳与平潭创新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭创投”）签署《股权转让协议》，平潭创投受让吴艳持有的本公司股本总额15%的股份；同时吴艳、汉鼎宇佑集团有限公司与平潭创投签署《放弃表决权协议》，吴艳、汉鼎宇佑集团有限公司无条件且不可撤销地放弃行使其所持股权对应的表决权，亦不委托任何其他方行使该等股份的表决权。股权转让已完成，公司控股股东由吴艳变更为平潭创投。

平潭创投系平潭综合实验区投资促进局全资子公司，本公司实际控制人为平潭综合实验区投资促进局。本企业最终控制方是平潭综合实验区投资促进局。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川通普科技有限公司	联营企业

其他说明：

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴艳	直接持股5%以上的自然人
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	关联自然人间接控制的公司
深圳市云影易投资管理有限责任公司	本公司持有其5%以上的股权
关键管理人员	本公司董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理、核心技术人员等

其他说明：

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川通普科技有限公司	劳务	2,369,177.68	1,343,807.13
平潭综合实验区投资促进集团有限公司	工程	-3,318.09	3,242,261.37

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平潭综合实验区信平融资担保有限责任公司	8,000,000.00	2025年06月13日	2028年06月12日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	341.61 万元	267.63 万元

其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	5,683,767.00	5,683,767.00	5,683,767.00	5,683,767.00
合同资产					
	平潭综合实验区投资促进集团有限公司	1,058,491.64	10,584.92	1,061,809.73	5,309.05

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	四川通普科技有限公司	2,169,078.80	1,255,183.50
其他应付款			
	四川通普科技有限公司	6,977,021.53	8,525,587.67
合同负债			
	四川通普科技有限公司	48,177.07	48,177.07

(七) 关联方承诺

无。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

(1) 对外担保

被担保方	担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州汉鼎俏星商业发展有限公司	杭州财富盛典投资有限公司	61,991,688.00	2018/12/21	2024/11/21	是
杭州汉鼎俏星商业发展有限公司	杭州市拱墅区国有房产管理有限公司	50,000,000.00	2018/12/21	2028/5/31	否

对外担保公司为子公司杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司与杭州财富盛典投资有限公司（以下简称“财富盛典”）和杭州市下城区国有房产管理有限公司（现名：杭州市拱墅区国有房产管理有限公司，以下简称“拱墅房管”）签订的两份《房屋租赁合同》提供保证担保，由于公司募投项目变更，杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司将前述两份《房屋租赁合同》转租给杭州汉鼎俏星商业发展有限公司（现名：杭州海碇俏星商业发展有限公司，以下简称“汉鼎俏星”），但公司需继续为《房屋租赁合同》提供担保，直至合同项下债务履行期满后三年。汉鼎俏星的股东杭州俏星商业

发展有限公司为上述担保提供担保金额为人民币 111,991,688.00 元整的反担保。

因汉鼎俏星拖欠租金，拱墅房管及财富盛典提起诉讼，本公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年度按照企业会计准则计提了相应的预计负债，并在 2021 年代汉鼎俏星向拱墅房管支付 19,757,138.16 元，2022 年代汉鼎俏星向拱墅房管、财富盛典分别支付 11,212,829.00 元、13,410,939.96 元，2023 年代汉鼎俏星向拱墅房管支付 636,759.45 元，2024 年代汉鼎俏星向拱墅房管支付 11,299,600.92 元，2025 年代汉鼎俏星向拱墅房管支付 1,895,163.90 元。

十四、资产负债表日后事项

重要未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1、原告伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司诉海峡创新公司增资款纠纷一案于 2025 年 7 月 24 日取得一审判决《杭州市西湖区人民法院民事判决书》（(2024)浙 0106 民初 7025 号）：一、伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司与海峡创新互联网股份有限公司签订的《伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司增资协议》、《伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司增资协议》之补充协议、《<伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司增资协议>之补充协议二》于 2024 年 7 月 1 日解除；二、海峡创新互联网股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司股份违约金 2100000 元；三、海峡创新互联网股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司股份律师代理费 120000 元；四、伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司于本判决生效之日起十日内返还海峡创新互联网股份有限公司股份增资价款 2000000 元。

海峡创新公司反诉伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司股东知情权纠纷一案于 2025 年 12 月 16 日取得一审判决《北京市朝阳区人民法院民事判决书》（(2025)京 0105 民初 65844 号）：一、被告伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司于本判决生效之日起十日内于其实际经营地北京市朝阳区西大望路甲 22 号合生汇写字楼三层-S3-18 备置自 2021 年 4 月 15 日起至实际提供之日止的公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议和历年的财务会计报告供原告海峡创新互联网股份有限公司查阅、复制，查阅、复制时间 7 个工作日；二、被告伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司于本判决生效之日起十日内于其实际经营地北京市朝阳区西大望路甲 22 号合生汇写字楼三层-S3-18 备置自 2021 年 4 月 15 日起至实际提供之日止的会计账簿（包括总账、明细账、记账和其他辅助性账簿）和会计凭证（包括原始凭证和记账凭证）供原告海峡创新互联网股份有限公司查阅，查阅时间 7 个工作日”。

截至本报告批准报出日，双方均已提起上诉，尚在受理阶段，我们无法合理估计该事项对公司财务报表的影响。

2、原告淘宝(中国)软件有限公司诉浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司房屋租赁合同纠纷一案,请求被告一浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司退还租赁保证金合计 394,949.91 元,被告二海峡创新公司承担连带责任。截至本报告批准报出日,上述案件尚在起诉受理阶段,我们无法合理估计该事项对公司财务报表的影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,014,930.52	29,509,379.71
1 至 2 年	6,930,127.56	12,651,019.14
2 至 3 年	9,861,734.74	5,932,621.47
3 至 4 年	1,527,523.67	13,235,543.37
4 至 5 年	12,348,580.58	8,077,025.03
5 年以上	111,745,778.64	114,801,496.40
小计	164,428,675.71	184,207,085.12
减：坏账准备	141,248,371.34	148,711,056.50
合计	23,180,304.37	35,496,028.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	98,552,082.57	59.94	98,552,082.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,876,593.14	40.06	42,696,288.77	64.81	23,180,304.37

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	65,876,593.14	40.06	42,696,288.77	64.81	23,180,304.37
合计	164,428,675.71	100.00	141,248,371.34		23,180,304.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,546,437.64	15.50	28,546,437.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	155,660,647.48	84.50	120,164,618.86	77.20	35,496,028.62
其中:					
账龄组合	155,660,647.48	84.50	120,164,618.86	77.20	35,496,028.62
合计	184,207,085.12	100.00	148,711,056.50		35,496,028.62

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
新民市公安局	66,698,211.70	66,698,211.70	100.00	预计无法收回		
浙江易健生物制品有限公司			100.00	预计无法收回	5,610,000.00	5,610,000.00
杭州华盛达房地产开发有限公司	4,119,054.80	4,119,054.80	100.00	预计无法收回	4,119,054.80	4,119,054.80
金源百荣投资有限公司	4,384,985.64	4,384,985.64	100.00	预计无法收回	4,215,370.14	4,215,370.14
重庆万达城投资有	4,106,638.05	4,106,638.05	100.00	预计无法收回	3,707,668.58	3,707,668.58

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
限公司						
合计	79,308,890.19	79,308,890.19			17,652,093.52	17,652,093.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,197,170.10	2,247,350.51	12.35
1-2年	6,930,127.56	2,916,197.68	42.08
2-3年	7,955,745.48	4,921,424.15	61.86
3-4年	1,527,523.67	1,345,290.10	88.07
4-5年	6,822,702.54	6,822,702.54	100.00
5年以上	24,443,323.79	24,443,323.79	100.00
合计	65,876,593.14	42,696,288.77	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	28,546,437.64	77,032,644.93		7,027,000.00	98,552,082.57
账龄计提	120,164,618.86	-77,317,717.64		150,612.45	42,696,288.77
合计	148,711,056.50	-285,072.71		7,177,612.45	141,248,371.34

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,177,612.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江易健生物制品有限公司	项目款	5,610,000.00	客户已被吊销营业执照，预计无法收回	管理层审批	否
江苏中江国际房地产公司海安分公司	项目款	1,417,000.00	客户已工商注销，预计无法收回	管理层审批	否
合计		7,027,000.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
新民市公安局	66,698,211.70	23,639,813.55	90,338,025.25	17.63	90,338,025.25
凤庆县住房和城乡建设局		42,316,574.04	42,316,574.04	8.26	916,156.25
汇天网络科技有限公司	32,707,746.99	3,491,540.37	36,199,287.36	7.06	35,151,825.25
中国五冶集团有限公司	131,133.78	24,671,850.78	24,802,984.56	4.84	19,125,358.79
五洋建设集团股份有限公司	309,160.00	13,329,374.71	13,638,534.71	2.66	13,638,534.71
合计	99,846,252.47	107,449,153.45	207,295,405.92	40.45	159,169,900.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	11,500.00	
其他应收款项	330,688,263.44	339,381,752.28
合计	330,699,763.44	339,381,752.28

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	158,182,094.80	67,407,716.34
1至2年	12,024,907.10	178,855,367.97
2至3年	178,813,592.19	23,249,886.52
3至4年	23,079,886.52	287,954,872.51
4至5年	285,479,693.11	108,155,603.23
5年以上	233,095,466.28	166,179,692.57
小计	890,675,640.00	831,803,139.14
减：坏账准备	559,987,376.56	492,421,386.86
合计	330,688,263.44	339,381,752.28

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,310,147.53	4.75	42,310,147.53	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	848,365,492.47	95.25	517,677,229.03	61.02	330,688,263.44
其中：					
账龄组合	848,365,492.47	95.25	517,677,229.03	61.02	330,688,263.44
合计	890,675,640.00	100.00	559,987,376.56		330,688,263.44

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	81,212,624.12	9.76	81,212,624.12	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	750,590,515.02	90.24	411,208,762.74	54.78	339,381,752.28
其中：					
账龄组合	750,590,515.02	90.24	411,208,762.74	54.78	339,381,752.28
合计	831,803,139.14	100.00	492,421,386.86		339,381,752.28

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
浙江霖优航生物制药有限公司				预计无法收回	30,000,000.00	30,000,000.00
五洋建设集团股份有限公司	26,745,340.00	26,745,340.00	100.00	预计无法收回	26,745,340.00	26,745,340.00
浙江易健生物制品有限公司				预计无法收回	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	26,745,340.00	26,745,340.00			66,745,340.00	66,745,340.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,182,094.80	10,012,926.61	6.33
1-2年	10,422,907.10	1,151,731.24	11.05
2-3年	178,813,592.19	43,809,330.09	24.50
3-4年	23,079,886.52	15,918,197.74	68.97
4-5年	279,765,693.11	248,683,724.60	88.89
5年以上	198,101,318.75	198,101,318.75	100.00
合计	848,365,492.47	517,677,229.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	24,030,426.61	302,211,267.68	166,179,692.57	492,421,386.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,263,768.76	11,913,984.75	107,081,850.90	107,732,066.89
本期转回				
本期转销				
本期核销			40,166,077.19	40,166,077.19
其他变动				
期末余额	12,766,657.85	314,125,252.43	233,095,466.28	559,987,376.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	81,212,624.12	1,263,600.60		40,166,077.19	42,310,147.53
组合计提	411,208,762.74	106,468,466.29			517,677,229.03
合计	492,421,386.86	107,732,066.89		40,166,077.19	559,987,376.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	838,833,563.04	737,162,336.84
押金保证金	49,907,595.85	89,615,160.74

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	1,570,000.00	1,570,000.00
备用金	364,481.11	541,275.77
其他		2,914,365.79
合计	890,675,640.00	831,803,139.14

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	往来款	311,417,903.62	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	34.96	19,712,753.30
海峡创新信息产业有限公司	往来款	183,866,933.39	1年以内、1-2年、2-3年	20.64	11,638,776.88
福建海峡创新医疗科技有限公司	往来款	110,475,000.00	1年以内	12.40	6,993,067.50
浙江汉鼎宇佑资本管理有限公司	往来款	106,886,000.00	2-3年、5年以上	12.00	6,765,883.80
汉鼎国际发展有限公司	往来款	49,044,018.18	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	5.51	3,104,486.35
合计		761,689,855.19		85.51	48,214,967.83

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	830,950,873.03		830,950,873.03	833,950,873.03		833,950,873.03
对联营、合营企业投资	243,083,737.34	32,433,210.05	210,650,527.29	322,540,980.44	25,190,332.80	297,350,647.64
合计	1,074,034,610.37	32,433,210.05	1,041,601,400.32	1,156,491,853.47	25,190,332.80	1,131,301,520.67

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末
			追加	减少投资	本期	其他		

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
			投资		计提 减值 准备		
海峡创新信息产业有限公司	49,655,638.79					49,655,638.79	
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	479,968,170.05					479,968,170.05	
浙江汉鼎宇佑资本管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司	23,210,000.00					23,210,000.00	
杭州海峡创新互动娱乐管理有限公司	243,310,000.00					243,310,000.00	
汉鼎国际发展有限公司	11,737,064.19					11,737,064.19	
浙江海峡创新科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			
宝泰（福建）信息技术有限公司	10,000.00					10,000.00	
福建海峡创新医疗科技有限公司	3,060,000.00					3,060,000.00	
合计	833,950,873.03			3,000,000.00		830,950,873.03	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
蜂助手股份有限公司	252,852,801.21		138,462.00	87,584,683.86	15,597,279.45	43,112.58	-346,534.62	2,427,956.40			178,272,480.36	
四川通普科技有限公司	961,293.25	2,834,189.73			-152,163.87						809,129.38	2,834,189.73
广东悦伍纪网络技术有限公司	10,466,081.28				-719,343.98	187,250.00	29,064.92				9,963,052.22	
浙江好医友医疗科技有限公司	28,947,720.00	22,356,143.07			-1,702,842.75				7,242,877.25		20,002,000.00	29,599,020.32
伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司	4,122,751.90			2,000,000.00	-518,886.57						1,603,865.33	
合计	297,350,647.64	25,190,332.80	138,462.00	89,584,683.86	12,504,042.28	230,362.58	-317,469.70	2,427,956.40	7,242,877.25		210,650,527.29	32,433,210.05

其他说明：

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,684,684.92	62,262,583.93	136,789,307.45	130,736,386.26
其他业务	2,166,413.11	3,957,625.49	1,950,042.55	3,957,625.92
合计	67,851,098.03	66,220,209.42	138,739,350.00	134,694,012.18

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
智慧城市与金融	65,684,684.92	62,262,583.93	136,789,307.45	130,736,386.26
智慧医疗与商业	2,166,413.11	3,957,625.49	1,950,042.55	3,957,625.92
合计	67,851,098.03	66,220,209.42	138,739,350.00	134,694,012.18
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点	25,826,423.98	23,755,196.34	75,995,341.87	71,651,249.94
在某一时段内	42,024,674.05	42,465,013.08	62,744,008.13	63,042,762.24
合计	67,851,098.03	66,220,209.42	138,739,350.00	134,694,012.18

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	12,504,042.28	17,128,533.66
处置长期股权投资产生的投资收益	268,994,231.75	130,250,859.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	24,995.84	
合计	281,523,269.87	147,379,393.05

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	272,129,125.75	
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	93,192.00	
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	1,000,835.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-686,255.79	
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	241,143.68	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,587,892.06	
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	-1,202,979.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	269,987,169.47	
所得税影响额	474.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	269,986,694.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	59.46	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-53.33	-0.19	-0.19

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
股东的净利润			

海峡创新互联网股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十四日