

浙江东望时代科技股份有限公司

2025 年度

财务报表及审计报告

## 目 录

内容	页码
审计报告	1-5
2025 年 12 月 31 日合并资产负债表	6-7
2025 年 12 月 31 日公司资产负债表	8-9
2025 年度合并利润表	10
2025 年度公司利润表	11
2025 年度合并现金流量表	12
2025 年度公司现金流量表	13
2025 年度合并股东权益变动表	14-15
2025 年度公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-110

# 审计报告

众会字(2026)第 04235 号

浙江东望时代科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江东望时代科技股份有限公司（以下简称“东望时代”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东望时代 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

## 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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东望时代，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### 一、对外担保

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东望时代对外担保对应的债务本金余额为 37,700 万元，占归属于母公司股东权益的 17.30%，其中已发生逾期的担保对应的债务本金余额为 28,100 万元。如本财务报表附注五、38 预计负债所示，2025 年度东望时代根据目前已掌握的相关证据，并结合律师的专业意见，在综合考量债务总额、已还款金额、现有抵押物价值、潜在诉讼结果及整体纾困方案等因素后，预计该项逾期担保的风险敞口金额约为 17,210.94 万元，并据此确认了预计负债。

由于东望时代对外担保金额重大且结果存在重大不确定性，我们将对外担保确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们的审计程序主要包括：

- (1) 了解东望时代与对外担保相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；
- (2) 获取并检查与对外担保相关的董事会决议和股东大会决议；
- (3) 获取东望时代企业信用报告，向东望时代管理层（以下简称管理层）询问对外担保的具体情况，以核实对外担保的完整性；了解担保债务的潜在敞口和处置策略情况；
- (4) 核查本期由于对外担保导致划扣资产的原始单据；
- (5) 取得东阳市金投控股集团有限公司与东望时代的债权转让合同、取得东阳市金投控股集团有限公司出具的债务说明函和免除部分担保责任的函件；
- (6) 访谈逾期担保案件的代理律师，并获取法律意见书，评价公司计提预计负债金额的充分性和合理性；
- (7) 检查与对外担保相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 二、商誉减值

### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，如本财务报表附注五、20 商誉所示，东望时代商誉账面原值为人民币 69,906.02 万元，其中，与浙江正蓝节能科技股份有限公司相关的商誉账面原值为人民币 10,826.52 万元；与重庆汇贤优策科技有限公司相关的商誉账面原值为人民币 13,696.02 万元，与陕西汇贤卓益科技有限公司相关的商誉账面原值为人民币 468.32 万元；与浙江歌画文化发展有限公司相关的商誉账面原值为人民币 44,781.85 万元；与东阳铄果影视传播有限公司相关的商誉账面原值为人民币 133.31 万元。本期公司对前述资产组进行了减值测试，本期计提减值准备金额 25,070.67 万元，减值准备计提后商誉期末账面价值为 216.49 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值或公允价值减处置费用计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率、公允价值、处置费用等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；
- (2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (6) 检查管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### 三、园区生活服务收入确认

#### 1、事项描述

东望时代的营业收入主要来自于园区生活服务。如本财务报表附注五、46 所示，2025 年度东望时代营业收入为人民币 58,914.24 万元，其中园区生活服务业务营业收入为人民币 35,769.42 万元，占营业收入的 60.71%。由于营业收入是东望时代关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 评价收入确认政策是否符合园区生活服务的行业特点及企业会计准则的规定；
- (3) 抽查收入确认的相关原始单据，包括与客户的对账记录等；
- (4) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，以评价收入是否在恰当的期间确认；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### 四、其他信息

东望时代管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东望时代 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

东望时代管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估东望时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东望时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东望时代的财务报告过程。

## 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，就可能导致对东望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东望时代不能持续经营。

（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）就东望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。（如适用）

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。

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。

众华会计师事务所（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，上海

2026 年 4 月 27 日

# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	522,832,043.03	608,153,882.48
交易性金融资产	五、2	224,077,125.52	77,755,019.43
衍生金融资产			
应收票据	五、3	300,000.00	321,160.00
应收账款	五、4	94,359,903.28	119,857,986.81
应收款项融资			
预付款项	五、6	9,755,773.93	29,335,107.82
其他应收款	五、7	232,198,538.71	223,303,446.49
其中：应收利息			
应收股利			83,635,851.98
存货	五、8	25,478,021.03	135,006,049.12
其中：数据资源			
合同资产	五、5	522,623.52	594,747.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	11,110,865.15	5,984,248.44
其他流动资产	五、10	32,400,576.56	15,306,381.88
<b>流动资产合计</b>		<b>1,153,035,470.73</b>	<b>1,215,618,029.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	五、11	402,602,638.90	
其他债权投资			
长期应收款	五、12	7,779,710.26	9,382,852.03
长期股权投资	五、13	40,472,528.67	313,036,625.67
其他权益工具投资	五、14	140,679.52	140,679.52
其他非流动金融资产	五、15	368,871,347.40	390,692,723.97
投资性房地产			
固定资产	五、16	453,647,142.45	611,320,330.04
在建工程	五、17	2,867,181.56	22,791,285.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	1,191,282.53	2,798,085.79
无形资产	五、19	124,205,368.49	106,172,727.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、20	2,164,935.31	252,871,618.09
长期待摊费用	五、21	4,436,550.04	6,587,983.51
递延所得税资产	五、22	25,671,440.16	7,069,877.88
其他非流动资产	五、23	29,545,790.81	55,483,518.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,463,596,596.10</b>	<b>1,778,348,308.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,616,632,066.83</b>	<b>2,993,966,338.26</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年12月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、25	64,451,108.49	58,706,150.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26	4,800,000.00	38,611,799.55
应付账款	五、27	49,133,147.22	76,978,747.87
预收款项	五、28	205,488.38	64,168.23
合同负债	五、29	11,282,533.90	89,031,125.82
应付职工薪酬	五、30	12,910,881.62	13,230,276.64
应交税费	五、31	13,059,798.54	44,815,427.03
其他应付款	五、32	10,240,213.08	10,100,234.42
其中: 应付利息			
应付股利		6,454,545.76	6,377,695.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	13,392,887.94	5,212,860.98
其他流动负债	五、34	642,760.22	6,403,524.11
<b>流动负债合计</b>		<b>180,118,819.39</b>	<b>343,154,315.51</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、35		12,300,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、36		1,135,175.17
长期应付款	五、37	4,001,716.77	4,001,716.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、38	172,109,369.22	
递延收益	五、39	1,048,905.75	1,511,105.19
递延所得税负债	五、22	67,284,916.82	71,887,664.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>244,444,908.56</b>	<b>90,835,661.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>424,563,727.95</b>	<b>433,989,977.17</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、40	844,194,741.00	844,194,741.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、41	21,723,009.46	22,250,103.80
减: 库存股	五、42	48,771,526.02	179,973,396.67
其他综合收益	五、43	15,135.52	15,135.52
专项储备			
盈余公积	五、44	365,596,562.57	384,748,514.41
未分配利润	五、45	995,972,782.13	1,474,983,726.15
<b>归属于公司股东权益合计</b>		<b>2,178,730,704.66</b>	<b>2,546,218,824.21</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>13,337,634.22</b>	<b>13,757,536.88</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>2,192,068,338.88</b>	<b>2,559,976,361.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,616,632,066.83</b>	<b>2,993,966,338.26</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年12月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		19,998,582.76	59,794.98
交易性金融资产		50,145,811.50	13,887,610.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			1,953,609.73
其他应收款	十七、1	874,870,572.30	672,252,726.73
其中: 应收利息			
应收股利			83,635,851.98
存货			
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,586,748.03	1,026,399.66
<b>流动资产合计</b>		<b>946,601,714.59</b>	<b>689,180,141.54</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		150,521,527.78	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	952,324,028.67	1,339,837,006.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		368,871,347.40	390,692,723.97
投资性房地产			
固定资产		478,110.72	974,375.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,333,023.86	13,789,015.59
无形资产		92,397,698.33	98,924,672.68
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,497,114.74	3,058,782.69
递延所得税资产		6,790,802.44	3,821,370.97
其他非流动资产			63,112.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,584,213,653.94</b>	<b>1,851,161,060.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,530,815,368.53</b>	<b>2,540,341,202.44</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

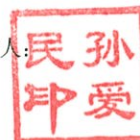
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年12月31日公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
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		6,828,202.21	7,777,613.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,188,628.73	5,216,530.67
应交税费		139,568.72	27,006,727.55
其他应付款		119,876,992.72	5,480,761.26
其中: 应付利息			
应付股利		6,179,545.76	5,262,695.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>132,033,392.38</b>	<b>45,481,632.98</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,001,716.77	4,001,716.77
长期应付职工薪酬			
预计负债		172,109,369.22	
递延收益			
递延所得税负债		41,768,124.82	41,692,614.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>217,879,210.81</b>	<b>45,694,330.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>349,912,603.19</b>	<b>91,175,963.91</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		844,194,741.00	844,194,741.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		65,904,125.85	85,583,579.62
减: 库存股		48,771,526.02	179,973,396.67
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		412,202,640.42	412,202,640.42
未分配利润		907,372,784.09	1,287,157,674.16
<b>股东权益合计</b>		<b>2,180,902,765.34</b>	<b>2,449,165,238.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,530,815,368.53</b>	<b>2,540,341,202.44</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、46	589,142,446.87	447,463,229.68
减：营业成本	五、46	482,823,405.07	276,865,485.49
税金及附加	五、47	2,651,467.51	2,650,599.95
销售费用	五、48	16,408,711.64	10,152,874.20
管理费用	五、49	67,411,844.30	71,923,124.29
研发费用	五、50	12,908,725.74	11,832,405.08
财务费用	五、51	-7,692,170.53	-13,715,341.60
其中：利息费用		2,494,803.64	3,336,143.32
利息收入		10,796,761.32	17,743,709.85
加：其他收益	五、52	1,215,034.21	1,738,871.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	44,092,490.99	-199,749,871.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,766,320.45	-215,764,884.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			1,609,861.11
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、54	17,191,312.59	101,721,914.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-187,600,582.94	-10,513,658.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-375,964,833.94	-79,961,899.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	7,883,987.24	-235,504.51
二、营业利润		-478,552,128.71	-99,246,065.42
加：营业外收入	五、58	190,041.59	5,754.80
减：营业外支出	五、59	1,629,106.71	232,141,672.26
三、利润总额		-479,991,193.83	-331,381,982.88
减：所得税费用	五、60	-9,084,671.77	35,980,546.45
四、净利润		-470,906,522.06	-367,362,529.33
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-451,961,366.74	-367,362,529.33
2.终止经营净利润		-18,945,155.32	
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		-462,332,228.88	-366,920,790.29
2.少数股东损益		-8,574,293.18	-441,739.04
五、其他综合收益的税后净额			
归属于公司股东的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			
（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			
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		-470,906,522.06	-367,362,529.33
归属于公司股东的综合收益总额		-462,332,228.88	-366,920,790.29
归属于少数股东的综合收益总额		-8,574,293.18	-441,739.04
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益		-0.55	-0.45
（二）稀释每股收益		-0.55	-0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		165,695.26	161,073.77
销售费用			
管理费用		35,632,731.83	42,069,545.47
研发费用			
财务费用		-599,819.38	-18,172,624.69
其中：利息费用			
利息收入		618,268.98	18,183,313.21
加：其他收益		88,164.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	-3,696,149.99	-161,610,395.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,092,263.31	-214,416,487.56
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）		15,622,229.12	101,421,612.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-179,243,615.10	1,922,074.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-171,128,955.02	-101,872,455.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,756,368.17	221,790.27
<b>二、营业利润</b>		<b>-364,800,566.07</b>	<b>-183,975,368.06</b>
加：营业外收入			0.20
减：营业外支出		156,162.85	231,251,838.95
<b>三、利润总额</b>		<b>-364,956,728.92</b>	<b>-415,227,206.81</b>
减：所得税费用		-1,850,553.99	18,248,347.87
<b>四、净利润</b>		<b>-363,106,174.93</b>	<b>-433,475,554.68</b>
1.持续经营净利润		-363,106,174.93	-433,475,554.68
2.终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-363,106,174.93</b>	<b>-433,475,554.68</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		714,254,662.23	568,148,574.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、61 (1) 1)	22,473,099.36	38,818,934.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>736,727,761.59</b>	<b>606,967,509.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		382,339,668.01	330,915,695.29
支付给职工以及为职工支付的现金		85,745,923.11	67,716,149.03
支付的各项税费		63,936,068.11	38,173,375.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、61 (1) 2)	39,386,645.75	63,786,875.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>571,408,304.98</b>	<b>500,592,094.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>165,319,456.61</b>	<b>106,375,414.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		409,550,757.10	497,401,796.41
取得投资收益收到的现金		108,968,739.96	2,451,728.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,659,685.99	2,131,587.69
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	五、61 (2) 2)	8,619,686.88	17,322,161.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>557,798,869.93</b>	<b>519,307,273.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,434,427.74	157,932,240.09
投资支付的现金		675,602,278.08	301,128,515.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,042,329.10
支付其他与投资活动有关的现金	五、61 (2) 3)	47,922,312.80	505,818,248.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>788,959,018.62</b>	<b>973,921,333.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-231,160,148.69</b>	<b>-454,614,060.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	5,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	5,580,000.00
取得借款收到的现金		66,133,000.00	63,653,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,633,000.00</b>	<b>69,233,000.00</b>
偿还债务支付的现金		63,993,000.00	81,695,799.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,959,189.09	40,832,977.02
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、61 (3) 1)	2,702,209.42	19,270,176.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,654,398.51</b>	<b>141,798,953.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,978,601.49</b>	<b>-72,565,953.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-60,862,090.59</b>	<b>-420,804,599.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		579,036,030.77	999,840,629.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>518,173,940.18</b>	<b>579,036,030.77</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

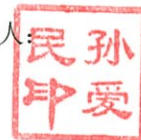
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025 年度公司现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,108,105.35	370,820.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,108,105.35</b>	<b>370,820.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,230,161.92	16,676,396.54
支付的各项税费		27,934,912.51	5,174,241.08
支付其他与经营活动有关的现金		10,195,748.67	13,306,466.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,360,823.10</b>	<b>35,157,104.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,252,717.75</b>	<b>-34,786,283.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		359,550,757.10	258,775,731.89
取得投资收益收到的现金		106,873,818.43	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		515,997.05	1,948,348.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,371,494.05	
收到其他与投资活动有关的现金		115,400,992.82	641,476,126.29
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>610,713,059.45</b>	<b>942,200,207.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,362,483.84	1,870,202.69
投资支付的现金		297,200,000.00	5,921,437.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		309,565,037.19	844,140,341.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>634,627,521.03</b>	<b>851,931,981.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,914,461.58</b>	<b>90,268,225.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		110,869,633.64	3,034,266.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>110,869,633.64</b>	<b>3,034,266.63</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,761,865.20	38,035,674.06
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			20,467,072.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,761,865.20</b>	<b>58,502,746.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>95,107,768.44</b>	<b>-55,468,480.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,940,589.11</b>	<b>13,461.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,993.65	44,532.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,998,582.76</b>	<b>57,993.65</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期													
	归属于公司股东权益											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	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	844,194,741.00				22,250,103.80	179,973,396.67	15,135.52		384,748,514.41	1,474,983,726.15		2,546,218,824.21	13,757,536.88	2,559,976,361.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本期期初余额	844,194,741.00				22,250,103.80	179,973,396.67	15,135.52		384,748,514.41	1,474,983,726.15		2,546,218,824.21	13,757,536.88	2,559,976,361.09
三、本期增减变动金额					-527,094.34	-131,201,870.65			-19,151,951.84	-479,010,944.02		-367,488,119.55	-419,902.66	-367,908,022.21
(一) 综合收益总额										-462,332,228.88		-462,332,228.88	-8,574,293.18	-470,906,522.06
(二) 股东投入和减少资本						-131,201,870.65			-19,151,951.84			112,049,918.81	8,154,390.52	120,204,309.33
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						-131,201,870.65			-19,151,951.84			112,049,918.81	8,154,390.52	120,204,309.33
(三) 利润分配										-16,678,715.14		-16,678,715.14		-16,678,715.14
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-16,678,715.14		-16,678,715.14		-16,678,715.14
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转					-527,094.34							-527,094.34		-527,094.34
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					-527,094.34							-527,094.34		-527,094.34
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	844,194,741.00				21,723,009.46	48,771,526.02	15,135.52		365,596,562.57	995,972,782.13		2,178,730,704.66	13,337,634.22	2,192,068,338.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025 年度合并股东权益变动表 (续)

(金额单位为人民币元)

项目	上期													
	归属于公司股东权益												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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	844,194,741.00				22,250,103.80	179,973,396.67	15,135.52		385,060,786.69	1,885,018,272.08		2,956,565,642.42	11,417,990.61	2,967,983,633.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	844,194,741.00				22,250,103.80	179,973,396.67	15,135.52		385,060,786.69	1,885,018,272.08		2,956,565,642.42	11,417,990.61	2,967,983,633.03
三、本期增减变动金额									-312,272.28	-410,034,545.93		-410,346,818.21	2,339,546.27	-408,007,271.94
(一) 综合收益总额										-366,920,790.29		-366,920,790.29	-441,739.04	-367,362,529.33
(二) 股东投入和减少资本									-312,272.28	-2,810,450.53		-3,122,722.81	2,781,285.31	-341,437.50
1. 股东投入的普通股													5,580,000.00	5,580,000.00
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									-312,272.28	-2,810,450.53		-3,122,722.81	-2,798,714.69	-5,921,437.50
(三) 利润分配										-40,303,305.11		-40,303,305.11		-40,303,305.11
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-40,303,305.11		-40,303,305.11		-40,303,305.11
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														
四、本期期末余额	844,194,741.00				22,250,103.80	179,973,396.67	15,135.52		384,748,514.41	1,474,983,726.15		2,546,218,824.21	13,757,536.88	2,559,976,361.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

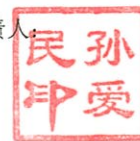
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025 年度公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62	179,973,396.67			412,202,640.42	1,287,157,674.16	2,449,165,238.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	844,194,741.00				85,583,579.62	179,973,396.67			412,202,640.42	1,287,157,674.16	2,449,165,238.53
三、本期增减变动金额					-19,679,453.77	-131,201,870.65				-379,784,890.07	-268,262,473.19
(一) 综合收益总额										-363,106,174.93	-363,106,174.93
(二) 股东投入和减少资本					-19,152,359.43	-131,201,870.65					112,049,511.22
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					-19,152,359.43	-131,201,870.65					112,049,511.22
(三) 利润分配										-16,678,715.14	-16,678,715.14
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-16,678,715.14	-16,678,715.14
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转					-527,094.34						-527,094.34
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					-527,094.34						-527,094.34
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	844,194,741.00				65,904,125.85	48,771,526.02			412,202,640.42	907,372,784.09	2,180,902,765.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 浙江东望时代科技股份有限公司

2025年度公司股东权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62	179,973,396.67			412,202,640.42	1,760,936,533.95	2,922,944,098.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62	179,973,396.67			412,202,640.42	1,760,936,533.95	2,922,944,098.32
三、本期增减变动金额										-473,778,859.79	-473,778,859.79
(一) 综合收益总额										-433,475,554.68	-433,475,554.68
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-40,303,305.11	-40,303,305.11
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-40,303,305.11	-40,303,305.11
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											
四、本期期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62	179,973,396.67			412,202,640.42	1,287,157,674.16	2,449,165,238.53

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

浙江东望时代科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省股份制试点协调小组浙股(1992)55号文批准,于1993年7月13日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000704206103U的营业执照,注册资本844,194,741.00元,股份总数844,194,741股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股A股。公司股票已于1997年4月15日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属传媒行业、科技推广和应用服务业。

公司经营范围:影视剧制作和发行、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;节能管理服务;合同能源管理;软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;工业互联网数据服务;专业设计服务;工业工程设计服务;工程管理服务;数字内容制作服务(不含出版发行);体育赛事策划;组织体育表演活动;其他文化艺术经纪代理;日用品销售;企业形象策划;非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司及各子公司主要从事传媒行业和科技推广和应用服务业。

本财务报告业经本公司董事会于2026年4月27日审议批准。

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额超过资产总额的0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额的10%
重要的非全资子公司	收入总额超过总收入15%
重要的联营企业	期末长期股权投资账面价值超过资产总额10%

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东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。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

## (3) 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 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应当转为购买日所属当期收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方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回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其股东权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及股东(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司股东的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司股东的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司股东的净利润”和“少数股东损益”之

间分配抵销。

子公司股东权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并股东权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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股东权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (6) 特殊交易会计处理

### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

### 4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的

## 处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9. 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 本公司将其划分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, 在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将非交易性权益工具投资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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 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(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。
- 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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损

益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (7) 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 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是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本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。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司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, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损

失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款, 账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合 1: 园区生活服务业务

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50
3 年以上	100

账龄组合 2: 影视及其他业务

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 年以上	100

#### 5) 应收款项融资

按照三、11 (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

#### 6) 其他应收款减值

按照三、11 (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	应收押金保证金组合

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 3	母公司对子公司关联方组合

各组合预期信用损失率

账龄组合：参照应收账款账龄组合执行。

应收押金保证金组合：5%

#### 7) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

账龄组合预期信用损失率参考应收账款组合执行。

#### 8) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.11.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照

本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资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的, 当该金融资产终止确认时, 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。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 12. 应收票据

详见三、11.金融工具附注。

#### 13. 应收账款

详见三、11.金融工具附注。

#### 14. 应收款项融资

详见三、11.金融工具附注。

#### 15. 其他应收款

详见三、11.金融工具附注。

#### 16. 存货

##### (1) 存货类别

本公司的影视业务的存货主要包括原材料(影视剧本)、合同履行成本、在拍影视剧、已完成拍摄影视剧等; 园区生活服务业务的存货为原材料、合同履行成本。

##### (2) 发出存货的计价方法

1) 影视业务发出存货采用个别计价法, 自符合收入确认条件之日起, 按以下方法和规定结转销售成本:

A. 一次性卖断国内全部著作权的, 在确认收入时, 将全部实际成本一次性结转销售成本。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式, 或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等, 且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧, 应在符合收入确认条件之日起, 不超过 24 个月的期间内采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

2) 园区生活服务业务

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货的盘存制度

本公司园区生活服务业务的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

存货可变现净值是按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。

## 17. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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, 且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。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具附注。

## 18. 持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 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, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或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, 公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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, 再根据处置组中适用准则计量规定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。

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得转回。

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适用准则计量规定的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, 以及适用准则计量规定的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得转回。

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适用准则计量规定的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。

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。

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。

公司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。

## (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营, 是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

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

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计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, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰

低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

### 20. 投资性房地产

投资性房地产以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

### 21. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	3-5	1.90-2.43
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-25	0-5	3.80-33.33
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

### 22. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

### 23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## 24. 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件等。按照成本进行初始计量并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	10年	预计使用年限	直线法
专利权	10年	预计使用年限	直线法
车位使用权	10年-70年	预计使用年限	直线法
经营权	根据实际经营期限确定	预计使用年限	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 25. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 26. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27. 合同负债

### (1) 合同负债的确认方法

本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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28. 职工薪酬

### (1) 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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并

以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将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, 公司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, 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。

③确定计入当期损益的金额。

④确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司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。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 29. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 30. 股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 31. 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日, 本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 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本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

合同中存在可变对价的, 本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。

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。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, 本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。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 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。

## 2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

公司有两大业务板块, 一是影视制作发行, 二是园区生活服务。各类业务销售收入确认的具体方法如下:

(1) 电视剧销售属于在某一时刻履行的履约义务。对于合同中未约定上线播出时间的, 在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》, 电视剧播映带或其他载体转移给购货方, 并已取得收款权利时确认收入; 对于合同中约定上线播出时间, 且购货方无法主导播出时间的, 在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》, 电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚, 并已取得收款权利时确认收入。

(2) 园区生活服务分为热水供应系统运营管理和热水供应系统建设。

### ①热水供应系统运营管理

热水供应系统运营管理属于在某一时刻履行的履约义务。公司按照学生每月消费金额在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### ②热水供应系统建设

热水供应系统建设属于在某一时刻履行的履约义务。公司按照项目实际完工时取得经客户确认的验收报告, 在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 支付渠道服务是为第三方移动支付公司、终端商户等提供技术支持、账单结算等服务并收取相应的服务费用, 属于在某一时点履行的履约义务。根据终端商户实际发生的交易资金和签约费用率于取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 32. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则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) 该成本与一份当期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。

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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。

## 33. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业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。

#### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

#### (4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

#### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

### 34. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时

性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

## 35. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人的会计处理方法

#### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租

赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 4) 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

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, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

### 5) 租赁负债

本公司按照租赁期开始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。

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;

取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

- ③本公司合理确定将行使购买选择权时, 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时, 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。

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, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- ①本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- ②“借款”的期限, 即租赁期;
- ③“借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- ④“抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- ⑤经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- ①确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- ②支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照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, 并相应调整使用权资产的账面价值。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, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动;
- ②担保余值预计的应付金额发生变动;
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- ④购买选择权的评估结果发生变化;
- ⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### (3) 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

#### (5) 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“三、11.金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三、11.金融工具”附注。

### 36. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

### 37. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、5、3
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、5
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	25、20、15

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
浙江东望时代科技股份有限公司	25%
浙江正蓝节能科技股份有限公司	15%
重庆汇贤优策科技有限公司	15%
东阳汉宁科技服务有限公司	25%
浙江歌画文化发展有限公司	25%

杭州歌画影视有限公司	25%
浙江千鹿影业有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税:

1) 浙江正蓝节能科技股份有限公司于2025年12月19日获得编号为GR202533000831的高新技术企业证书, 有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》有关规定, 浙江正蓝节能科技股份有限公司自2025年起至2027年减按15%税率计缴企业所得税。

2) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号), 自2021年1月1日至2030年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类企业产业减按15%的税率征收企业所得税。重庆汇贤优策科技有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日, 继续享受税收优惠政策, 按照15%计算所得税。

3) 根据财税《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)以及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。浙江东望时代新能源科技服务有限公司(曾用名: 杭州汉宁商业管理有限公司)、浙江东望时代双碳产业研究有限公司、浙江横马新能源科技有限公司、杭州钮唯文创有限公司、广州千鹿影业有限公司、东阳铄果影视传播有限公司、安徽合生能源科技有限公司、陕西汇贤卓益科技有限公司、杭州科贤智慧能源研究院有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司、河南汇贤科技有限公司、昆明联大优策科技有限公司、重庆优策科技有限公司、西安嘉力达节能科技有限公司、广东本泉坊数据应用科技有限公司、海口冲衡智能数据有限公司系小型微利企业, 享受该税收优惠。

### (2) 增值税:

1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号), 浙江正蓝节能科技股份有限公司于2015年5月20日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批, 常州机电职业技术学院合同能源管理项目暂免征收增值税, 减免税期限为2015年9月1日至2035年8月31日。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号), 浙江正蓝节能科技股份有限公司于2016年1月21日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批, 常州工程职业技术学院合同能源管理项目暂免征收增值税, 减免税期限为2016年1月1日至2034年8月31日。

3) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号), 自2023年1月1日, 增值税小规模纳税人(以下简称小规模纳税人)发生增值税应税销售行为, 合计月销售额未超过10万元(以1个季度为1个纳税期的, 季度销售额未超过30万元, 下同)的, 免征

增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为, 合计月销售额超过 10 万元, 但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的, 其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。按照现行规定应当预缴增值税税款的小规模纳税人, 凡在预缴地实现的月销售额未超过 10 万元的, 当期无需预缴税款。在预缴地实现的月销售额超过 10 万元的, 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税。浙江东望时代新能源科技服务有限公司、浙江东望时代双碳产业研究有限公司、杭州钮唯文创有限公司、杭州歌画影视有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司、河南汇贤科技有限公司、广东本泉坊数据应用科技有限公司为增值税小规模纳税人, 享受该税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额, 上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明, 2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,047.53	7,077.90
银行存款	509,089,091.50	571,749,096.46
其他货币资金	13,732,904.00	36,397,708.12
合计	522,832,043.03	608,153,882.48

说明: 银行存款 564,709.29 元因共管账户、账户久悬等原因使用受限。其他货币资金 4,093,393.56 元为银行承兑汇票保证金、保函保证金等使用受到限制。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,077,125.52	77,755,019.43	
其中: 理财产品	224,077,125.52	63,867,408.99	
合计	224,077,125.52	77,755,019.43	

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	321,160.00

浙江东望时代科技股份有限公司  
 2025年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	300,000.00	321,160.00
----	------------	------------

(2) 按坏账计提方法分类披露的应收票据

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%	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：					
银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
合计	300,000.00	100.00			300,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	321,160.00	100.00			321,160.00
其中：					
银行承兑汇票	321,160.00	100.00			321,160.00
合计	321,160.00	100.00			321,160.00

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

应收票据组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	300,000.00		
合计	300,000.00		

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	321,160.00		
合计	321,160.00		

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露的应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	84,253,929.88	117,240,037.13
1至2年	24,599,504.10	15,891,522.78
2至3年	7,056,446.07	1,217,396.49
3年以上	13,283,808.24	14,038,644.34
小计	129,193,688.29	148,387,600.74
减: 坏账准备	34,833,785.01	28,529,613.93
合计	94,359,903.28	119,857,986.81

##### (2) 按坏账计提方法分类披露的应收账款

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	17,935,000.02	13.88	17,935,000.02	100.00	
按组合计提坏账准备	111,258,688.27	86.12	16,898,784.99	15.19	94,359,903.28
其中:					
账龄组合	111,258,688.27	86.12	16,898,784.99	15.19	94,359,903.28
合计	129,193,688.29	100.00	34,833,785.01	26.96	94,359,903.28

类别	期初余额				
	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	14,563,625.30	9.81	13,250,900.24	90.99	1,312,725.06
按组合计提坏账准备	133,823,975.44	90.19	15,278,713.69	11.42	118,545,261.75
其中:					
账龄组合	133,823,975.44	90.19	15,278,713.69	11.42	118,545,261.75
合计	148,387,600.74	100.00	28,529,613.93	19.23	119,857,986.81

##### 1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
西藏乐视网有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	对方无可执行财产
上海正栩影业有限公司	5,135,000.02	5,135,000.02	100.00	还款不及预期
北京麦田映画文化传媒有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00	对方无可执行财产
合计	17,935,000.02	17,935,000.02	100.00	

##### 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	82,247,105.86	4,112,355.30	5.00
1至2年	21,806,328.12	6,541,898.43	30.00
2至3年	1,921,446.05	960,723.02	50.00
3年以上	5,283,808.24	5,283,808.24	100.00
合计	111,258,688.27	16,898,784.99	15.19

(3) 应收账款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,250,900.24	5,517,749.78	115,900.22	717,749.78		17,935,000.02
按组合计提坏账准备	15,278,713.69	2,707,661.21			1,087,589.91	16,898,784.99
合计	28,529,613.93	8,225,410.99	115,900.22	717,749.78	1,087,589.91	34,833,785.01

(4) 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(%)	坏账准备期末余额
丽水中瑞置业发展有限责任公司	9,772,387.40	642,444.99	10,414,832.39	8.02	3,124,449.72
西藏乐视网有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	6.16	8,000,000.00
中建三局集团有限公司	5,986,584.72		5,986,584.72	4.61	420,201.18
重庆大学	5,473,945.06		5,473,945.06	4.21	1,009,575.59
京能远景领金智汇(北京)科技有限公司华南分公司	5,468,500.00		5,468,500.00	4.21	273,425.00
合计	34,701,417.18	642,444.99	35,343,862.17	27.21	12,827,651.49

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	719,194.49	196,570.97	522,623.52
合计	719,194.49	196,570.97	522,623.52

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	626,050.00	31,302.50	594,747.50
合计	626,050.00	31,302.50	594,747.50

(2) 按坏账计提方法分类披露的合同资产

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%	
按组合计提坏账准备	719,194.49	100.00	196,570.97	27.33	522,623.52
其中:					
账龄组合	719,194.49	100.00	196,570.97	27.33	522,623.52
合计	719,194.49	100.00	196,570.97	27.33	522,623.52

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	626,050.00	100.00	31,302.50	5.00	594,747.50
其中:					
账龄组合	626,050.00	100.00	31,302.50	5.00	594,747.50
合计	626,050.00	100.00	31,302.50	5.00	594,747.50

1) 按组合计提坏账准备的合同资产

合同资产组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例%
1年以内	76,749.50	3,837.47	5.00
1至2年	642,444.99	192,733.50	30.00
2至3年			50.00
3年以上			100.00
合计	719,194.49	196,570.97	27.33

账龄	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例%
1年以内	626,050.00	31,302.50	5.00

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例%
1至2年			30.00
2至3年			50.00
3年以上			100.00
合计	626,050.00	31,302.50	5.00

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回/ 转回	本期转销/核销	其他变动		
未到期质保金	31,302.50	165,268.47				196,570.97	
合计	31,302.50	165,268.47				196,570.97	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,428,279.19	86.39	28,411,504.93	96.85
1至2年	1,258,011.27	12.90	896,257.89	3.06
2至3年	61,513.47	0.63	8,470.00	0.03
3年以上	7,970.00	0.08	18,875.00	0.06
合计	9,755,773.93	100.00	29,335,107.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
浙江中广电器集团股份有限公司	1,663,565.41	17.05
青岛农业大学	1,099,999.99	11.28
东阳市广大后勤服务有限公司	550,643.31	5.64
深圳曼瑞德科技有限公司	510,566.37	5.23
浙江广厦建设职业技术大学	490,000.00	5.02
合计	4,314,775.08	44.22

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
应收股利		83,635,851.98
其他应收款	232,198,538.71	139,667,594.51
合计	232,198,538.71	223,303,446.49

(2) 应收股利

1) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙商银行股份有限公司		68,419,062.10
浙江东阳农村商业银行股份有限公司		15,216,789.88
合计		83,635,851.98

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	223,761,643.59	520,610,132.45
1至2年	397,317,108.73	2,163,506.79
2至3年	2,103,476.79	3,074,733.42
3年以上	101,951,575.76	99,399,843.94
小计	725,133,804.87	625,248,216.60
减: 坏账准备	492,935,266.16	485,580,622.09
合计	232,198,538.71	139,667,594.51

2) 按坏账计提方法分类披露的其他应收款

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	451,921,986.61	62.32	451,921,986.61	100.00	
按组合计提坏账准备	273,211,818.26	37.68	41,013,279.55	15.01	232,198,538.71
其中:					
账龄组合	248,100,630.13	34.21	39,757,720.13	16.02	208,342,910.00
应收押金保证金组合	25,111,188.13	3.47	1,255,559.42	5.00	23,855,628.71
合计	725,133,804.87	100.00	492,935,266.16	67.98	232,198,538.71

类别	期初余额				
	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	449,667,608.06	71.92	449,667,608.06	100.00	

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	175,580,608.54	28.08	35,913,014.03	20.45	139,667,594.51
其中:					
账龄组合	151,667,618.28	24.26	34,717,364.52	22.89	116,950,253.76
应收押金保证金组合	23,912,990.26	3.82	1,195,649.51	5.00	22,717,340.75
合计	625,248,216.60	100.00	485,580,622.09	77.66	139,667,594.51

按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广厦控股集团有限公司	200,267,400.00	200,267,400.00	100.00	预计无法收回
浙江寰宇能源集团有限公司	110,244,173.78	110,244,173.78	100.00	预计无法收回
广厦建设集团有限公司贵州分公司	64,784,438.95	64,784,438.95	100.00	预计无法收回
上海剧合影视文化有限公司	47,409,885.61	47,409,885.61	100.00	预计无法收回
广厦建设集团有限公司	22,010,204.77	22,010,204.77	100.00	预计无法收回
浙江树轮影业有限公司	6,905,883.50	6,905,883.50	100.00	预计无法收回
浙江乐观影业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合计	451,921,986.61	451,921,986.61	100.00	

按组合计提坏账准备

其他应收款组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	219,252,340.07	10,962,616.99	5.00
1至2年	29,730.78	7,919.24	26.64
2至3年	62,750.79	31,375.41	50.00
3年以上	28,755,808.49	28,755,808.49	100.00
合计	248,100,630.13	39,757,720.13	16.02

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	122,816,136.25	6,140,806.82	5.00
1至2年	67,650.79	20,295.23	30.00
2至3年	453,137.56	225,568.79	49.78

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3年以上	28,330,693.68	28,330,693.68	100.00
合计	151,667,618.28	34,717,364.52	22.89

其他应收款组合计提项目: 应收押金保证金组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
应收押金保证金组合	25,111,188.13	1,255,559.42	5.00
合计	25,111,188.13	1,255,559.42	5.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,336,456.33	20,295.23	478,223,870.53	485,580,622.09
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,486.54	1,486.54		
--转入第三阶段		-18,825.25	18,825.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,910,265.50	4,962.72	212,096.18	5,127,324.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-27,058.88		2,254,378.55	2,227,319.67
期末余额	12,218,176.41	7,919.24	480,709,170.51	492,935,266.16

3) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	449,667,608.06				2,254,378.55	451,921,986.61
账龄组合	34,717,364.52	5,067,414.49			-27,058.88	39,757,720.13
应收押金保证金组合	1,195,649.51	59,909.91				1,255,559.42
合计	485,580,622.09	5,127,324.40			2,227,319.67	492,935,266.16

4) 按款项性质分类情况的其他应收款

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	25,111,188.13	24,276,729.25
应收暂付款	616,825,990.20	517,756,449.56
联合投资拍摄款	82,816,321.54	82,816,321.54
其他	380,305.00	398,716.25
小计	725,133,804.87	625,248,216.60
减: 坏账准备	492,935,266.16	485,580,622.09
合计	232,198,538.71	139,667,594.51

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东阳市金股权投资管理有限公司	应收暂付款	214,983,648.23	1年以内	29.65	10,749,182.42
广厦控股集团有限公司	应收暂付款	200,267,400.00	1-2年	27.62	200,267,400.00
浙江寰宇能源集团有限公司	应收暂付款	110,244,173.78	1年以内 244,173.78元; 1-2年 110,000,000.00元	15.20	110,244,173.78
广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	应收暂付款	64,784,438.95	1-2年	8.93	64,784,438.95
上海剧合影视文化有限公司	联合投资拍摄款	47,409,885.61	3年以上	6.54	47,409,885.61
合计		637,689,546.57		87.94	433,455,080.76

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,078,783.30	22,400,598.78	24,678,184.52	36,947,490.94	8,897,313.97	28,050,176.97
合同履约成本	799,829.51		799,829.51	5,894,284.48		5,894,284.48
在拍影视剧	17,691,552.59	17,691,552.59		112,048,580.42	17,691,552.59	94,357,027.83
已完成影视剧	7.00		7.00	6,704,559.84		6,704,559.84
合计	65,570,172.40	40,092,151.37	25,478,021.03	161,594,915.68	26,588,866.56	135,006,049.12

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,897,313.97	13,503,284.81				22,400,598.78
在拍影视剧	17,691,552.59					17,691,552.59
合计	26,588,866.56	13,503,284.81				40,092,151.37

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,260,347.41	5,677,251.44
一年内到期的其他非流动资产	850,517.74	306,997.00
合计	11,110,865.15	5,984,248.44

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,399,796.87	15,306,381.88
大额存单	20,000,000.00	
预缴企业所得税	779.69	
合计	32,400,576.56	15,306,381.88

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	402,602,638.90		402,602,638.90
合计	402,602,638.90		402,602,638.90

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单			
合计			

## 12. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	18,040,057.67		18,040,057.67	18.16%~27.09%
其中：未实现融资收益	5,693,982.17		5,693,982.17	
减：一年内到期的其他流动资产	10,260,347.41		10,260,347.41	
合计	7,779,710.26		7,779,710.26	

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	15,060,103.47		15,060,103.47	18.16%~27.09%
其中：未实现融资收益	7,708,391.81		7,708,391.81	
减：一年内到期的其他流动资产	5,677,251.44		5,677,251.44	
合计	9,382,852.03		9,382,852.03	

**13. 长期股权投资**

*(1) 对联营、合营企业投资*

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	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
一、联营企业												
浙江雍竺实业有限公 司	270,530,000.00	65,039,757.96		259,367,604.41	-11,162,395.59							
跃动新能源科技（浙 江）有限公司	42,506,625.67		32,000,000.00		-33,507,002.66		-527,094.34				40,472,528.67	
小计	313,036,625.67	65,039,757.96	32,000,000.00	259,367,604.41	-44,669,398.25		-527,094.34				40,472,528.67	
合计	313,036,625.67	65,039,757.96	32,000,000.00	259,367,604.41	-44,669,398.25		-527,094.34				40,472,528.67	

#### 14.其他权益工具投资

##### (1)其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
杭州指南针资产管理	140,679.52						140,679.52			368,867.80	
合计	140,679.52						140,679.52			368,867.80	

#### 15.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	368,871,347.40	390,692,723.97
合计	368,871,347.40	390,692,723.97

#### 16.固定资产

##### (1)固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,647,142.45	611,320,330.04
合计	453,647,142.45	611,320,330.04

##### (2)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	106,275,299.77	2,284,698.24	1,044,071,399.86	3,246,680.01	1,155,878,077.88
2.本期增加金额		2,341,566.90	56,899,097.11	3,500.00	59,244,164.01
(1) 购置		2,341,566.90	51,263.36	3,500.00	2,396,330.26
(2) 在建工程转入			56,833,724.84		56,833,724.84
(3) 其他转入			14,108.91		14,108.91
3.本期减少金额	3,514,387.10	2,048,352.00	117,644,563.48	100,000.00	123,307,302.58
(1) 处置或报废	3,514,387.10	253,515.86	97,065,485.59	100,000.00	100,933,388.55
(2) 合并减少		1,794,836.14			1,794,836.14
(3) 其他转出			20,579,077.89		20,579,077.89
4.期末余额	102,760,912.67	2,577,913.14	983,325,933.49	3,150,180.01	1,091,814,939.31

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	5,389,307.07	1,425,275.13	535,181,586.00	2,561,579.64	544,557,747.84
2.本期增加金额	2,722,405.80	626,071.24	97,105,188.19	224,862.72	100,678,527.95
(1) 计提	2,722,405.80	626,071.24	97,105,188.19	224,862.72	100,678,527.95
3.本期减少金额	2,723,707.83	499,477.33	96,343,656.10	97,000.00	99,663,841.26
(1) 处置或报废	2,723,707.83	214,261.16	95,652,601.59	97,000.00	98,687,570.58
(2) 合并减少		285,216.17			285,216.17
(3) 其他减少			691,054.51		691,054.51
4.期末余额	5,388,005.04	1,551,869.04	535,943,118.09	2,689,442.36	545,572,434.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额			92,595,362.33		92,595,362.33
(1) 计提			92,595,362.33		92,595,362.33
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			92,595,362.33		92,595,362.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,372,907.63	1,026,044.10	354,787,453.07	460,737.65	453,647,142.45
2.期初账面价值	100,885,992.70	859,423.11	508,889,813.86	685,100.37	611,320,330.04

### 17. 在建工程

#### (1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,867,181.56	22,791,285.37
工程物资		
合计	2,867,181.56	22,791,285.37

#### (2) 在建工程情况

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
热水供应系统建设工程	2,867,181.56		2,867,181.56	22,791,285.37		22,791,285.37
合计	2,867,181.56		2,867,181.56	22,791,285.37		22,791,285.37

#### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
热水供应系统建设工程		22,791,285.37	56,415,869.93	56,833,724.84	19,506,248.90	2,867,181.56						
合计		22,791,285.37	56,415,869.93	56,833,724.84	19,506,248.90	2,867,181.56						

### 18. 使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面价值:			
1. 期初余额	8,076,952.46	38,834.95	8,115,787.41
2. 本期增加金额	4,988,654.37		4,988,654.37
(1) 新增租赁	4,988,654.37		4,988,654.37
3. 本期减少金额	5,827,542.86	38,834.95	5,866,377.81
(1) 处置	578,159.63	38,834.95	616,994.58
(2) 合同变更	260,728.86		260,728.86
(3) 合并减少	4,988,654.37		4,988,654.37
4. 期末余额	7,238,063.97		7,238,063.97
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,290,517.12	27,184.50	5,317,701.62
2. 本期增加金额	1,873,737.95	7,119.74	1,880,857.69
(1) 计提	1,873,737.95	7,119.74	1,880,857.69
3. 本期减少金额	1,117,473.63	34,304.24	1,151,777.87
(1) 处置	578,159.63	34,304.24	612,463.87
(2) 合并减少	539,314.00		539,314.00
4. 期末余额	6,046,781.44		6,046,781.44
三、减值准备			
1. 期初余额			

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
(1) 处置			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,191,282.53		1,191,282.53
2.期初账面价值	2,786,435.34	11,650.45	2,798,085.79

### 19.无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	车位使用权	经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,314,679.50	7,300,000.00	74,854,918.30	13,459,298.11	130,928,895.91
2.本期增加金额	1,704,406.13		36,946,205.36	46,517,608.85	85,168,220.34
(1) 购置	1,704,406.13			17,518,899.12	19,223,305.25
(2) 其他增加			36,946,205.36	28,998,709.73	65,944,915.09
3.本期减少金额	8,148,145.89		678,476.19	31,986,309.73	40,812,931.81
(1) 处置			678,476.19	31,986,309.73	32,664,785.92
(2) 合并减少	943,396.22				943,396.22
(3) 其他减少	7,204,749.67				7,204,749.67
4.期末余额	28,870,939.74	7,300,000.00	111,122,647.47	27,990,597.23	175,284,184.44
二、累计摊销					
1.期初余额	14,214,486.36	3,667,724.24	2,683,813.42	1,063,277.45	21,629,301.47
2.本期增加金额	4,129,986.11	1,100,317.27	3,291,058.43	7,144,962.26	15,666,324.07
(1) 计提	4,129,986.11	1,100,317.27	1,467,090.86	6,204,797.19	12,902,191.43
(2) 其他增加			1,823,967.57	940,165.07	2,764,132.64
3.本期减少金额	272,695.48		28,603.23	3,963,902.49	4,265,201.20
(1) 处置			28,603.23	3,963,902.49	3,992,505.72
(2) 合并减少	23,584.92				23,584.92

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	软件	专利权	车位使用权	经营权	合计
(3) 其他减少	249,110.56				249,110.56
4.期末余额	18,071,776.99	4,768,041.51	5,946,268.62	4,244,337.22	33,030,424.34
三、减值准备					
1.期初余额			3,126,866.96		3,126,866.96
2.本期增加金额	3,120,807.54	105,167.18	4,076,996.02	7,660,948.10	14,963,918.84
(1) 计提	3,120,807.54	105,167.18	4,076,996.02	7,660,948.10	14,963,918.84
3.本期减少金额			42,394.19		42,394.19
(1) 处置			42,394.19		42,394.19
4.期末余额	3,120,807.54	105,167.18	7,161,468.79	7,660,948.10	18,048,391.61
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,678,355.21	2,426,791.31	98,014,910.06	16,085,311.91	124,205,368.49
2.期初账面价值	21,100,193.14	3,632,275.76	69,044,237.92	12,396,020.66	106,172,727.48

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江歌画文化发展有限公司	447,818,511.54					447,818,511.54
浙江正蓝节能科技股份有限公司	108,265,176.26					108,265,176.26
重庆汇贤优策科技有限公司	136,960,154.79					136,960,154.79
陕西汇贤卓益科技有限公司	4,683,200.00					4,683,200.00
东阳铄果影视传播有限公司	1,333,131.73					1,333,131.73
合计	699,060,174.32					699,060,174.32

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江歌画文化发展有限公司	446,188,556.23					446,188,556.23
浙江正蓝节能科技股		108,265,176.26				108,265,176.26

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
份有限公司						
重庆汇贤优策科技有限公司		136,960,154.79				136,960,154.79
陕西汇贤卓益科技有限公司		4,148,220.00				4,148,220.00
东阳铄果影视传播有限公司		1,333,131.73				1,333,131.73
合计	446,188,556.23	250,706,682.78				696,895,239.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
浙江歌画文化发展有限公司	所形成的包含商誉的相关资产组, 包含直接归属于资产组的流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债以及分摊的商誉。主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。	影视文化业务, 根据监管法规、公司管理等方面的要求划分	是
东阳铄果影视传播有限公司	所形成的包含商誉的相关资产组, 包含直接归属于资产组的流动资产、流动负债以及分摊的商誉。主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。	影视文化业务, 根据监管法规、公司管理等方面的要求划分	是
浙江正蓝节能科技股份有限公司	所形成的包含商誉的相关资产组, 包含直接归属于资产组的流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债以及分摊的商誉。主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。	园区生活服务, 根据监管法规、公司管理等方面的要求划分	是
重庆汇贤优策科技有限公司	所形成的包含商誉的相关资产组, 包含直接归属于资产组的流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债以及分摊的商誉。主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。	园区生活服务, 根据监管法规、公司管理等方面的要求划分	是
陕西汇贤卓益科技有限公司	所形成的包含商誉的相关资产组, 包含直接归属于资产组的流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债以及分摊的商誉。主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。	园区生活服务, 根据监管法规、公司管理等方面的要求划分	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

1) 商誉可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
浙江歌画文化发展有限公司[注 1]	113,107,100.00	114,841,800.00		公允价值采用成本法；处置费用包括与资产处置有关的直接费用。	公允价值、处置费用	以重置成本确定公允价值；用以产权交易费用、相关税费等确定处置费用
东阳铄果影视传播有限公司[注 2]	-1,846,000.00	0.00	1,333,131.73	公允价值采用成本法；处置费用包括与资产处置有关的直接费用。	公允价值、处置费用	以重置成本确定公允价值；用以产权交易费用、相关税费等确定处置费用
合计	111,261,100.00	114,841,800.00	1,333,131.73			

注 1：根据公司聘请的浙江中联资产评估有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字[2026]第 331 号），浙江歌画文化发展有限公司包含商誉的资产组可收回金额为 114,841,800.00 元，账面价值 113,107,100.00 元，期初已计提商誉减值准备，本期并未继续出现减值损失。

注 2：根据公司聘请的浙江中联资产评估有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字[2026]第 219 号），东阳铄果影视传播有限公司包含商誉的资产组可收回金额为 0.00 元，账面价值-1,846,000.00 元，本期计提商誉减值损失 1,333,131.73 元。

2) 商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

浙江正蓝节能科技股份有限公司[注 1]	462,400,800.00	238,897,800.00	108,265,176.26	2026年至2030年(后续稳定期)	预期营业收入增长率2026年4.14%, 2027年2.35%, 以后年度为0;	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定关键数据; 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	预期收入增长率为0; 税前折现率为13.06%	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定关键数据; 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。
重庆汇贤优策科技有限公司[注 2]	444,289,300.00	208,540,100.00	136,960,154.79	2026年至2030年(后续稳定期)	预期营业收入增长率2026年-12.35%, 以后年度为0;		预期收入增长率为0; 税前折现率为13.54%	
陕西汇贤卓益科技有限公司[注 3]	17,768,600.00	10,854,900.00	4,148,220.00	2026年至2030年(后续稳定期)	预期营业收入增长率2026年-3.97%, 预期营业收入增长率为0;		预期收入增长率为0; 税前折现率为14.38%	
合计	924,458,700.00	458,292,800.00	249,373,551.05					

注 1: 商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 13.06%, 公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。预测期以后的现金流量均保持稳定。减值测试中采用的其他关键数据包括: 服务学生规模、学生热水消费水平、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。根据公司聘请的浙江中联资产评估有限公司出具的《评估报告》(浙联评报字[2026]第 332 号), 浙江正蓝节能科技股份有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 238,897,800.00 元, 账面价值 462,400,800.00 元, 本期计提商誉减值损失 108,265,176.26 元。

注 2: 商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 13.54%, 公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。预测期以后的现金流量均保持稳定。减值测试中采用的其他关键数据包括: 服务学生规模、学生热水消费水平、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。根据公司聘请的浙江中联资产评估有限公司出具的《评估报告》(浙联评报字[2026]第 314 号), 重庆汇贤优策科技有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 208,540,100.00 元, 账面价值 444,289,300.00 元, 本期计提商誉减值损失 136,960,154.79 元。

注 3: 商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 14.38%, 公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。预测期以后的现金流量均保持稳定。减值测试中采用的其他关键数据包括: 服务学生规模、学生热水消费水平、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。根据公司聘请的浙江中联资产评估有限公司出具的《评估报告》(浙联评报字[2026]第 317 号), 陕西汇贤卓益科技有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 10,854,900.00 元, 账面价值 17,768,600.00 元, 本期计提商誉减值损失 4,148,220.00 元。

## 21. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	4,079,094.47	766,082.62	1,436,850.63	388,101.05	3,020,225.41
系统运行服务费	2,508,889.04		294,611.25	1,047,169.81	1,167,107.98
长期项目服务费		283,991.09	34,774.44		249,216.65
合计	6,587,983.51	1,050,073.71	1,766,236.32	1,435,270.86	4,436,550.04

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	20,000,000.00	5,000,000.00	15,285,483.88	3,821,370.97
信用减值准备	18,354,943.91	2,641,483.49	16,115,706.93	2,321,363.86
租赁负债	569,738.39	85,460.76	2,732,971.15	232,003.03
其他权益工具投资公允价值变动	3,184,572.98	445,160.69	2,859,320.48	428,898.07
递延收益	1,048,905.75	157,335.86	1,511,105.19	226,665.78
资产减值准备	110,839,016.52	17,341,999.36	269,174.45	39,576.17
合计	153,997,177.55	25,671,440.16	38,773,762.08	7,069,877.88

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,401,900.82	2,127,494.88	13,413,718.18	3,136,414.64
其他非流动金融资产公允价值变动	167,072,499.31	41,768,124.82	166,770,456.65	41,692,614.16
固定资产一次性扣除	155,763,527.64	23,364,529.15	178,912,860.31	26,830,175.71
使用权资产	165,119.82	24,767.97	2,690,075.41	228,460.02
合计	337,403,047.59	67,284,916.82	361,787,110.55	71,887,664.53

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,581,215.97	542,570,027.07
可抵扣亏损	277,736,730.92	53,504,364.11
合计	313,317,946.89	596,074,391.18

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年		360,367.47	
2026年	19,110,528.73	24,155,057.31	
2027年	5,026,630.10	5,049,614.04	
2028年	3,537,496.18	3,654,567.10	
2029年	10,842,866.00	20,284,758.19	
2030年	239,219,209.91		
合计	277,736,730.92	53,504,364.11	

### 23.其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,336,416.40	428,863.66	907,552.74
预付长期资产购置款	752,843.60		752,843.60
影视剧投资款	44,958,258.16	18,591,079.08	26,367,179.08
合同取得成本	2,368,733.13		2,368,733.13
小计	49,416,251.29	19,019,942.74	30,396,308.55
减:一年内到期的其他非流动资产	1,278,346.60	427,828.86	850,517.74
合计	48,137,904.69	18,592,113.88	29,545,790.81

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,750,530.05	237,871.95	1,512,658.10
预付长期资产购置款	17,618,592.32		17,618,592.32
影视剧投资款	48,692,758.16	14,751,754.08	33,941,004.08
合同取得成本	2,718,261.44		2,718,261.44
小计	70,780,141.97	14,989,626.03	55,790,515.94
减:一年内到期的其他非流动资产	306,997.00		306,997.00
合计	70,473,144.97	14,989,626.03	55,483,518.94

### 24.所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	564,709.29	564,709.29	冻结	账户冻结、久悬等
其他货币资金	4,093,393.56	4,093,393.56	保证金	银行承兑汇票保证金和保函保证金、以及产生的利息
合计	4,658,102.85	4,658,102.85		

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	68,952.11	68,952.11	冻结	账户冻结、久悬等
其他货币资金	29,048,899.60	29,048,899.60	保证金	银行承兑汇票保证金和保函保证金、以及产生的利息
应收账款	7,840,000.00	7,448,000.00	质押	因保理业务受到限制
合同资产	160,000.00	152,000.00	质押	因保理业务受到限制
其他非流动金融资产	365,611,046.85	365,611,046.85	冻结	浙商银行股权提供质押担保并被冻结及轮后冻结
应收股利	68,419,062.10	68,419,062.10	冻结	浙商银行股权提供质押担保并被冻结及轮后冻结
固定资产	3,514,387.10	819,082.55	抵押	提供抵押担保
库存股	131,201,870.65	131,201,870.65	冻结	担保冻结
合计	605,864,218.41	602,768,913.86		

## 25. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	59,393,000.00	45,653,000.00
质押借款		8,000,000.00
未到期应付利息	58,108.49	53,150.86
合计	64,451,108.49	58,706,150.86

## 26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,800,000.00	38,611,799.55
合计	4,800,000.00	38,611,799.55

## 27. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付购买商品及劳务款	29,222,645.22	52,917,024.14
应付工程及设备款	19,910,502.00	24,061,723.73
合计	49,133,147.22	76,978,747.87

## 28. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	205,488.38	64,168.23
合计	205,488.38	64,168.23

## 29. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
电视剧预售款	2,517,924.55	7,249,056.64
电影投资款		71,394,873.18
预收热水运营服务款	8,764,609.35	10,387,196.00
合计	11,282,533.90	89,031,125.82

## 30. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,866,544.47	76,143,583.23	77,117,449.97	11,892,677.73
二、离职后福利-设定提存计划	320,617.23	6,482,340.64	6,366,804.36	436,153.51
三、辞退福利	43,114.94	2,576,844.50	2,037,909.06	582,050.38
合计	13,230,276.64	85,202,768.37	85,522,163.39	12,910,881.62

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,904,127.77	64,285,261.22	65,386,074.97	9,803,314.02
2、职工福利费		4,858,712.62	4,730,710.38	128,002.24
3、社会保险费	191,018.89	3,743,324.39	3,682,143.93	252,199.35
其中：医疗保险费	186,565.89	3,563,698.95	3,503,709.67	246,555.17
工伤保险费	4,453.00	179,625.44	178,434.26	5,644.18
4、住房公积金	6,172.00	2,703,467.50	2,672,513.50	37,126.00
5、工会经费和职工教育经费	1,765,225.81	552,817.50	646,007.19	1,672,036.12

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,866,544.47	76,143,583.23	77,117,449.97	11,892,677.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	310,042.86	6,284,057.08	6,167,347.63	426,752.31
2、失业保险费	10,574.37	198,283.56	199,456.73	9,401.20
合计	320,617.23	6,482,340.64	6,366,804.36	436,153.51

31. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,414,687.84	3,749,816.06
企业所得税	9,087,798.43	40,281,900.87
个人所得税	240,349.94	392,858.34
城市维护建设税	122,062.34	138,010.17
房产税	45,391.63	72,859.69
土地使用税	9,312.64	14,465.49
印花税	49,226.37	62,822.48
教育费附加	54,426.76	61,257.27
地方教育附加	36,284.53	40,838.20
水利建设专项基金	258.06	598.46
合计	13,059,798.54	44,815,427.03

32. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,454,545.76	6,377,695.82
其他应付款	3,785,667.32	3,722,538.60
合计	10,240,213.08	10,100,234.42

(2) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,454,545.76	6,377,695.82
合计	6,454,545.76	6,377,695.82

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,167,411.03	2,690,700.18
应付暂收款	360,583.14	953,984.48
其他	257,673.15	77,853.94
合计	3,785,667.32	3,722,538.60

### 33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,313,112.92	3,615,065.00
一年内到期的租赁负债	1,079,775.02	1,597,795.98
合计	13,392,887.94	5,212,860.98

### 34. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	642,760.22	6,403,524.11
合计	642,760.22	6,403,524.11

### 35. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,300,000.00	15,900,000.00
未到期应付利息	13,112.92	15,065.00
小计	12,313,112.92	15,915,065.00
减：一年内到期的长期借款	12,313,112.92	3,615,065.00
合计		12,300,000.00

### 36. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,090,111.65	2,834,307.94
减：未确认融资费用	10,336.63	101,336.79
小计	1,079,775.02	2,732,971.15
减：一年内到期的租赁负债	1,079,775.02	1,597,795.98
合计		1,135,175.17

### 37. 长期应付款

#### (1) 长期应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,001,716.77	4,001,716.77
合计	4,001,716.77	4,001,716.77

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
林地山地租用费	4,001,716.77	4,001,716.77
合计	4,001,716.77	4,001,716.77

说明: 根据公司原子公司东阳市江南置业有限公司与东阳市学陶村、天宫寺自然村签订的《租用山林地土地协议书》, 东阳市学陶村、天宫寺自然村将其山林地 23.03 亩及土地 48.25 亩出租给东阳市江南置业有限公司, 租用时间自 2007 年 9 月 1 日至 2057 年 9 月 1 日, 每年租金为 76,478.05 元, 每五年支付一次租金, 自 2018 年起每 10 年提升 10% 计算租金。东阳市江南置业有限公司已完成全部注销手续, 其相关债权债务由本公司承担。

### 38. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	172,109,369.22		被担保方债务逾期
合计	172,109,369.22		

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司对外担保中 28,100.00 万元逾期担保对应的债权已进入诉讼程序。

该笔担保事项源于 2020 年 5 月, 公司与中国东方资产管理股份有限公司江西分公司签署《保证协议》为杭州益荣房地产开发有限公司在主合同项下应向东方资管履行的所有义务提供保证担保。根据相关协议约定, 债务人尚需向东方资管偿还本金金额为 2.81 亿元。该笔借款已于 2022 年 5 月 22 日到期。2024 年 1 月, 获悉该笔债权转让至东阳市金投控股集团有限公司。2025 年 11 月, 公司获悉该笔担保的债权人变更为东阳市金投股权投资管理有限公司。由于各债务人、担保人未按约定履行支付义务, 东阳市金投股权投资管理有限公司向浙江省东阳市人民法院提起诉讼, 该案件已于 2025 年 11 月 20 日立案, 于 2026 年 4 月 24 日开庭审理。

根据目前已掌握的相关证据, 并结合律师的专业意见, 公司在综合考量债务总额、已还款金额、现有抵押物价值、潜在诉讼结果及整体纾困方案等因素后, 预计该项担保的风险敞口金额约为 17,210.94 万元。

### 39. 递延收益

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,511,105.19		462,199.44	1,048,905.75	政府拨付
合计	1,511,105.19		462,199.44	1,048,905.75	

#### 40.股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	844,194,741.00						844,194,741.00

#### 41.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	22,250,103.80		527,094.34	21,723,009.46
合计	22,250,103.80		527,094.34	21,723,009.46

说明: 本期因权益法核算单位资本公积变动减少其他资本公积 527,094.34 元。

#### 42.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额	179,973,396.67		131,201,870.65	48,771,526.02
合计	179,973,396.67		131,201,870.65	48,771,526.02

#### 43.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,135.52							15,135.52
其他权益工具投资公允价值变动	15,135.52							15,135.52
三、其他综合收益合计	15,135.52							15,135.52

#### 44.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,748,514.41		19,151,951.84	365,596,562.57
合计	384,748,514.41		19,151,951.84	365,596,562.57

说明: 本期出售库存股形成的价差冲减盈余公积 19,151,951.84 元。

#### 45. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,474,983,726.15	1,885,018,272.08
调整后期初未分配利润	1,474,983,726.15	1,885,018,272.08
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-462,332,228.88	-366,920,790.29
减: 收购少数股权资本公积不足冲减部分		2,810,450.53
应付普通股股利	16,678,715.14	40,303,305.11
期末未分配利润	995,972,782.13	1,474,983,726.15

#### 46. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,570,593.34	476,394,486.64	402,183,906.59	258,957,234.54
其他业务	24,571,853.53	6,428,918.43	45,279,323.09	17,908,250.95
合计	589,142,446.87	482,823,405.07	447,463,229.68	276,865,485.49

##### (2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	589,142,446.87		447,463,229.68	
营业收入扣除项目合计金额	206,969,111.03		11,234,067.57	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	35.13		2.51	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
不具备资质的类金融业务收入, 如拆出资金利息收入; 本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入, 如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入, 为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	4,542,574.26	融资租赁新增的类金融业务所产生的收入	1,601,292.26	融资租赁新增的类金融业务所产生的收入
本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	114,516.43	热泵等设备出售收入为本年度贸易业务所产生的收入	9,255,416.82	水控设备、空调出售收入为本年度贸易业务所产生的收入
与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。			377,358.49	与现有正常经营业务无关的与联营企业交易产生的收入

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	202,312,020.34	本期已剥离支付业务所产生的收入		
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>206,969,111.03</b>		<b>11,234,067.57</b>	
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>382,173,335.84</b>		<b>436,229,162.11</b>	

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同类型	营业收入	营业成本
商品类型	589,142,446.87	482,823,405.07
其中：影视业	24,479,134.64	14,728,360.47
园区生活服务	357,694,201.20	265,048,667.01
其他	206,969,111.03	203,046,377.59

47. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	919,977.08	1,040,303.26
教育费附加	431,381.34	466,921.99
地方教育附加	287,587.57	311,281.30
印花税	530,036.99	237,355.23
房产税	460,159.07	501,048.10
土地使用税	19,311.44	14,465.49
车船税	720.00	76,491.58
水利建设基金	2,294.02	2,733.00
合计	2,651,467.51	2,650,599.95

48. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,375,301.23	6,607,458.29
办公水电费及业务招待费	5,583,253.48	3,097,499.11
折旧与摊销	366,372.88	335,375.57
其他	83,784.05	112,541.23
合计	16,408,711.64	10,152,874.20

49. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,998,622.33	31,501,285.89
审计咨询费	6,570,648.74	10,210,692.46
折旧及摊销	12,249,410.98	14,267,590.93
办公水电费	3,448,850.77	4,370,342.43

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,765,067.79	1,495,047.66
租赁费	1,265,926.68	378,691.97
汽车费用	461,370.35	639,222.31
差旅费	1,587,773.02	1,430,127.64
其他	4,064,173.64	7,630,123.00
合计	67,411,844.30	71,923,124.29

#### 50. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,068,507.38	5,756,984.67
直接投入费	1,211,368.35	4,562,064.58
折旧与摊销	458,849.21	480,955.48
其他	170,000.80	1,032,400.35
合计	12,908,725.74	11,832,405.08

#### 51. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,412,045.72	2,789,380.61
减:利息收入	10,796,761.32	17,743,709.85
利息净支出	-8,384,715.60	-14,954,329.24
手续费等	609,787.15	692,224.93
租赁负债未确认融资费用	82,757.92	546,762.71
合计	-7,692,170.53	-13,715,341.60

#### 52. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	462,199.44	561,290.95
与收益相关的政府补助	676,571.85	338,031.58
进项税加计抵减及税费减免		384,571.43
代扣个人所得税手续费返还	76,262.92	454,977.13
合计	1,215,034.21	1,738,871.09

#### 53. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,766,320.45	-215,764,884.24
成本法核算的长期股权投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持	23,449,520.59	24,143,119.59

项目	本期发生额	上期发生额
有期间的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在处置时的投资收益	1,903,635.46	-10,722,404.20
影视产品投资收益	829,874.23	1,036,509.43
处置长期股权投资产生的投资收益	58,073,142.26	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,602,638.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益		1,609,861.11
提前处置售后回租业务收益		-52,073.04
合计	44,092,490.99	-199,749,871.35

#### 54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,722,689.16	14,187,912.59
其他非流动金融资产	15,468,623.43	87,534,002.09
合计	17,191,312.59	101,721,914.68

#### 55. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,109,510.77	-5,121,324.68
财务担保坏账损失	-172,109,369.22	
其他应收款坏账损失	-7,381,702.95	-5,392,333.88
合计	-187,600,582.94	-10,513,658.56

#### 56. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,503,284.81	
长期股权投资减值损失		-65,039,757.96
无形资产减值损失	-14,963,918.84	-3,126,866.96
固定资产减值损失	-92,595,362.33	
商誉减值损失	-250,706,682.78	
合同资产减值损失	-165,268.47	-14,034.13
其他非流动资产资产减值损失	-4,030,316.71	-11,781,239.99
合计	-375,964,833.94	-79,961,899.04

#### 57. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损	7,883,987.24	-235,504.51

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
失		
其中：固定资产	7,684,517.79	-457,212.08
长期应收款	-118,848.95	
无形资产	318,318.40	221,707.57
合计	7,883,987.24	-235,504.51

### 58. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废料收入	119,024.10		119,024.10
无需支付的款项	50,234.47	18.77	50,234.47
罚没及违约金收入	12,083.88	16.13	12,083.88
其他	8,699.14	5,719.90	8,699.14
合计	190,041.59	5,754.80	190,041.59

### 59. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,356.51		5,356.51
对外捐赠	645,127.54	785,948.86	645,127.54
罚款、滞纳金	547,976.42	285,153.49	547,976.42
违约赔偿支出	423,197.00	18,730.92	423,197.00
对外担保赔款损失		230,000,000.00	
对外担保案件执行费		1,051,838.95	
其他	7,449.24	0.04	7,449.24
合计	1,629,106.71	232,141,672.26	1,629,106.71

### 60. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,119,638.22	46,503,625.46
递延所得税费用	-23,204,309.99	-10,523,079.01
合计	-9,084,671.77	35,980,546.45

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-479,991,193.83	-331,381,982.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-119,997,798.46	-82,845,495.72
子公司适用不同税率的影响	55,664,477.56	-13,067,802.37
调整以前期间所得税的影响	1,472,412.62	885,572.25
非应税收入的影响	852,765.74	47,742,726.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,511,796.15	59,784,405.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,492,782.96	-587,622.55
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	68,761,016.33	26,077,950.20
研发费用加计扣除影响	-1,856,558.75	-2,009,187.86
所得税费用	-9,084,671.77	35,980,546.45

### 61. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	229,179.18	435.22
法院退款	5,833,997.03	
政府补助	674,154.47	338,031.58
银行存款利息	10,796,761.32	17,641,480.10
押金保证金	4,421,881.34	2,119,716.92
影片投资款		18,260,000.00
其他	517,126.02	459,270.47
合计	22,473,099.36	38,818,934.29

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公水电费等期间费用	28,103,257.75	26,498,019.99
滞纳金	167,234.39	277,053.53
押金及保证金	5,530,218.78	36,096,899.95
代收代付款	3,785,612.88	37,595.00
其他付现费用	1,800,321.95	877,306.77
合计	39,386,645.75	63,786,875.24

#### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 支付的重要的投资活动有关的现金

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
担保代偿款		494,018,248.98
合计		494,018,248.98

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回剧目投资款	50,000.00	12,000,000.00
收到融资租赁租出款	6,007,186.88	4,372,161.44
收到售后回租	2,562,500.00	950,000.00
合计	8,619,686.88	17,322,161.44

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
影视剧投资款		4,300,000.00
支付售后回租		7,500,000.00
支付担保款		494,018,248.98
出售子公司产生的现金净额	47,922,312.80	
合计	47,922,312.80	505,818,248.98

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	1,773,881.42	7,879,011.71
售后回租款项		5,469,727.61
支付少数股权购买款	928,328.00	5,921,437.50
合计	2,702,209.42	19,270,176.82

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	58,706,150.86	66,133,000.00	58,108.49	60,393,000.00	53,150.86	64,451,108.49
长期借款	15,915,065.00		13,112.92	3,600,000.00	15,065.00	12,313,112.92
长期应付款	4,001,716.77					4,001,716.77
租赁负债	2,732,971.15		8,444,308.41	1,773,881.42	8,323,623.12	1,079,775.02
合计	81,355,903.78	66,133,000.00	8,515,529.82	65,766,881.42	8,391,838.98	81,845,713.20

62. 现金流量表补充资料

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-470,906,522.06	-367,362,529.33
加: 资产减值准备	375,964,833.94	79,961,899.04
信用减值损失	187,600,582.94	10,513,658.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,678,527.95	96,688,986.68
使用权资产折旧	1,880,857.69	5,092,284.05
无形资产摊销	12,902,191.43	9,051,369.14
长期待摊费用摊销	1,766,236.32	315,141.33
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)	-7,883,987.24	235,504.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,356.51	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-17,191,312.59	-101,721,914.68
财务费用(收益以“-”号填列)	2,494,803.64	3,336,143.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,092,490.99	199,749,871.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,601,562.28	262,448.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,602,747.71	-10,785,527.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	107,595,640.50	-140,571,213.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,339,706.70	467,842,798.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,048,755.26	-145,429,013.37
其他		-804,491.55
经营活动产生的现金流量净额	165,319,456.61	106,375,414.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	518,173,940.18	579,036,030.77
减: 现金的期初余额	579,036,030.77	999,840,629.97
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	-60,862,090.59	-420,804,599.20

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	28,371,494.05
其中: 浙江东望时代数智科技有限公司	25,334,367.50
广厦(南京)文化传媒有限公司	3,037,126.55
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	76,293,806.85
其中: 浙江东望时代数智科技有限公司	76,293,806.85
广厦(南京)文化传媒有限公司	

项目	金额
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 浙江东望时代数智科技有限公司	
广厦(南京)文化传媒有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-47,922,312.80

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	518,173,940.18	579,036,030.77
其中: 库存现金	10,047.53	7,077.90
可随时用于支付的银行存款	508,524,382.21	571,680,144.35
可随时用于支付的其他货币资金	9,639,510.44	7,348,808.52
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	518,173,940.18	579,036,030.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	564,709.29	68,952.11	共管账户、账户久悬等
其他货币资金	4,093,393.56	29,048,899.60	银行票据保证金
合计	4,658,102.85	29,117,851.71	

63. 租赁

(1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用: 1,265,926.68 元。

与租赁相关的现金流出总额: 2,741,151.86 元。

(2) 本公司作为出租方

1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
经营租赁	542,694.05	
合计	542,694.05	

2) 作为出租人的融资租赁

项目	销售收益	融资收益	其中: 未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
融资租赁		4,561,224.83	861,027.63
合计		4,561,224.83	861,027.63

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	融资损益
租赁收款额	23,734,039.84
减: 未实现融资收益	5,693,982.17
应收融资租赁款余额	18,040,057.67
减: 一年内到期部分	10,260,347.41
合计	7,779,710.26

4) 未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,294,254.17	8,846,844.84
第二年	6,060,784.17	5,934,962.06
第三年	2,114,850.56	3,607,686.89
第四年	2,028,301.89	2,114,850.56
第五年	235,849.05	2,028,301.89
五年后未折现租赁收款额总额		235,849.04

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,068,507.38	5,756,984.67
直接投入费	1,211,368.35	4,562,064.58
折旧与摊销	458,849.21	480,955.48
其他	170,000.80	1,032,400.35
合计	12,908,725.74	11,832,405.08
其中: 费用化研发支出	12,908,725.74	11,832,405.08
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

(1) 本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
浙江东望时代数智科技有限公司	2025年7月31日	25,334,367.50	100	出售	办妥交接确认	9,496,396.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广厦(南京)文化传媒有限公司	2025年5月31日	3,037,126.55	100	出售	办妥交接确认	3,044,224.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 2. 其他原因的合并范围变动

本期清算注销子公司上海千鹿视画影业有限公司。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
浙江歌画文化发展有限公司	杭州	东阳	影视文化业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州钮唯文创有限公司	杭州	杭州	体育文化业		100.00	设立
东阳铄果影视传播有限公司	杭州	东阳	影视文化业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州歌画影视有限公司	杭州	杭州	影视文化业		100.00	设立
浙江千鹿影业有限公司	北京	东阳	影视文化业		51.00	设立
广州千鹿影业有限公司	北京	广州	影视文化业		51.00	设立
东阳汉宁科技服务有限公司	杭州	东阳	服务业	100.00		设立
浙江正蓝节能科技股份有限公司	杭州	东阳	科技推广和应用服务业	94.36	1.77	非同一控制下企业合并
重庆汇贤优策科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽合生能源科技有限公司	合肥	合肥	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
昆明联大优策科技有限公司	昆明	昆明	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
杭州科贤智慧能源研究院有限公司	杭州	杭州	专业技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广西南宁汇英优策科技有限公司	南宁	南宁	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
河南汇贤科技有限公司	郑州	郑州	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
陕西汇贤卓益科技有限公司	西安	西安	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
西安嘉力达节能科技有限公司	西安	西安	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广东本泉坊数据应用科技有限公司	佛山	佛山	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海口冲衡智能数据有限公司	海口	海口	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
重庆优策科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业		100.00	设立
浙江东望时代新能源科技服务有限公司	东阳	杭州	科技推广和应用服务业	100.00		设立

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
浙江东望时代双碳产业研究有限公司	杭州	东阳	研究和试验发展	100.00		设立
浙江横马新能源科技有限公司	杭州	东阳	科技推广和应用服务业	100.00		设立

其他说明: 经公司自查及与中国南京国际经济技术合作(集团)国际经济技术合作有限责任公司(以下简称“中南国际”)、广厦控股书面确认, 中南国际10%股权(以下简称“标的股权”)登记于公司名下系因历史遗留问题及中南国际控股股东上海时和网络科技有限公司已注销等原因无法办理工商变更登记手续所致, 其实际出资方及权利人为广厦控股或其控制的其他主体。公司已与广厦控股签署《协议书》, 约定广厦控股将在标的股权登记变更至广厦控股或其指定第三方名下后以其持有的全部标的股权为其与公司既有担保债务的清偿提供质押担保。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江正蓝节能科技股份有限公司	3.87	961,990.73		9,454,679.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江正蓝节能科技股份有限公司	110,477,179.60	234,707,091.72	345,184,271.32	102,460,537.60	2,329,517.15	104,790,054.75

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江正蓝节能科技股份有限公司	155,979,263.08	255,130,275.24	411,109,538.32	175,781,003.56	15,879,205.78	191,660,209.34

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江正蓝节能科技股份有限公司	152,557,851.04	20,868,387.59	20,868,387.59	59,660,684.91

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江正蓝节能科技股份有限公司	174,570,254.49	47,151,695.46	47,151,695.46	52,685,646.34

## 九、政府补助

### 1.报告期末按应收金额确认的政府补助

无

### 2.涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,511,105.19			462,199.44		1,048,905.75	与资产相关
合计	1,511,105.19			462,199.44		1,048,905.75	

### 3.计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	462,199.44	561,290.95
与收益相关的政府补助	676,571.85	338,031.58
合计	1,138,771.29	899,322.53

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、债权投资、以及各类应付款项及银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注七相关项目。公司从事风险管理的基本策略是确认、分析公司面临的各种风险，建立适当的风险管理体系，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

公司的经营活动面临与金融工具相关的风险主要包括：信用风险、流动性风险、市场风险，公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所示。

### 1. 金融工具的风险

#### （1）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款，基金、理财产品等其他金融资产，以及本公司承担的财务担保。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监

控, 以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度, 对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度, 并定期进行后续风险管理; 对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理; 对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司整体信用风险可控。

截至2025年12月31日, 本公司对外担保余额3.77亿元, 其中, 逾期担保余额2.81亿元, 资产负债表表外的最大信用风险敞口为已逾期担保余额2.81亿元及被担保方未履行或未适当履行其在主合同项下的任何义务而给债权人造成的全部直接及间接损失、导致债权人发生的所有费用。

## (2) 流动性风险

流动性风险, 是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

截至2025年12月31日, 本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币135,000,000.00元的贷款额度, 其中尚未使用的银行授信额度为人民币56,907,000.00元。

于资产负债表日, 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	账面价值	未折现合同金额	期末余额		
			1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	64,451,108.49	65,399,822.89	65,399,822.89		
应付票据	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00		
应付账款	49,133,147.22	49,133,147.22	49,133,147.22		
其他应付款	10,240,213.08	10,240,213.08	10,240,213.08		
长期借款	12,313,112.92	12,560,343.75	12,560,343.75		
租赁负债	1,079,775.02	1,090,111.65	1,090,111.65		
长期应付款	4,001,716.77	4,001,716.77			4,001,716.77
合计	146,019,073.50	147,225,355.36	143,223,638.59		4,001,716.77

项目	账面价值	未折现合同金额	期初余额		
			1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	58,706,150.86	59,826,872.84	59,826,872.84		
应付票据	38,611,799.55	38,611,799.55	38,611,799.55		
应付账款	76,978,747.87	76,978,747.87	76,978,747.87		
其他应付款	10,100,234.42	10,100,234.42	10,100,234.42		

长期借款	15,915,065.00	16,775,434.79	4,184,938.96	12,590,495.83	
租赁负债	2,732,971.15	2,834,307.94	1,688,370.88	1,145,937.06	
长期应付款	4,001,716.77	4,001,716.77			4,001,716.77
<b>合 计</b>	<b>207,046,685.62</b>	<b>209,129,114.18</b>	<b>191,390,964.52</b>	<b>13,736,432.89</b>	<b>4,001,716.77</b>

### (3) 市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整, 未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
(1) 理财产品	224,077,125.52			224,077,125.52
(二) 其他非流动金融资产				
(1) 权益工具投资	348,504,186.40		20,367,161.00	368,871,347.40
(三) 其他权益工具投资				
(1) 其他权益工具投资			140,679.52	140,679.52
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>572,581,311.92</b>		<b>20,507,840.52</b>	<b>593,089,152.44</b>

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的理财产品系货币基金或固收类低风险产品, 可在计量日取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 持有的权益工具投资浙商银行股票系在 A 股上市的股票, 市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

### 3. 持续和非持续第三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

第三层次公允价值计量的项目为不存在公开市场的权益工具投资, 其公允价值采用成本或估值技术确定。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、使用自身数据作出的财务预测。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 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(万元)	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
东阳市东科数字科技有限公司	东阳	软件和信息 技术服务业	20,000.00	26.55	26.55

本企业最终控制方是东阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1.

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3.

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
楼忠福	前实控人
金向华	原总经理
许根华	浙江正蓝节能科技股份有限公司总经理
俞蔺	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
王娟娟	许根华配偶
东阳市金投控股集团有限公司	公司董事长担任董事长的公司
东阳市金投股权投资管理有限公司	过去 12 个月内东阳市金投控股集团有限公司控制的企业
东阳市广大后勤服务有限公司	东阳市金投控股集团有限公司控制的企业
浙江广厦建设职业技术大学	东阳市金投控股集团有限公司举办的单位
浙江寰宇能源集团有限公司	楼忠福实际控制的企业
广厦控股集团有限公司	楼忠福实际控制的企业
广厦建设集团有限责任公司	广厦控股集团有限公司控股的企业
广厦建设集团有限责任公司山西分公司	广厦建设有限责任公司的分支机构
广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	广厦建设有限责任公司的分支机构
杭州益荣房地产开发有限公司	其他关联方
浙江天都城物业管理有限公司	楼忠福亲属实际控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东阳千艺信息技术服务有限公司	金向华控制的企业
上海加岩信息科技有限公司	其他关联方
上海实壹信息科技有限公司	金向华控制的企业
上海旺壹科技服务有限公司	金向华控制的企业
浙江喔刷信息技术有限公司	金向华控制的企业
东阳紫望企业管理有限公司	东阳市金投控股集团有限公司间接持股的企业
东阳市众鑫信息科技有限公司	金向华控制的企业
浙江野风明源房地产开发有限公司	俞蔺控制的企业

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东阳市广大后勤服务有限公司	采购商品	939,488.80	982,495.20
浙江天都城物业管理有限公司	采购商品	776,479.83	
跃动新能源科技(浙江)有限公司	采购商品		21,516,371.68
浙江广厦建设职业技术大学	接受劳务	477,580.24	100,000.00
东阳千艺信息技术服务有限公司	接受劳务	694,983.17	
上海加岩信息科技有限公司	采购商品	9,589,079.53	
浙江喔刷信息技术有限公司	采购商品/接受劳务	1.00	

#### 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
跃动新能源科技(浙江)有限公司	提供劳务	2,254,921.28	613,842.53
浙江广厦建设职业技术大学	提供劳务	3,848,536.06	1,036,959.45
东阳市广大后勤服务有限公司	提供劳务	1,127,039.97	2,711,347.88

### (2) 关联担保情况

#### 1) 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
杭州益荣房地产开发有限公司[注 1]	281,000,000.00	2020-05-22	2022-05-22	否
跃动新能源科技(浙江)有限公司[注 2]	96,000,000.00	2023-12-25	2030-12-25	否

[注 1]该笔借款同时由浙江天都实业有限公司、广厦房产集团有限公司杭州分公司提供抵押担保, 由浙江广厦东金投资有限公司、广厦建设提供保证担保, 该笔借款已于 2022 年 5 月 22 日到期。2024 年 1 月, 获悉该笔债权转让至东阳市金投控股集团有限公司。2025 年 11 月, 公司悉该笔担保的债权人变更为东阳市金投股权投资管理有限公司。由于各债务人、担保人未按约定履行支付义务, 东阳市金投股权投资管理有限公司向浙江省东阳市人民法院提起诉讼, 该案件已于 2025 年 11 月 20 日立案。截至本财务报告出具日, 案件尚在审理中。“。

[注 2] 该笔借款同时由东阳市金投控股集团有限公司、宁波利维能储能系统有限公司、杭州慧石储能技术有限公司、无锡胜锐斯新能源科技有限公司以及浙江川谷科技有限公司提供保证担保, 由跃动新能源持有的在建工程提供抵押担保。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出:				
浙江寰宇能源集团有限公司[注 1]	110,000,000.00	90,556,373.78	90,312,200.00	110,244,173.78
广厦控股集团有限公司	276,267,400.00		76,000,000.00	200,267,400.00
广厦建设集团有限责任公司[注 1]	20,000,000.00	9,466,146.00	7,455,941.23	22,010,204.77
广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	64,784,438.95			64,784,438.95
广厦建设集团有限责任公司山西分公司	41,215,507.00		41,215,507.00	
东阳市金投股权投资管理有限公司[注 2]		214,983,648.23		214,983,648.23

注 1: 相关企业资金拆借的增加系担保代偿款, 公司履行担保责任后, 通过司法程序确认了对原债务方的追偿权, 具体如下:

①公司为浙江寰宇能源集团有限公司在北银金融租赁有限公司 2 亿元债务提供保证担保, 因该担保案件的执行, 公司本年回购专用证券账户内持有的 27,598,027 股公司股票已于 2025 年 5 月 13 日被拍卖, 所得价款中 90,556,373.78 元被用于偿还债务;

②公司以房屋及建筑物为广厦建设集团有限责任公司在中国工商银行股份有限公司杭州西湖支行 1,480 万元的债务提供了抵押担保。2025 年 3 月, 浙江省杭州市中级人民法院对公司抵押房产进行公开变卖, 变卖价格 9,466,146.00 元。该笔担保为物保, 公司的实际损失仅以房产价值为限。

注 2: 2025 年 4 月及 12 月, 公司与东阳市金投股权投资管理有限公司签署债权转让协议, 将公司对浙江寰宇能源集团有限公司、广厦控股集团有限公司、广厦建设集团有限责任公司及广厦建设集团有限责任公司山西分公司部分或全部债权予以转让, 合计金额 214,983,648.23 元。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东阳紫望企业管理有限公司	出售浙江雍竺实业有限公司 49%股权	270,532,800.00	
东阳市众鑫信息科技有限公司	出售浙江东望时代数智科技有限公司 51%股权	25,334,367.50	
上海加岩信息科技有限公司	采购固定资产	1,392,880.50	

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海实壹信息科技有限公司	采购无形资产	943,396.22	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,546,985.02	5,299,480.42

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	跃动新能源科技(浙江)有限公司	2,265,694.48	113,284.72	120,857.52	6,042.88
应收账款	浙江广厦建设职业技术大学	632,354.40	31,617.72	368,371.29	18,418.56
应收账款	东阳市广大后勤服务有限公司	73,711.11	3,685.56	409,369.57	20,468.48
预付款项	东阳市广大后勤服务有限公司	550,643.31		550,643.31	-
预付款项	浙江广厦建设职业技术大学	490,000.00		490,000.00	
预付款项	浙江野风明源房地产开发有限公司	60,000.00			
其他应收款	东阳市广大后勤服务有限公司	170,000.00	8,500.00		
其他应收款	广厦建设集团有限责任公司山西分公司			41,215,507.00	2,060,775.35
其他应收款	广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	64,784,438.95	64,784,438.95	64,784,438.95	64,784,438.95
其他应收款	广厦建设集团有限责任公司	22,010,204.77	22,010,204.77	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	浙江寰宇能源集团有限公司	110,244,173.78	110,244,173.78	110,000,000.00	110,000,000.00
其他应收款	广厦控股集团有限公司	200,267,400.00	200,267,400.00	276,267,400.00	204,067,400.00
其他应收款	东阳市金投股权投资管理有限公司	214,983,648.23	10,749,182.42		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	跃动新能源科技(浙江)有限公司		4,170,154.01
应付账款	浙江天都城物业管理有限公司	776,479.83	

### 十三、股份支付

本报告期内公司无股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1. 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承诺事项。

#### 2. 或有事项

本公司为关联方提供的担保事项详见本附注十二、5(2)之说明。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 27 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部, 并以行业分部为基础确定报告分部, 分别对影视业、园区生活服务业、其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### (2) 报告分部的财务信息

项目名称	影视业	园区生活服务业	其他业务	分部间抵消	合计
营业收入	23,859,930.19	357,694,201.20	210,413,452.31	-2,825,136.83	589,142,446.87
营业成本	14,985,110.90	262,368,649.03	205,703,881.17	-234,236.03	482,823,405.07
资产总额	3,416,227,296.91	772,252,760.44	178,589,299.26	1,750,437,289.78	2,616,632,066.83
负债总额	1,067,378,259.03	191,579,896.93	19,412,810.37	853,807,238.38	424,563,727.95

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款:

##### (1) 其他应收款分类:

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		83,635,851.98
其他应收款	874,870,572.30	588,616,874.75
合计	874,870,572.30	672,252,726.73

(2) 应收股利

1) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙商银行股份有限公司		68,419,062.10
浙江东阳农村商业银行股份有限公司		15,216,789.88
合计		83,635,851.98

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	855,515,662.59	937,700,017.10
1至2年	434,585,144.86	6,623,217.00
2至3年		52,375,985.17
3年以上		13,644.75
小计	1,290,100,807.45	996,712,864.02
减: 坏账准备	415,230,235.15	408,095,989.27
合计	874,870,572.30	588,616,874.75

6) 按坏账计提方法分类披露的其他应收款

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	397,306,217.50	30.80	397,306,217.50	100.00	
按组合计提坏账准备	892,794,589.95	69.20	17,924,017.65	2.01	874,870,572.30
其中:					
母公司对子公司关联方组合	677,776,122.72	52.54	7,173,094.28	1.06	670,603,028.44
账龄组合	214,983,648.23	16.66	10,749,182.42	5.00	204,234,465.81
应收押金保证金组合	34,819.00	0.00	1,740.95	5.00	33,078.05
合计	1,290,100,807.45	100.00	415,230,235.15	32.19	874,870,572.30

类别	期初余额
----	------

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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	395,051,838.95	39.64	395,051,838.95	100.00	
按组合计提坏账准备	601,661,025.07	60.36	13,044,150.32	2.17	588,616,874.75
其中:					
母公司对子公司关联方组合	480,328,375.61	48.19	6,964,555.33	1.45	473,363,820.28
账龄组合	121,332,649.46	12.17	6,079,594.99	5.01	115,253,054.47
应收押金保证金组合					
合计	996,712,864.02	100.00	408,095,989.27	40.94	588,616,874.75

按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广厦控股集团有限公司	200,267,400.00	200,267,400.00	100.00	预计无法收回
浙江寰宇能源集团有限公司	110,244,173.78	110,244,173.78	100.00	预计无法收回
广厦建设集团有限公司贵州分公司	64,784,438.95	64,784,438.95	100.00	预计无法收回
广厦建设集团有限公司	22,010,204.77	22,010,204.77	100.00	预计无法收回
合计	397,306,217.50	397,306,217.50	100.00	

按组合计提坏账准备

其他应收款组合计提项目: 母对子关联方组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	638,242,816.81	6,382,428.16	1
1至2年	39,533,305.91	790,666.12	2
2至3年			
3年以上			
合计	677,776,122.72	7,173,094.28	1.06

其他应收款组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	214,983,648.23	10,749,182.42	5
1至2年			
2至3年			
3年以上			

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合计	214,983,648.23	10,749,182.42	5

其他应收款组合计提项目: 应收押金保证金组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
应收押金保证金组合	34,819.00	1,740.95	5
合计	34,819.00	1,740.95	5

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,279,241.97	132,464.34	397,684,282.96	408,095,989.27
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-395,333.06	395,333.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,687,603.08	-175,291.74	-2,632,444.01	4,879,867.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			2,254,378.55	2,254,378.55
期末余额	17,571,511.99	352,505.66	397,306,217.50	415,230,235.15

2) 按款项性质分类情况的其他应收款:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	34,819.00	176,744.75
应收暂付款	612,289,865.73	516,207,743.66
合并内款项	677,776,122.72	480,328,375.61
小计	1,290,100,807.45	996,712,864.02
减: 坏账准备	415,230,235.15	408,095,989.27
合计	874,870,572.30	588,616,874.75

3) 其他应收款坏账准备的情况:

浙江东望时代科技股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	395,051,838.95				2,254,378.55	397,306,217.50
账龄组合	13,044,150.32	7,778,781.16	2,898,913.83			17,924,017.65
合计	408,095,989.27	7,778,781.16	2,898,913.83		2,254,378.55	415,230,235.15

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州歌画影视有限公司	往来款	674,682,926.29	1年以内 635,149,620.38元; 1-2年 39,533,305.91元	52.30	7,142,162.33
东阳市金投股权投资管理有限公司	应收暂付款	214,983,648.23	1年以内	16.66	10,749,182.41
广厦控股集团有限公司	应收暂付款	200,267,400.00	1-2年	15.52	200,267,400.00
浙江寰宇能源集团有限公司	应收暂付款	110,244,173.78	1年以内 244,173.78元; 1-2年 110,000,000.00元	8.55	110,244,173.78
广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	应收暂付款	64,784,438.95	1-2年	5.02	64,784,438.95
合计		1,264,962,587.25		98.05	393,187,357.47

2. 长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况表:

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
对子公司投资	1,592,694,559.00	680,843,059.00	911,851,500.00	1,542,494,559.00	513,791,100.00	1,028,703,459.00
对联营、合营企业投资	40,472,528.67		40,472,528.67	340,140,392.08	29,006,844.21	311,133,547.87
合计	1,633,167,087.67	680,843,059.00	952,324,028.67	1,882,634,951.08	542,797,944.21	1,339,837,006.87

浙江东望时代科技股份有限公司  
 2025年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	减值准备期初 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	计提减值准备	其他		
浙江正蓝节能科技股份有限公司	320,677,750.00		76,500.00		61,868,050.00		258,886,200.00	61,868,050.00
东阳汉宁科技服务有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
浙江歌画文化发展有限公司	128,208,900.00	513,791,100.00			13,367,100.00		114,841,800.00	527,158,200.00
重庆汇贤优策科技有限公司	429,816,809.00				91,816,809.00		338,000,000.00	91,816,809.00
浙江横马新能源科技有限公司			102,500.00				102,500.00	
浙江东望时代新能源科技服务有限公司			50,000,000.00				50,000,000.00	
浙江东望时代双碳产业研究有限公司			21,000.00				21,000.00	
浙江东望时代数智科技有限公司			25,500,000.00	25,500,000.00				
合计	1,028,703,459.00	513,791,100.00	75,700,000.00	25,500,000.00	167,051,959.00		911,851,500.00	680,843,059.00

浙江东望时代科技股份有限公司  
 2025年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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
浙江雍竺实业有限公司	270,530,000.00	29,006,844.21		260,041,661.55	-10,488,338.45							
跃动新能源科技(浙江)有限公司	40,603,547.87		32,000,000.00		-31,603,924.86		-527,094.34				40,472,528.67	
小计	311,133,547.87	29,006,844.21	32,000,000.00	260,041,661.55	-42,092,263.31		-527,094.34				40,472,528.67	
合计	311,133,547.87	29,006,844.21	32,000,000.00	260,041,661.55	-42,092,263.31		-527,094.34				40,472,528.67	

### 3. 投资收益:

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,092,263.31	-214,416,487.56
收到子公司分配股利		40,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	12,740,777.82	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在处置时的投资收益	1,903,635.46	-11,323,456.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	23,230,172.26	24,129,548.64
债权投资在持有期间取得的利息收入	521,527.78	
合计	-3,696,149.99	-161,610,395.46

## 十八、补充资料

### 1. 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	65,957,129.50	
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	727,833.93	
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损益	19,314,296.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-174,363,747.77	
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	-1,442,407.75	

浙江东望时代科技股份有限公司  
 2025年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,262.92	
东望数智净利润	-18,945,155.32	[注]
小计	-108,675,788.11	
<b>减：对所得税的影响</b>	21,702,158.44	
对少数股东本期损益影响金额	-15,460.37	
合计	-130,362,486.18	

注：因公司拟专注校园支付场景业务，2025年5月公司以公开挂牌转让方式出售持有的子公司东望数智51%股权。转让于2025年8月完成。故公司将报告期内该子公司净利润-18,945,155.32元列示为非经常性损益。

## 2.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	
		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	-19.47	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.98	-0.39	-0.39

### 十九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



浙江东望时代科技股份有限公司

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



日期: 2026 年 4 月 27 日