



非常时代

NEEQ: 872819

非常时代（北京）文化科技股份有限公司

SUPERTIMES CULTURE AND TECHNOLOGY



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王燕钊、主管会计工作负责人郝少石及会计机构负责人（会计主管人员）武瑜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	93

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、非常时代	指	非常时代（北京）文化科技股份有限公司
股东会	指	非常时代（北京）文化科技股份有限公司股东会
董事会	指	非常时代（北京）文化科技股份有限公司董事会
监事会	指	非常时代（北京）文化科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《非常时代（北京）文化科技股份有限公司章程》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	非常时代（北京）文化科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUPERTIMES CULTURE AND TECHNOLOGY		
	SUPERTIMES		
法定代表人	王燕钊	成立时间	2001年8月10日
控股股东	控股股东为（王燕钊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王燕钊），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L725 广告业-L7251 互联网广告服务		
主要产品与服务项目	社交平台账号运营、网络宣传推广、解决方案技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	非常时代	证券代码	872819
挂牌时间	2018年6月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,900,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座5层 投资者沟通电话：021-33388634		
联系方式			
董事会秘书姓名	武瑜	联系地址	北京市海淀区西三旗花园三里51号
电话	010-84473107	电子邮箱	dongmi@supertimes.net
传真	010-84473107		
公司办公地址	北京市海淀区西三旗花园三里51号	邮政编码	100022
公司网址	www.supertimes.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101097263358893		
注册地址	北京市东城区草园胡同76号2号楼3层303室		
注册资本（元）	13,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司技术团队成员积极参与多项新智生产力相关技术研发工作，并与高等院校建立联系，拓展文化领域的数字化服务。结合 AI+、互联网+、大数据、智能化、移动互联网及云计算技术，将其运用于已有的数字化服务赛道，通过社交平台的短视频和直播业务板块，结合现有 5G 移动的技术成果，实现线上+线下互融互通的直播方式，深耕传统文化旅游产品。

公司深度参与的河南省品牌振兴工程中，强化技术研发和技术应用，为近 30 家河南企业和品牌提供产品大数据汇总服务，助力其优化产品和定制营销策略。在开封市示范区政府主导下全力运营“艺术开封”第八艺术街区项目，塑造城市新名片。在中国开封第 43 届菊花文化节期间，受河南省花卉协会委托，承办河南省“五朵金花”花卉产品展览会。

未来，公司将以科学研究和技术开发为基础，稳扎稳打地研发核心技术和产品，同时不断优化技术应用的转化体系，继续沿着“技术+产业”的融合方向，励精图治，奋勇前行。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司在 2024 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务共同认定为国家高新技术企业，于 2024 年 12 月 31 日颁发有效期三年证书，证书编号为 GR202411007648

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,139,868.04	2,848,024.90	80.47%
毛利率%	49.04%	67.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,532.97	-3,023,626.61	103.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	253,142.66	-3,023,627.56	108.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.25%	-88.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	12.97%	-88.62%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	-0.22	-104.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,562,967.29	22,067,905.62	-11.35%
负债总计	17,917,268.08	20,328,043.33	-11.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,002,579.38	1,900,046.41	5.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.14	0.00%
资产负债率% (母公司)	99.14%	74.82%	-
资产负债率% (合并)	91.59%	92.12%	-
流动比率	1.03	1.03	-
利息保障倍数	0.72	-11.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	726,749.85	-13,694,400.11	-105.31%
应收账款周转率	17.27	9.91	-
存货周转率	2,277.50	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.35%	167.89%	-
营业收入增长率%	80.47%	12.08%	-
净利润增长率%	-96.85%	-1,070.97%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	587,634.24	3.00%	723,691.87	2.88%	-18.80%
应收票据					
应收账款	21,205.60	0.11%	533,547.28	2.12%	-96.03%
存货	2,300.00	0.01%			100%
投资性房地产					
长期股权投资	1,000,000.00	5.11%	1,000,000	4.53%	0.00%
固定资产	24,284.88	0.12%	28,204.90	0.11%	-13.90%
无形资产			90,934.94	0.36%	-100.00%
商誉					
短期借款	16,750,757.36	85.62%	16,750,757.36	66.66%	0.00%
长期借款					
交易性金融资产			254,456.00	1.01%	-100.00%
预付款项	3,395,000.00	17.35%	220,301.20	1%	1,441.07%
其他应收款	14,408,460.08	73.65%	19,149,714.06	86.78%	-24.76%

其他流动资产	2,415.59	0.01%	3,962.29	0.02%	-39.04%
递延所得税资产	121,666.90	0.62%	63,093.08	0.25%	92.84%
应付账款	30,000.00	0.15%	243,243.23	0.97%	-87.67%
应付职工薪酬	130,087.16	0.66%	163,975.84	0.65%	-20.67%
应交税费	92,723.03	0.47%	246,950.89	0.98%	-62.45%
其他应付款	844,692.51	4.32%	434,491.15	1.73%	94.41%

项目重大变动原因

- 1、应收账款较上期大幅度减少，系本期收到客户回款，现金流增加所致。
- 2、存货期末金额为 2,300.00 元，系公司生产销售规模的扩大原因所致。
- 3、无形资产净额减少主要为本期累计摊销后无形资产净额相应减少。
- 4、交易性金融资产期末余额较期初减少，变动较大主要原因为本期公司未进行任何投资所致。
- 5、预付款项期末余额较上期大幅增加，主要原因系本期业务量增加预付合同款所致。
- 6、其他流动资产期末余 2,415.59 元，主要原因系管理现金流所致。
- 7、递延所得税资产，较上期大幅增加的主要原因为递延所得税资产所致。
- 8、应付账款较上期减少 87.67%，主要原因系本期购买原材料预付款项所致，为正常经营形成。
- 9、应交税费较上期减少 62.45%，主要原因系本期成本的增加，导致利润减少所致。
- 10、其他应付款期末余额 844,692.51 元，较上期相比大幅增加，主要原因为代收款项尚未支付及资金拆借款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,139,868.04	-	2,848,024.90	-	80.47%
营业成本	2,619,130.10	50.96%	932,679.56	48.37%	180.82%
毛利率%	49.04%	-	67.25%	-	-
销售费用			47,169.81	1.66%	-100.00%
管理费用	743,339.51	14.46%	591,780.22	63.45%	25.61%
研发费用	322,885.02	6.28%	133,774.5	14.34%	141.37%
财务费用	-519,668.68	-10.11%	216,554.57	7.60%	-339.97%
信用减值损失	-1,971,723.63	-38.36%	-3,387,346.34	-118.94%	-41.79%
资产减值损失			-535,259.81	-18.79%	-100.00%
其他收益			0	0%	
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-152,721.42	-2.97%	-3,002,689.30	-105.43%	-94.91%
营业外收入	0.14	0.00%	2.48	0.00%	-94.35%

营业外支出	15.62	0.00%	1.51	0.00%	934.44%
净利润	-94,163.08	-1.83%	-2,990,428.17	-105%	-96.85%

项目重大变动原因

- 1、公司 2025 年的营业收入为 5,139,868.04 元，本期较上年同期增加 80.47%，主要原因为公司新增的互联网营销服务业务，为客户提供有效的品牌网络营销推广服务，已成熟的网络营销模式，并取得较大收入。
- 2、营业成本本期 2,619,130.10 元，本期较上年同期增加 180.82%，主要原因为公司业务增加导致成本有所升高。
- 3、本期毛利率较上期波动较大，主要原因为主要原因为公司产品结构的变化导致毛利率产生波动。
- 4、销售费用较上期大幅度减少，主要原因为人工成本减少所致。
- 5、研发费用同比上期大幅增加 141.37%，主要原因为本期公司增加多项新智生产力相关技术研发工作。
- 6、本期财务费用同比上期大幅减少 339.97%，主要原因为银行存款规模下降导致利息收入减少所致。
- 7、信用减值损失本期同比上期大幅减少 41.79%，主要原因系公司应收账款及其他应收账款计提坏账减少所致。
- 8、本期没有资产减值损失，主要原因系公司尚未发现资产减值迹象所致。
- 9、营业利润为-152,721.42 元，主要原因是公司本期信用减值损失增加所致。
- 10、本期净利润-94,163.08 元，较上期减少 2,896,265.09 元，主要原因为本期业务减少同时项目投资款计提信用减值损失 1,971,723.63 元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,139,868.04	2,848,024.90	80.47%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,619,130.10	932,679.56	180.82%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
提供服务	5,139,868.04	2,619,130.10	49.04%	80.47%	180.82%	-27.08%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2025 年度公司处于产业结构升级调整期，公司业务发展重心由转移到互联网营销服务，同时业务日趋稳定，服务客户和品牌数量稳步增加，业务收入较上年提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南我就明星网络科技有限公司	5,042,792.45	100%	是
合计		5,042,792.45	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南我就明星网络科技有限公司	2,322,886.91	100%	是
合计		2,322,886.91	100%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	726,749.85	-13,694,400.11	-105.31%
投资活动产生的现金流量净额		-1,535,259.81	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-862,807.48	14,923,858.09	-105.78%

现金流量分析

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 726,749.85 元，经营活动现金流入较上年减少 2,877,638.37 元，经营活动现金流出较上年度减少 17,298,788.33 元，经营活动现金流入及经营活动现金流出本年度较上年度均大幅减少，减少主要原因是公司业务减少所致。
- 2、公司在报告期内的未有投资活动净流入金额，主要原因为本期公司部分业务处于发展阶段，尚未积累足够的资金用于投资活动。
- 3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-862,807.48 元，主要原因为本年度公司偿还外部资金，以保持企业良好的资信所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京甜甜圈策划有限公司	控股子公司	策划创意服务、企业策划	300 万	1,980,221.81	16,932.93	4,570,754.70	-437,102.34
霍尔果斯完美时代文化有限公司	控股子公司	电影发行、广播电视节目电视制作	100 万	853,956.65	733,625.69		-74,731.89

		经营演出 经纪					
伊犁非常 云科技有 限公司	控股 子公 司	技术服 务、信息 咨询服 务、互联 网营销	200 万	2,547,679.50	2,329,332.50		-182,018.72
非常之选 (北京) 科技有限 公司	控股 子公 司	互联网营 销、其他 互联网服 务	100 万	16,306,554.79	-946,510.36	17,510.54	26,693.45
笑傲江湖 (北京) 旅游有限 公司	控股 子公 司	文化旅 游、互联 网营销	200 万	116,566.70	-103,933.30		-34,673.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动、宏观政策变化的风险	<p>公司从事的软硬件产品开发和销售业务与宏观经济的波动呈现正相相关性，其市场容量和发展速度很大程度上取决于国家或地区宏观经济的发展水平和发展速度。如果未来宏观经济出现周期性波动，导致行业经营环境发生变化，将对公司业务发展产生较大影响。若未来国家宏观政策发生重大变化，则可能影响行业的竞争格局。</p> <p>应对措施：公司沿着“技术+产业”的融合方向，不断优化技术应用的转化体系，同时布局新技术在国民经济中多个行业的应用，以多元化的业务来提升抗风险能力，拓展收入来源，降低风险。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>随着互联网技术发展的成熟以及联网成本的低廉，随着营销新形式的出现，人们对信息产品的消费需求不断扩大，在此背景下，行业竞争日趋猛烈，尤</p>

	<p>其是红人带货等营销手段的发展，进一步促进了互联网投放形式的创新，推动新兴渠道持续分化。</p> <p>应对措施：公司需要抓住机遇，持续加大研发投入，与其他产业领域的优秀企业建立商业合作关系，注重提高创新能力，通过不断地调整和完善自身的战略定位，适应不断变化的市场环境，以实现可持续发展。</p>
产品的风险	<p>公司业务发展重心为互联网服务方面，致力于为客户提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、短视频订制、直播等综合服务。与传统的广告营销相比，直播中增加的共情互动，可以让商家和主播通过流媒体的形式对其粉丝和消费者进行营销推广。但由于其特殊的商品推销和销售模式，实时互动并不能保证商品的性能、使用的安全性及售后服务等问题，随着直播带货行业的不断发展，国家相关部门加强监管，对直播带货产品问题开展全链条、多角度综合治理。</p> <p>应对措施：公司建立严格的风控制度，在选品阶段对产品进行审核，与商家签订合同明确商家侵权或违约责。</p>
实际控制人股权集中的风险	<p>公司实际控制人为王燕钊，持有公司股权比例 54.46%，公司股权过于集中。王燕钊担任公司董事长、总经理兼法定代表人。虽然股份公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司的正常经营。同时，股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的法人治理结构，制定了包括《股东会议事规则》在内的“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
北京炫梦空间信息技	无	否	2024年7月19	2026年7月18	14,910,000	0	0	14,910,000	已事后补充履	否

术有限公司			日	日					行	
北京耀东金贸易有限公司	无	否	2024年7月19日	2026年7月18日	1,630,000	0	0	1,630,000	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	16,540,000	0	0	16,540,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

合理利用公司闲置资金，不影响公司正常业务和经营活动的开展。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	2,322,886.91
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	5,042,792.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		16,610,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司发生的日常关联交易为向关联方销售商品、提供服务，为正常的业务往来，定价公允，对公司的生产经营没有不利影响。

公司控股子公司非常之选（北京）科技有限公司向中国民生银行股份有限公司北京分行借款人民币 1,661.00 万元。公司董事、董事会秘书武瑜为非常之选（北京）科技有限公司借款提供无偿担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2018年1月31日			规范关联交易的承诺		正在履行中
董监高	2018年1月31日			规范关联交易的承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月31日			同业竞争承诺		正在履行中
其他股东	2018年1月31日			同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2018年1月31日			同业竞争承诺		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在申请挂牌时，为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东作出《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人均作出规范关联交易承诺。

报告期内，上述承诺均得到有效履行

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,150,225	51.44%	0	7,150,225	51.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,490,989	10.73%	0	1,490,989	10.73%	
	董事、监事、高管	1,714,664	12.34%	0	1,714,664	12.34%	
	核心员工	62,500	0.45%	0	62,500	0.45%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,749,775	48.56%	0	6,749,775	48.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,078,750	43.73%	0	6,078,750	43.73%	
	董事、监事、高管	6,749,775	48.56%	0	6,749,775	48.56%	
	核心员工	187,500	1.35%	0	187,500	1.35%	
总股本		13,900,000	-	0	13,900,000	-	
普通股股东人数							36

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	王燕钊	7,569,739	0	7,569,739	54.46%	6,078,750	1,490,989	0	0
2	王俊涛	1,251,400	0	1,251,400	9.00%	0	1,251,400	0	0
3	徐凯	1,000,000	0	1,000,000	7.19%	0	1,000,000	0	0
4	武瑜	544,700	0	544,700	3.92%	408,525	136,175	0	0
5	魏琳	544,000	0	544,000	3.91%	0	544,000	0	0
6	武德礼	300,000	0	300,000	2.16%	0	300,000	0	0
7	邱靖茹	250,000	0	250,000	1.80%	0	250,000	0	0
8	李小华	300,236	-100,000	200,236	1.44%	0	200,236	0	0

9	田燕惠	200,000	0	200,000	1.44%	0	200,000	0	0
10	张巍	200,000	0	200,000	1.44%	150,000	50,000	0	0
10	赵新	200,000	0	200,000	1.44%	0	200,000	0	0
	合计	12,360,075	-100,000	12,260,075	88.20%	6,637,275	5,622,800	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

武德礼与武瑜为父女关系。前十名其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

王燕钊，男，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年9月至1999年7月，在北京服装学院学习，国际贸易专业。1999年9月至2001年7月，就职于北京市大华衬衫厂，担任外销员职务；2001年8月至2017年9月就职于非常时代（北京）国际广告传媒有限公司，担任执行董事职务；2020年9月至今，就职于非常时代（北京）文化科技股份有限公司，担任董事长兼总经理职务。

王燕钊先生自2008年10月始，在其后的历次股权变动中，均处于绝对控股地位。截止报告期末，王燕钊持有公司7,569,739股股份，持股比例为54.46%

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王燕钊	董事长、总经理	男	1977年7月	2023年9月28日	2026年9月27日	7,569,739	0	7,569,739	54.46%
武瑜	董事、董事会秘书	女	1975年10月	2023年9月28日	2026年9月27日	544,700	0	544,700	3.92%
王万东	董事	男	1973年11月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
黄新年	董事	男	1942年2月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
徐萌	董事	女	1973年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	50,000	0	50,000	0.36%
李昂	监事会主席	男	1972年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	50,000	0	50,000	0.36%
陈晓东	监事	男	1979年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	50,000	0	50,000	0.36%
张巍	职工监事	男	1975年5月	2023年9月28日	2026年9月27日	200,000	0	200,000	1.44%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理王燕钊先生为公司实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
运营人员	7	0	0	7
技术人员	2	0	0	2
员工总计	13	0	0	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	13	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司继续优化人员结构，进行规范化管理，提高公司竞争能力，员工人数总体稳定未有增加，主要管理团队和重要运营人员稳定。

员工薪酬政策：公司依据现有的组织架构和管理模式实施劳动合同制，并依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时向员工支付薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。员工薪酬根据级别、岗位不同制定相应的薪酬方案。

员工培训计划：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训等多种方式，在员工内部建立良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，严格规范运作，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务体系，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、资产完整性

报告期内，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

2、人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司的董事、监事及高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其他任何部门、单位或人员违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。

3、财务独立性

公司设立独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人、股东单位及其下属企业共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至本报告期末，公司股东均为自然人股东，不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5、业务独立性

公司拥有独立业务系统，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司在业务经营上与股东及其关联方不存在同业竞争，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

董事会认为，公司现行内部管理制度均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关规则等法律法规、规章制度，结合自身实际情况制定的，符合非上市公众公司规范管理的要求。公司内部管理制度在公司运营中得到了较好的执行，发挥了较好的控制作用，有效的控制了公司的经营风险。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 4846 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	练意彩 1 年	刘文哲 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	7 万元			

审计报告

中名国成审字（2026）第 4846 号

非常时代（北京）文化科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了非常时代（北京）文化科技股份有限公司（以下简称非常时代）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了非常时代 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现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、其他应收款事项

如财务报表附注“六、5 其他应收款”所示，本公司 2025 年发生借款 11,439,000.00 元，我们虽然获取了相关的借款合同，但无法证实该借款的商业合理性。

2、持续经营能力事项

如财务报表附注二所示，截至 2025 年 12 月 31 日止，累计亏损人民币 14,239,370.39 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于非常时代，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、其他信息

非常时代管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括非常时代 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在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

非常时代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，管理层负责评估非常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非常时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督非常时代的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对非常时代的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非常时代不能持续经营。

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

(6) 就非常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。

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。

北京中名国成会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：练意彩

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘文哲

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	587,634.24	723,691.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		254,456.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	21,205.60	533,547.28
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,395,000.00	220,301.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	14,408,460.08	19,149,714.06
其中：应收利息		945,360.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,300.00	
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	六、7	2,415.59	3,962.29
流动资产合计		18,417,015.51	20,885,672.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	24,284.88	28,204.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10		90,934.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	121,666.90	63,093.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,145,951.78	1,182,232.92
资产总计		19,562,967.29	22,067,905.62
流动负债：			
短期借款	六、12	16,750,757.36	16,750,757.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	30,000.00	243,243.23
预收款项	六、14	11,000.00	
合同负债	六、15	51,334.53	2,344,267.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	130,087.16	163,975.84
应交税费	六、17	92,723.03	246,950.89
其他应付款	六、18	844,692.51	434,491.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	6,673.49	144,357.21
流动负债合计		17,917,268.08	20,328,043.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,917,268.08	20,328,043.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	13,900,000.00	13,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	2,341,949.77	2,341,949.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-14,239,370.39	-14,341,903.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,002,579.38	1,900,046.41
少数股东权益		-356,880.17	-160,184.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,645,699.21	1,739,862.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,562,967.29	22,067,905.62

法定代表人：王燕钊

主管会计工作负责人：郝少石

会计机构负责人：武瑜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		573,746.56	586,132.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,350,000.00	310,000.00
其他应收款		2,100,455.49	3,354,993.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,024,202.05	4,251,126.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,650,000.00	2,650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,402.76	15,402.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			15,463.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,665,402.76	2,680,866.22
资产总计		8,689,604.81	6,931,992.57
流动负债：			

短期借款		140,757.36	140,757.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,807,463.44	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		113,562.64	123,575.83
应交税费		261,150.53	246,416.11
其他应付款		6,051,921.80	2,209,800.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			2,291,394.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			137,483.64
流动负债合计		8,374,855.77	5,149,427.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,374,855.77	5,149,427.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,900,000.00	13,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,341,949.77	2,341,949.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-15,927,200.73	-14,459,384.79

所有者权益（或股东权益）合计		314,749.04	1,782,564.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		8,689,604.81	6,931,992.57

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	六、23	5,139,868.04	2,848,024.90
其中：营业收入	六、23	5,139,868.04	2,848,024.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,166,409.83	1,928,108.05
其中：营业成本	六、23	2,619,130.10	932,679.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	723.88	6,149.39
销售费用	六、25		47,169.81
管理费用	六、26	743,339.51	591,780.22
研发费用	六、27	322,885.02	133,774.50
财务费用	六、28	-519,668.68	216,554.57
其中：利息费用		541,662.84	238,424.28
利息收入		1,065,024.62	24,868.03
加：其他收益	六、29	100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-254,456.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-1,971,723.63	-3,387,346.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-535,259.81

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-152,721.42	-3,002,689.30
加：营业外收入	六、33	0.14	2.48
减：营业外支出	六、34	15.62	1.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-152,736.90	-3,002,688.33
减：所得税费用	六、35	-58,573.82	-12,260.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,163.08	-2,990,428.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,163.08	-2,990,428.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-196,696.05	33,198.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,532.97	-3,023,626.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-94,163.08	-2,990,428.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		102,532.97	-3,023,626.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-196,696.05	33,198.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.22

法定代表人：王燕钊

主管会计工作负责人：郝少石

会计机构负责人：武瑜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		5,122,357.50	2,076,232.87
减：营业成本		4,388,563.18	533,329.31
税金及附加		2.09	6,100.00
销售费用			
管理费用		451,372.15	333,546.05
研发费用		322,885.02	133,774.50
财务费用		-17,307.03	48,277.33
其中：利息费用			47,582.89
利息收入			106.56
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,544,657.84	-2,512,943.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-535,259.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,467,815.75	-2,026,998.03
加：营业外收入		0.01	0.67
减：营业外支出		0.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,467,815.94	-2,026,997.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,467,815.94	-2,026,997.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,467,815.94	-2,026,997.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,467,815.94	-2,026,997.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,404,551.89	5,229,797.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	219,664.76	272,057.49
经营活动现金流入小计		2,624,216.65	5,501,855.02
购买商品、接受劳务支付的现金		973,436.09	116,664.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		536,967.70	707,195.41
支付的各项税费		11,002.52	23,414.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	376,060.49	18,348,981.18
经营活动现金流出小计		1,897,466.80	19,196,255.13
经营活动产生的现金流量净额		726,749.85	-13,694,400.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,535,259.81
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,535,259.81
投资活动产生的现金流量净额			-1,535,259.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,988,424.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	894,189.14	1,239,665.46
筹资活动现金流入小计		894,189.14	18,228,089.74
偿还债务支付的现金			1,839,793.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,662.84	238,424.28
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	六、36	1,215,333.78	1,226,014.20
筹资活动现金流出小计		1,756,996.62	3,304,231.65
筹资活动产生的现金流量净额		-862,807.48	14,923,858.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-136,057.63	-305,801.83
加：期初现金及现金等价物余额		723,691.87	1,029,493.70
六、期末现金及现金等价物余额		587,634.24	723,691.87

法定代表人：王燕钊

主管会计工作负责人：郝少石

会计机构负责人：武瑜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,713,846.25	4,714,812.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,014.79	107.23
经营活动现金流入小计		9,813,861.04	4,714,919.28
购买商品、接受劳务支付的现金		5,670,660.36	1,371.39
支付给职工以及为职工支付的现金		377,170.59	582,546.07
支付的各项税费		172,195.10	16,110.63
支付其他与经营活动有关的现金		505,903.58	752,390.39
经营活动现金流出小计		6,725,929.63	1,352,418.48
经营活动产生的现金流量净额		3,087,931.41	3,362,500.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,535,259.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,535,259.81
投资活动产生的现金流量净额			-1,535,259.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			187,582.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		805,382.52	1,393,000.00
筹资活动现金流入小计		805,382.52	1,580,582.89
偿还债务支付的现金			1,648,951.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,715.76	47,582.89
支付其他与筹资活动有关的现金		3,897,984.10	2,042,194.20
筹资活动现金流出小计		3,905,699.86	3,738,728.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,100,317.34	-2,158,145.98

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,385.93	-330,904.99
加：期初现金及现金等价物余额		586,132.49	917,037.48
六、期末现金及现金等价物余额		573,746.56	586,132.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-14,341,903.36	-160,184.12	1,739,862.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-14,341,903.36	-160,184.12	1,739,862.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											102,532.97	-196,696.05	-94,163.08
（一）综合收益总额											102,532.97	-196,696.05	-94,163.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-14,239,370.39	-356,880.17	1,645,699.21

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-11,318,276.75	-193,382.56	4,730,290.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-11,318,276.75	-193,382.56	4,730,290.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,023,626.61	33,198.44	-2,990,428.17
（一）综合收益总额											-3,023,626.61	33,198.44	-2,990,428.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77							-14,341,903.36	-160,184.12	1,739,862.29

法定代表人：王燕钊

主管会计工作负责人：郝少石

会计机构负责人：武瑜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-14,459,384.79	1,782,564.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-14,459,384.79	1,782,564.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,467,815.94	-1,467,815.94
(一) 综合收益总额											-1,467,815.94	-1,467,815.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-15,927,200.73	314,749.04

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-12,432,387.43	3,809,562.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-12,432,387.43	3,809,562.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,026,997.36	-2,026,997.36
（一）综合收益总额											-2,026,997.36	-2,026,997.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,900,000.00				2,341,949.77						-14,459,384.79	1,782,564.98

财务报表附注

一、公司基本情况

非常时代（北京）文化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系以非常时代（北京）文化科技股份有限公司全体股东作为发起人，于 2017 年 9 月 20 日采取整体变更方式设立的股份公司。

现公司注册资本：人民币 1,390.00 万元；

统一社会信用代码：911101097263358893；

法定代表人：王燕钊；

公司注册地址：北京市东城区草园胡同 76 号 2 号楼 3 层 303 室。2023 年 10 月，更名为非常时代（北京）文化科技股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]1819 号文件核准，公司于 2018 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“非常时代”，股票代码“872819”。

主要经营活动：一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；广告发布；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；社会经济咨询服务；图文设计制作；网络技术服务；软件开发；文艺创作；知识产权服务(专利代理服务除外)；租赁服务(不含许可类租赁服务)；影视美术道具置景服务；项目策划与公关服务；咨询策划服务；电影摄制服务；市场营销策划；旅行社服务网点旅游招徕；咨询服务；小微型客车租赁经营服务；票务代理服务；外卖递送服务；酒店管理；餐饮管理；非居住房地产租赁；数据处理服务；工业互联网数据服务；软件外包服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；专业设计服务；个人互联网直播服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；公共事业管理服务；企业管理咨询；企业形象策划；市场调查(不含涉外调查)；体育中介代理服务；体育赛事策划；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；农业科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；医学研究和试验发展；软件销售；安防设备销售；集成电路芯片及产品销售；汽车零配件批发；食品销售(仅销售预包装食品)；鲜肉零售；鲜肉批发；第一类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；劳动保护用品销售；商业、饮食、服务专用设备销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：演出经纪；广播电视节目制作经营；营业性演出。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2026 年 4 月

28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至 2025 年 12 月 31 日止，累计亏损人民币 14,239,370.39 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司之现任股东及董事会同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、11、附注三、11 和附注三、13。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占资产总额超过 10%

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不

考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

【如果不选择在初始确认时进行指定，则删除本段及后面一段内容。】但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融资产减值

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（注：15 号文第十六条（十一）应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。应收款项按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。）

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或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

依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或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其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
其他设备	3-5	0.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、8。

9、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

10、无形资产

本公司无形资产包括财务软件。

无形资产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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
非专利技术	3	合同	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无

形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

11、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

12、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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的商品。

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

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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：提供服务合同。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务（包括质保服务）、安装工程服务等履约义务。由于维护保障服务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的安装工程合同约定客户验收完成确认收入，基于获取收入确认证据的充分、适当性方面的考虑，本公司在工程验收完成时点确认收入。

13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补

助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

16、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

17、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

18、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

19、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单。交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

本公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》（财会〔2006〕3 号）等相关规定，对财务报表未产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
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)	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%
教育附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于2024年12月31日复评为高新技术企业,证书编号:GR202411007648,根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,本公司自2024年1月1日至2026年12月31日适用的企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,195.26	8,195.26
银行存款	578,466.23	714,523.86
其他货币资金	972.75	972.75
合计	587,634.24	723,691.87

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		254,456.00
其中:权益工具投资		254,456.00
合计		254,456.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,692.13	541,524.53
1至2年	1,720.08	20,552.17
3至4年		
5年以上		10,000.00
小计	22,412.21	572,936.74
减：坏账准备	1,206.61	39,389.46
合计	21,205.60	533,547.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	22,412.21	100.00	1,206.61	5.38	21,205.60
其中：账龄组合	22,412.21	100.00	1,206.61	5.38	21,205.60
合计	22,412.21	100.00	1,206.61	5.38	21,205.60

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	572,936.74	100.00	39,389.46	6.88	534,619.29
其中：账龄组合	572,936.74	100.00	39,389.46	6.88	534,619.29
合计	572,936.74	100.00	39,389.46	6.88	534,619.29

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	20,692.13	1,034.61	5.00	541,524.53	27,076.23	5.00
1至2年	1,720.08	172.01	10.00	20,552.17	2,055.22	10.00
2至3年				860.04	258.01	30.00

5年以上				10,000.00	10,000.00	100.00
合计	22,412.21	1,206.61	5.38	572,936.74	39,389.46	6.88

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	39,389.46
本期计提	-38,182.85
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,206.61

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款余额 合计数的比例%	应收账款坏账准 备准备期末余额
抖音有限公司	20,692.13	100.00	1,206.61
	1,720.08		
合计	22,412.21	100.00	1,206.61

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,335,000.00	98.23	13,287.00	6.03
1至2年			60,000.00	27.24
2至3年	60,000.00	1.77		
3至4年			147,014.20	66.73
小计	3,395,000.00	100.00	220,301.20	100.00
减：减值准备				
合计	3,395,000.00	100.00	220,301.20	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
非常时代（北京）国际商贸发展有限公司	3,290,000.00	96.91
北京鲜源食品科技有限公司	60,000.00	1.77
霍尔果斯吉丽传媒有限公司	45,000.00	1.33
合计	3,395,000.00	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	945,360.00	
其他应收款	13,463,100.08	19,106,924.83
合 计	14,408,460.08	19,106,924.83

(2) 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
借款利息	945,360.00	
小 计	945,360.00	
减：坏账准备		
合 计	945,360.00	

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,950.77	16,828,458.27
1 至 2 年	13,105,800.00	44,000.00
2 至 3 年	40,000.00	1,491,797.11
3 至 4 年	1,491,797.11	4,157,641.45
4 至 5 年	4,137,641.45	
5 年以上	460,000.00	8,290,000.00
小 计	19,305,189.33	30,811,896.83
减：坏账准备	5,842,089.25	11,662,182.77
合 计	13,463,100.08	19,149,714.06

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收借款	19,227,929.33	5,818,386.25	13,409,543.08	30,449,438.56	11,641,721.78	18,807,716.78
代收款	47,260.00	8,703.00	38,557.00	332,458.27	9,660.54	322,797.73
保证金	30,000.00	15,000.00	15,000.00	30,000.00	10,800.45	19,199.55
合 计	19,305,189.33	5,842,089.25	13,463,100.08	30,811,896.83	11,662,182.77	19,149,714.06

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	841,422.91	2,530,759.86	8,290,000.00	11,662,182.77
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-837,925.37	2,847,831.86		2,009,906.48
本期转回				
本期转销			7,830,000.00	7,830,000.00
本期核销				
期末余额	3,497.54	5,378,591.72	460,000.00	5,842,089.25

④ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,830,000.00

重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
霍尔果斯喜乐文化传播有限公司	应收借款	7,830,000.00	工商注销	核查注销程序	否
合计		7,830,000.00			

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京炫梦空间信息技术有限公司	应收借款	11,439,000.00	1-2 年	59.25	1,143,900.00
河南我就明星网络科技有限公司	应收借款	1,630,000.00	1-2 年	21.47	2,175,000.00
		2,515,000.00	4-5 年		
怪物大匠(北京)动漫文化发展有限公司	应收借款	1,622,641.45	4-5 年	8.41	1,298,113.16
北京佰乐传媒有限公司	应收借款	1,461,797.11	3-4 年	7.57	730,898.56

北京一能传奇影视文化有限公司	应收借款	460,000.00	5 年以上	2.38	460,000.00
合 计		19,128,438.56		99.08	5,807,911.72

6、存货

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,300.00		2,300.00			
合 计	2,300.00		2,300.00			

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,415.59	3,962.29
合 计	2,415.59	3,962.29

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
			追加/ 新增 投资	减少投 资	权益法 下 确认的 投资损 益	其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
①联营企业												
河南之选科技有 限公司	1,000,000.00										1,000,000.00	
小 计	1,000,000.00										1,000,000.00	
②子公司												
深圳壹零后信息 技术有限公司	535,259.81	535,259.81									535,259.81	535,259.81
小 计	535,259.81	535,259.81									535,259.81	535,259.81
合 计	1,535,259.81	535,259.81									1,535,259.81	535,259.81

9、固定资产

项 目	其他设备	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	445,370.76	445,370.76
2.本期增加金额	6,829.84	6,829.84
(1) 购置	6,829.84	6,829.84
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	446,825.67	446,825.67
二、累计折旧		
1.期初余额	417,165.86	417,165.86
2.本期增加金额	5,374.93	5,374.93
(1) 计提	5,374.93	5,374.93
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	422,540.79	422,540.79
三、账面价值		
1.期末账面价值	24,284.88	24,284.88
2.期初账面价值	28,204.90	28,204.90

10、无形资产

项 目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,682,540.48	1,682,540.48
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,682,540.48	1,682,540.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,591,605.54	1,591,605.54
2.本期增加金额	90,934.94	90,934.94
(1) 计提	90,934.94	90,934.94
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,682,540.48	1,682,540.48
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	90,934.94	90,934.94

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,336,938.45	35,068.85	871,776.39	24,852.64
可弥补亏损	865,980.52	86,598.05	382,404.36	38,240.44
小 计	2,202,918.97	121,666.90	1,254,180.75	63,093.08

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,336,357.41	10,829,795.84

12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	16,750,757.36	16,750,757.36
合 计	16,750,757.36	16,750,757.36

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	30,000.00	243,243.23
合 计	30,000.00	243,243.23

14、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收定金	11,000.00	
合 计	11,000.00	

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款	58,008.02	2,488,624.86
减：计入其他非流动负债的合同负债	6,673.49	144,357.21
合 计	51,334.53	2,344,267.65

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	159,473.96	443,175.83	477,302.55	125,347.24
离职后福利-设定提存计划	4,501.88	59,903.19	59,665.15	4,739.92
合 计	163,975.84	503,079.02	536,967.70	130,087.16

短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	133,045.86	389,384.73	423,650.61	98,779.98
职工福利费		2,718.60	2,718.60	0
社会保险费	2,782.96	37,152.50	37,013.34	2,922.12
其中：1. 医疗保险费	2,673.84	35,695.63	35,561.95	2,807.52
2. 工伤保险费	109.12	1,456.87	1,451.39	114.6
住房公积金		13,920.00	13,920.00	
工会经费和职工教育经费	23,645.14			23,645.14
合 计	159,473.96	443,175.83	477,302.55	125,347.24

设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,365.44	58,278.40	58,060.16	4,583.68
失业保险费	136.44	1,624.79	1,604.99	156.24
合 计	4,501.88	59,903.19	59,665.15	4,739.92

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	231,385.91	216,651.49
城市维护建设税	9,956.99	9,956.99
教育费附加	4,267.29	4,267.29
地方教育附加	2,844.86	2,844.86
企业所得税	13,230.26	13,230.26
合 计	261,685.31	246,950.89

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代收款	265,730.23	24,450.54
资金拆借款	410,000.00	410,000.00
员工垫款		40.61
合 计	675,730.23	434,491.15

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,673.49	144,357.21
合 计	6,673.49	144,357.21

20、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	13,900,000.00						13,900,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,341,949.77			2,341,949.77
合 计	2,341,949.77			2,341,949.77

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-14,341,903.36	-11,318,276.75
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润	-14,341,903.36	-11,318,276.75
加: 本期归属于母公司股东的净利润	102,532.97	-2,990,428.17
期末未分配利润	-14,239,370.39	-14,341,903.36

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,139,868.04	2,619,130.10	2,848,024.90	932,679.56
合 计	5,139,868.04	2,619,130.10	2,848,024.90	932,679.56

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	213.96	
教育费附加	88.25	
地方教育附加	58.83	
印花税	362.84	49.39
车船税		6,100.00
合 计	723.88	6,149.39

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费		47,169.81
合 计		47,169.81

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,997.73	128,995.06
中介机构服务费	91,653.24	206,521.23
折旧及摊销费	55,481.32	7,296.20
房租物业费	40,866.84	42,153.42
服务费	25,320.60	75,622.07
业务招待费		3,554.00
办公费	33,981.55	116,338.85
交通及差旅费	63,633.98	11,299.39
合 计	736,935.26	591,780.22

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,000.81	96,661.50
摊销费	3,092.69	37,113.00
中介机构服务费	221,791.52	
合 计	322,885.02	133,774.50

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,662.84	238,424.28
减：利息收入	1,065,024.62	24,868.03
手续费支出	3,693.10	2,998.32
合 计	-519,668.68	216,554.57

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	
合 计	100,000.00	

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财亏损	-254,456.00	
合 计	-254,456.00	

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	38,182.85	-27,175.29
其他应收款坏账损失	-2,009,906.48	-3,360,171.05
合 计	-1,971,723.63	-3,387,346.34

32、资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值		-535,259.81
合 计		-535,259.81

33、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
其他	0.14	2.48	0.14
合 计	0.14	2.48	0.14

34、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
罚没及滞纳金支出	15.42	1.51	15.42
其他	0.20		0.20
合 计	15.62	1.51	15.62

35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		15.21
递延所得税费用	-58,573.82	-12,275.37
合 计	-58,573.82	-12,260.16

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	0.14	247,189.46

政府补助	100,000.00	
利息收入	119,664.62	24,868.03
合 计	219,664.76	272,057.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	376,060.49	410,221.8
往来款		17,938,759.38
合 计	376,060.49	18,348,981.18

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	894,189.14	1,239,665.46
合 计	894,189.14	1,239,665.46

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,215,333.78	1,226,014.20
合 计	1,215,333.78	1,226,014.20

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-94,163.08	-2,990,428.17
加：资产减值损失	1,971,723.63	535,259.81
信用减值损失		3,387,346.34
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	422,540.79	5,667.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	90,934.94	336,508.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	541,662.84	238,424.28
投资损失（收益以“-”号填列）	254,456.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,573.82	-12,275.37

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,300.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,930.70	-16,843,468.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,465,462.15	1,648,565.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	726,749.85	-13,694,400.11

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
 一年内到期的可转换公司债券
 新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	587,634.24	723,691.87
减：现金的期初余额	723,691.87	1,029,493.70
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	-136,057.63	-305,801.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	587,634.24	723,691.87
其中：库存现金	8,195.26	8,195.26
可随时用于支付的银行存款	578,466.23	714,523.86
可随时用于支付的其他货币资金	972.75	972.75
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	587,634.24	723,691.87
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		

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	98,000.81		96,661.50	
摊销费	3,092.69		37,113.00	
中介机构服务费	221,791.52			
合 计	322,885.02		133,774.50	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
伊犁非常云科技有限公司	200万	霍尔果斯市	霍尔果斯市	广播、电视、电影和录音制作业	100.00		投资设立
霍尔果斯完美时代文化有限公司	100万	霍尔果斯市	霍尔果斯市	信息服务业	100.00		投资设立
北京甜甜圈策划有限公司	300万	北京市	北京市	商务服务业	55.00		投资设立
非常之选(北京)科技有限公司	100万	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
笑傲江湖(北京)旅游有限公司	100万	北京市	北京市	商务服务业		100.00	投资设立
深圳壹零后信息技术有限公司	1157.52万	深圳	深圳	服务业	96.40		收购

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
中关村科委“筑基扩容”款	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	16,750,757.36			16,750,757.36
应付账款	30,000.00			30,000.00
其他应付款	844,692.51			844,692.51
金融负债和或有负债合计	17,625,449.87			17,625,449.87

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款		16,750,757.36		16,750,757.36
应付账款	243,243.23			243,243.23

其他应付款	391,701.92		391,701.92
金融负债和或有负债合计	634,945.15	16,750,757.36	17,385,702.51

4、市场风险

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

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）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王燕钊，截止 2025 年 12 月 31 日，实际持股比例为 58.31%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、7。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南我就明星网络科技有限公司	股东徐凯实际控制的公司
河南省非常云人力资源管理有限公司	股东徐凯实际控制的公司
智译安科（北京）科技有限公司	股东李昂实际控制的公司
徐凯	本公司股东，持股 7.19%
武瑜	本公司股东，持股 3.92%
李昂	本公司股东，持股 0.36%
王万东	本公司董事
象山春露文化传媒工作室	本公司董事王万东控制的公司
河南之选科技有限公司	持股 20%的联营企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南我就明星网络科技有限公司	采购服务	2,322,886.91	213,207.55

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南我就明星网络科技有限公司	提供劳务	5,042,792.45	2,075,374.80
河南之选科技有限公司	提供服务		173,267.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	非常时代（北京）国际商贸发展有限公司	3,290,000.00		147,014.20	
其他应收款	河南我就明星网络科技有限公司	4,145,000.00			
其他应收款	武瑜			185,247.50	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	河南我就明星网络科技有限公司		213,207.55
合同负债	河南之选科技有限公司		44,024.04
合同负债	河南我就明星网络科技有限公司		2,291,394.06
其他应付款	河南之选科技有限公司	410,000.00	410,000.00
其他应付款	武瑜	90,116.48	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

- 1、2026 年 2 月 13 日，本公司对安阳技击之士文化发展有限公司认缴出资 100 万元，获得其 16.67%的股份，安阳技击之士文化发展有限公司注册资本为 600 万元。
- 2、2026 年 4 月 3 日，本公司与安阳技击之士文化发展有限公司、杜贵程和白秀梅共同投资设立河南技击之士文化发展有限公司，注册资本 5000 万元，本公司认缴 3200 万元，持股 64.00%。

十三、公司财务报表主要项目注释

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	10,000.00	10,000.00
减：坏账准备	10,000.00	10,000.00
合 计		

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
其中：账龄组合	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
合 计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
其中：账龄组合	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
合 计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	10,000.00
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,000.00

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
北京炫梦空间信息技术有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00
合计	10,000.00	100.00	10,000.00

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	554,767.00	284,647.53
1至2年	20,000.00	
2至3年		1,461,797.11
3至4年	1,461,797.11	4,122,641.45
4至5年	4,122,641.45	
5年以上	460,000.00	8,290,000.00
小计	6,619,205.56	14,159,086.09
减：坏账准备	4,518,750.07	10,804,092.23
合计	2,100,455.49	3,354,993.86

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收借款	6,044,438.56	4,489,011.72	1,555,426.84	13,874,438.56	10,789,859.86	3,084,578.70

内部往来	5,540.00	277.00	5,263.00	84,236.76	4,211.84	80,024.92
代收款	549,227.00	28,461.35	520,765.65	200,410.77	10,020.53	190,390.24
保证金	20,000.00	1,000.00	19,000.00			
合计	6,619,205.56	4,518,750.07	2,100,455.49	14,159,086.09	10,804,092.23	3,354,993.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,232.37	2,499,859.86	8,290,000.00	10,804,092.23
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,505.98	1,531,151.86		1,544,657.84
本期转回				
本期转销				
本期核销			7,830,000.00	7,830,000.00
其他变动				
期末余额	27,738.35	4,031,011.72	460,000.00	4,518,750.07

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,830,000.00

重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
霍尔果斯喜乐文化传播有限公司	应收借款	7,830,000.00	工商注销	核查注销程序	否
合计		7,830,000.00			

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
河南我就明星网络科技有限公司	应收借款	2,500,000.00	4-5 年	37.77	2,000,000.00

怪物大匠（北京） 动漫文化发展有限公司	应收借款	1,622,641.45	4-5 年	24.51	1,298,113.16
北京佰乐传媒有限公司	应收借款	1,461,797.11	3-4 年	22.08	730,898.56
北京一能传奇影视 文化有限公司	应收借款	460,000.00	5 年以上	6.95	460,000.00
河南艺开文化艺术 有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.30	1,000.00
合 计		6,064,438.56		96.02	4,490,011.72

5、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00
合 计	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京甜甜圈策划有限公司	810,000.00						810,000.00	
霍尔果斯完美时代文化有 限公司	420,000.00						420,000.00	
伊犁非常云科技有限公司	1420,000.00						1420,000.00	
合 计	2,650,000.00						2,650,000.00	

6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,122,357.50	4,388,563.18	2,076,232.87	533,329.31
合 计	5,122,357.50	4,388,563.18	2,076,232.87	533,329.31

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-254,456.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-154,471.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,861.79	
非经常性损益净额	-150,609.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-150,609.69	

2、净资产收益率和每股收益

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	5.25	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.97	0.02	0.02

非常时代（北京）文化科技股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单。交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

本公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》（财会〔2006〕3 号）等相关规定，对财务报表未产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-254,456.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15.48
非经常性损益合计	-154,471.48
减：所得税影响数	-3,861.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-150,609.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用