

NEEQ: 836460
城市IP综合服务商

风云科技 
FOR-WIN TECHNOLOGY

厦门风云科技股份有限公司
XIAMEN FOR-WIN TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告
2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄顺坚、主管会计工作负责人黄顺坚及会计机构负责人（会计主管人员）齐菊兰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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	30
	附件会计信息调整及差异情况	117

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

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、风云科技	指	厦门风云科技股份有限公司
智慧空间	指	厦门风云智慧空间营造有限公司
诚林艺术	指	厦门市诚林艺术设计有限公司
大未来	指	大未来数字文化（厦门）有限公司
风云教育	指	厦门风云教育科技有限公司
深圳风云	指	深圳风云世界视觉科技有限公司
重庆风云	指	重庆风云视觉科技有限公司
北京风云	指	北京风云数艺科技有限公司
上海风侣	指	上海风侣智能科技有限公司
山东风云	指	山东省风云数字科技有限公司
金沙溢彩	指	福建省金沙溢彩文化创意产业有限公司
沙县风云	指	福建沙县风云数字科技有限公司
顺泰达	指	厦门市顺泰达投资合伙企业(有限合伙)
景顺云聚	指	厦门市景顺云聚投资合伙企业(有限合伙)
股东会	指	厦门风云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门风云科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门风云科技股份有限公司监事会
章程	指	《厦门风云科技股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
本年度、报告期、本期、本年	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
动态数字创意服务	指	将图像、文字、影音等内容通过数字技术整合展现为数字化的视频或多媒体作品，即数字媒体技术与文化创意结合的产物。主要产品形式为动画影片、宣传片、数字影像艺术摄制、文物数字化展示，文化大数据体系构建、数字孪生、交互媒体设计、应用软件系统开发、多媒体系统集成等服务。
静态数字创意服务	指	利用计算机图形图像制作和处理技术，将主创人员的创意和构思通过电脑三维仿真软件模拟为数码化的三维静态虚拟图像，主要产品形式为各类设计、策划案、视觉效果图、文化创意服务等。
数字展示及系统集成服务	指	数字展示及系统集成是指以创意设计、展示策划、电脑数字内容制作、全息成像、多媒体系统集成为核心，将激光影像、投影融合、中央自动控制、数字互动沙盘、多媒体互动、虚拟现实漫游、互动触摸、全息影像、体感遥控技术、幻影成像、空气成像等技术或系统集成应用于展览展示、主题展馆、主题博物馆、主题活动等领域的综合服务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门风云科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XiamenFOR-WINTechnologyCo., Ltd.		
法定代表人	黄顺坚	成立时间	2002年7月15日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄顺坚，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-其他信息技术服务业(I659)-数字内容服务(I6591)		
主要产品与服务项目	静态数字创意服务（各类设计、策划案、视觉效果图制作、文化创意服务等）、动态数字创意服务（动画片、宣传片、数字影像艺术摄制、数字孪生、应用软件系统开发制作）、数字展示及系统集成服务（数字展厅策展设计与施工一体化建设）		
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	风云科技	证券代码	836460
挂牌时间	2016年4月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	81,237,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈佳炜	联系地址	厦门市软件园望海路12号602单元
电话	0592-2951052	电子邮箱	xmfykj@sina.com
传真	0592-5334588		
公司办公地址	厦门市软件园望海路12号602单元	邮政编码	361000
公司网址	http://www.xmfengyun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200737859346U		
注册地址	福建省厦门市软件园望海路12号602单元		
注册资本（元）	81,237,000	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

1、商业模式：

本公司作为一家城市 IP 综合服务商，致力于融合文化、艺术、创意、科技等关键要素，为多种产业提供静态、动态数字创意服务及数字展示及系统集成服务；通过为城市 IP 进行数字可视化的定制、服务及运营取得营业收入，实现完整的数字创意产业链与生态圈，结合城市发展的产业优势，为城市宣传推广进行 IP 产业孵化，并进行文化 IP 开发、建设与运营，目前公司已形成“五个一”产品体系，即“一馆、一影、一秀、一园、一平台”。

公司是一家国家级高新技术企业，围绕业务开展需要，已取得中国多媒体软硬件集成一级资质、中国展览馆协会展览陈列工程设计与施工一体化壹级资质、中国博物馆协会博物馆陈列展览设计甲级与施工壹级资质、国家住建部建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、广播电视节目制作经营许可资质等各项行业资质。

多年来，公司以“文化+创意+科技”的跨界融合发展理念持续深耕数字创意产业，现已发展成为国内优秀的城市 IP 综合服务商。在近年高速成长的过程中，不断夯实业务基础，积累技术研发优势，优化战略布局，业务范围辐射全国。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化；报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度也未发生变化。

2、经营计划实现情况：

公司持续践行城市 IP 综合服务商的发展路径，积极落地“五个一”产品体系，拓展动态数字创意服务、静态数字创意服务、数字展示及系统集成服务等相关业务。本报告期内，公司实现营业收入 121,384,614.17 元，较上年同期下降 43.29%；归属于挂牌公司股东的净利润-15,136,159.56 元，较上年同期下降 351.41%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-15,136,159.56 元，较上年同期下降-400.51%。2025 年度实现经营活动产生的现金流量净额-4,809,808.13 元，较上年同期增加 1.75%。

(二) 行业情况

“十五五”规划《纲要》之文化产业——激发全民族文化创新创造活力繁荣发展社会主义文化

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》将文化产业作为国民经济重要支柱性产业和文化强国建设的核心支撑。其中，三十五章提及加快发展文化产业，实施重大文化产业项目带动战略，扩大优质文化产品供给。改造提升传统文化业态，推进文化和科技融合，推动文化建设数智化赋能、信息化转型，发展数字动漫、沉浸式展演、线上演播、短视频、微短剧等新型文化业态，引导规范网络文学、网络游戏、网络视听等健康发展。深化以文塑旅、以旅彰文，推进旅游强国建设。丰富高品质旅游产品供给，深挖特色资源和文化内涵，积极推动多业态融合发展。

近年来，国家高度重视数字经济发展，顶层战略规划日趋完善。2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑，确定了数字中国建设的“2522”整体框架，为中国中长期数字化建设和发展指明方向。《规划》指出，要全面赋能经济社会发展，做强做优做大数字经济，培育壮大数字经济核心产业，研究制定推动数字产业高质量发展的措施，打造具有国际竞争力的数字产

业集群。推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。推进文化数字化发展，深入实施国家文化数字化战略，建设国家文化大数据体系，形成中华文化数据库。提升数字文化服务能力，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式。

数字化是近年文化产业发展的主要趋势之一，在 5G、大数据、MR/VR/AR、云计算等技术飞速发展的背景下，数字文化产业取得高速增长，为文化产业高质量发展提供新的动能。在人工智能技术推动下，AIGC、Sora 将成为文化创意产业的重要内容生产方式，PGC、UGC 与 AIGC 的结合与融合应用将是未来数字内容创作和生产制作的必然路径，人工智能技术革新为数字文化企业通过掌握前沿科技获得持续竞争优势，保持市场份额提供了重要支持。

在国家政策的扶持和新一轮信息技术革命的推动，数字文化产业发展迎来新的发展机遇，第二轮存量更新周期即将到来，叠加更新换代政策等多重利好，公司将积极抓住城市更新历史机遇，依托公司在数字创意应用领域的技术优势及数字艺术、文化文博、产城文旅领域积累的资源，践行成为优质城市 IP 综合服务商的公司愿景，为数字创意产业的高速发展贡献力量，推动公司业务快速增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：厦门市工业和信息化局于 2025 年 6 月公布了《2025 年厦门市“专精特新”中小企业认定名单的通知》，公司入选厦门市“专精特新”中小企业名单，有效期 2025 年 6 月 20 日-2028 年 6 月 19 日。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》公司于 2024 年 12 月 2 日通过国家高新技术企业复审，获得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合下发的高新技术企业认定证书(证书编号:GR202435101193),有效期三年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,384,614.17	214,043,696.17	-43.29%
毛利率%	11.33%	19.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,136,159.56	6,020,569.88	-351.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,612,122.90	5,036,897.06	-409.96%
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）	-27.18%	9.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.03%	7.92%	-

基本每股收益	-0.19	0.07	-351.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,531,314.39	245,591,727.80	-10.61%
负债总计	173,353,852.23	184,143,785.77	-5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,463,295.68	66,648,006.59	-30.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.82	-30.49%
资产负债率%（母公司）	48.04%	49.52%	-
资产负债率%（合并）	78.97%	74.98%	-
流动比率	1.01	1.11	-
利息保障倍数	-13.06	6.28	-
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	-4,809,808.13	-4,895,726.40	1.75%
应收账款周转率	1.23	2.66	-
存货周转率	2.80	1.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.61%	-20.36%	-
营业收入增长率%	-43.29%	61.66%	-
净利润增长率%	-372.07%	-140.53%	-

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	5,461,142.61	2.49%	11,284,688.44	4.59%	-51.61%
应收票据	0.00	0.00%	1,112,178.33	0.45%	-100.00%
应收账款	103,536,564.29	47.16%	94,519,468.19	38.49%	9.54%
存货	23,606,148.77	10.75%	53,353,033.60	21.72%	-55.75%
其他流动资产	423,541.42	0.19%	305,615.10	0.12%	38.59%
其他权益工具投资	99,829.82	0.05%	69,922.99	0.03%	42.77%
其他非流动资产	6,236,410.45	2.84%	2,154,691.00	0.88%	189.43%
应付票据	1,545,000.00	0.70%	0.00	0.00%	-100.00%
合同负债	15,518,821.65	7.07%	41,581,857.76	16.93%	-62.68%
应交税费	265,403.32	0.12%	588,444.28	0.24%	-54.90%
长期借款	395,238.09	0.18%	778,571.44	0.32%	-49.24%
资本公积	1,672,298.36	0.76%	6,746,270.52	2.75%	-75.21%
未分配利润	-39,109,883.47	-17.82%	-23,973,723.91	-9.76%	-63.14%
归属于母公司	46,463,295.68	21.16%	66,648,006.59	27.14%	-30.29%

所有者权益					
少数股东权益	-285,833.52	-0.13%	-5,200,064.56	-2.12%	94.50%
资产总计	219,531,314.39	-	245,591,727.80	-	-10.61%

项目重大变动原因

货币资金在本报告期期末金额为 5,461,142.61 元，与上年同期相比较减少 5,823,545.83 元，主要原因为：1、公司 2025 年度营业收入下降，全年在执行项目可收回款项减少。2、部分项目由于未能在 2025 年度结算，导致回款进度不及预期。

应收票据在本报告期期末金额为 0 元，与上年同期相比较减少 1,112,178.33 元，主要原因为上期期末未承兑的商业汇票在本报告期承兑收款。

存货本报告期期末余额为 23,606,148.77 元，较上年期末减少 29,746,884.83 元，主要原因系上年期末未完工项目陆续完工结转，未完工项目成本较上期减少 27,272,460.96 元。

其他流动资产本报告期期末金额 423,541.42 元，与上年期末相比较增加 117,926.32 元，主要原因系预缴税费、进项税额较上期期初分别增加 73,968.02 元、43,958.30 元。

其他权益工具投资本报告期期末金额 99,829.82 元，与上年期末相比较增加 29,906.83 元，主要原因系公司持有剧加科技(厦门)有限公司 4%股权公允价值增加所致。

其他非流动资产本报告期期末金额 6,236,410.45 元，与上年期末相比较增加 4,081,719.45 元，主要原因系报告期末将合同资产中超过 1 年待结算的项目质保金重分类到其他非流动资产，其中应收质保金原值 4,459,851.88 元，计提减值准备 378,132.43 元。

应付票据本报告期期末金额为 1,545,000.00 元，与上年同期相比较增加 1,545,000.00 元，主要原因系本期新增以商业承兑汇票支付采购货款，且票据尚未到期，上年同期无应付票据余额。

合同负债本报告期期末金额 15,518,821.65 元，与上年期末相比较减少 26,063,036.11 元，主要原因系截止本报告期期末在执行项目减少所致。

应交税费本报告期期末金额 265,403.32 元，与上年期末相比较减少 323,040.96 元，主要原因系报告期末应交企业所得税较上年期末减少 331,218.06 元。

长期借款本报告期期末金额 395,238.09 元，与上年期末相比较减少 383,333.35 元，主要原因为：长期借款在本期还款。

资本公积本报告期期末金额为 1,672,298.36 元，与上年同期相比较减少 5,073,972.16 元，少数股东权益本报告期期末金额为-285,833.52，与上年同期相比较增加 4,914,231.04 元，主要原因系报告期公司溢价收购子公司上海风侣智能科技有限公司 40%的少数股东股权所致。

未分配利润在本报告期期末金额为-39,109,883.47 元，与上年期末相比较增亏 15,136,159.56 元，归属于母公司所有者权益在本报告期期末金额为 46,463,295.68 元，与上年期末相比较减少 20,184,710.91 元，主要原因为：本报告期亏损所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	121,384,614.17	-	214,043,696.17	-	-43.29%
营业成本	107,627,632.16	88.67%	172,900,521.42	80.78%	-37.75%
毛利率%	11.33%	-	19.22%	-	-
税金及附加	420,580.13	0.35%	645,298.52	0.30%	-34.82%
管理费用	8,101,455.08	6.67%	12,233,164.80	5.72%	-33.77%
投资收益	-94,990.38	-0.08%	-152,844.58	-0.07%	-37.85%
信用减值损失	-4,191,457.27	-3.45%	-2,025,867.97	-0.95%	106.90%
资产处置收益	0.00	0.00%	14,760.78	0.01%	-100.00%
营业利润	-14,098,664.89	-11.61%	7,879,231.53	3.68%	-278.93%
营业外收入	238,461.02	0.20%	745.16	0.00%	31,901.32%
营业外支出	1,498,306.61	1.23%	41,027.13	0.02%	3,551.99%
利润总额	-15,358,510.48	-12.65%	7,838,949.56	3.66%	-295.93%
所得税费用	37,390.20	0.03%	2,180,243.08	1.02%	-98.29%
净利润	-15,395,900.68	-12.68%	5,658,706.48	2.64%	-372.07%

项目重大变动原因

本年度营业收入较上年同期减少 92,659,082.00 元，主要原因系受宏观环境及市场竞争加剧影响，公司储备项目转化率不及预期，项目落地及收入确认放缓，导致本期营业收入同比下降。

营业成本在本报告期内的发生额为 107,627,632.16 元，较上年同期减少 65,272,889.26 元，主要原因为：本报告期内营业收入规模下降，与之匹配的营业成本相应同步减少。

税金及附加在本报告期内的发生额为 420,580.13 元，较上年同期减少 224,718.39 元。主要原因系：报告期房产税的发生额较上年同期减少 101,034.14 元，印花税的发生额较上年同期减少 60,891.11 元。

管理费用在本报告期内的发生额为 8,101,455.08 元，较上年同期减少 4,131,709.72 元。主要原因系：公司报告期优化内部管理、严控费用开支，同时精简机构及人员配置，提升运营效率，致使管理费用较上年同期有所下降。其中职工薪酬较上年同期减少 1,968,534.39 元，中介服务费较上年同期减少 1,167,833.53 元，业务招待费较上年同期减少 536,380.87 元。

本年度投资收益较上年同期减少 57,854.20 元，主要原因为：报告期内确认对联营企业的投资收益较上期减少 57,854.20 元。

信用减值损失在本报告期的发生额为-4,191,457.27 元。较上年同期增加 2,165,589.30 元，主要原因系报告期计提应收账款坏账减值准备较上年同期增加 2,117,137.88 元。

本年度资产处置收益较上年同期减少 14,760.78 元，主要原因系报告期内资产处置收益无发生额。

本年度营业外收入较上年同期增加 237,715.86 元，主要原因系报告期内违约金、罚款收入较去年同期增加 235,143.17 元。

本年度营业外支出较上年同期增加 1,457,279.48 元，主要原因系：本报告期发生项目工伤赔偿支出 1,457,056.00 元，导致营业外支出同比增加。

本年度所得税费用较上年同期减少 2,142,852.88 元，主要原因系报告期内递延所得税费用较去年同期减少 1,645,093.97 元。

营业利润、利润总额、净利润本报告期分别为-14,098,664.89 元、-15,358,510.48 元、-15,395,900.68 元，较上年同期分别减少 21,977,896.42 元、23,197,460.04 元、21,054,607.16 元，主要原因系：报告期营业收入同比减少 92,659,082.00 元，同时综合毛利率同比下降 7.89 个百分点，毛利同比减少 27,386,192.74 元。受营收规模下降与盈利空间收窄双重因素影响，本期利润同比大幅下降。

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	119,988,690.52	212,667,885.70	-43.58%
其他业务收入	1,395,923.65	1,375,810.47	1.46%
主营业务成本	107,332,038.44	172,604,927.70	-37.82%
其他业务成本	295,593.72	295,593.72	0.00%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
静态数字创意服务	3,273,731.66	2,339,155.67	28.55%	-59.65%	-64.71%	10.25%
动态数字创意服务	24,495,454.11	22,375,416.92	8.65%	29.02%	53.10%	-14.37%
数字展示及系统集成服务	92,219,504.75	82,617,465.85	10.41%	-50.30%	-45.42%	-8.02%
其他	1,395,923.65	295,593.72	78.82%	1.46%	0.00%	0.31%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

不适用

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	泉州华侨革命历史博物馆	22,922,403.46	10.71%	否
2	厦门蓝风映画网络科技有限公司	13,773,584.91	6.43%	否
3	武安市城镇建设发展集团有限公司	13,322,672.04	6.22%	否
4	上饶陆港物流园投资发展有限公司	7,036,768.72	3.29%	否
5	闽清县文化体育和旅游局	5,192,660.55	2.43%	否
合计		62,248,089.68	29.08%	-

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	福州欣凯思达电子有限公司	7,993,763.57	5.95%	否
2	厦门蒙绘建筑工程有限公司	7,096,141.86	5.28%	否
3	福建六合建筑装饰设计工程有限公司	7,203,541.53	5.36%	否
4	宁畅信息产业（北京）有限公司	6,025,384.07	4.49%	否
5	厦门建焕建筑工程有限公司	4,663,883.49	3.47%	否
合计		32,982,714.52	24.55%	-

(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	-4,809,808.13	-4,895,726.40	1.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,160,008.59	-192,636.67	-502.17%
筹资活动产生的现金流量净额	4,884,118.13	-3,285,490.62	248.66%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额本报告期为-1,160,008.59元，较上年同期净流出减少967,371.92元，主要原因系：本报告期内购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期增加967,371.92元，投资支出增加导致投资活动现金净流出相应减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加8,169,608.75元，主要原因系：公司报告期末短期借款余额较报告期初增加6,408,434.26元，短期借款增加带动筹资活动现金流入增加，进而导致筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

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
大未来数字文化（厦门）有限公司	控股子公司	动态数字创意服务/静态数字创意服	1,000,000.00	20,649,801.52	3,663,184.74	7,571,948.94	185,621.77

		务					
厦门风云智慧空间营造有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务	50,000,000.00	170,147,508.13	30,990,922.93	100,535,302.06	- 11,817,177.16
厦门市诚林艺术设计有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	1,000,000.00	29,337,050.62	14,708,337.64	4,994,513.77	1,420,726.07
厦门风云影业有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	7,500,000.00	9,489,686.97	5,433,854.55	13,773,584.91	231,583.31
重庆风云视觉科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	1,978,961.81	-561,883.64	0.01	-227,933.03
深圳风云世界视觉科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	3,547,830.68	3,537,438.64	186,792.46	38,129.34
上海风侣智能科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	11,000,000.00	3,029,804.54	- 12,654,475.89	3,502,830.18	-233,214.95
厦门风云教育科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	1,000,000.00	2,590,935.31	-864,583.78	1,212,079.23	-385,683.36
福州梅邑风云数字科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	2,500,000.00	5,035,156.61	1,676,226.05	3,495,283.01	621,671.88
山东省风云数字科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	10,000,000.00	192,533.20	-7,466.80	-	-1,006.55
福建沙县风云数字科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	50,000,000.00	7,042,744.32	3,542,744.32	-	-31,329.45
北京风云数艺科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	64,177.28	-437,222.72	-	-758.06
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	参股公司	动态数字创意服务	10,000,000.00	2,872,683.73	820,186.97	88,521.54	120,660.19

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	业务协同	作为与国企合作的合资公司，专注于区域数字内容、城市 IP 业务

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,775,890.37	3,218,958.38
研发支出占营业收入的比例%	2.29%	1.50%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	12	9
研发人员合计	13	9
研发人员占员工总量的比例%	9.77%	9%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	15
公司拥有的发明专利数量	5	5

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注（三）、21 及附注（五）、37

1、事项描述

2025 年度风云科技公司营业收入为 12,138.46 万元，为合并利润表的重要项目。风云科技公司的业务包括数字展示及系统集成服务、静态数字创意服务和动态数字创意服务，主要属于在某一时点履行的履约义务，按照验收确认收入。由于收入是风云科技公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性

及完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）了解和评价风云科技公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查主要项目销售合同相关条款，分析履约义务构成和商品控制权转移的时点等，对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取收入明细表执行分析性程序，判断营业收入和毛利率等变动的合理性；

（4）选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、验收单以及项目影像资料等，核对客户名称、合同或验收金额、完成时间是否与收入明细表一致，评价相关收入确认的真实性和准确性，以及是否符合收入确认的会计政策；

（5）选取样本检查资产负债表日前后发生收入的确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）选取主要客户执行函证程序，就未回函部分执行替代测试，并与期后回款记录进行核对；

（7）结合对风云科技公司大额银行资金流水与银行日记账的核查，并对期后回款情况进行检查，以核实相关收入记录的真实性。

（二）应收账款预期信用损失的计提

相关信息披露详见财务报表附注（三）、9及附注（五）、3。

1、事项描述

截至2025年12月31日止，风云科技公司应收账款原值13,716.71万元，预期信用损失余额为3,363.06万元。

风云科技公司对应收账款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。对于在单项资产基础上确定信用损失的应收账款，管理层主要结合历史回款情况、信用风险变化等并考虑前瞻性信息，对应收账款的预期可收回金额进行估计。对于在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失的应收账款，管理层基于历史损失率并考虑前瞻性信息进行估计。由于应收账款金额重大，且应收账款预期信用损失的计提涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于应收账款预期信用损失的计提，我们实施的相关审计程序主要包括：

- （1）了解和评估管理层与识别应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据、应收账款可回收性评估相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；
- （2）结合行业特点及信用风险特征，检查了预期信用损失的计量模型，评估应收账款预期信用损失计提的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）检查管理层计提应收账款预期信用损失所采用的基础方法，结合应收账款账龄迁徙情况、客户经营情况、历史坏账情况等，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理；
- （4）获取风云科技公司编制的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- （5）检查主要客户本期回款、期后回款情况等，评估管理层作出的预期信用损失的合理性；
- （6）选取样本对应收账款进行函证，对未回函的款项实施了替代审计程序，以验证期末应收账款的存在性及准确性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

- 1、员工关怀：公司依据国家和地方相关法律，在全面保障员工养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金的基础上，进一步为部分员工追加购买商业医疗保险，定期开展内部交流活动，提供多种福利，阶段性举办主题丰富的业务培训活动，为从业人员的身心健康与职业发展提供保障。
- 2、人才培养：公司长期与高校建立校企合作，积极参与高校学生创意课程、案例分享、就业座谈、参赛辅导等活动，为在校学生提供企业项目实践机会，为新晋人才打造阶梯培训计划，为行业人才的储备与培养做出应有贡献。
- 3、行业交流：公司持续加强与行业协会、案例分享平台、资讯互通平台的合作，促进项目经验交流，共享创意方法论，出任行业赛事与奖项的评委，为行业内的专业交流及人才就业创造更多机会。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人才流失、短缺的风险	公司所属行业为技术密集型、智力密集型行业，专业技术人才数量和素质是影响企业市场竞争能力的主要因素。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人

	才稳定机制。但随着市场竞争的加剧,行业内对专业技术人才的争夺日趋激烈,若不能有效激励和留住专业技术人才,将对公司未来业务发展造成不利影响。
成本上升风险	公司是典型的以人力资源为主要生产要素的企业,人力资源成本是公司营业成本的重要组成部分。人力资源成本具有一定刚性,且随着我国经济的不断发展以及社会保障政策的完善,工资水平不断提升。如果公司不能持续提升项目管理能力和运营效率,以及通过技术进步、创意能力提升、方案优化等方式提高产品附加值,公司生产成本的上升可能会对公司的持续发展产生消极影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
----	------	-----------

作为原告/申请人	2,508,651.12	3.76%
作为被告/被申请人	1,538,121.00	2.31%
作为第三人	0	0%
合计	4,046,772.12	6.07%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	厦门火炬集团融资担保有限公司	4,000,000.00	0.00	3,500,000.00	2024年10月30日	2027年10月29日	连带	否	已事前及时履行	否
2	厦门火炬集团融资担保有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年10月30日	2027年10月30日	连带	否	已事前及时履行	否
3	厦门风云智慧空间营造有限公司	6,400,000.00	0.00	4,400,000.00	2024年10月30日	2026年3月10日	连带	是	已事前及时履行	否
4	大未来数字文化(厦门)有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2025年7月3日	2028年6月25日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	23,400,000.00	0.00	20,900,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	23,400,000.00	20,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,400,000.00	7,400,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	168,352.10	0
公司为报告期内出表公司提供担保	14,000,000.00	13,500,000.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,200,000.00	101,798.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	25,650,000.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(六) 承诺事项的履行情况

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

实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：公司实际控制人、主要股东及董事、监事和高级管理人员承诺截至本承诺函出具之日，其控制的其他企业未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争的情况。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

承诺内容：公司股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽量避免、减少发生关联交易。如关联交易无法避免，其所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	500.00	0.00%	ETC 保证金
应收账款	应收账款	质押	3,841,216.17	1.56%	银行贷款
合同资产	合同资产	质押	1,329,600.38	0.54%	银行贷款
其他非流动资产	其他非流动资产	质押	224,242.13	0.09%	银行贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,644,213.43	0.67%	银行贷款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	11,275,424.29	4.59%	银行贷款
总计	-	-	18,315,196.40	7.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为了获得银行贷款而将房产、应收账款作为抵押物抵押给银行及担保机构，属于正常的担保行为，不会对公司经营产生不利影响；公司部分货币资金作为履约保证金系公司日常经营所需，不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	67,012,725	82.49%	0	67,012,725	82.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,741,425	7.07%	0	4,741,425	7.07%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,224,275	17.51%	0	14,224,275	17.51%
	其中：控股股东、实际控制人	14,224,275	100%	0	14,224,275	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,237,000	-	0	81,237,000	-
普通股股东人数		155				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	黄顺坚	18,965,700	0	18,965,700	23.35%	14,224,275	4,741,425	4,000,000	0
2	厦门市顺泰达 投资合伙企业 (有限合伙)	17,318,350	0	17,318,350	21.32%	0	17,318,350	0	0
3	大洲娱乐股份 有限公司	6,579,300	0	6,579,300	8.10%	0	6,579,300	0	0
4	厦门市景顺云 聚投资合伙企 业(有限合伙)	5,521,184	0	5,521,184	6.80%	0	5,521,184	0	0
5	姚明	5,132,203	0	5,132,203	6.32%	0	5,132,203	0	0
6	厦门文广投资 管理有限公司	4,095,000	0	4,095,000	5.04%	0	4,095,000	0	0
7	厦门翔大贸易 有限公司	2,235,000	0	2,235,000	2.75%	0	2,235,000	0	0
8	赵伟	1,885,000	0	1,885,000	2.32%	0	1,885,000	0	0
9	常宝	1,820,000	0	1,820,000	2.24%	0	1,820,000	0	0

10	涂师红	1,300,000	0	1,300,000	1.60%	0	1,300,000	0	0
合计		64,851,737	0	64,851,737	79.84%	14,224,275	50,627,462	4,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东厦门市顺泰达投资合伙企业(有限合伙)及厦门市景顺云聚投资合伙企业(有限合伙)均为公司实际控制人黄顺坚作为普通合伙人(执行事务合伙人)控制的企业。除此之外，公司其他前十名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

(一) 控股股东情况

截至报告期末，黄顺坚直接持有公司股权比例 23.35%。公司股东厦门市顺泰达投资合伙企业(有限合伙)及厦门市景顺云聚投资合伙企业(有限合伙)均为公司实际控制人黄顺坚作为执行事务合伙人控制的企业，黄顺坚直接及间接持股比例合计 51.47%。除前述 3 个股东外，公司其他股东合计持有公司股权比例 48.53%。黄顺坚或公司任何单个股东直接持股均未超过 50%，均无法单独决定董事会多数席位，均不能单独对公司决策形成决定性影响。因此，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

2021 年 1 月 21 日，经王昌淦、黄顺坚友好协商，双方同意解除 2015 年 10 月 21 日签署的《一致行动人协议》，并签署了《一致行动之解除协议》。一致行动解除后，双方在对公司的日常生产经营及其他事宜决策等方面不再保持一致行动关系，各自按照法律法规规范性文件及公司章程的规定依照自己的意愿独立发表意见和行使表决权，双方不再受该协议约束，亦不再享有该协议约定的权利或承担该协议约定的任何义务，基于前述《一致行动人协议》所享有的一切权利、义务均告终结。

截至 2021 年 1 月 21 日，王昌淦持有公司 658,450 股，持股比例 0.81%，且不再担任公司任何职务。综上所述，认定公司实际控制人于 2021 年 1 月 21 日起由王昌淦、黄顺坚变为黄顺坚。具体内容详见公司 2021 年 1 月 22 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《厦门风云科技股份有限公司实际控制人变更公告》(公告编号：2021-002)。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司及子公司拥有《多媒体工程系统集成壹级资质》、《建筑装饰装修工程专业承包壹级资质》、《建筑装饰工程设计甲级资质》、《安全生产许可证》、《中国展览馆协会展览陈列工程设计与施工一体化壹级资质》、《中国博物馆协会博物馆陈列展览设计甲级》、《中国博物馆协会博物馆陈列展览施工壹级》、《动漫企业证书》、《计算机信息系统集成企业资质证书》、《广播电视节目制作经营许可证》以及国家级高新技术企业和“专、精、特、新”资格等。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

序号	名称	所属单位	登记号	证书号	原始发证日期	有效截止日期

1	meta 空间政务服务中心系统 V1.0	厦门风云科技股份有限公司	2025SR1393912	软 著 登 字 第 16050110 号	2025/7/30	2035/7/29
2	ForMake 数字孪生编辑器系统 V1.0	厦门风云科技股份有限公司	2025SR2185268	软 著 登 字 第 16841466 号	2025/11/11	2035/11/10
3	For-think 泛思策展大纲平台 V1.0	厦门风云科技股份有限公司	2025SR2230414	软 著 登 字 第 16886612 号	2025/11/19	2035/11/18
4	For-think 泛思展厅效果图平台 V1.0	厦门风云科技股份有限公司	2025SR2230402	软 著 登 字 第 16886600 号	2025/11/19	2035/11/18
5	For-think 泛思展厅助手平台 V1.0	厦门风云科技股份有限公司	2025SR2230387	软 著 登 字 第 16886585 号	2025/11/19	2035/11/18
6	智慧数字人讲解系统 V1.0	厦门风云科技股份有限公司	2025SR2234237	软 著 登 字 第 16890435 号	2025/11/20	2035/11/19
7	环境实时变换系统 V1.0	大未来数字文化(厦门)有限公司	2025SR1683160	软 著 登 字 第 16339358 号	2025/9/3	2035/9/2

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，暂未发生自有知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司以市场需求为导向，秉持“技术驱动+市场驱动”双轮驱动研发模式，不断进行技术创新、产品升级和新产品开发。公司“技术驱动”主要是根据行业发展技术前沿及趋势，进行新技术和关键技术的研发，并将技术研发成果沉淀到基础平台上；“市场驱动”主要是根据行业发展趋势及市场动态，密切关注用户需求，进行应用产品相关的技术研发。公司坚持“自主创新+委外研发”结合的策略：公司及旗下有开展研发工作的子公司均设有独立研发部门和研发人员，可独立自主地执行系统架构开发、主功能模块开发等核心研发工作，能够满足公司自身核心技术的升级需要；此外，根据客户的实际需求而需要的部分局部功能性模块的开发工作。由于不属于公司的核心技术范围，公司主要采用委外研发模式，与外部研发机构合作进行研发。公司与研发合作方之间的合作期限一般为一年，合作研发的相关成果、知识产权归公司所有，研发成果产生的经济利益归公司所有。由于公司委外研发的局部功能性模块在性质上并非公司核心技术范围，合作研发对公司核心技术的贡献度不高，公司采用合作研发模式主要是作为核心技术自主创新的补充和延伸；且外部研发机构的可替代性也较强，公司根据历史合作经验选择合适的外部研发机构进行研发工作，不存在固定的外部研发合作方或与公司关联的合作方，因此公司不存在对外部研发合作方的依赖。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	Echat-AI 展厅数智人	174,809.45	2,040,335.17
2	For-think 泛思 AI 策展平台	1,282,619.96	2,275,996.77
3	云枢 Content+数字内容播控系统	1,318,460.96	1,318,460.96
合计		2,775,890.37	5,634,792.90

研发项目分析：

Echat-AI 展厅数智人一个具备多种智能功能的 EChat-AI 展厅数智人系统，对接现有展厅的管理系统，利用先进的 AI 技术提升展厅服务水平。主要开发内容包括数字人接待、讲解、问答、展厅管理和随身小助理功能。通过 AI 数字人，可以实现展厅的无人值守、智能接待、专业讲解、即时问答等功能，提高展厅的智能化、自动化水平和运行效率，进一步提升用户体验。

For-think 泛思 AI 策展平台，依托先进的 GPU 与 TPU 集群，具备海量数据的极速处理能力和前沿算法的高效训练实力。我们致力于打造一个集成多种人工智能技术的统一平台，让用户通过单一界面即可畅享丰富的智能服务。通过综合高效的智能助手，泛思 AI 旨在全面提升用户在策展及相关领域的操作效率与使用体验。

“云枢 Content+”是一款以云原生架构为基础的数字内容播控系统。系统以时间轴驱动为核心创新，集媒体资产管理、智能播控调度、多终端设备管理及可视化运维于一体，支持对展厅内所有屏幕终端进行 7x24 小时自动化、智能化的内容播放与场景切换。该项目源于对展厅日常多媒体管理痛点的深刻洞察，旨在通过技术手段推动运营模式的智能化变革，帮助客户大幅提升运营效率、降低人力成本，实现展厅的现代化升级。

四、 业务模式

公司以“文化+创意+科技”的融合发展理念，通过静态数字创意服务（各类设计、策划案、视觉效果图制作、文化创意服务等）、动态数字创意服务（动画片、宣传片、数字影像艺术摄制、数字孪生、应用软件系统开发制作）、数字展示及系统集成服务（数字展厅策展设计与施工一体化建设）形成“五个一”产品系，即“一馆、一影、一园、一秀、一平台”的业务发展模式，为全国各级地方政府、央企、国企、上市公司等各类客户提供城市 IP 综合服务而取得业务收入。

公司承揽的静态数字创意业务，主要针对建筑设计、规划设计、影视传媒、医疗健康等领域，根据客户提供的图片、文字资料，结合创意构思进行方案设计、剧本创作、三维建模、渲染调色、后期加工，制作出高清三维效果图及相关文化创意成果，并结合客户反馈进一步修改完善，最终经客户确认完成交付。

公司承揽的动态数字创意业务，主要结合客户需求、项目主题、城市 IP 等要素，进行分镜头脚本方案制定、数字创意制作或实景摄制、后期剪辑整合等工序制作出动态视觉产品及多媒体系统开发、集成等服务，并根据客户反馈进行调整修改，最终经客户确认完成交付。

公司承揽的数字展示及系统集成业务，公司主要提供整体创意方案策划、视觉创意设计、软硬件系统集成及多媒体数字内容制作服务为主，对于数字展项的施工部分，公司采取自行购买布景装饰材料、外部聘请专业劳务人员或分包给具备专业资质的劳务公司，或者在不违反与业主方所签订的合同约定的前提下，将部分非主要的施工业务直接分包给具备专业资质的第三方进行施工的模式进行。项目完工后，项目组协同业主等相关单位进行项目试运行，移交项目资料、最终完成项目验收并交付，公司提供后期维护。

公司在多年的项目实施过程中，培育了一批行业经验丰富、研发水平突出的技术管理团队，并组建了强大的营销服务团队，建立了以厦门为起点，全面覆盖福建，逐步向西南、华南、华东、西北区域市场辐射的营销体系。公司不断加强品牌推广力度，积极探索多样化营销渠道与品牌传播，通过自媒体平台、咨询平台、行业展会等方式积极提升公司品牌影响力，从而间接获得有效订单。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄顺坚	董事	男	1974年9月	2025年1月17日	2028年1月16日	18,965,700	0	18,965,700	23.35%
	董事长、总			2025年1月20日					

	经理								
林晓君	董事	男	1983年12月	2025年1月17日	2028年1月16日	0	0	0	0%
	副总经理			2025年1月20日					
邹邵斌	董事	男	1973年9月	2025年1月17日	2028年1月16日	0	0	0	0%
陈佳炜	董事	男	1992年8月	2025年1月17日	2028年1月16日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2025年1月20日					
梁祖雄	董事	男	1982年7月	2025年1月17日	2028年1月16日	0	0	0	0%
杨剑钊	监事会主席	男	1986年5月	2025年1月20日	2028年1月16日				
杨浩	监事	男	1977年6月	2025年1月17日	2028年1月16日	0	0	0	0%
池方毅	监事	男	1986年11月	2025年1月17日	2028年1月16日	0	0	0	0%
齐菊兰	财务负责人	女	1960年7月	2025年1月20日	2028年1月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
涂连东	独立董事	离任	无	公司修改章程，暂不设立独立董事工作岗位
江日初	独立董事	离任	无	公司修改章程，暂不设立独立董事工作岗位
赵明娥	董事	离任	无	公司换届选举新一届董事
杨剑钊	无	新任	监事会主席、监事	公司换届选举新一届监事会主席
陈佳炜	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	公司换届选举新一届董事
梁祖雄	监事会主席、监事	新任	董事	公司换届选举新一届董事

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

杨剑钊，男，数字创意事业部副总经理，1986年5月生，中国籍，无境外永久居留权，福州大学数字媒体艺术系本科学历，初级工程师。2009年8月至今，就职于厦门风云科技股份有限公司，历任影视部高级剪辑师，影视部经理，科技公司技术总监，数字创意事业部副总。

(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	8	0	0	8
财务人员	10	0	2	8
行政人员	10	0	3	7
技术人员	95	6	29	72
销售人员	10	1	6	5
员工总计	133	7	40	100
按教育程度分类	期初人数	期末人数		
博士	0	0		
硕士	4	4		
本科	75	61		
专科	48	30		
专科以下	6	5		
员工总计	133	100		

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

薪酬政策：公司按照不同的岗位及职责设计薪酬方案。公司致力于为员工营造良好的工作环境，并通过内部晋升等激励机制，吸引和保留优秀人才。公司积极调动员工的积极性、创造性，对年度优秀员工进行奖励。

培训情况：公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，包括新员工岗前培训、在职专业技术人员技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢。

离退休职工人数：报告期内，公司无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

□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证，确保公司能够规范运作。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规的要求，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进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规或者违反公司规章制度的情况，均忠实并勤勉地履行基本职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。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，在监督过程中并未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立情况

本公司以《公司法》等法律、法规以及《公司章程》相关规定为依据，以建立权责分明、管理科学、激励和约束相结合现代企业制度为目标，完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的公司治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等人员在内的高级管理人员。并根据自身经营管理需要设置了各业务及职能部门，本公司拥有机构设置自主权，组织机构健全。且完全独立于控股股东，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。本公司经营办公场所与控股股东完全分离，不存在合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核

算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至本年度末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

为规范公司治理，保证经营活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制管理体系，制定了与财务规范、关联交易、对外担保、对外投资、募集资金使用等相关的内部控制管理制度，在各个经营关键环节发挥了较好的管理控制作用，有效地防控经营风险，确保公司经营合规、资产安全，提高公司经营效率。公司内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第【350A015327】号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑海霞	肖晓
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	

会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审计报告

致同审字（2026）第【350A015327】号

厦门风云科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门风云科技股份有限公司（以下简称风云科技公司）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，公允反映了风云科技公司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审计的独立性要求（如适用），我们独立于风云科技公司，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）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注（三）、21及附注（五）、37

1、事项描述

2025年度风云科技公司营业收入为12,138.46万元，为合并利润表的重要项目。风云科技公司的业务包括数字展示及系统集成服务、静态数字创意服务和动态数字创意服务，主要属于在某一时刻履行的履约义务，按照验收确认收入。由于收入是风云科

技公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性及完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的相关审计程序主要包括：

(1) 了解和评价风云科技公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 检查主要项目销售合同相关条款，分析履约义务构成和商品控制权转移的时点等，对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取收入明细表执行分析性程序，判断营业收入和毛利率等变动的合理性；

(4) 选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、验收单以及项目影像资料等，核对客户名称、合同或验收金额、完成时间是否与收入明细表一致，评价相关收入确认的真实性和准确性，以及是否符合收入确认的会计政策；

(5) 选取样本检查资产负债表日前后发生收入的确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 选取主要客户执行函证程序，就未回函部分执行替代测试，并与期后回款记录进行核对；

(7) 结合对风云科技公司大额银行资金流水与银行日记账的核查，并对期后回款情况进行检查，以核实相关收入记录的真实性。

(二) 应收账款预期信用损失的计提

相关信息披露详见财务报表附注（三）、9及附注（五）、3。

1、事项描述

截至2025年12月31日止，风云科技公司应收账款原值13,716.71万元，预期信用损失余额为3,363.06万元。

风云科技公司对应收账款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。对于在单项资产基础上确定信用损失的应收账款，管理层主要结合历史回款情况、信用风险变化等并考虑前瞻性信息，对应收账款的预期可收回金额进行估计。对于在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失的应收账款，管理层基于历史损失率并考虑前瞻性信息进行估计。由于应收账款金额重大，且应收账款预期信用损失的计提

涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于应收账款预期信用损失的计提，我们实施的相关审计程序主要包括：

(4) 了解和评估管理层与识别应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据、应收账款可回收性评估相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(5) 结合行业特点及信用风险特征，检查了预期信用损失的计量模型，评估应收账款预期信用损失计提的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(6) 检查管理层计提应收账款预期信用损失所采用的基础方法，结合应收账款账龄迁徙情况、客户经营情况、历史坏账情况等，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理；

(4) 获取风云科技公司编制的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 检查主要客户本期回款、期后回款情况等，评估管理层作出的预期信用损失的合理性；

(6) 选取样本对应收账款进行函证，对未回函的款项实施了替代审计程序，以验证期末应收账款的存在性及准确性。

四、其他信息

风云科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括风云科技公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估风云科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算风云科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风云科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对风云科技公司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风云科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 郑海霞
（项目合伙人）

中国注册会计师 肖晓

中国·北京

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	（五）、1	5,461,142.61	11,284,688.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（五）、2		1,112,178.33
应收账款	（五）、3	103,536,564.29	94,519,468.19
应收款项融资			
预付款项	（五）、4	1,037,679.52	1,425,864.92
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、5	5,263,057.90	5,199,664.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、6	23,606,148.77	53,353,033.60
其中：数据资源			
合同资产	(五)、7	31,094,222.44	31,573,415.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、8	423,541.42	305,615.10
流动资产合计		170,422,356.95	198,773,928.91
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	(五)、9	401,891.62	496,882.00
其他权益工具投资	(五)、10	99,829.82	69,922.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)、11	11,275,424.29	11,571,018.01
固定资产	(五)、12	2,702,198.18	3,146,392.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)、13	1,037,876.27	1,357,298.03
无形资产	(五)、14	188,159.86	200,317.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(五)、15	5,126,166.17	5,126,166.17
长期待摊费用	(五)、16	3,135,920.94	3,875,953.86
递延所得税资产	(五)、17	18,905,079.84	18,819,157.43
其他非流动资产	(五)、18	6,236,410.45	2,154,691.00
非流动资产合计		49,108,957.44	46,817,798.89
资产总计		219,531,314.39	245,591,727.80
流动负债：			
短期借款	(五)、20	28,571,103.58	22,162,669.32
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	(五)、21	1,545,000.00	
应付账款	(五)、22	101,457,168.75	95,461,131.80
预收款项			
合同负债	(五)、23	15,518,821.65	41,581,857.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、24	5,511,420.00	4,588,516.94
应交税费	(五)、25	265,403.32	588,444.28
其他应付款	(五)、26	2,741,330.42	2,140,591.70
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	(五)、27	1,524,057.54	1,286,141.79
其他流动负债	(五)、28	11,874,458.74	11,302,009.83
流动负债合计		169,008,764.00	179,111,363.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、29	395,238.09	778,571.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五)、30	749,850.14	1,053,850.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)、31	3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,345,088.23	5,032,422.35
负债合计		173,353,852.23	184,143,785.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、32	81,237,000.00	81,237,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、33	1,672,298.36	6,746,270.52
减：库存股			

其他综合收益	(五)、34	-1,615,144.65	-1,640,565.46
专项储备			
盈余公积	(五)、35	4,279,025.44	4,279,025.44
一般风险准备			
未分配利润	(五)、36	-39,109,883.47	-23,973,723.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,463,295.68	66,648,006.59
少数股东权益		-285,833.52	-5,200,064.56
所有者权益（或股东权益）合计		46,177,462.16	61,447,942.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,531,314.39	245,591,727.80

法定代表人：黄顺坚主管会计工作负责人：黄顺坚会计机构负责人：齐菊兰

(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		2,541,173.66	2,107,065.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五)、1	18,672,314.80	27,846,416.85
应收款项融资			
预付款项		54,772.28	993,251.69
其他应收款	(十五)、2	8,391,546.03	12,358,477.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,933,718.95	11,845,287.55
其中：数据资源			
合同资产		891.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		351.17	10,984.35
流动资产合计		38,594,767.89	55,161,483.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	80,741,014.85	80,836,005.23
其他权益工具投资		99,829.82	69,922.99
其他非流动金融资产			

投资性房地产		11,275,424.29	11,571,018.01
固定资产		1,810,264.71	1,947,423.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		188,159.86	200,317.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		363,532.59	329,875.71
递延所得税资产		6,006,552.01	5,772,410.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,484,778.13	100,726,973.54
资产总计		139,079,546.02	155,888,457.06
流动负债：			
短期借款		6,496,464.33	6,996,860.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	
应付账款		15,831,554.50	28,375,443.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,609,259.43	2,294,060.96
应交税费		124,939.52	131,157.01
其他应付款		32,210,055.67	33,875,850.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,821,955.09	3,222,546.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,413,620.62	2,302,930.70
流动负债合计		66,807,849.16	77,198,849.79
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		66,807,849.16	77,198,849.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,237,000.00	81,237,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,336,881.44	8,336,881.44
减：库存股			
其他综合收益		-1,615,144.65	-1,640,565.46
专项储备			
盈余公积		4,279,025.44	4,279,025.44
一般风险准备			
未分配利润		-19,966,065.37	-13,522,734.15
所有者权益（或股东权益）合计		72,271,696.86	78,689,607.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		139,079,546.02	155,888,457.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		121,384,614.17	214,043,696.17
其中：营业收入	（五）、37	121,384,614.17	214,043,696.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,660,490.09	200,967,272.52
其中：营业成本	（五）、37	107,627,632.16	172,900,521.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五）、38	420,580.13	645,298.52
销售费用	（五）、39	7,532,026.99	10,384,378.12

管理费用	(五)、40	8,101,455.08	12,233,164.80
研发费用	(五)、41	2,775,890.37	3,218,958.38
财务费用	(五)、42	1,202,905.36	1,584,951.28
其中：利息费用		1,092,633.66	1,484,547.92
利息收入		-1,736.28	11,190.77
加：其他收益	(五)、43	929,492.22	1,109,519.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、44	-94,990.38	-152,844.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-94,990.38	-152,844.58
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）	(五)、45	-4,191,457.27	-2,025,867.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、46	-4,465,833.54	-4,142,760.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、47		14,760.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,098,664.89	7,879,231.53
加：营业外收入	(五)、48	238,461.02	745.16
减：营业外支出	(五)、49	1,498,306.61	41,027.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,358,510.48	7,838,949.56
减：所得税费用	(五)、50	37,390.20	2,180,243.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,395,900.68	5,658,706.48
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）		-15,395,900.68	5,658,706.48
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）		-259,741.12	-361,863.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,136,159.56	6,020,569.88
六、其他综合收益的税后净额		25,420.81	23,983.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,420.81	23,983.55
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		25,420.81	23,983.55
（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		25,420.81	23,983.55
（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		-15,370,479.87	5,682,690.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,110,738.75	6,044,553.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-259,741.12	-361,863.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.07

法定代表人：黄顺坚 主管会计工作负责人：黄顺坚 会计机构负责人：齐菊兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	(十五)、4	18,092,376.38	32,080,750.07
减：营业成本	(十五)、4	15,558,240.31	21,768,370.18
税金及附加		265,642.17	380,898.83
销售费用		458,406.68	726,078.06
管理费用		3,455,254.44	5,414,194.53
研发费用		2,775,890.37	2,858,902.53
财务费用		178,028.79	180,589.61
其中：利息费用		151,394.27	155,052.16
利息收入		-94.87	495.15
加：其他收益		909,636.27	622,892.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、5	-94,990.38	-152,844.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-94,990.38	-152,844.58
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）		-1,054,222.18	206,073.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,055,491.27	-88,249.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,894,153.94	1,339,589.05

加：营业外收入		212,195.40	0.90
减：营业外支出			1,511.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,681,958.54	1,338,078.71
减：所得税费用		-238,627.32	542,050.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,443,331.22	796,027.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,443,331.22	796,027.83
（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		25,420.81	23,983.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		25,420.81	23,983.55
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		25,420.81	23,983.55
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		-6,417,910.41	820,011.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.01

(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		85,405,488.87	92,655,600.35
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		469.30	215,776.06
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、51	15,324,757.76	3,401,175.04
经营活动现金流入小计		100,730,715.93	96,272,551.45
购买商品、接受劳务支付的现金		78,043,980.15	66,287,364.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,559,503.43	17,729,327.60
支付的各项税费		2,216,499.81	2,654,762.16
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、51	13,720,540.67	14,496,824.07
经营活动现金流出小计		105,540,524.06	101,168,277.85
经营活动产生的现金流量净额		-4,809,808.13	-4,895,726.40
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		1,160,008.59	192,636.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		1,160,008.59	192,636.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,160,008.59	-192,636.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
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		30,370,000.00	34,610,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		30,470,000.00	34,610,000.00

偿还债务支付的现金		24,123,095.24	35,928,333.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,116,719.53	1,463,656.56
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)、51	346,067.10	503,500.74
筹资活动现金流出小计		25,585,881.87	37,895,490.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,884,118.13	-3,285,490.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,085,698.59	-8,373,853.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,546,341.20	14,920,194.89
六、期末现金及现金等价物余额		5,460,642.61	6,546,341.20

法定代表人：黄顺坚主管会计工作负责人：黄顺坚会计机构负责人：齐菊兰

(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		23,829,388.73	33,093,809.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,605,766.93	17,460,303.01
经营活动现金流入小计		37,435,155.66	50,554,112.44
购买商品、接受劳务支付的现金		12,300,830.82	17,049,484.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,497,401.89	8,329,874.12
支付的各项税费		608,619.10	662,387.44
支付其他与经营活动有关的现金		17,601,402.10	3,269,760.32
经营活动现金流出小计		36,008,253.91	29,311,506.49
经营活动产生的现金流量净额		1,426,901.75	21,242,605.95
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		233,570.00	126,052.07
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		233,570.00	20,126,052.07
投资活动产生的现金流量净额		-233,570.00	-20,126,052.07
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		7,490,000.00	6,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,490,000.00	6,990,000.00
偿还债务支付的现金		7,990,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,723.58	193,547.34
支付其他与筹资活动有关的现金		17,500.00	-
筹资活动现金流出小计		8,249,223.58	7,193,547.34
筹资活动产生的现金流量净额		-759,223.58	-203,547.34
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		434,108.17	913,006.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,106,565.49	1,193,558.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,540,673.66	2,106,565.49

(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	81,237,000.00				6,746,270.52		- 1,640,565.46		4,279,025.44		- 23,973,723.91	- 5,200,064.56	61,447,942.03
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	81,237,000.00				6,746,270.52		- 1,640,565.46		4,279,025.44		- 23,973,723.91	- 5,200,064.56	61,447,942.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 5,073,972.16		25,420.81				- 15,136,159.56	4,914,231.04	-15,270,479.87
（一）综合收益总额							25,420.81				- 15,136,159.56	-259,741.12	-15,370,479.87
（二）所有者投入和减少资本					- 5,073,972.16							5,173,972.16	100,000.00
1. 股东投入的普通股					- 5,073,972.16							5,173,972.16	100,000.00
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	81,237,000.00				1,672,298.36		-		4,279,025.44		-	-285,833.52	46,177,462.16

						1,615,144.65				39,109,883.47			
项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,237,000.00				6,746,270.52		- 1,664,549.01		4,279,025.44		- 29,994,293.79	- 4,838,201.16	55,765,252.00
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	81,237,000.00				6,746,270.52		- 1,664,549.01		4,279,025.44		- 29,994,293.79	- 4,838,201.16	55,765,252.00
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							23,983.55				6,020,569.88	-361,863.40	5,682,690.03
（一）综合收益总额							23,983.55				6,020,569.88	-361,863.40	5,682,690.03
（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	81,237,000.00			6,746,270.52		-	1,640,565.46	4,279,025.44		-	23,973,723.91	5,200,064.56	61,447,942.03

法定代表人：黄顺坚 主管会计工作负责人：黄顺坚 会计机构负责人：齐菊兰

(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	81,237,000.00				8,336,881.44		- 1,640,565.46		4,279,025.44		- 13,522,734.15	78,689,607.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	81,237,000.00				8,336,881.44		- 1,640,565.46		4,279,025.44		- 13,522,734.15	78,689,607.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							25,420.81				-6,443,331.22	-6,417,910.41
（一）综合收益总额							25,420.81				-6,443,331.22	-6,417,910.41
（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	81,237,000.00				8,336,881.44		-	4,279,025.44		-	19,966,065.37	72,271,696.86
	2024 年											
项目	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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	81,237,000.00			8,336,881.44		-	1,664,549.01	4,279,025.44		-	14,318,761.98	77,869,595.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,237,000.00			8,336,881.44		-	1,664,549.01	4,279,025.44		-	14,318,761.98	77,869,595.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						23,983.55				796,027.83		820,011.38
（一）综合收益总额						23,983.55				796,027.83		820,011.38
（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	81,237,000.00				8,336,881.44		-	1,640,565.46	4,279,025.44		-	13,522,734.15	78,689,607.27

三、 财务报表附注

（一）、公司基本情况

厦门风云科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在福建省注册的股份有限公司，于2002年07月15日成立，并经厦门市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91350200737859346U，本公司总部位于厦门市软件园望海路12号602单元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司股票于2016年4月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，本公司证券简称：风云科技，证券代码：836460。

本公司注册资本为人民币8,123.70万元，股份总数8,123.70万股。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为数字展示及系统集成服务、静态数字创意服务、动态数字创意服务等数字创意综合服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于2026年4月29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，本公司还结合中国证监会《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。

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，确定收入确认政策，具体会计政策见附注（三）、21。

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及本期重要的应收款项核销	金额大于 300 万元
重要的单项计提的坏账准备转回的应收款项	单个项目转回的坏账金额大于期末各类坏账准备总额的 5% 以上或单个项目转回的坏账金额大于 100 万元
重要的联营企业	联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5% 以上
重要的资产负债表日后事项	对整体财务报表影响金额超过公司期末净资产的 5% 以上

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。

9、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。

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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）、10。

（5）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；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

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限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。

对于应收票据、应收账款、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

C、合同资产

- 合同资产组合 1：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：应收关联方
- 其他应收款组合 2：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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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。

（6）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。

（7）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。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品、未完工项目成本。

在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影公映许可证》、《重点网络影视剧信息备案系统》“上线备案号”或《电视剧发行许可证》的影视剧；库存商品主要系公司为数字展示及系统集成服务业务而采购的部分硬件设备；未完工项目成本主要是静态数字创意服务、动态数字创意服务及数字展示及系统集成服务业务开展过程中的发生的各项支出。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，未完工项目成本按项目归集，其实际发生成本在项目验收时结转项目成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得

投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注（三）、18。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧，折旧方法详见附注（三）、14。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注（三）、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、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%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	5-10	5	19.00-9.50

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）、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权及其他。

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	摊销方法
软件	3-10 年	直线法
专利权	10 年	直线法
其他	10 年	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）、18。

17、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、委外技术服务费、折旧摊销费、研发人员办公费用、交通及差旅费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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。

（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。

21、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，本公司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

本公司收入确认的具体方法如下：

① 数字展示及系统集成服务

数字展示及系统集成是指以创意设计、展示策划、电脑数字内容制作、全息成像、多媒体系统集成为核心，将激光影像、投影融合、中央自动控制、数字互动沙盘、多媒体互动、虚拟现实漫游、互动触摸、全息影像、体感遥控技术、幻影成像、空气成像等技术或系统集成应用于展览展示、主题展馆、主题博物馆、主题活动等领域的综合服务。

对于数字展示及系统集成服务项目，在项目设计施工完成，达到可交付使用状态并经客户验收时确认收入。

②静态数字创意服务

静态数字创意服务系利用计算机图形图像制作和处理技术，将主创人员的创意和构思通过电脑三维仿真软件模拟为数码化的三维静态虚拟图像，主要产品形式为各类设计、策划案、视觉效果图、文化创意服务等。

静态数字创意服务在相关服务成果完成并提交给客户，并经客户验收时确认收入。

③动态数字创意服务

动态数字创意服务系将图像、文字、影音等内容通过数字技术整合展现为数字化的视频或多媒体作品，即数字媒体技术与文化创意结合的产物。主要产品形式为动画影片、宣传片、数字影像艺术摄制、文物数字化展示，文化大数据体系构建、数字孪生、交互媒体设计、应用软件系统开发、多媒体系统集成等服务。

动态数字创意服务在相关服务成果完成并提交给客户，并经客户验收时确认收入。

22、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，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

23、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，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；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。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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、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。

25、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）、26。

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

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。

- 房屋及建筑物

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。

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。

26、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）、18。

27、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：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更。

(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	13、9、6
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

厦门风云科技股份有限公司于 2024 年 12 月 2 日通过高新技术企业认证，取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202435101193，有效期三年，本年度企业所得税减按 15% 计征。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本年度，除厦门风云智慧空间营造有限公司外，其他子公司属于小微企业，享受上述税收优惠政策。

(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		
银行存款	5,460,642.61	11,284,188.44
其他货币资金	500.00	500.00
合计	5,461,142.61	11,284,688.44

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的货币资金为冻结款项 500 元。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				1,112,178.33		1,112,178.33

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	43,347,810.96	69,300,778.83
其中：6个月以内	28,277,870.49	22,825,568.83
7至12个月	15,069,940.47	46,475,210.00
1至2年	54,945,694.33	10,354,077.70
2至3年	7,101,481.99	6,222,055.87
3至4年	4,361,969.84	22,039,231.17
4至5年	17,201,868.05	9,076,835.63
5年以上	10,208,290.78	7,588,503.30
小计	137,167,115.95	124,581,482.50
减：坏账准备	33,630,551.66	30,062,014.31
合计	103,536,564.29	94,519,468.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	8,794,245.94	6.41	7,914,136.49	89.99	880,109.45
按组合计提坏账准备	128,372,870.01	93.59	25,716,415.17	20.03	102,656,454.84
其中：应收其他客户	128,372,870.01	93.59	25,716,415.17	20.03	102,656,454.84
合计	137,167,115.95	100.00	33,630,551.66	24.52	103,536,564.29

(续上表)

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	9,341,974.57	7.50	8,461,865.12	90.58	880,109.45
按组合计提坏账准备	115,239,507.93	92.50	21,600,149.19	18.74	93,639,358.74
其中：应收其他客户	115,239,507.93	92.50	21,600,149.19	18.74	93,639,358.74
合计	124,581,482.50	100.00	30,062,014.31	24.13	94,519,468.19

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
佛山市大好时光网络科技有限公司	5,282,000.00	5,282,000.00	100.00	根据收回的可能性
登封绿地置业有限公司	2,450,000.00	1,960,000.00	80.00	根据收回的可能性
漯河绿峰置业有限公司	564,945.29	282,472.65	50.00	根据收回的可能性
福建省国营古农农场	282,027.00	282,027.00	100.00	根据收回的可能性
其他	215,273.65	107,636.84	50.00	根据收回的可能性
合计	8,794,245.94	7,914,136.49	89.99	

(续上表)

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
佛山市大好时光网络科技有限公司	5,282,000.00	5,282,000.00	100.00	根据收回的可能性
登封绿地置业有限公司	2,450,000.00	1,960,000.00	80.00	根据收回的可能性
漯河绿峰置业有限公司	564,945.29	282,472.65	50.00	根据收回的可能性
中国共产党银川市西夏区委员会组织部	547,728.63	547,728.63	100.00	根据收回的可能性
福建省国营古农农场	282,027.00	282,027.00	100.00	根据收回的可能性
其他	215,273.65	107,636.84	50.00	根据收回的可能性
合计	9,341,974.57	8,461,865.12	90.58	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	28,277,870.49	282,778.70	1.00	22,825,568.83	228,255.68	1.00
7至12个月	15,069,940.47	452,098.22	3.00	46,475,210.00	1,394,256.29	3.00
1至2年	54,945,694.33	5,494,569.44	10.00	10,354,077.70	1,035,407.62	10.00
2至3年	7,101,481.99	2,130,444.60	30.00	6,222,055.87	1,866,616.77	30.00
3至4年	4,361,969.84	2,180,984.93	50.00	22,039,231.17	11,019,615.59	50.00
4至5年	17,201,868.05	13,761,494.44	80.00	6,336,835.63	5,069,468.51	80.00
5年以上	1,414,044.84	1,414,044.84	100.00	986,528.73	986,528.73	100.00
合计	128,372,870.01	25,716,415.17	20.03	115,239,507.93	21,600,149.19	18.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	30,062,014.31
本期计提	4,183,980.57
本期转回	547,728.63
本期核销	67,714.59
期末余额	33,630,551.66

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
中国共产党银川市西夏区委员会组织部	回款	银行转账	根据收回的可能性	547,728.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	67,714.59

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 91,846,482.31 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 52.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,610,975.74 元。

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	780,060.29	75.18	896,110.73	62.85
1 至 2 年	171,782.78	16.55	366,103.30	25.68
2 至 3 年	66,669.45	6.42	156,750.89	10.99
3 年以上	19,167.00	1.85	6,900.00	0.48
小 计	1,037,679.52	100.00	1,425,864.92	100.00
减：减值准备				
合 计	1,037,679.52	100.00	1,425,864.92	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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 877,923.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.60%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,263,057.90	5,199,664.61
合 计	5,263,057.90	5,199,664.61

(1) 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	1,475,107.46	995,338.11
其中：6 个月以内	1,193,954.47	617,341.13
7 至 12 个月	281,152.99	377,996.98
1 至 2 年	581,181.07	1,719,002.57
2 至 3 年	1,487,976.21	4,246,757.50
3 至 4 年	4,098,179.56	978,880.42
4 至 5 年	972,942.52	86,053.09
5 年以上	414,343.49	385,100.00
小 计	9,029,730.31	8,411,131.69
减：坏账准备	3,766,672.41	3,211,467.08
合 计	5,263,057.90	5,199,664.61

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收购房款	4,023,217.90	2,011,608.95	2,011,608.95	4,023,217.90	2,011,608.95	2,011,608.95
押金及保证金	1,987,336.32	239,152.71	1,748,183.61	1,371,196.70	265,162.49	1,106,034.21
往来款	1,361,000.00	1,044,800.00	316,200.00	1,161,000.00	720,500.00	440,500.00
代垫款	1,336,061.10	363,168.58	972,892.52	1,367,080.59	126,935.87	1,240,144.72
职工借款	2,356.62	706.99	1,649.63	88,273.33	3,134.39	85,138.94
其他	319,758.37	107,235.18	212,523.19	400,363.17	84,125.38	316,237.79
合 计	9,029,730.31	3,766,672.41	5,263,057.90	8,411,131.69	3,211,467.08	5,199,664.61

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,006,512.41	35.06	1,755,063.46	3,251,448.95
应收其他款项	5,006,512.41	35.06	1,755,063.46	3,251,448.95
合 计	5,006,512.41	35.06	1,755,063.46	3,251,448.95

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,023,217.90	50.00	2,011,608.95	2,011,608.95

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,387,913.79	27.34	1,199,858.13	3,188,055.66
应收其他款项	4,387,913.79	27.34	1,199,858.13	3,188,055.66
合计	4,387,913.79	27.34	1,199,858.13	3,188,055.66

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,023,217.90	50.00	2,011,608.95	2,011,608.95

④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	1,199,858.13		2,011,608.95	3,211,467.08
本期计提	557,002.34			557,002.34
本期转回	1,797.01			1,797.01
期末余额	1,755,063.46		2,011,608.95	3,766,672.41

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
河南绿地商城置业有限公司	应收购房款	4,023,217.90	3至4年	44.56	2,011,608.95
厦门蓝风映画网络科技有限公司	代垫款	1,189,119.95	2至3年	13.17	356,735.99
厦门万翔招标有限公司	押金及保证金	800,000.00	6个月以内	8.86	8,000.00
北京金迈博维影视文化传媒有限公司	往来款	481,000.00	4至5年	5.33	384,800.00
厦门市思凯文化传媒有限公司	往来款	400,000.00	4至5年	4.43	320,000.00
合计		6,893,337.85		76.35	3,081,144.94

6、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	8,013,002.30	8,013,002.30	
库存商品	8,035,218.62	2,259,420.37	5,775,798.25
未完工项目成本	26,912,864.73	9,082,514.21	17,830,350.52
合计	42,961,085.65	19,354,936.88	23,606,148.77

(续上表)

项目	账面余额	上年年末余额	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	9,129,507.15	9,129,507.15	
库存商品	9,807,061.57	1,556,839.45	8,250,222.12
未完工项目成本	52,858,958.98	7,756,147.50	45,102,811.48
合计	71,795,527.70	18,442,494.10	53,353,033.60

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	9,129,507.15			1,116,504.85		8,013,002.30
库存商品	1,556,839.45	702,580.92				2,259,420.37
未完工项目成本	7,756,147.50	1,352,901.35		26,534.64		9,082,514.21
合计	18,442,494.10	2,055,482.27		1,143,039.49		19,354,936.88

存货跌价准备(续)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
在产品、库存商品	以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	销售结转
未完工项目成本	以合同售价减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	销售结转

7、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	38,640,359.48	37,087,333.92
减：合同资产减值准备	7,546,137.04	5,513,918.20
合计	31,094,222.44	31,573,415.72

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备：	38,640,359.48	100.00	7,546,137.04	19.53	31,094,222.44
应收其他客户	38,640,359.48	100.00	7,546,137.04	19.53	31,094,222.44
合计	38,640,359.48	100.00	7,546,137.04	19.53	31,094,222.44

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备：	37,087,333.92	100.00	5,513,918.20	14.87	31,573,415.72
应收其他客户	37,087,333.92	100.00	5,513,918.20	14.87	31,573,415.72
合计	37,087,333.92	100.00	5,513,918.20	14.87	31,573,415.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	2,044,065.16	20,440.65	1.00	847,788.87	8,477.89	1.00
7 至 12 个月	8,944,277.43	268,328.32	3.00	19,131,482.71	573,944.48	3.00
1 至 2 年	18,798,851.04	1,879,885.10	10.00	6,356,774.88	635,677.49	10.00
2 至 3 年	534,423.10	160,326.93	30.00	5,399,127.01	1,619,738.10	30.00
3 至 4 年	4,792,793.89	2,396,396.95	50.00	5,352,160.45	2,676,080.24	50.00
4 至 5 年	3,525,948.86	2,820,759.09	80.00			
合计	38,640,359.48	7,546,137.04	19.53	37,087,333.92	5,513,918.20	14.87

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
期初余额	5,513,918.20
本期计提	2,032,218.84
期末余额	7,546,137.04

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额	349,573.40	305,615.10
预缴税费	73,968.02	
合 计	423,541.42	305,615.10

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	496,882.00			-94,990.38						401,891.62	
福建金沙溢 彩文化创意 产业有限公 司	496,882.00			-94,990.38						401,891.62	
合 计	496,882.00			-94,990.38						401,891.62	

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
剧加科技（厦门）有限公司	99,829.82	69,922.99
其中：成本	2,000,000.00	2,000,000.00
累计公允价值变动	-1,900,170.18	-1,930,077.01

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	14,723,325.22
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	

项 目	房屋及建筑物
4. 期末余额	14,723,325.22
二、累计折旧	
1. 期初余额	3,152,307.21
2. 本期增加金额	295,593.72
计提	295,593.72
3. 本期减少金额	
4 期末余额	3,447,900.93
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	11,275,424.29
2. 期初账面价值	11,571,018.01

期末用于抵押或担保的投资性房地产详见附注（五）、19 所有权或使用权受到限制的资产。

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,702,198.18	3,146,392.18
固定资产清理		
合 计	2,702,198.18	3,146,392.18

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,775,624.65	2,192,040.72	3,538,442.13	9,506,107.50
2. 本期增加金额			12,777.52	12,777.52
购置			12,777.52	12,777.52
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,775,624.65	2,192,040.72	3,551,219.65	9,518,885.02
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,060,472.26	1,140,940.60	3,158,302.46	6,359,715.32
2. 本期增加金额	70,938.96	264,438.96	121,593.60	456,971.52
计提	70,938.96	264,438.96	121,593.60	456,971.52
3. 本期减少金额				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合 计
4. 期末余额	2,131,411.22	1,405,379.56	3,279,896.06	6,816,686.84
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,644,213.43	786,661.16	271,323.59	2,702,198.18
2. 期初账面价值	1,715,152.39	1,051,100.12	380,139.67	3,146,392.18

期末用于抵押或担保的固定资产详见附注（五）、19 所有权或使用权受到限制的资产。

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	1,598,909.74
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	32,796.67
租赁变更	32,796.67
4. 期末余额	1,566,113.07
二、累计折旧	
1. 期初余额	241,611.71
2. 本期增加金额	319,421.76
计提	319,421.76
3. 本期减少金额	32,796.67
租赁变更	32,796.67
4. 期末余额	528,236.80
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,037,876.27
2. 期初账面价值	1,357,298.03

14、无形资产

项 目	软件	专利权	其他	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,248,021.44	88,787.74		2,336,809.18
2. 本期增加金额		7,330.19	24,641.51	31,971.70
购置		7,330.19	24,641.51	31,971.70

项 目	软件	专利权	其他	合 计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,248,021.44	96,117.93	24,641.51	2,368,780.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,123,916.16	12,575.80		2,136,491.96
2. 本期增加金额	34,217.88	9,123.12	788.06	44,129.06
计提	34,217.88	9,123.12	788.06	44,129.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,158,134.04	21,698.92	788.06	2,180,621.02
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	89,887.40	74,419.01	23,853.45	188,159.86
2. 期初账面价值	124,105.28	76,211.94		200,317.22

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置或注销	其他	
厦门市诚林艺术设计有限公司	6,403,504.93					6,403,504.93

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
厦门市诚林艺术设计有限公司	1,277,338.76			1,277,338.76

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司管理层根据厦门市诚林艺术设计有限公司过去3至5年收入平均增长率、毛利率、税费占比等预计未来5年内现金流量，预测期内的收入增长率为7.17%，利润率为11.95%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期谨慎编制上述财务预算，在其后年度采用的现金流量与第5年一致，利润率保持11.95%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为10.25%（上期：9.43%）。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：1,277,338.76元）。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	69,172.46		31,925.64		37,246.82
办公室局部改造	260,703.25	199,800.00	134,217.48		326,285.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
智慧展厅改造	3,546,078.15		773,689.80		2,772,388.35
合计	3,875,953.86	199,800.00	939,832.92		3,135,920.94

17、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	65,223,665.84	12,003,299.33	57,959,794.47	10,111,223.25
可抵扣亏损	15,898,352.75	1,891,652.29	17,499,278.58	2,182,755.13
预提费用	21,142,445.51	4,485,128.04	25,679,249.94	5,758,455.07
递延收益（政府补助）	3,200,000.00	160,000.00	3,200,000.00	160,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,900,170.18	285,025.53	1,930,077.01	289,511.55
内部交易未实现利润	162,650.15	24,397.52	1,629,474.53	244,421.18
公益性捐赠	339,430.55	50,914.58	500,000.00	75,000.00
租赁负债	1,056,526.48	264,131.62	1,348,463.03	337,115.76
小 计	108,923,241.46	19,164,548.91	109,746,337.56	19,158,481.94
递延所得税负债：				
使用权资产	1,037,876.27	259,469.07	1,357,298.03	339,324.51
小 计	1,037,876.27	259,469.07	1,357,298.03	339,324.51

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	259,469.07	18,905,079.84	339,324.51	18,819,157.43
递延所得税负债	259,469.07		339,324.51	

(3) 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	730,103.35	547,437.99
可抵扣亏损	24,702,678.12	7,267,701.98
合 计	25,432,781.47	7,815,139.97

(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	上年年末余额	备注
2025 年		1,767,943.71	
2026 年	1,855,725.62	1,855,725.62	
2027 年	1,698,590.30	1,698,590.30	
2028 年	1,587,751.00	1,282,417.68	
2029 年	836,389.87	663,024.67	
2030 年及以后	18,724,221.33		
合 计	24,702,678.12	7,267,701.98	

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	2,154,691.00		2,154,691.00	2,154,691.00		2,154,691.00
合同资产	4,459,851.88	378,132.43	4,081,719.45			
合 计	6,614,542.88	378,132.43	6,236,410.45	2,154,691.00		2,154,691.00

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	冻结	冻结款
投资性房地产	14,723,325.22	11,275,424.29	抵押	反担保抵押借款
固定资产	3,775,624.65	1,644,213.43	抵押	反担保抵押借款
应收账款	3,880,622.39	3,841,216.17	质押	质押借款
合同资产	1,370,722.04	1,329,600.38	质押	质押借款
其他非流动资产	226,507.20	224,242.13	质押	质押借款

续：

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,738,347.24	4,738,347.24	冻结	冻结款
投资性房地产	14,723,325.22	11,571,018.01	抵押	反担保抵押借款
固定资产	3,775,624.65	1,715,152.39	抵押	反担保抵押借款

20、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	16,517,030.91	14,014,544.45
信用借款	7,648,022.67	8,148,124.87
保证、质押借款	4,406,050.00	
合 计	28,571,103.58	22,162,669.32

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,545,000.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
项目款	101,457,168.75	95,461,131.80

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海梵境展览展示有限公司	4,488,053.31	未达验收结算条件
福州英迈数码科技有限公司	2,867,234.93	未达验收结算条件
厦门泰山造物村艺术有限公司	2,425,742.57	未达验收结算条件
厦门建焕建筑工程有限公司	2,095,469.41	未达验收结算条件
北京元一畅想科技有限公司	1,718,735.85	未达验收结算条件
上海爱道电子科技有限公司	1,288,024.17	未达验收结算条件
北京千里驹展览展示有限公司	1,083,490.57	未达验收结算条件
合 计	15,966,750.81	

23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目款	15,518,821.65	41,581,857.76

24、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	4,588,516.94	11,465,994.45	10,543,091.39	5,511,420.00
离职后福利-设定 提存计划		903,307.82	903,307.82	
合 计	4,588,516.94	12,369,302.27	11,446,399.21	5,511,420.00

(1) 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	4,401,800.27	10,528,801.43	9,467,291.88	5,463,309.82
职工福利费	47,981.13	67,301.95	67,301.95	47,981.13
社会保险费		470,734.52	470,734.52	
其中：1. 医疗保险费		390,162.03	390,162.03	
2. 工伤保险费		39,212.02	39,212.02	
3. 生育保险费		41,360.47	41,360.47	
住房公积金	134,148.00	328,544.00	462,692.00	
工会经费和职工教育经费	4,587.54	70,612.55	75,071.04	129.05
合 计	4,588,516.94	11,465,994.45	10,543,091.39	5,511,420.00

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		903,307.82	903,307.82	
其中：1. 基本养老保险费		875,928.80	875,928.80	
2. 失业保险费		27,379.02	27,379.02	
合 计		903,307.82	903,307.82	

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	102,306.35	433,524.41
房产税	99,925.54	101,696.25
增值税	49,653.54	26,345.27
印花税	689.32	17,233.76
其他	12,828.57	9,644.59
合 计	265,403.32	588,444.28

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,741,330.42	2,140,591.70
合 计	2,741,330.42	2,140,591.70

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	1,925,356.43	1,351,664.08
其他往来款	664,752.82	651,045.12
押金及保证金	151,221.17	137,882.50
合 计	2,741,330.42	2,140,591.70

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,217,381.20	991,529.67
一年内到期的租赁负债	306,676.34	294,612.12
合 计	1,524,057.54	1,286,141.79

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,217,381.20	991,529.67

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据		1,112,178.33
待转销项税额	11,874,458.74	10,189,831.50
合 计	11,874,458.74	11,302,009.83

29、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	1,612,619.29	5.84%-15.84%	1,770,101.11	5.23%-15.84%
减：一年内到期的长期借款	1,217,381.20		991,529.67	
合 计	395,238.09		778,571.44	

30、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,149,642.00	1,503,378.00
未确认融资费用	-93,115.52	-154,914.97
小 计	1,056,526.48	1,348,463.03
减：一年内到期的租赁负债	306,676.34	294,612.12

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	749,850.14	1,053,850.91

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,200,000.00			3,200,000.00

计入递延收益的政府补助详见附注（八）、政府补助。

32、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,237,000.00						81,237,000.00

33、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	6,746,270.52		5,073,972.16	1,672,298.36

本期股本溢价减少详见附注（七）、1（2）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

34、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	1,640,565.46	25,420.81		-1,615,144.65
1. 其他权益工具 投资公允价值变 动	1,640,565.46	25,420.81		-1,615,144.65

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	本期所得税前 发生额 (1)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (2)	减：所得税 费用 (3)	减：税后 归属于少 数股东 (4)	税后归属于母公 司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
一、不能重分类进损益的其 他综合收益	29,906.83		4,486.02		25,420.81
1. 其他权益工具投资公允 价值变动	29,906.83		4,486.02		25,420.81

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,279,025.44			4,279,025.44

36、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	-23,973,723.91	-29,994,293.79
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	-23,973,723.91	-29,994,293.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,136,159.56	6,020,569.88
期末未分配利润	-39,109,883.47	-23,973,723.91

37、营业收入和营业成本

(1) 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	119,988,690.52	107,332,038.44	212,667,885.70	172,604,927.70
其他业务	1,395,923.65	295,593.72	1,375,810.47	295,593.72
合 计	121,384,614.17	107,627,632.16	214,043,696.17	172,900,521.42

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
数字展示及系统集成服务	92,219,504.75	82,617,465.85	185,568,418.21	151,360,910.76
动态数字创意服务	24,495,454.11	22,375,416.92	18,985,715.92	14,615,010.00

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
静态数字创意服务	3,273,731.66	2,339,155.67	8,113,751.57	6,629,006.94
小计	119,988,690.52	107,332,038.44	212,667,885.70	172,604,927.70
其他业务：				
租赁收入	1,395,923.65	295,593.72	1,375,810.47	295,593.72
合 计	121,384,614.17	107,627,632.16	214,043,696.17	172,900,521.42

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	数字展示及系统集成服务	动态数字创意服务	静态数字创意服务	租赁收入	
主营业务收入	92,219,504.75	24,495,454.11	3,273,731.66		119,988,690.52
其中：在某一时点确认	92,219,504.75	24,495,454.11	3,273,731.66		119,988,690.52
其他业务收入				1,395,923.65	1,395,923.65
其中：租赁收入				1,395,923.65	1,395,923.65
合 计	92,219,504.75	24,495,454.11	3,273,731.66	1,395,923.65	121,384,614.17

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	200,379.73	301,413.87
印花税	54,145.60	115,036.71
城市维护建设税	75,654.79	102,126.46
教育费附加	35,385.35	48,491.92
地方教育附加	23,470.79	32,327.93
城镇土地使用税	15,596.24	23,394.36
其他税费	15,947.63	22,507.27
合 计	420,580.13	645,298.52

主要税金及附加的计缴标准详见附注（四）、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
项目服务费	5,921,012.88	8,075,330.37
职工薪酬	1,252,766.80	1,659,409.06
交通及差旅费	187,586.19	420,230.44
业务招待费	40,053.82	86,775.59

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	130,607.30	142,632.66
合 计	7,532,026.99	10,384,378.12

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,743,242.57	5,711,776.96
中介服务费	725,045.28	1,892,878.81
折旧及摊销	1,680,250.76	1,374,007.80
业务招待费	408,127.50	944,508.37
交通及差旅费	421,442.74	508,622.98
办公费	142,282.11	234,091.71
水电物业费	185,254.49	194,112.70
残保金	73,779.36	69,122.29
其他	722,030.27	1,304,043.18
合 计	8,101,455.08	12,233,164.80

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	899,142.35	2,061,642.94
技术服务费	1,834,244.90	1,062,422.17
折旧摊销费	40,503.12	46,222.61
办公费		19,368.34
交通及差旅费		23,124.27
其他	2,000.00	6,178.05
合 计	2,775,890.37	3,218,958.38

详见六、研发支出。

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,092,633.66	1,484,547.92
减：利息收入	1,736.28	11,190.77
手续费及其他	112,007.98	111,594.13
合 计	1,202,905.36	1,584,951.28

43、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	918,889.69	1,087,458.76
代扣个人所得税手续费返还及其他	10,602.53	22,061.23
合 计	929,492.22	1,109,519.99

政府补助的具体信息，详见附注（八）、政府补助。

44、投资收益（损失以“-”号填列）

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	-94,990.38	-152,844.58

45、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	-3,636,251.94	-1,519,114.06
其他应收款坏账损失	-555,205.33	-506,753.91
合 计	-4,191,457.27	-2,025,867.97

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,055,482.27	-88,249.33
合同资产减值损失	-2,032,218.84	-2,777,172.25
其他非流动资产减值损失	-378,132.43	
商誉减值损失		-1,277,338.76
合 计	-4,465,833.54	-4,142,760.34

47、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益		14,760.78

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
违约金、罚款收入	235,143.17	
其他	3,317.85	745.16
合 计	238,461.02	745.16

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿支出	1,473,953.17	28,733.64
罚款及滞纳金	14,082.52	1,665.25
其他	10,270.92	10,628.24
合 计	1,498,306.61	41,027.13

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	127,798.63	625,557.54
递延所得税费用	-90,408.43	1,554,685.54
合 计	37,390.20	2,180,243.08

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-15,358,510.48	7,838,949.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-2,303,776.58	1,175,842.43
某些子公司适用不同税率的影响	-1,370,940.48	118,905.26
对以前期间当期所得税的调整	62,909.47	1,158,115.03
权益法核算的合营企业和联营企业损益	14,248.56	22,926.69
不可抵扣的成本、费用和损失	42,236.15	89,391.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,670.05	
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	3,970,128.11	43,023.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-374,744.98	-427,961.12
所得税费用	37,390.20	2,180,243.08

51、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
受限资金解除限制	4,737,847.24	
收到押金、保证金及往来款	7,971,905.93	622,838.46
租金收入	1,455,263.94	1,670,442.65
政府补助	1,158,004.37	1,096,703.16

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,736.28	11,190.77
合 计	15,324,757.76	3,401,175.04

(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
期间费用付现	6,274,878.56	9,373,770.79
受限资金		4,737,847.24
支付押金、保证金及往来款	7,445,662.11	385,206.04
合 计	13,720,540.67	14,496,824.07

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	278,567.10	503,500.74
支付担保费	67,500.00	
合 计	346,067.10	503,500.74

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		计提的利息	非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	22,162,669.32	29,540,000.00	24,111,551.64	979,985.90			28,571,103.58
长期借款	1,770,101.11	830,000.00	1,128,263.13	140,781.31			1,612,619.29
租赁负债	1,348,463.03		278,567.10	61,799.45		-75,168.90	1,056,526.48
合 计	25,281,233.46	30,370,000.00	25,518,381.87	1,182,566.66		-75,168.90	31,240,249.35

① 长期借款、租赁负债包含一年内到期的部分：

② “其他”包括新增租赁负债、租赁负债变更导致负债变动等非现金事项。

52、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	-15,395,900.68	5,658,706.48
加：资产减值损失	4,465,833.54	4,142,760.34
信用减值损失	4,191,457.27	2,025,867.97
固定资产折旧及投资性房地产折旧	752,565.24	775,092.60
使用权资产折旧	319,421.76	496,746.08
无形资产摊销	44,129.06	40,186.99
长期待摊费用摊销	939,832.92	455,213.87
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）		-14,760.78
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）	1,250,066.66	1,484,547.92
投资损失（收益以“-”号填列）	94,990.38	152,844.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,552.99	1,554,685.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,855.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,691,402.56	72,134,397.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,053,288.03	-49,677,892.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,019,910.38	-44,124,123.20
经营活动产生的现金流量净额	-4,809,808.13	-4,895,726.40
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		
当期新增的使用权资产		1,566,113.07
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,460,642.61	6,546,341.20
减：现金的期初余额	6,546,341.20	14,920,194.89
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	-1,085,698.59	-8,373,853.69

(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	5,460,642.61	6,546,341.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,460,642.61	6,546,341.20
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	5,460,642.61	6,546,341.20

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
被冻结的存款	500.00	4,738,347.24	不可随时用于支付

53、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	148,486.05
与租赁相关的现金流出总额	136,163.60
合 计	284,649.65

(2) 作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,395,923.65
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

③ 未折现租赁收款额

资产负债表日后	期末余额
第1年	1,382,224.46
第2年	1,096,945.05
第3年	1,117,994.04
第4年	1,147,409.83
第5年	760,088.11
5年以上	163,378.29
合 计	5,668,039.78

(六)、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	899,142.35	2,061,642.94
技术服务费	1,834,244.90	1,062,422.17
折旧摊销费	40,503.12	46,222.61
办公费		19,368.34
交通及差旅费		23,124.27
其他	2,000.00	6,178.05
合计	2,775,890.37	3,218,958.38

(七)、在其他主体中的权益

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	
大未来数字文化（厦 门）有限公司	厦门市	厦门市	静态数字创意服 务	100		出资设立
厦门风云智慧空间营 造有限公司	厦门市	厦门市	数字展示及系统 集成服务	100		非同一控制下 企业合并
厦门市诚林艺术设计 有限公司	厦门市	厦门市	静态数字创意服 务	100		非同一控制下 企业合并
厦门风云影业有限公 司	厦门市	厦门市	静态数字创意服 务	100		出资设立
深圳风云世界视觉科 技有限公司	深圳市	深圳市	动态数字创意服 务	100		出资设立
重庆风云视觉科技有 限公司	重庆市	重庆市	动态数字创意服 务	100		出资设立
上海风侣智能科技有 限公司	上海市	上海市	动态数字创意服 务	100		出资设立
厦门风云教育科技有 限公司	厦门市	厦门市	动态数字创意服 务	60		出资设立
福州梅邑风云数字科 技有限公司	福州市	福州市	动态数字创意服 务	100		出资设立
山东省风云数字科技 有限公司	临沂市	临沂市	动态数字创意服 务	100		出资设立
福建沙县风云数字科 技有限公司	三明市	三明市	动态数字创意服 务	100		出资设立
北京风云数艺科技有 限公司	北京市	北京市	动态数字创意服 务	100		出资设立

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	
厦门霖建设工程有限公司	厦门市	厦门市	数字展示及系统集成服务		100	非同一控制下企业合并

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有上海风侣智能科技有限公司（以下简称“上海风侣”）60%股权，2025年4月，本公司购买上海风侣少数股东40%股权。该项交易导致资本公积减少5,073,972.16元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海风侣
购买成本	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-5,073,972.16
差额	5,073,972.16
其中：调整资本公积	5,073,972.16

(八)、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：						
2022年度福建省电视剧创作生产专项资金扶持补助项目	3,000,000.00				3,000,000.00	
政府文艺精品创作扶持奖励-九月火车	200,000.00				200,000.00	
合计	3,200,000.00				3,200,000.00	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	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：			
科学仪器设备资源共享扶持资金使用补助	467,400.00		其他收益
国家高新技术企业奖励拨付	300,000.00		其他收益
企业研发补助	103,320.00	352,900.00	其他收益
厦门市第三笔文化产业人才第一期扶持培养经费	30,000.00		其他收益
第二批软件和新兴数字产业政策资金		451,800.00	其他收益
2023年度企业上规模奖励第一阶段		150,000.00	其他收益
发行补助		50,000.00	其他收益

补助项目	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
稳岗、社保、招工等补贴款	15,355.80	80,646.75	其他收益
财政扶持资金	2,813.89	2,112.01	其他收益
合计	918,889.69	1,087,458.76	

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	本期冲减相关成本的金额	上期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目
与收益相关的政府补助：			
贷款利息补贴	89,933.00	39,300.00	财务费用

(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、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。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。

(1) 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，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.30%(2024 年：54.79%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.35%(2024 年：75.78%)。

(2) 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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 200.00 万元（2024 年 12 月 31 日：723.00 万元）。

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	28,571,103.58			28,571,103.58
应付票据	1,545,000.00			1,545,000.00
应付账款	101,457,168.75			101,457,168.75
其他应付款	2,741,330.42			2,741,330.42
一年内到期的非流动负债	1,524,057.54			1,524,057.54
长期借款		395,238.09		395,238.09
租赁负债		749,850.14		749,850.14
金融负债和或有负债合计	135,838,660.29	1,145,088.23		136,983,748.52

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	22,162,669.32			22,162,669.32
应付账款	95,461,131.80			95,461,131.80
其他应付款	2,140,591.70			2,140,591.70
一年内到期的非流动负债	1,286,141.79			1,286,141.79
长期借款		778,571.44		778,571.44
租赁负债		1,053,850.91		1,053,850.91
金融负债和或有负债合计	121,050,534.61	1,832,422.35		122,882,956.96

（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，包括利率风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期借款、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	30,183,722.87	23,932,770.43
其中：短期借款	28,571,103.58	22,162,669.32
长期借款	1,612,619.29	1,770,101.11
合 计	30,183,722.87	23,932,770.43

本公司长期借款、短期借款均为固定利率，因此不存在浮动利率带来的风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日，本公司的资产负债率为78.97%（2024年12月31日：74.98%）。

（十）、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			99,829.82	99,829.82

说明：本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

（十一）、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截止 2025 年 12 月 31 日，实际控制人为黄顺坚，黄顺坚通过直接、间接控制的公司持有本公司表决权比例合计达 51.4608%。

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

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	联营公司

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①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
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	数字展示及系统集成服务	101,798.94	-568,217.55

说明：上期发生额负数为以前年度相关项目二次复审结算调整。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
	3,500,000.00	2025/12/5	2029/12/15	否
	6,400,000.00	2024/10/30	2028/10/29	否
黄顺坚	3,000,000.00	2025/6/25	2031/6/25	否
	950,000.00	2024/7/8	2029/8/8	否
	10,000,000.00	2024/10/30	2029/11/18	否
林晓君	1,800,000.00	2024/10/28	2030/10/28	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 9 人，上年关键管理人员 12 人，薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,382,252.27	2,338,024.14

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
应收账款	福建金沙溢彩文化创意产业有限公司			208,767.14	46,275.85

(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
合同负债	福建金沙溢彩文化创意产业有限公司		88,719.01

(十二)、 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。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供本公司贷款反担保：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
厦门火炬集团融资担保有限公司	银行借款	3,500,000.00	2024.11.21-2029.12.15	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
厦门火炬集团融资担保有限公司	银行借款	10,000,000.00	2024.10.30-2028.4.26	

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(十三)、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十四)、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需按经营分部对报告披露分类业绩作出个别分析。

(十五)、公司财务报表主要项目注释

1、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	5,909,280.88	16,527,497.03
其中：6 个月以内	5,221,166.10	15,598,663.07
7 至 12 个月	688,114.78	928,833.96
1 至 2 年	9,321,798.11	2,388,791.65
2 至 3 年	111,111.08	1,546,116.63
3 至 4 年	448,104.83	10,378,627.79
4 至 5 年	7,864,730.75	1,622,411.16
5 年以上	2,856,363.22	2,790,055.02
小 计	26,511,388.87	35,253,499.28
减：坏账准备	7,839,074.07	7,407,082.43
合 计	18,672,314.80	27,846,416.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,750,000.00	10.37	2,750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,761,388.87	89.63	5,089,074.07	21.42	18,672,314.80

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
其中：应收其他客户	14,967,937.18	56.46	5,089,074.07	34.00	9,878,863.11
应收关联方	8,793,451.69	33.17			8,793,451.69
合计	26,511,388.87	100.00	7,839,074.07	29.57	18,672,314.80

(续上表)

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,750,000.00	7.80	2,750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,503,499.28	92.20	4,657,082.43	14.33	27,846,416.85
其中：应收其他客户	22,479,587.73	63.77	4,657,082.43	20.72	17,822,505.30
应收关联方	10,023,911.55	28.43			10,023,911.55
合计	35,253,499.28	100.00	7,407,082.43	21.01	27,846,416.85

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
佛山市大好时光网络科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	根据收回的可能性

(续上表)

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
佛山市大好时光网络科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	根据收回的可能性

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	236,500.46	2,365.00	1.00	13,915,910.49	139,159.10	1.00
7至12个月	50,726.70	1,521.80	3.00	307,098.11	9,212.94	3.00
1至2年	9,321,798.11	932,179.81	10.00	133,791.65	13,379.17	10.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	109,186.55	32,755.97	30.00	364,066.95	109,220.09	30.00
3至4年	336,004.83	168,002.42	50.00	6,096,254.35	3,048,127.18	50.00
4至5年	4,807,357.31	3,845,885.85	80.00	1,622,411.16	1,297,928.93	80.00
5年以上	106,363.22	106,363.22	100.00	40,055.02	40,055.02	100.00
合计	14,967,937.18	5,089,074.07	34.00	22,479,587.73	4,657,082.43	20.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	7,407,082.43
本期计提	499,706.23
本期核销	67,714.59
期末余额	7,839,074.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,714.59

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 17,947,305.69 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 67.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,717,533.29 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,391,546.03	12,358,477.59
合计	8,391,546.03	12,358,477.59

(1) 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	505,939.69	5,486,549.80
其中：6个月以内	368,978.56	1,881,862.52
7至12个月	136,961.13	3,604,687.28
1至2年	1,540,829.00	2,551,723.17
2至3年[注]	2,670,076.57	1,164,925.00
3至4年	1,147,925.00	3,742,598.90
4至5年	3,677,161.00	30,493.49
5年以上	302,943.49	281,000.00
小计	9,844,874.75	13,257,290.36
减：坏账准备	1,453,328.72	898,812.77
合计	8,391,546.03	12,358,477.59

注：2023年，本公司向厦门鸿岳网络科技有限公司预付制作费用200,000.00元，2025年相关项目已终止，款项尚未收回。本公司本年将该笔款项重分类至其他应收款，上述重分类未改变款项的信用风险特征，坏账准备按实际账龄对应的计提比例足额计提。

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方往来款	7,210,482.30		7,210,482.30	10,642,002.83		10,642,002.83
押金及保证金代垫款	1,361,000.00	1,044,800.00	316,200.00	1,161,000.00	720,500.00	440,500.00
职工借款	26,200.00	17,119.00	9,081.00	24,230.00	11,615.00	12,615.00
其他	1,189,119.95	356,735.99	832,383.96	1,249,498.23	122,877.29	1,126,620.94
	2,356.62	706.99	1,649.63	6,761.12	2,319.27	4,441.85
	55,715.88	33,966.74	21,749.14	173,798.18	41,501.21	132,296.97
合计	9,844,874.75	1,453,328.72	8,391,546.03	13,257,290.36	898,812.77	12,358,477.59

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：	9,844,874.75	14.76	1,453,328.72	8,391,546.03
应收其他款项	2,634,392.45	55.17	1,453,328.72	1,181,063.73
应收关联方	7,210,482.30			7,210,482.30
合计	9,844,874.75	14.76	1,453,328.72	8,391,546.03

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：	13,257,290.36	6.78	898,812.77	12,358,477.59
应收其他款项	2,615,287.53	34.37	898,812.77	1,716,474.76
应收关联方	10,642,002.83			10,642,002.83
合计	13,257,290.36	6.78	898,812.77	12,358,477.59

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④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	898,812.77			898,812.77
本期计提	554,515.95			554,515.95
期末余额	1,453,328.72			1,453,328.72

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
上海风侣智能科技有限公司	应收关联方	5,458,063.04	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	55.44	
厦门蓝风映画网络科技有限公司	代垫款	1,189,119.95	2 至 3 年	12.08	356,735.99
厦门霖霖建设工程有限公司	应收关联方	500,000.00	1 至 2 年	5.08	
北京风云数艺科技有限公司	应收关联方	491,400.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	4.99	
北京金迈博维影视文化传媒有限公司	往来款	481,000.00	4 至 5 年	4.89	384,800.00

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
合计		8,119,582.99		82.48	741,535.99

3、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	80,339,123.23		80,339,123.23	80,339,123.23		80,339,123.23
对联营企业投资	401,891.62		401,891.62	496,882.00		496,882.00
合计	80,741,014.85		80,741,014.85	80,836,005.23		80,836,005.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大未来数字文化(厦门)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门风云智慧空间营造有限公司	50,160,000.00			50,160,000.00		
厦门诚林艺术设计有限公司	9,122,255.39			9,122,255.39		
厦门风云影业有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆风云视觉科技有限公司	2,256,867.84			2,256,867.84		
深圳风云世界视觉科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
厦门风云教育科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
福州梅邑风云数字科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
福建沙县风云数字科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	80,339,123.23			80,339,123.23		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					其他	期末余额	减值准备期末余额
		追加/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			
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	496,882.00		-94,990.38					401,891.62	

4、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	16,696,452.73	15,262,646.59	30,704,939.60	21,472,776.46
其他业务	1,395,923.65	295,593.72	1,375,810.47	295,593.72
合 计	18,092,376.38	15,558,240.31	32,080,750.07	21,768,370.18

5、投资收益（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-94,990.38	-152,844.58

(十六)、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,007,736.87	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	547,728.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,845.59	
非经常性损益总额	295,619.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	-182,671.60	
非经常性损益净额	478,291.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,328.17	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	475,963.34	

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	-27.18	-0.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.03	-0.19	

厦门风云科技股份有限公司

2026年4月30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

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,007,736.87
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	547,728.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,845.59
非经常性损益合计	295,619.91
减：所得税影响数	-182,671.60
少数股东权益影响额（税后）	2,328.17
非经常性损益净额	475,963.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用