曦望文化

NEEQ : 871168

广州曦望文化传播股份有限公司

年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年公司再次获得 ADMEN 实战金案奖

2020 年公司被广告协会评为信用 3A 级企业

2020 年疫情期间，公司投身疫情防控公益宣传，被广州市广告协会授予荣誉证书

多年来出色的服务，被客户广州保利城市发展有限公司授予十年荣誉金奖

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 9

第四节 重大事件 17

第五节 股份变动、融资和利润分配 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 23

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 25

第八节 财务会计报告 31

第九节 备查文件目录 90

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人钟梦俐、主管会计工作负责人杨婷及会计机构负责人（会计主管人员）杨婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中度较高的风险	报告期内,公司前五名客户的销售额为 4,435,280.42 元,占当期营业收入的比例分别为 34.77%,公司的客户集中度相对较高,对主要客户存在一定的依赖风险。虽然报告期内公司的前五名客户销售占比稳定,公司服务的客户数量也明显增加,但一旦现有主要客户流失并且公司无法后续获得新客户,将会对公司的经营业绩产生不利影响。
公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。公司变更为股份有限公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为钟梦俐,其持有公司 95.71%的股份,同时担任公司的董事长、总经理,能够实际支配公司的决策和日常经营管理。虽然在股份有限公司阶段公司已制订了较为完善的内部控制制度,法人治理结构也基本健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,相关决策可能对其他股东产生不利影响。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。
人才流失风险	人才是公关行业的核心资源,人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前,国内公关行业的专业人才流动率相对较高,专业人才的流失制约着行业的快速发展。尽管公司已建立了相关的人员激励制度,以凝聚核心骨干,但如果公司在人力资源引入、培养、激励等方面缺乏有效的制度和措施,则将面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险,这将对公司的持续经营造成不利的影响。
客户行业集中度高的风险	公司主要向客户提供商业活动的策划、组织及实施服务,客户群体大部分是房地产企业,其他行业客户规模占比相对较小,因此公司的经营业绩容易受到房地产企业的业绩以及国家对房地产行业的宏观调控政策及经济运行周期的综合影响。
应收账款回款风险	公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 9,549,050.78 元、6,881,206.75 元,占当期期末流动资产的比例分别为 66.75%、52.93%,报告期内呈现下降态势。虽然公司承接项目的质量不断提高,应收账款的账龄也大部分为一年以内,且公司已经按照企业会计准则的要求,对应收账款分类别计提了坏账准备,但若应收账款回收速度放缓,其占用公司的资金成本将会增加从而导致运营成本提高,若应收账款无法收回,将对公司的生产经营造成较大损失。
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

释义

释义项目		释义
曦望有限	指	广州市曦望文化传播有限公司,系公司前身
公司、本公司、股份公司、曦望文化	指	广州曦望文化传播股份有限公司
好莱坞造型	指	好莱坞的秘密(广州)造型设计有限公司
股东大会	指	广州曦望文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	广州市曦望文化传播有限公司股东会
董事会	指	广州曦望文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	广州曦望文化传播股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《广州曦望文化传播股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
公关关系、公关	指	为与公众建立良好关系,而进行的传播沟通活动
品牌	指	消费者对于某商品产生的主观印象,并使得消费者在选择该商品时产生购买偏好
广告	指	为了某种特定的需要,通过一定形式的媒体,公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
新媒体	指	报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态,包括网络媒体、手机媒体、数字电视等
ADMEN 国际大奖	指	ADMEN 国际大奖被定义为一个具有全球视野的商业价值奖项，由广告人文化集团、国际品牌协会、世界传媒产业协会联合主办。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	广州曦望文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hope Media Communication Limited
	HOPE
证券简称	曦望文化
证券代码	871168
法定代表人	钟梦俐

二、　联系方式

董事会秘书	杨婷
联系地址	广州市海珠区工业大道北路 67 号 20 号楼 106 室
电话	020-84539075
传真	020-84539075
电子邮箱	hong@hopepr.cn
公司网址	www.hopepr.cn
办公地址	广州市海珠区工业大道北路 67 号 20 号楼 106 室
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市海珠区工业大道北路 67 号 20 号楼 106 室财务办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要业务	以活动承办的形式为各类企业提供营销咨询策划服务
主要产品与服务项目	以活动承办的形式为各类企业提供营销咨询策划服务
普通股股票交易方式	□连续竞价交易　√集合竞价交易　□做市交易
普通股总股本（股）	7,031,644
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钟梦俐
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟梦俐），一致行动人为（王淑霞）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401056935914470	否
注册地址	广东省广州市海珠区工业大道北路 67 号 20 号楼 106 室	否
注册资本	7,031,644	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东兴证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	齐晓丽	吴丹		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖大厦 6 楼			

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

(一)　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,753,161.68	12,700,618.02	0.41%
毛利率%	31.22%	-7.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	631,689.06	-4,014,294.83	115.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	501,299.18	-5,448,505.27	110.00%
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）	6.99%	-37.40%	-
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）	5.54%	-50.77%	-
基本每股收益	0.09	-0.57	115.79%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,306,621.60	13,374,800.51	6.97%
负债总计	4,950,075.51	4,699,289.06	5.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,356,546.09	8,724,857.03	7.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.24	7.24%
资产负债率%（母公司）	34.60%	33.47%	-
资产负债率%（合并）	34.60%	35.14%	-
流动比率	2.61	2.77	-
利息保障倍数	8.43	-1,887.36	-

(三)　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,766,719.65	-3,904,688.27	196.47%
应收账款周转率	0.78	0.32	-
存货周转率	-	0	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.97%	-24.48%	-
营业收入增长率%	0.41%	-34.88%	-
净利润增长率%	115.74%	-1,403.08%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	7,031,644	7,031,644	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 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	8,652.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	45,911.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,688.54
非经常性损益合计	137,252.51
所得税影响数	6,862.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	130,389.88

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司	1.00	60.00	股权转让	2020.1.10	股权转让协议已经签署并生效	74,019.38

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用

(2) 其他说明

公司于 2020 年 1 月 10 日与叶玉兰在广州市海珠区签署股权转让协议，以人民币 1.00 元的价格向叶玉兰出售公司持有的好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司 60%股权，截至 2020 年 2 月 25 日，股权转让事项已完成。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

（一）采购模式

1.公司制定了规范的采购流程，形成了供应商资源库，项目小组根据经验和合作关系对制作单位进行筛选和评估，可以进行推荐，公司财务部根据项目小组的推荐，结合公司供应商库和外部询价机制，对采购进行认定。与活动营销服务相关的配套服务主要包括：活动展板、舞台等硬体制作服务、活动相关设备租赁服务、活动视频制作服务、活动现场摄影摄像服务、活动图文印刷喷绘服务等，占活动配套服务采购金额的 90%以上。同时少数活动也会涉及采购翻译速记服务、活动现场演艺服务、公关服务等，但占比较小，非公司采购的主要服务内容。

2.公司与供应商的合作模式

由于客户单次订单所需求服务内容及目标均不重复，故公司对供应商的考核标准主要依据具体活动所需的相关服务或商品制定；其次，公司采购的主要内容为场地布置道具以及活动礼品等，相关原材料采购金额较小，未形成大量稳定的采购需求，对供应商的影响较小，故公司未与供应商签订长期合作协议。此外，单次采购均按即时的市场价格进行协商确定，并根据具体项目要求对供应商提供的产品进行质量检查、约定交货和货款结算周期，故公司针对采购流程未制定统一的考核指标、服务标准、付款账期、风险扣款等内容，但会根据具体的单次采购情况结合营销活动需求制定具体、适当的考核指标、服务标准、付款账期、风险扣款等内容。对于合作的供应商，必须进入公司的供应商数据库后才能与其发生订单、采购、付款等后续环节，而供应商入库前，公司要求对方必须提供证明其合法依存的工商营业执照、税务登记证等材料。公司在进行具体项目采购时，均会邀约不少于三家供应商进行比价，并综合价格、服务质量等因素确认最终合作方，同时留档作为供应商付款环节的必要资料。

（二）业务模式

公司品牌推广部在获得前期业务洽谈时，在准确了解客户需求的基础上，设计相应的营销方案框架，然后在此基础上根据项目所需耗用的物料、人力资源、场地费用等成本要素向客户进行报价、参与招投标，最终与客户签订合同。在合同签订后，公司设计策划部和品牌推广部在前期框架草案的基础上进行详细深入的项目讨论，策划和设计具体的互动方案细节。完成具体方案设计后，相关部门即开始项目筹备工作，包括娱乐内容的选定、项目场地的考察、项目现场的布景搭建、项目流程的设计安排、场地设施的管控、人员的培训和调配以及整体的彩排等。在项目执行阶段，公司各相关部门共同协作完成互动现场的具体实施和执行，确保活动按照合同约定的条款进行，保质保量的达成客户的需求。项目结束后，项目负责人协同财务部追踪客户付款情况。

（三）销售模式

公司的市场营销工作主要由总经理和品牌推广部负责，通过拜访、挖掘现有及新客户的潜在要求，然后通过商务谈判、招投标等方式获取公关关系服务合同。

公司前期通过对目标市场进行调研，筛选出目标客户。结合公司内部的运营和整理，进行商务谈判或招投标工作，商定合作框架。公司品牌推广部深入挖掘客户的营销需求，推出适合客户的营销方案，帮助客户解决营销难题。在项目合同的中后期环节，设计策划部、客户服务部和品牌推广部相互配合进行项目策划，项目成本预估，方案的提报、竞标投标、项目的落地等工作。公司凭借独特的活动设计和一系列成功案例形成了一定的竞争优势，并将不断开拓新的客户资源。

（四）盈利模式

公司通过提供活动策划、活动执行等活动营销服务整合有效的资源，为企业客户策划和执行大型活动而迅速提高客户及其品牌知名度、美誉度和影响力，最终促进客户产品的销售。公司以收取项目服务费的方式获取报酬，即首先按照客户需求承接项目，之后以活动策划及执行方式提供服务，服务内容

主要是为客户承办营销推广的方案策划以及活动执行，其中项目收费金额因受活动方案成本以及公司所制定的利润空间影响，无固定金额的要求，公司为客户提供服务需提前垫付经费，待活动结束后与客户进行结算。公司为此投入人力，运营和执行等方面的成本，必要时还需投入物料印刷和制作、场地器材的租赁和搭建、媒介购买或其他专项服务的采购等成本；两者的差额即为公司的盈利。
报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。
报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	3,180,876.37	22.23%	3,030,456.09	22.93%	4.96%
应收票据			1,374,101.11	10.27%	-100%
应收账款	9,549,050.78	66.75%	6,881,206.75	51.45%	38.77%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,125,396.38	7.87%	48,924.45	0.37%	2,200.27%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款			2,000,000.00	14.95%	-100%
长期借款					
应付账款	2,980,803.08	20.84%	2,196,636.04	16.42%	35.70%
其他应付款	1,629,732.20	11.39%	263,424.63	1.97%	518.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据减少 100%因为票据在报告期内到期，完成承兑。
2、应收账款较上年增加 38.77%，主要因收款周期及项目分布时间所致，项目收款周期一般在 3-6 个月，而下半年为公司旺季，同时疫情影响，进一步加大了上半年和下半年的收入差异，从而导致出现应收账款较上年有所增加。
3、固定资产增长 2200.27%，主要为提升公司形象，公司购买了一辆迈巴赫汽车，车价 1,438,800 元；
4、短期借款减少 100%因公司资金充裕，已还清借款；
5、应付账款增加 35.70%，因公司信誉较好，大多供应商愿意以月结的形式支付款项。
6、其他应付款较上年同期增长 518.67%，主要是控股股东钟梦俐为公司垫支所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	12,753,161.68	-	12,700,618.02	-	0.41%
营业成本	8,771,311.56	67.78%	13,667,471.43	107.61%	-35.82%
毛利率	31.22%	-	-7.61%	-	-
销售费用	539,058.99	4.23%	1,016,283.16	8.00%	-46.96%
管理费用	2,982,380.24	23.39%	3,548,430.36	27.94%	-15.95%
研发费用	-	-	-	-	
财务费用	83,943.78	0.66%	-2,258.78	-0.02%	-3,816.33%
信用减值损失	84,672.24	0.66%	-6,976.20	-0.05%	-1,313.73%
资产减值损失	-	-	0	0%	
其他收益	91,341.16	0.72%	1,509,895.20	11.89%	-93.95%
投资收益	119,930.89	0.94%	41,419.16	0.33%	189.55%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	665,195.28	5.22%	-4,059,781.62	-31.96%	116.38%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	0.16	-	200	0.00%	-
净利润	631,689.06	4.95%	-4,036,546.87	-31.78	115.65%

项目重大变动原因：

1、营业成本较上年同期减少 35.82%，主要因上年开展了一项体育赛事活动，赛事活动成本近 400 万元，其项目收入 1 万，导致上年同期成本增加，毛利率异常。
2、销售费用较上年同期减少 46.96%，主要因公司销售人员减少，同时政府的社保减免政策让公司的

人工成本大大的减少；
3、管理费用较上年同期减少 15.95%，主要因公司抓紧内控制度，再者政府的社保减免政策所致；
4、财务费用增加 3816.33%，主要因报告期增加的中国银行 200 万借款所产生的利息费用所致；
5、信用减值损失
6、其他收益较上年同期减少 93.95%，主要因上年同期收到政府补贴收入 150 万元，今年其他收益主要为进项加计扣除。
7、投资收益较上年同期增加 189.55%，主要为处置子公司收入。
8、营业利润较上年同期增加 116.38%，主要因收入大致持平，成本费用相应减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,753,161.68	12,701,448.12	0.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,771,311.56	13,667,471.43	-35.82%
其他业务成本	-	-	-

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%
大型活动策划	12,050,324.62	8,483,113.49	29.60%	-5.13%	-37.93%	22.53%
设计策划服务	702,837.06	288,198.07	59.00%	100%	100%	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主要向客户提供商业活动的策划、组织及实施服务，客户群体大部分是房地产企业，收入来源94.49%来自活动策划。公司主营业务未发生变化，且持续经营。

(3) 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	广州中冶名捷置业有限公司	1,280,927.15	10.04%	否
2	广州中冶名辉置业有限公司	1,124,076.61	8.81%	否
3	广州保顺置业有限公司	781,936.78	6.13%	否
4	广州集和品牌管理顾问股份有限公司	664,498.09	5.21%	否
5	东莞国铁保利实业发展有限公司	583,841.79	4.58%	否

合计	4,435,280.42	34.77%	-

(4) 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	四川高灯企服科技有限公司	951,323.74	11.58%	否
2	广州市昊业装饰有限公司	501,661.00	6.11%	否
3	广州市彩易视听设备有限公司	443,537.2	5.4%	否
4	广州扬轩广告有限公司	426,394.00	5.19%	否
5	好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司	400,704.00	4.88%	否
合计		2,723,619.94	33.16%	-

3、 现金流量状况

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	3,766,719.65	-3,904,688.27	196.47%
投资活动产生的现金流量净额	-1,531,254.92	2,206,668.48	-158.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,785,044.45	1,697,850.00	-573.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 196.47%，主要因报告期经营活动现金流出 1106.40 万元较上年经营活动现金流出 2063.5 万元减少了 957.10 万元，报告期内供应商款项月度结算的情况较多；
2、投资活动产生的现金流量金额减少 158.49%，主要因报告期购买固定资产支出 141 万；
3、筹资活动产生的现金流量净额减少 573.74%，主要因上年同期收到 200 万借款，报告期内 200 万借款到期偿还所致。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

本年度公司经营情况保持稳步向前发展，公司业务占有率稳和经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额

1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000.00	2,191,127.43
4．其他		

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020 年 1 月 10 日	2020 年 1 月 10 日	叶玉兰	好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司 60%股权	现金	1 元	是	否
其他（购买理财产品）	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	中国建设银行	公司闲置资金	现金	2400000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为推进公司战略发展布局，公司将所持有的子公司全部股权转让给叶玉兰，本次交易是基于公司聚焦主营业务发展战略的需要，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响。

同时公司利用闲置资金向中国建设银行先后购买了理财产品，2020 年累计金额 2,400,000.00 元，并于 2020 年 12 月 31 日前赎回资金，并获得收益，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 3 月 27 日		董监高任职承诺	限售承诺	作为公司董事、监事或高级管理人员，本人在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年	正在履行中

					内不得转让其所持有的本公司股份。	
董监高	2017 年 3 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于限售承诺

2017 年 3 月 27 日，公司全体董事、监事及高级管理人员股东承诺：“作为公司董事、监事或高级管理人员，本人在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。”报告期内，上述人员均严格履行了承诺，未有任何违背。

2、关于避免同业竞争承诺

2017 年 3 月 27 日，公司董事、监事、高级管理人员及核心人员出具了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营 实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺本人及本人控制的子公司地尽量避免与股份公司和其控股或控制的子公司之间发生关联交易，如关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，交联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。未出现与承诺事项相违背的事项。

第五节 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	491,833	6.99%	9,333	501,166	7.13%
	其中：控股股东、实际控制人	489,833	6.97%	9,333	499,166	7.10%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,539,811	93.01%	-9,333	6,530,478	92.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,732,978	67.31%	1,497,500	6,230,478	88.61%
	董事、监事、高管	1,506,833	21.43%	1,206,833	300,000	4.26%
	核心员工					
总股本		7,031,644	-	0	7,031,644	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，股东钟梦俐增加本公司股份 1,506,833 股，其中限售股份增加 1,497,500 股，无限售 9333 股，同时报告期内股东钟浩明解限售 749500 股并出售，张吉堂解限售 757333 股并出售；所以，报告期公司普通股无限售股份增加 9333 股，限售股份减少 9333 股。

股东王淑霞自 2020 年 7 月 23 日被公司董事会选举为公司董事，其所持股份 300,000 股均属限售股份。

（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	钟梦俐	5,222,811	1,506,833	6,729,644	95.71%	6,230,478	499,166		
2	王淑霞	300,000		300,000	4.26%	300,000	0		
3	陈麟元	1,000		1,000	0.015%		1,000		
4	候思欣	1,000		1,000	0.015%		1,000		
5	钟浩明	749,500	-749,500	0	0%				
6	张吉堂	757,333	-757,333	0	0%				
7									
8									
9									
10									
合计		7,031,644	0	7,031,644	100%	6,530,478	501,166		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中除王淑霞与钟梦俐系母女关系外，其他股东之间不存在关联关系

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

钟梦俐，女，中国国籍，1985 年出生，无境外永久居留权，大学本科学历。2009 年 9 月至 2017 年 3 月任曦望有限执行董事兼总经理，2017 年 4 月起任曦望文化董事长兼总经理。截至 2020 年 12 月 31 日其持有公司 6,729,644.00 股股份，占总股份的 95.71%。钟梦俐为公司的控股股东和实际控制人，

报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押及保证借款	中国银行股份有限公司广州海珠支行	银行	2,000,000	2019 年 12 月 12 日	2020 年 12 月 11 日	4.3%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟梦俐	董事长	女	1985 年 8 月	2016 年 7 月 26 日	2022 年 7 月 15 日
李淑娟	董事	女	1981 年 9 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 7 月 15 日
甘中辉	董事	男	1987 年 1 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 7 月 15 日
王淑霞	董事	女	1959 年 12 月	2020 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 15 日
贝擎	董事	男	1981 年 11 月	2020 年 11 月 26 日	2022 年 7 月 15 日
康宇艺	监事	男	1984 年 1 月	2016 年 7 月 26 日	2022 年 7 月 15 日
程叶叶	监事会主席	女	1993 年 2 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 7 月 15 日
洪宇亮	监事	男	1992 年 3 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 7 月 15 日
钟梦俐	总经理	女	1985 年 8 月	2016 年 7 月 26 日	2022 年 8 月 27 日
杨婷	董事会秘书	女	1985 年 6 月	2019 年 10 月 18 日	2022 年 8 月 27 日
杨婷	财务总监	女	1985 年 6 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 8 月 27 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事王淑霞与董事长钟梦俐为母女关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权	期末被授予的限制

					例%	数量	性股票数量
钟梦俐	董事长、总经理	5,222,811	1,506,833	6,729,644	95.71%	0	0
王淑霞	董事	300,000		300,000	4.26%	0	0
合计	-	5,522,811	-	7,029,644	99.97%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶玉兰	副总经理、董事	离任	无	因个人原因辞去副总经理及董事职务
冼健航	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
王淑霞	无	新任	董事	公司发展需要
贝擎	无	新任	董事	公司发展需要

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

王淑霞，女，1959 年，中国国籍，无境外永久居留权。初中毕业，1974 年 1 月至 2009 年 12 月任职广州市番禺区染整厂车间主任，2010 年 1 月至 2020 年 5 月，退休在家；2020 年 5 月至今就职于广州市贰珐美发有限公司总经理。

贝擎，男，1981 年，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年毕业于广州大学应用电子技术专业，2003 年 7 月至 2014 年 11 月任职广州显哲广告有限公司项目经理，2014 年 12 月至 2017 年 3 月任职广州荣昊广告有限公司项目总监，2017 年 4 月至 2018 年 3 月任职广州天奇企业管理有限公司项目总监，2018 年 4 月至今任职广州曦望文化传播股份有限公司项目总监。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数

行政管理人员	5		2	3
财务人员	2	1	0	3
技术人员	5	2	2	5
客户服务及执行人员	14	2	6	10
员工总计	26	5	10	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	9	7
专科	12	10
专科以下	5	3
员工总计	26	21

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

员工薪酬政策：公司根据行业特点和各岗位、各层级要求制定了薪酬制度，并根据相关法律法规，参与政府推行的社保计划，按照一定比例为员工缴纳社会保险和公积金。

培训计划：公司建立并完善了培训体系，有针对性、考虑不同受训群体的具体需求，形成系统的年度培训计划，采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。同时加快公司内部培训课程开发，加强培训跟踪，及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。

公司目前无离退休员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》等。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策遵照《公司章程》以及公司内部控制制度的程序和规则执行，股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席大会的人员、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关内部控制制度的规定，董事、监事认真履行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 29 日召开第二届董事会第八次会议审议通过拟修订公司章程议案，并于 2020 年 5 月 25 日召开 2019 年年度股东大会审议通过并公告，详细情况请见公司于 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州曦望文化传播股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-007）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第二届董事会第七次会议审议通过《购买资产的议案》； 2、第二届董事会第八次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<关联交

		易决策制度>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则的议案>》、《修订<对外担保管理制度>的议案》、《修订<对外投资管理制度>的议案》、《修订<信息披露事务管理办法>的议案》、《关于<利润分配管理制度>的议案》、《2019 年度总经理工作报告》议案、《2019 年董事会工作报告》议案、《2019 年年度报告及其摘要》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构》议案、《预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《公司使用闲置资金购买理财产品》议案、《会计政策变更》议案、《关于<2019 年度利润分配方案>》议案、《关于提请召开 2019 年年度股东大会》议案； 3、第二届董事会第九次会议审议通过《关于<资本公积转增股本>的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》议案； 4、第二届董事会第十次会议审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》； 5、第二届董事会第十一次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案； 6、第二届董事会第十二次会议审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》；
监事会	3	1、第二届监事会第三次会议审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年年度报告及其摘要》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《续聘公司 2020 年度财务审计机构》议案、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《会计政策变更》议案； 2、第二届监事会第四次会议审议通过《关于<资本公积转增股本>的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》； 3、第二届监事会第五次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案
股东大会	5	1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于出售持有子公司好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司的全部股权暨关联交易的议案》； 2、2019 年年度股东大会审议通过《关于修

		订<公司章程>的议案》、《关于修订<关联交易决策制度>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《修订<对外担保管理制度>的议案》、《修订<对外投资管理制度>的议案》、《修订<信息披露事务管理办法>的议案》、《关于<利润分配管理制度>的议案》、《2019 年董事会工作报告》议案、《2019 年年度报告及其摘要》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构》议案、《预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《公司使用闲置资金购买理财产品》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《关于<2019 年度利润分配方案>》； 3、2020 年第二次临时股东大会审议否决《关于<资本公积转增股本>的议案》、否决《关于拟修订<公司章程>的议案》； 4、2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于选举公司董事的议案》； 5、2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》；

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、出席人员及表决程序均严格遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求、公司股东、董事、监事均按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的资产完整，在业务、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，独立从事生产经营过程中的具体业务；独立面向市场开拓业务，并以其名义签订日常业务合同，具备直接面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立性

公司具有独立完整的业务流程体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。因此，公司的业务独立。

（二）资产独立性

公司具备与其经营有关的资产，对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司依法独立在核定的经营范围内开展业务，独立于公司股东及其控制的其他企业，报告期内存在关联方资金拆借的情况，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用且不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。因此，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司建立健全了内部经营管理机构，设有客户服务部、品牌推广部、设计策划部、综合计划部、财务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《证券法》、《企业会计准则》等相关法律法规制定了《会计核算管理制度》、 《财务管理制度》、等管理制度，建立、完善监督审批流程，严格控制风险，促进公司健康发展。

1、会计核算方面：规范了公司会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，使公司的会计工作有章可循、有法可依，公允地处理会计事项，以提高公司经济效益，维护股东权益。财务管理方面：建立和完善财务预算及成本管理体系，健全预测、核算、控制、分析和考核等管理基础工作；募集和合理使用资金，提高资金使用效果；有效利用公司的各项资产，努力提高经济效益；真实、完整地提供财务会计信息，按挂牌公司信息披露的有关规定及时披露财务会计信息。

2、风险控制方面：通过对货币资金、实物资产、项目决策、采购与付款、筹资、销售与收款、成本费用、担保等经济业务的控制，提高会计信息质量，保护资产的安全、完整，确保有关法律法规和规章制度的贯彻执行。

3、报告期内，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及相关业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内部控制制度进行了学习，提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　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	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审[2021]7-464 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖大厦 6 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	齐晓丽	吴丹		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审　计　报　告

天健审〔2021〕7-464 号

广州曦望文化传播股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州曦望文化传播股份有限公司（以下简称曦望文化公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曦望文化公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于曦望文化公司，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估曦望文化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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

曦望文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督曦望文化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对曦望文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致曦望文化公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：齐晓丽

中国·杭州　　中国注册会计师：吴丹

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	3,180,876.37	3,030,456.09
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、(一)、2		1,374,101.11
应收账款	五、(一)、3	9,549,050.78	6,881,206.75
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、4	21,380.00	1,071,616.35
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、(一)、5	154,335.01	466,130.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、6	37,801.20	178,179.29
流动资产合计		12,943,443.36	13,001,689.91
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、7	1,125,396.38	48,924.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、8	58,833.30	111,731.53
递延所得税资产	五、（一）、9	178,948.56	212,454.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,363,178.24	373,110.60
资产总计		14,306,621.60	13,374,800.51
流动负债：			
短期借款	五、（一）、10		2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、11	2,980,803.08	2,196,636.04
预收款项			
合同负债			
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、（一）、12	333,964.34	230,005.64
应交税费	五、（一）、13	5,575.89	9,222.75
其他应付款	五、（一）、14	1,629,732.20	263,424.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,950,075.51	4,699,289.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,950,075.51	4,699,289.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、15	7,031,644.00	7,031,644.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、16	3,519,401.86	3,519,401.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、17	129,484.26	129,484.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、18	-1,323,984.03	-1,955,673.09
归属于母公司所有者权益合计		9,356,546.09	8,724,857.03
少数股东权益			-49,345.58
所有者权益合计		9,356,546.09	8,675,511.45
负债和所有者权益总计		14,306,621.60	13,374,800.51

法定代表人：钟梦俐　　主管会计工作负责人：杨婷　　会计机构负责人：杨婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,180,876.37	2,902,959.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,374,101.11
应收账款	十一、（一）、1	9,549,050.78	6,852,896.71
应收款项融资			
预付款项		21,380.00	1,105,212.35
其他应收款	十一、（一）、2	154,335.01	439,690.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,801.20	178,179.29
流动资产合计		12,943,443.36	12,853,039.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,125,396.38	48,924.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		58,833.30	111,731.53
递延所得税资产		182,649.48	212,454.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,366,879.16	373,110.60
资产总计		14,310,322.52	13,226,150.53
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,980,803.08	2,116,636.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		333,964.34	223,955.08
应交税费		5,575.89	
其他应付款		1,629,732.20	86,684.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		4,950,075.51	4,427,275.12
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		4,950,075.51	4,427,275.12
所有者权益：			
股本		7,031,644.00	7,031,644.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,519,401.86	3,519,401.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,484.26	129,484.26
一般风险准备			
未分配利润		-1,320,283.11	-1,881,654.71
所有者权益合计		9,360,247.01	8,798,875.41
负债和所有者权益合计		14,310,322.52	13,226,150.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		12,753,161.68	12,700,618.02
其中：营业收入	五、（二）、1	12,753,161.68	12,700,618.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,383,910.69	18,304,737.80
其中：营业成本	五、（二）、1	8,771,311.56	13,667,471.43

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、（二）、2	7,216.12	74,811.63
销售费用	五、（二）、3	539,058.99	1,016,283.16
管理费用	五、（二）、4	2,982,380.24	3,548,430.36
研发费用			
财务费用	五、（二）、5	83,943.78	-2,258.78
其中：利息费用		85,044.45	2,150
利息收入		6,647.41	12,249.57
加：其他收益	五、（二）、6	91,341.16	1,509,895.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、7	119,930.89	41,419.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、（二）、8	84,672.24	-6,976.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		665,195.28	-4,059,781.62
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（二）、9	0.16	200
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,195.12	-4,059,981.62
减：所得税费用	五、（二）、10	33,506.06	-23,434.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		631,689.06	-4,036,546.87
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“-		631,689.06	-4,036,546.87

号填列）			
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）			-22,252.04
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		631,689.06	-4,014,294.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		631,689.06	-4,036,546.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		631,689.06	-4,014,294.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-22,252.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.57

法定代表人：钟梦俐　　主管会计工作负责人：杨婷　　会计机构负责人：杨婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十一、（二）、1	12,753,161.68	12,476,202.05
减：营业成本	十一、（二）、1	8,771,311.56	13,584,647.10
税金及附加		7,216.12	74,116.04
销售费用		539,058.99	1,016,283.16
管理费用		2,982,380.24	3,343,223.04
研发费用			
财务费用		83,943.78	-2,986.86
其中：利息费用		85,044.45	2,150.00
利息收入		6,647.41	11,738.65
加：其他收益		91,341.16	1,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（二）、2	45,912.51	41,419.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		84,672.24	-6,690.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		591,176.9	-4,004,351.51
加：营业外收入			
减：营业外支出		0.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		591,176.74	-4,004,351.51
减：所得税费用		29,805.14	-2,3434.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		561,371.60	-3,980,916.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		561,371.60	-3,980,916.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		561,371.60	-3,980,916.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		12,320,219.60	16,548,995.26
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		27,391.36	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	2,483,109.97	181,356.18
经营活动现金流入小计		14,830,720.93	16,730,351.44
购买商品、接受劳务支付的现金		7,436,402.89	15,383,711.84

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,759,263.13	2,236,825.11
支付的各项税费		11,379.76	594,433.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,856,955.50	2,420,068.98
经营活动现金流出小计		11,064,001.28	20,635,039.71
经营活动产生的现金流量净额		3,766,719.65	-3,904,688.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,100,000.00
取得投资收益收到的现金		2,400,000.00	106,668.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,911.51	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,445,912.51	2,206,668.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,167.43	
投资支付的现金		2,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,977,167.43	
投资活动产生的现金流量净额		-1,531,254.92	2,206,668.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		300,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,044.45	2,150.00
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、（三）、4		300,000.00

筹资活动现金流出小计		2,085,044.45	302,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,785,044.45	1,697,850.00
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		450,420.28	-169.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,730,456.09	2,730,625.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,180,876.37	2,730,456.09

法定代表人：钟梦俐　　主管会计工作负责人：杨婷　　会计机构负责人：杨婷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		12,291,623.60	16,332,806.46
收到的税费返还		27,391.36	
收到其他与经营活动有关的现金		2,510,333.04	86,202.65
经营活动现金流入小计		14,829,348.00	16,419,009.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,322,806.89	15,414,483.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,753,212.57	2,145,874.31
支付的各项税费		2,157.01	582,592.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,856,955.50	2,307,915.82
经营活动现金流出小计		10,935,131.97	20,450,865.75
经营活动产生的现金流量净额		3,894,216.03	-4,031,856.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,001.00	2,100,000.00
取得投资收益收到的现金		45,911.51	106,668.48
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		2,445,912.51	2,206,668.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,167.43	
投资支付的现金		2,400,000.00	
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		3,977,167.43	
投资活动产生的现金流量净额		-1,531,254.92	2,206,668.48
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		300,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,044.45	2,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计		2,085,044.45	302,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,785,044.45	1,697,850.00
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		577,916.66	-127,338.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,602,959.71	2,730,297.87
六、期末现金及现金等价物余额		3,180,876.37	2,602,959.71

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,955,673.09	-49,345.58	8,675,511.45
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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,955,673.09	-49,345.58	8,675,511.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											631,689.06	49,345.58	681,034.64
（一）综合收益总额											631,689.06		631,689.06
（二）所有者投入和减少资本												49,345.58	49,345.58
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												49,345.58	49,345.58
（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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,323,984.03		9,356,546.09

项目	2019 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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		2,058,621.74	-27,093.54	12,712,058.32
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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		2,058,621.74	-27,093.54	12,712,058.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,014,294.83	-22,252.04	-4,036,546.87
（一）综合收益总额											-4,014,294.83	-22,252.04	-4,036,546.87
（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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,955,673.09	-49,345.58	8,675,511.45

法定代表人：钟梦俐　　主管会计工作负责人：杨婷　　会计机构负责人：杨婷

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,881,654.71	8,798,875.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,881,654.71	8,798,875.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											561,371.60	561,371.60
（一）综合收益总额											561,371.60	561,371.60
（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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		-1,320,283.11	9,360,247.01

项目	2019 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		2,099,262.05	12,779,792.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26		2,099,262.05	12,779,792.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,980,916.76	-3,980,916.76
（一）综合收益总额											-3,980,916.76	-3,980,916.76
（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	7,031,644.00				3,519,401.86				129,484.26	-1,881,654.71		8,798,875.41

三、 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州曦望文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由钟梦俐、岑永佳共同出资组建，于 2009 年 8 月 28 日在广州市工商行政管理局海珠分局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401056935914470 的营业执照，注册资本 703.1644 万元，股份总数 703.1644 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,530,478 股；无限售条件的流通股份 501,166 股。公司股票已于 2017 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于文化艺术行业。主要经营活动为：文艺创作服务；企业形象策划服务；软件服务；公司礼仪服务；市场营销策划服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等。提供的劳务主要有：文艺创作服务；企业形象策划服务；大型活动组织策划服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日第二届第十三次董事会批准对外报出。

本公司将好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司 1 家子公司进行处置，不再纳入本期合并财务报表范围，处置后本公司无子公司，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——员工社保、公积金组合		
其他应收款——员工借支组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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——关联方组合	合并范围内关联方	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	1.00
1-2年	5.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公、电子设备及其它	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要向客户提供商业活动的策划、组织及实施服务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定完成策划活动，且活动收入金额已确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，活动相关的成本能够可靠地计量，客户取得服务控制权。

(十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1.公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2.公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率（%）

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、3.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金		274.26
银行存款	3,180,876.37	2,730,181.83
其他货币资金		300,000.00
合　计	3,180,876.37	3,030,456.09

2. 应收票据

(1) 明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					

其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合　计					

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,387,980.92	100.00	13,879.81	1.00	1,374,101.11
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,387,980.92	100.00	13,879.81	1.00	1,374,101.11
合　计	1,387,980.92	100.00	13,879.81	1.00	1,374,101.11

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	13,879.81	-13,879.81						
小　计	13,879.81	-13,879.81						

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,733,430.94	100.00	184,380.16	1.89	9,549,050.78
合　计	9,733,430.94	100.00	184,380.16	1.89	9,549,050.78

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,136,665.30	100.00	255,458.55	3.58	6,881,206.75
合　计	7,136,665.30	100.00	255,458.55	3.58	6,881,206.75

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,373,715.94	83,737.16	1.00
1-2 年	1,142,000.00	57,100.00	5.00
2-3 年	217,715.00	43,543.00	20.00
小　计	9,733,430.94	184,380.16	1.89

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	255,458.55	-71,078.39						184,380.16
小　计	255,458.55	-71,078.39						184,380.16

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
保利发展控股集团股份有限公司	4,041,218.66	41.52	84,995.68
广州中冶名捷置业有限公司	1,368,438.80	14.06	13,684.39
广州中冶名辉置业有限公司	1,057,604.40	10.87	10,576.04
广州集和品牌管理顾问股份有限公司	531,798.00	5.46	5,317.98
四会市德宝江南名居房地产开发有限公司	455,125.00	4.68	22,756.25
小　计	7,454,184.86	76.58	137,330.34

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,380.00	100.00		21,380.00	1,062,716.35	99.17		1,062,716.35
1-2 年					8,900.00	0.83		8,900.00
合　计	21,380.00	100.00		21,380.00	1,071,616.35	100.00		1,071,616.35

(2) 预付款项金额前 3 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

深圳信本财税科技有限公司	1,0000.00	47.00
广州市越秀区第平众工艺品商行	8,480.00	40.00
广州市海珠区芊喜礼仪庆典服务部	2,900.00	14.00
小　计	21,380.00	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	154,335.01	100.00			154,335.01
合　计	154,335.01	100.00			154,335.01

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	466,130.32	100.00			466,130.32
合　计	466,130.32	100.00			466,130.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	84,081.34		
员工社保、公积金组合	21,824.67		
员工借支组合	48,429.00		
小　计	154,335.01		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	84,081.34	145,070.34
员工社保、公积金	21,824.67	26,255.88
员工借支	48,429.00	294,804.10
合　计	154,335.01	466,130.32

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应	坏账

				收款余额的比例(%)	准备
广州市市场建设管理服务中心	押金	63,714.00	1 年以内	41.28	
广州宏祥房地产有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	6.48	
保利商业管理有限公司广州分公司	押金	5,000.00	1 年以内	3.24	
广州市方寸物业管理有限公司	押金	3,167.34	1 年以内	2.05	
广州市忠弘贸易发展有限公司	押金	200.00	1 年以内	0.13	
小　计		82,081.34		53.18	

6. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				11,331.88		11,331.88
待认证进项税	37,801.20		37,801.20	166,847.41		166,847.41
合　计	37,801.20		37,801.20	178,179.29		178,179.29

7. 固定资产

项　目	运输工具	办公、电子设备及其它	合　计
账面原值			
期初数	291,070.74	41,117.00	332,187.74
本期增加金额	1,400,601.77	9,769.92	1,410,371.69
其中：购置	1,400,601.77	9,769.92	1,410,371.69
本期减少金额			
期末数	1,691,672.51	50,886.92	1,742,559.43
累计折旧			
期初数	255,246.57	28,016.72	283,263.29
本期增加金额	324,556.92	9,342.84	333,899.76
其中：计提	324,556.92	9,342.84	333,899.76
本期减少金额			
期末数	579,803.49	37,359.56	617,163.05

账面价值			
期末账面价值	1,111,869.02	13,527.36	1,125,396.38
期初账面价值	35,824.17	13,100.28	48,924.45

8. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装　修费	111,731.53		52,898.23		58,833.30
合　计	111,731.53		52,898.23		58,833.30

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,380.16	9,219.01	269,052.40	13,452.62
可抵扣亏损	3,394,591.19	169,729.55	3,980,040.07	199,002.00
合　计	3,578,971.35	178,948.56	4,249,092.47	212,454.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		285.96
可抵扣亏损		123,363.96
小　计		123,649.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2022 年		15,771.86	
2023 年		51,961.99	
2024 年		55,630.11	
小　计		123,363.96	

10. 短期借款

项　目	期末数	期初数

抵押及保证借款		2,000,000.00
合　计		2,000,000.00

11. 应付账款

项　目	期末数	期初数
制作费	2,980,803.08	2,196,636.04
合　计	2,980,803.08	2,196,636.04

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	230,005.64	1,806,136.93	1,702,178.23	333,964.34
离职后福利—设定提存计划		12,716.24	12,716.24	
辞退福利		44,994.31	44,994.31	
合　计	230,005.64	1,863,847.48	1,759,888.78	333,964.34

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	230,005.64	1,653,036.65	1,549,077.95	333,964.34
社会保险费		80,500.28	80,500.28	
其中：医疗保险费		68,866.34	68,866.34	
工伤保险费		165.94	165.94	
生育保险费		11,468.00	11,468.00	
住房公积金		72,600.00	72,600.00	
小　计	230,005.64	1,806,136.93	1,702,178.23	333,964.34

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,450.76	12,450.76	
失业保险费		265.48	265.48	
小　计		12,716.24	12,716.24	

13. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税		8,910.87

代扣代缴个人所得税	632.97	
城市维护建设税	2,883.37	311.88
教育费附加	1,235.73	
地方教育附加	823.82	
合　计	5,575.89	9,222.75

14. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	190,709.75	7,406.00
往来款	1,439,022.45	256,018.63
合　计	1,629,732.20	263,424.63

15. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,031,644.00						7,031,644.00

16. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,519,401.86			3,519,401.86
合　计	3,519,401.86			3,519,401.86

17. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	129,484.26			129,484.26
合　计	129,484.26			129,484.26

18. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,955,673.09	2,058,621.74
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	-1,955,673.09	2,058,621.74

加：本期归属于母公司所有者的净利润	631,689.06	-4,014,294.83
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,323,984.03	-1,955,673.09

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,753,161.68	8,771,311.56	12,700,618.02	13,667,471.43
合　计	12,753,161.6	8,771,311.56	12,700,618.0	13,667,471.4

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金　额
主要产品类型	
执行项目服务	12,050,324.62
设计策划项目服务	702,837.06
小　计	12,753,161.68
收入确认时间	
服务（在某一时点转让）	12,753,161.68
小　计	12,753,161.68

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,883.37	23,354.85
教育费附加	1,235.73	9,720.13
地方教育附加	823.82	6,480.08
印花税	473.20	6,944.70
车船税	1,800.00	660.00
文化事业建设费		17,735.83
残疾人就业保障金		9,916.04
合　计	7,216.12	74,811.63

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及福利	449,763.11	551,890.93
社保及公积金	46,381.09	144,502.14
办公费	298.00	172,173.20
差旅费	34,732.78	139,569.83
业务招待费	2,599.00	
其他	5,285.01	8,147.06
合　计	539,058.99	1,016,283.16

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及福利	1,322,582.52	1,244,924.61
社保及公积金	119,435.43	345,284.53
办公费	144,973.58	400,867.43
差旅费	101,207.92	228,829.85
折旧费	333,899.76	27,430.20
经营及办公场所租赁费	320,727.1	401,524.34
摊销费	52,898.23	158,954.26
中介服务费	389,204.74	196,321.61
其他	197,450.96	544,293.53
合　计	2,982,380.24	3,548,430.36

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	85,044.45	2,150.00
减：利息收入	6,647.41	12,249.57
银行手续费	5,546.74	7,840.79
合　计	83,943.78	-2,258.78

6. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	8,652.62	1,509,895.20	8,652.62

进项税额加计扣除	82,688.54		82,688.54
合　计	91,341.16	1,509,895.20	91,341.16

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的投资收益	74,019.38	
金融工具持有期间的投资收益	45,911.51	41,419.16
其中：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	45,911.51	41,419.16
合　计	119,930.89	41,419.16

(2) 其他说明

处置子公司产生的投资收益详见本财务报表附注六之说明。

8. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	84,672.24	-6,976.20
合　计	84,672.24	-6,976.20

9. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		200.00	
其他	0.16		0.16
合　计	0.16	200.00	0.16

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		123,429.34
递延所得税费用	33,506.06	-146,864.09
合　计	33,506.06	-23,434.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	665,195.12	-4,059,981.62
按适用税率计算的所得税费用	33,259.76	-202,999.09
调整以前期间所得税的影响		123,429.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246.30	881.06
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		2,781.51
其他		52,472.43
所得税费用	33,506.06	-23,434.75

（三）合并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	本期数	上年同期数
利息收入	6,647.41	12,249.57
收到的政府补助	8,652.62	9,895.20
收到的往来款及其他	2,467,809.94	159,211.41
合　计	2,483,109.97	181,356.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用	1,202,025.83	2,323,915.73
滞纳金		200.00
支付的往来及其他	654,929.67	95,953.25
合　计	1,856,955.50	2,420,068.98

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
银行借款保证金	300,000.00	
合　计	300,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
银行借款保证金		300,000.00
合　计		300,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	631,689.06	-4,036,546.87
加：资产减值准备	-84,672.24	6,976.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,899.76	27,773.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	52,898.23	143,954.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	85,044.45	2,150.00
投资损失(收益以“－”号填列)	-119,930.89	-41,419.16
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	33,506.06	-146,864.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		300,076.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	293,625.03	2,137,875.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,540,660.19	-2,298,663.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,766,719.65	-3,904,688.27
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		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,180,876.37	2,730,456.09
减：现金的期初余额	2,730,456.09	2,730,625.88
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	450,420.28	-169.79

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	3,180,876.37	2,730,456.09
其中：库存现金		274.26
可随时用于支付的银行存款	3,180,876.37	2,730,181.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,180,876.37	2,730,456.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	7,152.62	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、财政厅、发展和改革委员会、经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》（粤人社发〔2015〕54 号）

			和省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（粤人社函〔2015〕1812 号）
以工代训补贴	1,500.00	其他收益	《广州市人力资源和社会保障局 广州市财政局转发关于做好以工代训工作的通知》（穗人社函〔2020〕684 号）
小　计	8,652.62		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,652.62 元。

六、合并范围的变更

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司	1.00	60.00	股权转让	2020.1.10	股权转让协议已经签署并生效	74,019.38

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司				不适用	不适用	不适用

(2) 其他说明

公司于 2020 年 1 月 10 日与叶玉兰在广州市海珠区签署股权转让协议，以人民币 1.00 元的价格向叶玉兰出售公司持有的好莱坞的秘密（广州）造型设计有限公司 60%股权，截至 2020 年 2 月 25 日，股权转让事项已完成。

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的76.58%(2019年12月31日：64.65%)源于余额前五名客户，实际与客户下属的各分支机构或独立法人主体进行独立结算，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,980,803.08	2,980,803.08	2,980,803.08		
其他应付款	1,629,732.20	1,629,732.20	1,629,732.20		
小　计	4,610,535.28	4,610,535.28	4,610,535.28		

(续上表)

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,000,000.00	2,085,283.33	2,085,283.33		
应付账款	2,196,636.04	2,196,636.04	2,196,636.04		
其他应付款	263,424.63	263,424.63	263,424.63		
小　计	4,460,060.67	4,545,344.00	4,545,344.00		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2019年12月31日：人民币2,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	身份证号码	住址	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钟梦俐	4401811985XXXXXXXX	广州市番禺区解放大街 4 号	95.71	95.71

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
KONG WILLIAM WAILEUNG	公司实际控制人之配偶

（二）关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	期初数	发生额		期末数	说明
		拆入金额	拆入偿还金额		
钟梦俐	83,684.00	2,191,127.43	835,788.98	1,439,022.45	无息
小　计	83,684.00	2,191,127.43	835,788.98	1,439,022.45	

2. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	280,460.58	531,554.49

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数

其他应付款	钟梦俐	1,439,022.45	83,684.00
小　计		1,439,022.45	83,684.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,733,430.94	100.00	184,380.16	1.89	9,549,050.78
合　计	9,733,430.94	100.00	184,380.16	1.89	9,549,050.78

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,108,069.30	100.00	255,172.59	3.59	6,852,896.71
合　计	7,108,069.30	100.00	255,172.59	3.59	6,852,896.71

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,373,715.94	83,737.16	1.00

1-2 年	1,142,000.00	57,100.00	5.00
2-3 年	217,715.00	43,543.00	20.00
小　计	9,733,430.94	184,380.16	1.89

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	255,458.55	-71,078.39						184,380.16
小　计	255,458.55	-71,078.39						184,380.16

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
保利发展控股集团股份有限公司	4,041,218.66	41.52	84,995.68
广州中冶名捷置业有限公司	1,368,438.80	14.06	13,684.39
广州中冶名辉置业有限公司	1,057,604.40	10.87	10,576.04
广州集和品牌管理顾问股份有限公司	531,798.00	5.46	5,317.98
四会市德宝江南名居房地产开发有限公司	455,125.00	4.68	22,756.25
小　计	7,454,184.86	76.58	137,330.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	154,335.01	100.00			154,335.01
合　计	154,335.01	100.00			154,335.01

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	439,690.76	100.00			439,690.76

合　计	439,690.76	100.00			439,690.76

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	84,081.34		
员工社保、公积金组合	21,824.67		
员工借支组合	48,429.00		
小　计	154,335.01		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	84,081.34	119,681.34
员工社保、公积金	21,824.67	25,205.32
员工借支	48,429.00	294,804.10
合　计	154,335.01	439,690.76

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州市市场建设管理服务中心	押金	63,714.00	1 年以内	41.28	
广州宏祥房地产有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	6.48	
保利商业管理有限公司广州分公司	押金	5,000.00	1 年以内	3.24	
广州市方寸物业管理有限公司	押金	3,167.34	1 年以内	2.05	
广州市忠弘贸易发展有限公司	押金	200.00	1 年以内	0.13	
小　计		82,081.34		53.18	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,753,161.68	8,771,311.56	12,476,202.05	13,584,647.10
合　计	12,753,161.6	8,771,311.56	12,476,202.0	13,584,647.1

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金　额
主要产品类型	
执行项目服务	12,050,324.62
设计策划项目服务	702,837.06
小　计	12,753,161.68
收入确认时间	
服务（在某一时点转让）	12,753,161.68
小　计	12,753,161.68

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的投资收益	1.00	
金融工具持有期间的投资收益	45,911.51	41,419.16
其中: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	45,911.51	41,419.16
合　计	45,912.51	41,419.16

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	8,652.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,911.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,688.54	
小　计	137,252.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,862.63	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	130,389.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	631,689.06
非经常性损益	B	130,389.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	501,299.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,724,857.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	12.00
报告期月份数	K	
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	9,040,701.56
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	631,689.06
非经常性损益	B	130,389.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	501,299.18
期初股份总数	D	7,031,644.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	7,031,644.00
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州曦望文化传播股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

第九节　备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

广东省广州市海珠区工业大道北路 67 号 20 号楼 106 室