



曦望文化

NEEQ: 871168

广州曦望文化传播股份有限公司



年度报告

2023

## 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。
- 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、中审华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 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 ..... | 7  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 96 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 广州市海珠区江南大道中路大松岗 5 号自编 3314 号房 财务办公室         |

## 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 | 2023年1月1日至2023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 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                            |                |                               |
|-----------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                            |                |                               |
| 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                                       |                |                               |
| 法定代表人           | 钟梦俐                                        | 成立时间           | 2009 年 8 月 28 日               |
| 控股股东            | 控股股东为（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）       |
| 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                    |                |                               |
| 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            | 曦望文化                                       | 证券代码           | 871168                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 3 月 27 日                            | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                         | 普通股总股本（股）      | 10,000,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 东兴证券                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层             |                |                               |
| 联系方式            |                                            |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 杨婷                                         | 联系地址           | 广州市海珠区江南大道中路大松岗 5 号自编 3314 号房 |
| 电话              | 020-84539075                               | 电子邮箱           | hong@hopepr.cn                |
| 传真              | 020-84539075                               |                |                               |
| 公司办公地址          | 广州市海珠区江南大道中路大松岗 5 号自编 3314 号房              | 邮政编码           | 510000                        |
| 公司网址            | www.hopepr.cn                              |                |                               |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                            |                |                               |
| 注册情况            |                                            |                |                               |
| 统一社会信用代码        | 914401056935914470                         |                |                               |
| 注册地址            | 广东省广州市海珠区江南大道中路大松岗 5 号自编 3314 号房           |                |                               |
| 注册资本（元）         | 10,000,000                                 | 注册情况报告期内是      | 否                             |

|  |     |  |
|--|-----|--|
|  | 否变更 |  |
|--|-----|--|

## 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

##### (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。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 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                                    | 8,825,791.97  | 8,746,703.93  | 0.90%      |
| 毛利率%                                    | 16.25%        | 44.91%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -2,792,559.03 | 325,558.14    | -957.78%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -2,844,257.83 | 179,407.84    | -1,685.36% |
| 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）          | -33.18%       | 3.38%         | -          |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -33.79%       | 1.86%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.28         | 0.03          | -1,030.85% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%      |
| 资产总计                                    | 9,503,937.32  | 12,621,277.70 | -24.70%    |
| 负债总计                                    | 2,474,298.36  | 2,807,977.65  | -11.88%    |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 7,029,638.96  | 9,813,300.05  | -28.37%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.70          | 0.98          | -28.27%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 27.55%        | 21.50%        | -          |
| 资产负债率%（合并）                              | 26.03%        | 22.25%        | -          |
| 流动比率                                    | 3.64          | 4.25          | -          |
| 利息保障倍数                                  | -36.63        | 6.17          | -          |
| 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                           | -1,696,215.53 | 74,576.04     | -2,374.48% |
| 应收账款周转率                                 | 1.53          | 1.36          | -          |
| 存货周转率                                   | 0             | -             | -          |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%      |

|          |          |         |   |
|----------|----------|---------|---|
| 总资产增长率%  | -24.70%  | -8.62%  | - |
| 营业收入增长率% | 0.90%    | -14.63% | - |
| 净利润增长率%  | -957.78% | 202.34% | - |

### 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        | 3,619,476.22 | 38.08%   | 5,441,675.33 | 43.13%   | -33.49% |
| 应收票据        |              |          |              |          |         |
| 应收账款        | 4,957,234.94 | 52.16%   | 6,195,428.08 | 49.09%   | -19.99% |
| 预付款项        | 344,464.92   | 3.62%    | 71,062.28    | 0.56%    | 384.74% |
| 其他应收款       | 78,808.33    | 0.83%    | 74,504.67    | 0.59%    | 5.78%   |
| 固定资产        | 208,093.35   | 2.19%    | 555,485.08   | 4.40%    | -62.54% |
| 使用权资产       | 28,595.59    | 0.30%    | 108,149.45   | 0.86%    | -73.56% |
| 应付账款        | 144,950.00   | 1.53%    | 208,577.00   | 1.65%    | -30.51% |
| 合同负债        | 27,252.83    | 0.29%    | 169,755.87   | 1.35%    | -83.95% |
| 应付职工薪酬      | 199,022.81   | 2.09%    | 124,164.81   | 0.98%    | 60.29%  |
| 应交税费        | 57,022.25    | 0.60%    | 83,752.23    | 0.66%    | -31.92% |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,642.27    | 0.31%    | 79,849.60    | 0.63%    | -62.88% |
| 其他应付款       | 13,343.25    | 0.14%    | 106,828.40   | 0.85%    | -87.51% |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期活动资金 3,619,476.22 元，较上年同期减少 33.49%，主要因本年度经营性现结流入减少及期后供应商采用预付款方式结算所致。
- 2、应收账款：本期应收账款 4,957,234.94 元，较上年同期减少 19.99%，主要因（1）本期催收力度加大，应收款项回收情况较上年有所好转；本期应收款余额 524.20 万元较上年同期 632.67 万元有所减少；（2）本期采用减值矩阵确定信用损失，相应的计提比率较上年同期有所增长。
- 3、预付款项：本期预付款项 344,464.92 元，较上年同期增加 384.74%，主要因期后的 1 月 2 日 98 万项目部分供应商采用预付款方式结算。
- 4、固定资产：本期固定资产 208,093.35 元，较上年同期减少 62.54%，主要因计提折旧所致。
- 5、使用权资产：本期使用权资产 28,595.59 元，较上年同期减少 73.56%，主要因费用摊销所致。
- 6、应付账款：本期应付账款 144,950 元，较上年同期减少 30.51%，主要因公司恪守与供应商签订的合同条款，按时支付到期货款所致。
- 7、应付职工薪酬：本期应付职工薪酬 199,022.81 元，较上年同期增加 60.29%，主要因公司业务调整，增加了专业更强的员工，同时在职的人工成本上涨所致；
- 8、应交税费：本期应交税费 57022.25 元，较上年同期减少 31.92%，主要因期末收入较上年同期收入有

所下降，致使应交税费减少 31.92%。

## （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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额           | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 8,825,791.97  | —             | 8,746,703.93 | —             | 0.90%              |
| 营业成本   | 7,391,613.45  | 83.75%        | 4,818,932.15 | 55.09%        | 53.39%             |
| 毛利率%   | 16.25%        | —             | 44.91%       | —             | —                  |
| 销售费用   | 1,216,047.59  | 13.78%        | 731,283.14   | 8.36%         | 66.29%             |
| 管理费用   | 2,931,190.50  | 33.21%        | 2,917,779.19 | 33.36%        | 0.46%              |
| 财务费用   | 78,057.62     | 0.88%         | 64,735.57    | 0.74%         | 20.58%             |
| 信用减值损失 | -153,467.45   | -1.74%        | -3,138.25    | -0.04%        | 4790.22%           |
| 其他收益   | 20,677.05     | 0.23%         | 86,456.54    | 0.99%         | -76.08%            |
| 投资收益   | 51,264.61     | 0.58%         | 57,309.58    | 0.66%         | -10.55%            |
| 营业利润   | -2,883,919.73 | -32.69%       | 358,882.66   | 4.10%         | -903.58%           |
| 营业外支出  | 1,511.15      | 0.02%         | 10,325.00    | 0.12%         | -85.36%            |
| 净利润    | -2,792,559.03 | -31.64%       | 325,558.14   | 3.72%         | -957.78%           |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期营业成本较上年同期增加 53.39%，主要因：（1）2023 年地产客户整体宣传预算下降，但服务要求不降，整体的毛利率也就比 2022 年的低了。（2）为了争取和维护本期新开拓的客户，公司为客户提供赠送各类增值服务如视频前宣啊、人气资源等等；（3）公司本期不断开拓新的市场领域，如达人推广等，这个过程也需要花费一定的试错成本；
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期增加 66.29%，主要因：销售人员的增加，本期较上期平均增加 5 人/月导致销售费用较上年同期增加 48.48 万元；
- 3、信用减值损失：信用减值损失较上年同期增加 4790.22%，主要因为本期采用减值矩阵确定信用损失，相应的计提比率较上年同期有所增长；
- 4、其他收益：其他收益减少 76.08%，主要因 2022 年收到生育津贴 3.98 万元，一次性留工补助 1.2 万元；

### 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 | 8,825,791.97 | 8,746,703.93 | 0.90%  |
| 其他业务收入 | 0            | 0            | 0%     |
| 主营业务成本 | 7,391,613.45 | 4,818,932.15 | 53.39% |
| 其他业务成本 | 0            | 0            | 0%     |

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 设计策划项目收入 | 2,514,093.93 | 1,819,801.34 | 27.62% | 31.31%       | 157.17%      | 35.42%        |
| 执行项目收入   | 6,311,698.04 | 5,571,812.11 | 11.72% | -7.62%       | 35.52%       | 28.1%         |

#### 按地区分类分析：

√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 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华南地区  | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 | 14.77% | -2.97%       | 51.93%       | 30.80%        |
| 中国香港  | 812,082.58   | 561,442.72   | 30.86% | 66.48%       | 73.70%       | 2.88%         |

#### 收入构成变动的原因：

结合市场形式公司加大力度开发线上业务，现设计策划服务收入占比呈上升趋势，但公司主要业务未发生变化，且持续经营。

#### 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  | 广州市富景房地产开发有限公司   | 2,047,943.39 | 23.20%  | 否        |
| 2  | 初颜未来（广州）生物技术有限公司 | 691,524.48   | 7.84%   | 否        |
| 3  | 广州尚龙置业有限公司       | 602,173.32   | 6.82%   | 否        |
| 4  | 深圳赤炫创意策划有限公司     | 488,679.23   | 5.54%   | 否        |
| 5  | 广州星利恒房地产开发有限公司   | 460,595.27   | 5.22%   | 否        |
| 合计 |                  | 4,290,915.69 | 48.62%  | -        |

#### 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  | 湖南合富宝科技服务有限公司 | 731,406.10 | 9.90%   | 否        |
| 2  | 广州市昊业装饰有限公司   | 555,688.07 | 7.52%   | 否        |
| 3  | 上海轻乐文化传播有限公司  | 400,000.00 | 5.41%   | 否        |

|    |              |              |        |   |
|----|--------------|--------------|--------|---|
| 4  | 漯河方胜科技有限公司   | 343,659.29   | 4.65%  | 否 |
| 5  | 赢正文化（广东）有限公司 | 306,603.77   | 4.15%  | 否 |
| 合计 |              | 2,337,357.23 | 31.62% | - |

### （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 | -1,696,215.53 | 74,576.04   | -2,374.48% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 27,264.61     | -65,423.35  | 141.67%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -161,646.13   | -246,180.40 | 34.34%     |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-1,696,215.53 元，较上年同期减少 2374.48%，主要因：本期的经营活动现金流入与上年基本持平，但经营活动现金流出因项目成本加大和年底部分供应商结算方式改成了预付款，致使现金流出较上年同期增加了 145 万；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额 27,264.61 元，较上年同期增加 141.67%，主要因上年置办固定资产 13.6 万元，致使上年投资活动流出较本期有所增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额-161,646.13 元，较上年同期增加 34.34%，主要因为本期偿还租赁负债的本金和利息 8.3 万元较上年同期 19 万元减少了 10.7 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称                                  | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本         | 总资产        | 净资产        | 营业收入       | 净利润        |
|---------------------------------------|-------|------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Hope Media Communication (HK) Limited | 控股子公司 | 商业服务 | 1,000,000.00 | 767,784.94 | 725,357.21 | 812,082.58 | 230,776.31 |
| 曦望文化旅游投资（甘肃）有限公司                      | 控股子公司 | 商业服务 | 1,000,000.00 | 0          | 0          | 0          | 0          |

#### 主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

### （二） 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称          | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。应对措施:公司通过制定较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度,并严格执行相关制度,降低因实际控制人控制不当对公司的生产经营活动的不利影响。 |
| 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 95.73%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。应对措施:公司已制定了规范公司治理的管理制度,全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念,依法审慎履行管理、监督职责,确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定,组织及实施“三会”程序,规范公司治理行为。                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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。应对措施:给员工提供发展的空间和晋升的平台;给员工提供培训学习的机会;提供有竞争力的薪酬水平和福利待遇,建立良好的企业文化。</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| 客户行业集中度高的风险     | <p>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。应对措施:随时捕捉行业发展动态,在稳定发展原有业务的同时,针对疫情带来的影响及品牌转移至线上发展的市场动态,进一步升级品牌内容代运营、内容变现的能力,从而打通公司在线上线下实现传播、营销、变现的全链路品牌发展。</p>                                                                                                            |
| 应收账款回款风险        | <p>公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的应收账款账面价值分别为 4,957,234.94 元、6,195,428.08 元,占当期期末流动资产的比例分别为 52.16%、49.28%,报告期内未见太大波动。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。应对措施:公司不断加强客户的管理,对客户进行有效的信用评估;同时加强应收账款管理,由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

##### （三）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       |            | 4,278.36   |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 900,000.00 | 365,862.80 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |            |
| 其他                     | 300,000.00 |            |
| 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             | 0          | 0          |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资            | 0           | 0           |
| 提供财务资助                | 0           | 0           |
| 提供担保                  | 0           | 0           |
| 委托理财                  | 0           | 0           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0           | 0           |
| 贷款                    | 0           | 0           |

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：

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 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%；本人离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。 | 正在履行中  |
| 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  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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       | 2,393,339  | 23.93% |      | 2,393,339  | 23.93% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,393,339  | 23.93% |      | 2,393,339  | 23.93% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,606,661  | 76.07% |      | 7,606,661  | 76.07% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,180,018  | 71.80% |      | 7,180,018  | 71.80% |
|         | 董事、监事、高管      | 426,643    | 4.27%  |      | 426,643    | 4.27%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -      | 0    | 10,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 2          |        |      |            |        |

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  | 9,573,357 |      | 9,573,357 | 95.73%  | 7,180,018   | 2,393,339   |             |               |
| 2  | 王淑霞  | 426,643   |      | 426,643   | 4.27%   | 426,643     | 0           |             |               |
| 3  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |
| 4  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |
| 5  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |
| 6  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |
| 7  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |
| 8  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |
| 9  |      |           |      |           |         |             |             |             |               |

|                                         |  |            |   |            |      |           |           |  |  |
|-----------------------------------------|--|------------|---|------------|------|-----------|-----------|--|--|
| 10                                      |  |            |   |            |      |           |           |  |  |
| 合计                                      |  | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100% | 7,606,661 | 2,393,339 |  |  |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>公司股东中除王淑霞与钟梦俐系母女关系。 |  |            |   |            |      |           |           |  |  |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### （二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------|----|----------|-------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |       |    |          | 起始日期        | 终止日期       |           |      |           |            |
| 钟梦俐 | 董事长   | 女  | 1985年8月  | 2016年7月26日  | 2025年8月11日 | 9,573,357 | 0    | 9,573,357 | 95.73%     |
| 李淑娟 | 董事    | 女  | 1981年9月  | 2019年10月8日  | 2025年7月13日 |           |      |           |            |
| 甘中辉 | 董事    | 男  | 1987年1月  | 2019年10月8日  | 2025年7月13日 |           |      |           |            |
| 王淑霞 | 董事    | 女  | 1959年12月 | 2020年7月23日  | 2025年7月13日 | 426,643   | 0    | 426,643   | 4.27%      |
| 贝擎  | 董事    | 男  | 1981年11月 | 2020年11月26日 | 2025年7月13日 |           |      |           |            |
| 康宇艺 | 监事    | 男  | 1984年1月  | 2016年7月26日  | 2025年7月13日 |           |      |           |            |
| 程叶叶 | 监事会主席 | 女  | 1993年2月  | 2019年10月8日  | 2025年8月11日 |           |      |           |            |
| 洪宇亮 | 监事    | 男  | 1992年3月  | 2019年10月8日  | 2025年7月13日 |           |      |           |            |
| 钟梦俐 | 总经理   | 女  | 1985年8月  | 2016年7月26日  | 2025年8月11日 |           |      |           |            |
| 杨婷  | 董事会秘书 | 女  | 1985年6月  | 2019年10月18日 | 2025年8月11日 |           |      |           |            |
| 杨婷  | 财务总监  | 女  | 1985年6月  | 2019年12月31日 | 2025年8月11日 |           |      |           |            |

|  |  |  |  |   |   |  |  |  |  |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
|  |  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|

**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) 变动情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

**(三) 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 |
|-----------|------|------|------|------|
| 行政人员      | 3    | 2    | 1    | 4    |
| 财务人员      | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 技术人员      | 7    | 0    | 2    | 5    |
| 客户服务及执行人员 | 13   | 6    | 5    | 14   |
| 员工总计      | 25   | 8    | 8    | 25   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 12   | 12   |
| 专科      | 11   | 11   |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 25   | 25   |

**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）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 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

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混同的情形。因此，公司的机构独立。

### （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

在本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制系统。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### （二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### （三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | CAC 证审字[2024]0102 号                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构名称           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计机构地址           | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室                                                                                                                                                                        |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 29 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 赖东方                                                                                                                                                                                                  | 颜慧明 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 10                                                                                                                                                                                                   |     |

广州曦望文化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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曦望文化公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

曦望文化公司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。

在编制财务报表时曦望文化公司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，除非管理层计划清算曦望文化公司终止运营或别无其他现实的选择。

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：

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告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。

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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023 年 12 月 31 日    | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|------|---------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                     |                      |
| 货币资金          | 七（一） | 3,619,476.22        | 5,441,675.33         |
| 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          |      |                     |                      |
| 应收账款          | 七（二） | 4,957,234.94        | 6,195,428.08         |
| 应收款项融资        |      |                     |                      |
| 预付款项          | 七（三） | 344,464.92          | 71,062.28            |
| 应收保费          |      |                     |                      |
| 应收分保账款        |      |                     |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                     |                      |
| 其他应收款         | 七（四） | 78,808.33           | 74,504.67            |
| 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        |      |                     |                      |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>8,999,984.41</b> | <b>11,782,670.36</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                     |                      |
| 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           | 七（五）  | 208,093.35          | 555,485.08           |
| 在建工程           |       |                     |                      |
| 生产性生物资产        |       |                     |                      |
| 油气资产           |       |                     |                      |
| 使用权资产          | 七（六）  | 28,595.59           | 108,149.45           |
| 无形资产           |       |                     |                      |
| 开发支出           |       |                     |                      |
| 商誉             |       |                     |                      |
| 长期待摊费用         |       |                     |                      |
| 递延所得税资产        | 七（七）  | 267,263.97          | 174,972.81           |
| 其他非流动资产        |       |                     |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>503,952.91</b>   | <b>838,607.34</b>    |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>9,503,937.32</b> | <b>12,621,277.70</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                     |                      |
| 短期借款           | 七（八）  | 2,000,000.00        | 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           | 七（九）  | 144,950.00          | 208,577.00           |
| 预收款项           |       |                     |                      |
| 合同负债           | 七（十）  | 27,252.83           | 169,755.87           |
| 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         | 七（十一） | 199,022.81          | 124,164.81           |
| 应交税费           | 七（十二） | 57,022.25           | 83,752.23            |
| 其他应付款          | 七（十三） | 13,343.25           | 106,828.40           |
| 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    | 七（十四） | 29,642.27           | 79,849.60            |
| 其他流动负债         | 七（十五） | 1,635.17            |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>2,472,868.58</b> | <b>2,772,927.91</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                     |                      |
| 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                     | 七（十六）  |               | 29,642.27     |
| 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                  |        | 1,429.78      | 5,407.47      |
| 其他非流动负债                  |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 1,429.78      | 35,049.74     |
| <b>负债合计</b>              |        | 2,474,298.36  | 2,807,977.65  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |               |               |
| 股本                       | 七（十七）  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |        |               |               |
| 其中：优先股                   |        |               |               |
| 永续债                      |        |               |               |
| 资本公积                     | 七（十八）  | 551,045.86    | 551,045.86    |
| 减：库存股                    |        |               |               |
| 其他综合收益                   | 七（十九）  | 32,436.64     | 23,538.70     |
| 专项储备                     |        |               |               |
| 盈余公积                     | 七（二十）  | 129,484.26    | 129,484.26    |
| 一般风险准备                   |        |               |               |
| 未分配利润                    | 七（二十一） | -3,683,327.80 | -890,768.77   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 7,029,638.96  | 9,813,300.05  |
| 少数股东权益                   |        |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 7,029,638.96  | 9,813,300.05  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 9,503,937.32  | 12,621,277.70 |

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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 3,195,278.57     | 4,962,027.77     |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |

|             |       |              |               |
|-------------|-------|--------------|---------------|
| 应收票据        |       |              |               |
| 应收账款        | 十四（一） | 4,630,952.64 | 6,026,552.01  |
| 应收款项融资      |       |              |               |
| 预付款项        |       | 346,739.85   | 8,182.00      |
| 其他应收款       | 十四（二） | 78,808.33    | 74,504.67     |
| 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      |       |              |               |
| 流动资产合计      |       | 8,251,779.39 | 11,071,266.45 |
| 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      | 十四（三） | 85,750.00    | 85,750.00     |
| 其他权益工具投资    |       |              |               |
| 其他非流动金融资产   |       |              |               |
| 投资性房地产      |       |              |               |
| 固定资产        |       | 208,093.35   | 555,485.08    |
| 在建工程        |       |              |               |
| 生产性生物资产     |       |              |               |
| 油气资产        |       |              |               |
| 使用权资产       |       | 28,595.59    | 108,149.45    |
| 无形资产        |       |              |               |
| 开发支出        |       |              |               |
| 商誉          |       |              |               |
| 长期待摊费用      |       |              |               |
| 递延所得税资产     |       | 266,052.36   | 174,887.52    |
| 其他非流动资产     |       |              |               |
| 非流动资产合计     |       | 588,491.30   | 924,272.05    |
| 资产总计        |       | 8,840,270.69 | 11,995,538.50 |
| 流动负债：       |       |              |               |
| 短期借款        |       | 2,000,000.00 | 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        |       | 144,950.00   | 208,577.00    |
| 预收款项        |       |              |               |
| 卖出回购金融资产款   |       |              |               |

|                          |  |                     |                      |
|--------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬                   |  | 199,022.81          | 124,164.81           |
| 应交税费                     |  | 18,053.96           | 46,288.78            |
| 其他应付款                    |  | 13,343.25           | 84,540.56            |
| 其中：应付利息                  |  |                     |                      |
| 应付股利                     |  |                     |                      |
| 合同负债                     |  | 27,252.83           |                      |
| 持有待售负债                   |  |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 29,642.27           | 79,849.60            |
| 其他流动负债                   |  | 1,635.17            |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>2,433,900.29</b> | <b>2,543,420.75</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                     |                      |
| 长期借款                     |  |                     |                      |
| 应付债券                     |  |                     |                      |
| 其中：优先股                   |  |                     |                      |
| 永续债                      |  |                     |                      |
| 租赁负债                     |  |                     | 29,642.27            |
| 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                  |  | 1,429.78            | 5,407.47             |
| 其他非流动负债                  |  |                     |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,429.78</b>     | <b>35,049.74</b>     |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>2,435,330.07</b> | <b>2,578,470.49</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                     |                      |
| 股本                       |  | 10,000,000.00       | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                     |                      |
| 其中：优先股                   |  |                     |                      |
| 永续债                      |  |                     |                      |
| 资本公积                     |  | 551,045.86          | 551,045.86           |
| 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                    |  | -4,275,589.50       | -1,263,462.11        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>6,404,940.62</b> | <b>9,417,068.01</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>8,840,270.69</b> | <b>11,995,538.50</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023 年        | 2022 年       |
|-------------------------------|--------|---------------|--------------|
| 一、营业总收入                       |        | 8,825,791.97  | 8,746,703.93 |
| 其中：营业收入                       | 七（二十二） | 8,825,791.97  | 8,746,703.93 |
| 利息收入                          |        |               |              |
| 已赚保费                          |        |               |              |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |              |
| 二、营业总成本                       |        | 11,628,185.91 | 8,544,905.25 |
| 其中：营业成本                       | 七（二十二） | 7,391,613.45  | 4,818,932.15 |
| 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                         | 七（二十三） | 11,276.75     | 12,175.20    |
| 销售费用                          | 七（二十四） | 1,216,047.59  | 731,283.14   |
| 管理费用                          | 七（二十五） | 2,931,190.50  | 2,917,779.19 |
| 研发费用                          |        |               |              |
| 财务费用                          | 七（二十六） | 78,057.62     | 64,735.57    |
| 其中：利息费用                       |        | 76,685.42     | 67,393.07    |
| 利息收入                          |        | 4,958.97      | 7,536.88     |
| 加：其他收益                        | 七（二十七） | 20,677.05     | 86,456.54    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七（二十八） | 51,264.61     | 57,309.58    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七（二十   | -153,467.45   | -3,138.25    |

|                              |        |               |            |
|------------------------------|--------|---------------|------------|
|                              | 九)     |               |            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |        |               |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 七（三十）  |               | 16,456.11  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |        | -2,883,919.73 | 358,882.66 |
| 加：营业外收入                      | 七（三十一） | 2.38          | 0.51       |
| 减：营业外支出                      | 七（三十二） | 1,511.15      | 10,325.00  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |        | -2,885,428.50 | 348,558.17 |
| 减：所得税费用                      | 七（三十三） | -92,869.47    | 23,000.03  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |        | -2,792,559.03 | 325,558.14 |
| 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）       |        | -2,792,559.03 | 325,558.14 |
| 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）        |        |               |            |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -2,792,559.03 | 325,558.14 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        | 8,897.94      | 27,573.35  |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        | 8,897.94      | 27,573.35  |
| 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            |        | 8,897.94      | 27,573.35  |
| （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                |        | 8,897.94      | 27,573.35  |
| （7）其他                        |        |               |            |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |               |            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | -2,783,661.09 | 353,131.49 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | -2,783,661.09 | 353,131.49 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        |               |            |

|                |  |       |      |
|----------------|--|-------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |       |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | -0.28 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | -0.28 | 0.03 |

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    | 2023 年        | 2022 年       |
|-----------------------------------|-------|---------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                     | 十四（四） | 8,013,709.39  | 8,258,910.36 |
| 减：营业成本                            | 十四（四） | 6,830,170.73  | 4,495,711.16 |
| 税金及附加                             |       | 11,276.75     | 12,175.20    |
| 销售费用                              |       | 1,216,047.59  | 731,283.14   |
| 管理费用                              |       | 2,926,912.14  | 2,908,409.27 |
| 研发费用                              |       |               |              |
| 财务费用                              |       | 76,063.84     | 63,819.58    |
| 其中：利息费用                           |       | 76,685.42     | 67,393.07    |
| 利息收入                              |       | 4,164.48      | 7,528.72     |
| 加：其他收益                            |       | 20,677.05     | 86,456.54    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 十四（五） | 51,264.61     | 57,309.58    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |       |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 |       | -130,941.15   | -3,966.99    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |       |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |       |               | 16,456.11    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |       | -3,105,761.15 | 203,767.25   |
| 加：营业外收入                           |       | 2.38          | 0.51         |
| 减：营业外支出                           |       | 1,511.15      | 10,325.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |       | -3,107,269.92 | 193,442.76   |
| 减：所得税费用                           |       | -95,142.53    | 10,229.94    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |       | -3,012,127.39 | 183,212.82   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |       | -3,012,127.39 | 183,212.82   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |       |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |       |               |              |

|                       |  |                      |                   |
|-----------------------|--|----------------------|-------------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |  |                      |                   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |                      |                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |                      |                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |                      |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |                      |                   |
| 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                 |  |                      |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>-3,012,127.39</b> | <b>183,212.82</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                   |
| (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     | 2023 年               | 2022 年               |
|-----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 10,198,485.25        | 10,158,731.17        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |        |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        |                      |                      |
| 收到的税费返还               |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七（三十四） | 11,760.47            | 387,326.60           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>10,210,245.72</b> | <b>10,546,057.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 7,952,555.68         | 5,601,132.53         |
| 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           |        | 2,835,372.33  | 2,384,580.54  |
| 支付的各项税费                   |        | 229,189.98    | 466,895.50    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七（三十四） | 889,343.26    | 2,018,873.16  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 11,906,461.25 | 10,471,481.73 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,696,215.53 | 74,576.04     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |        | 4,900,000.00  | 2,900,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 51,264.61     | 57,309.58     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |               | 13,274.34     |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 4,951,264.61  | 2,970,583.92  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 24,000.00     | 136,007.27    |
| 投资支付的现金                   |        | 4,900,000.00  | 2,900,000.00  |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 4,924,000.00  | 3,036,007.27  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 27,264.61     | -65,423.35    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        | 3,000,000.00  | 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            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 3,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 3,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 78,319.18     | 50,983.33     |
| 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            | 七（三十四） | 83,326.95     | 195,197.07    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 3,161,646.13  | 2,246,180.40  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -161,646.13   | -246,180.40   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 8,897.94      | 27,573.35     |

|                |  |               |              |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -1,821,699.11 | -209,454.36  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 5,441,175.33  | 5,650,629.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 3,619,476.22  | 5,441,175.33 |

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 | 2023 年               | 2022 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 9,736,091.07         | 9,418,307.62         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,965.98            | 429,753.48           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>9,747,057.05</b>  | <b>9,848,061.10</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,456,268.17         | 5,215,031.26         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,835,372.33         | 2,384,580.54         |
| 支付的各项税费                   |    | 227,295.44           | 466,895.50           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 859,988.79           | 1,991,541.97         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>11,378,924.73</b> | <b>10,058,049.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,631,867.68</b> | <b>-209,988.17</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 4,900,000.00         | 2,900,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 51,264.61            | 57,309.58            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      | 13,274.34            |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,951,264.61</b>  | <b>2,970,583.92</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 24,000.00            | 136,007.27           |
| 投资支付的现金                   |    | 4,900,000.00         | 2,985,750.00         |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,924,000.00</b>  | <b>3,121,757.27</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>27,264.61</b>     | <b>-151,173.35</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    | 3,000,000.00         | 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            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,000,000.00</b>  | <b>2,000,000.00</b>  |

|                           |  |                      |                     |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,000,000.00         | 2,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 78,319.18            | 50,983.33           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 83,326.95            | 195,197.07          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,161,646.13</b>  | <b>2,246,180.40</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-161,646.13</b>   | <b>-246,180.40</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-1,766,249.20</b> | <b>-607,341.92</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,961,527.77         | 5,568,869.69        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>3,195,278.57</b>  | <b>4,961,527.77</b> |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |        |  |  |            |               |            |          |            |                            |               |                        |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|------------|---------------|------------|----------|------------|----------------------------|---------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |            |               |            |          |            |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |  |  | 551,045.86 |               | 23,538.70  |          | 129,484.26 |                            | -890,768.77   |                        |
| 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              | 10,000,000.00 |        |  |  | 551,045.86 |               | 23,538.70  |          | 129,484.26 |                            | -890,768.77   |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |            |               | 8,897.94   |          |            |                            | -2,792,559.03 |                        |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |            |               | 8,897.94   |          |            |                            | -2,792,559.03 |                        |
| （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              |                      |  |  |  |                   |  |                  |  |                   |  |                      |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>10,000,000.00</b> |  |  |  | <b>551,045.86</b> |  | <b>32,436.64</b> |  | <b>129,484.26</b> |  | <b>-3,683,327.80</b> | <b>7,029,638.96</b> |

| 项目                    | 2022 年       |             |        |  |               |               |            |          |            |                            |               |                        |              |
|-----------------------|--------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|----------|------------|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |             |        |  |               |               |            |          |            |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计  |
|                       | 股本           | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |              |
| 优<br>先<br>股           |              | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |            |          |            |                            |               |                        |              |
| 一、上年期末余额              | 7,031,644.00 |             |        |  | 3,519,401.86  |               | -4,034.65  |          | 129,484.26 |                            | -1,216,326.91 |                        | 9,460,168.56 |
| 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  |               | -4,034.65  |          | 129,484.26 |                            | -1,216,326.91 |                        | 9,460,168.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,968,356.00 |             |        |  | -2,968,356.00 |               | 27,573.35  |          |            |                            | 325,558.14    |                        | 353,131.49   |
| （一）综合收益总额             |              |             |        |  |               |               | 27,573.35  |          |            |                            | 325,558.14    |                        | 353,131.49   |
| （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<br>配    |               |  |  |  |               |  |           |  |            |  |             |  |              |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |               |  |           |  |            |  |             |  |              |
| (四) 所有者权益内部结转          | 2,968,356.00  |  |  |  | -2,968,356.00 |  |           |  |            |  |             |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   | 2,968,356.00  |  |  |  | -2,968,356.00 |  |           |  |            |  |             |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |               |  |           |  |            |  |             |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |           |  |            |  |             |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |               |  |           |  |            |  |             |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>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               | 10,000,000.00 |  |  |  | 551,045.86    |  | 23,538.70 |  | 129,484.26 |  | -890,768.77 |  | 9,813,300.05 |

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                    | 2023 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              | 10,000,000.00 |        |     |    | 551,045.86 |       |        |      | 129,484.26 |        | -1,263,462.11 | 9,417,068.01  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 551,045.86 |       |        |      | 129,484.26 |        | -1,263,462.11 | 9,417,068.01  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        | -3,012,127.39 | -3,012,127.39 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        | -3,012,127.39 | -3,012,127.39 |
| （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           | 10,000,000.00 |  |  |  | 551,045.86 |  |  |  | 129,484.26 |  | -4,275,589.50 | 6,404,940.62 |

| 项目 | 2022 年 |        |      |     |     |     |      |     |       |        |
|----|--------|--------|------|-----|-----|-----|------|-----|-------|--------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               | 存股 | 合收益 | 备 |            | 险准备 |               | 计            |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|---------------|----|-----|---|------------|-----|---------------|--------------|
| 一、上年期末余额              | 7,031,644.00 |         |         |    | 3,519,401.86  |    |     |   | 129,484.26 |     | -1,446,674.93 | 9,233,855.19 |
| 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 |     | -1,446,674.93 | 9,233,855.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,968,356.00 |         |         |    | -2,968,356.00 |    |     |   |            |     | 183,212.82    | 183,212.82   |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |               |    |     |   |            |     | 183,212.82    | 183,212.82   |
| （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          | 2,968,356.00 |         |         |    | -2,968,356.00 |    |     |   |            |     |               |              |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |              |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本）   | 2,968,356.00  |  |  |  | -2,968,356.00 |  |  |  |            |  |               |              |
| 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          | 10,000,000.00 |  |  |  | 551,045.86    |  |  |  | 129,484.26 |  | -1,263,462.11 | 9,417,068.01 |

# 广州曦望文化传播股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 一、公司基本情况

### （一）公司简介

公司名称：广州曦望文化传播股份有限公司

注册地址：广州市海珠区江南大道中路大松岗5号自编3314号房

营业期限：2009-08-28 至 无固定期限

股本：人民币10,000,000.00元

法定代表人：钟梦俐

### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：文化艺术行业

公司经营范围：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。

实际从事的主要经营活动：文艺创作服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；大型活动组织策划服务。

### （三）公司历史沿革

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，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。公司于2022年8月29日经公司第四次临时股东大会决议通过注册资本变更，于2022年9月20日顺利完成变更，变更前注册资本为人民币7,031,644.00元，变更后注册资本为人民币10,000,000.00元（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份7,606,661股；无限售条件的流通股份2,393,339股。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 4 月 29 日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

## 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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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》有关财

务报表及其附注的披露要求。

**（二）持续经营**

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的2023年度财务报表。

**三、重要会计政策及会计估计**

**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

**（二）会计期间**

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

**（三）营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**（四）记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

**（五）重要性标准确定方法和选择依据**

| 项目                   | 重要性标准 |
|----------------------|-------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 60 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 10 万元 |
| 本期重要的应收款项核销          | 50 万元 |
| 重要的账龄超过一年的预付账款       | 50 万元 |
| 重要的账龄超过一年的应付账款       | 50 万元 |
| 重要的账龄超过一年的预收账款       | 50 万元 |
| 重要的账龄超过一年的合同负债       | 10 万元 |
| 重要的账龄超过一年的其他应付款      | 50 万元 |

**（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成

一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **1、同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **2、非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### **（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执

行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币财务报表的折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### **1、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（十八）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### **2、金融资产的分类**

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

本集团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：

-本集团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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本集团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：

-本集团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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

### **3、金融资产的后续计量**

#### **(1) 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。

#### **(2) 以摊余成本计量的金融资产**

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。

#### **(3) 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**

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。

#### **(4) 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**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以下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；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 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，是指本集团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。

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

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。

对于应收账款，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

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，本集团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。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②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；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

### （3）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，本集团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。

### （4）核销

如果本集团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集团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，按照本集团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。

## （十一）应收账款

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

| 组合类别  | 预期信用损失确定依据            |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项     |

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账龄      | 预期平均损失率 |
|---------|---------|
| 1 年以内   | 1.50%   |
| 1 至 2 年 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 20.00%  |

| 账龄      | 预期平均损失率 |
|---------|---------|
| 3 至 4 年 | 30.00%  |
| 4 至 5 年 | 50.00%  |
| 5 年以上   | 100.00% |

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## （十二）其他应收款

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

| 组合类别    | 预期信用损失确定依据                                                                |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合    | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款                                                    |
| 低信用风险组合 | (1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；<br>(2)因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款；<br>(3)员工备用金。 |
| 关联方组合   | 应收本公司合并范围内的关联方款项                                                          |

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账龄      | 预期平均损失率(%) |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 1.50       |
| 1 至 2 年 | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 20.00      |
| 3 至 4 年 | 30.00      |
| 4 至 5 年 | 50.00      |

| 账龄    | 预期平均损失率(%) |
|-------|------------|
| 5 年以上 | 100.00     |

### （十三）长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足

冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期

损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## **2、后续计量及损益确认**

### **（1）后续计量**

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### **（2）损益调整**

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的

账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法**

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程

中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

##### 3、固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 固定资产类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|---------|--------|---------|
| 运输工具       | 4.00    | 5.00   | 23.75   |
| 办公、电子设备及其它 | 3.00    | 5.00   | 31.67   |

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

##### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十五）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、暂停资本化期间**

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

### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## **（十六）合同负债**

### **1、合同负债的确认方法**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **（十七）职工薪酬**

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。

### **1、短期薪酬**

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### **2、离职后福利-设定提存计划**

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **3、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：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **4、其他长期职工福利**

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### **（十八）收入**

#### **1、收入确认和计量所采用的会计政策**

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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，本集团在合同开始日，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。[附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务。][附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。]

交易价格是本集团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。本集团确认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。[有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。[合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。[合同开始日，本集团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。]]

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团会考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## **2、结合本公司实际生产经营特点, 各业务类型具体收入确认方式及计量方法**

1) 设计策划项目和执行项目: 属于在某一时点履行履约义务, 根据公司与客户的约定, 由公司负责策划、组织及实施约定的商业活动, 待公司按照约定完成策划活动, 根据有权取得的对价很可能收回的金额确认收入。

### **(十九) 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集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的, 本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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, 本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 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、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;
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本集团对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **（二十）政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

政府补助的确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## **（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税

率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

## （二十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人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；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资

产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

- 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；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### **（二十三）公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当

前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

**（二十四）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

**四、重要会计政策、会计估计的变更**

**（一）重要会计政策变更**

**1、《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目    | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） |          |
|---------|-------------------------|----------|
|         | 合并报表                    | 母公司报表    |
| 递延所得税资产 | 5,474.60                | 5,474.60 |
| 递延所得税负债 | 5,407.47                | 5,407.47 |
| 未分配利润   | 67.13                   | 67.13    |
| 所得税费用   | -67.13                  | -67.13   |

**（二）重要会计估计变更**

本期公司无会计估计变更事项。

**五、利润分配**

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

|                 |
|-----------------|
| C、 弥补亏损         |
| D、 按 10%提取盈余公积金 |

|         |
|---------|
| E、 支付股利 |
|---------|

六、税项

（一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                     | 税率            |
|---------|----------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 按 6%、13%等税率计缴 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 7%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                                              | 20%、8.25%     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称                                | 所得税税率 |
|---------------------------------------|-------|
| 广州曦望文化传播股份有限公司                        | 20%   |
| HOPE MEDIA COMMUNICATION (HK) LIMITED | 8.25% |

（二）税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目附注

（以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。）

（一） 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 93,865.00    | 93,442.00    |
| 银行存款          | 3,525,611.22 | 5,347,733.33 |
| 其他货币资金        | ---          | 500.00       |
| 合计            | 3,619,476.22 | 5,441,675.33 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 424,197.65   | 479,647.56   |

（二） 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 3,040,254.12 | 5,783,954.91 |
| 1至2年(含2年) | 2,012,155.10 | 200,739.30   |
| 2至3年(含3年) | 189,556.30   | 341,997.00   |
| 小计        | 5,241,965.52 | 6,326,691.21 |
| 减：坏账准备    | 284,730.58   | 131,263.13   |
| 合计        | 4,957,234.94 | 6,195,428.08 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类        | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | ---          | ---    | ---        | ---     | ---          |
| 按组合计提坏账准备 | 5,241,965.52 | 100.00 | 284,730.58 | 5.43    | 4,957,234.94 |
| 其中：账龄组合   | 5,241,965.52 | 100.00 | 284,730.58 | 5.43    | 4,957,234.94 |
| 合计        | 5,241,965.52 | 100.00 | 284,730.58 | 5.43    | 4,957,234.94 |

续：

| 种类        | 期初余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | ---          | ---    | ---        | ---     | ---          |
| 按组合计提坏账准备 | 6,326,691.21 | 100.00 | 131,263.13 | 2.07    | 6,195,428.08 |
| 其中：账龄组合   | 6,326,691.21 | 100.00 | 131,263.13 | 2.07    | 6,195,428.08 |
| 合计        | 6,326,691.21 | 100.00 | 131,263.13 | 2.07    | 6,195,428.08 |

### (1) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 5,241,965.52 | 284,730.58 | 5.43    |
| 合计   | 5,241,965.52 | 284,730.58 | 5.43    |

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额         |            |         |
|-----------|--------------|------------|---------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 3,040,254.12 | 45,603.81  | 1.50    |
| 1至2年(含2年) | 2,012,155.10 | 201,215.51 | 10.00   |
| 2至3年(含3年) | 189,556.30   | 37,911.26  | 20.00   |
| 合计        | 5,241,965.52 | 284,730.58 | 5.43    |

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 紫叮铛(广州)咨询服务有限公司 | 594,440.00   | ---      | 594,440.00    | 11.34                   | 59,444.00  |
| 广州市富景房地产开发有限公司  | 496,010.00   | ---      | 496,010.00    | 9.46                    | 7,440.15   |
| 广州南沙京开置业有限公司    | 376,576.00   | ---      | 376,576.00    | 7.18                    | 37,657.60  |
| 广州尚龙置业有限公司      | 359,999.84   | ---      | 359,999.84    | 6.87                    | 5,400.00   |
| 广州星利恒房地产开发有限公司  | 319,537.00   | ---      | 319,537.00    | 6.10                    | 4,793.06   |
| 合计              | 2,146,562.84 | ---      | 2,146,562.84  | 40.95                   | 114,734.81 |

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额       |        | 期初余额      |        |
|-----------|------------|--------|-----------|--------|
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 344,464.92 | 100.00 | 71,062.28 | 100.00 |
| 合计        | 344,464.92 | 100.00 | 71,062.28 | 100.00 |

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 金额         | 发生时间     | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------|----------|--------------------|
| 成都城市音乐厅运营管理有限公司 | 278,000.00 | 2023年12月 | 80.70              |
| 广州有吉士文化传播有限公司   | 20,000.00  | 2023年12月 | 5.81               |

| 单位名称                 | 金额         | 发生时间        | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|------------|-------------|--------------------|
| 北京京东世纪信息技术有限公司       | 16,226.50  | 2023 年 12 月 | 4.71               |
| 中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司 | 9,692.99   | 2023 年 12 月 | 2.81               |
| 任丘市和美仿真植物厂           | 7,260.00   | 2023 年 12 月 | 2.11               |
| 合计                   | 331,179.49 | ---         | 96.14              |

#### (四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 78,808.33 | 74,504.67 |
| 合计    | 78,808.33 | 74,504.67 |

##### 1、其他应收款

###### (1) 按账龄分析

| 账龄           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 78,808.33 | 74,504.67 |
| 小计           | 78,808.33 | 74,504.67 |
| 减：坏账准备       | ---       | ---       |
| 合计           | 78,808.33 | 74,504.67 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

###### (2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|----------|-----------|-----------|
| 押金保证金    | 20,221.64 | 22,204.00 |
| 员工社保、公积金 | 25,280.69 | 22,300.67 |
| 员工备用金    | 33,306.00 | 30,000.00 |
| 合计       | 78,808.33 | 74,504.67 |

###### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类        | 期末余额      |        |      |         | 账面价值      |
|-----------|-----------|--------|------|---------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备 |         |           |
|           | 金额        | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |           |
| 按单项计提坏账准备 | ---       | ---    | ---  | ---     | ---       |
| 按组合计提坏账准备 | 78,808.33 | 100.00 | ---  | ---     | 78,808.33 |

| 种类         | 期末余额             |               |            |            |                  |
|------------|------------------|---------------|------------|------------|------------------|
|            | 账面余额             |               | 坏账准备       |            | 账面价值             |
|            | 金额               | 比例(%)         | 金额         | 计提比例(%)    |                  |
| 其中：低信用风险组合 | 78,808.33        | 100.00        | ---        | ---        | 78,808.33        |
| <b>合计</b>  | <b>78,808.33</b> | <b>100.00</b> | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>78,808.33</b> |

续：

| 种类         | 期初余额             |               |            |            |                  |
|------------|------------------|---------------|------------|------------|------------------|
|            | 账面余额             |               | 坏账准备       |            | 账面价值             |
|            | 金额               | 比例(%)         | 金额         | 计提比例(%)    |                  |
| 按单项计提坏账准备  | ---              | ---           | ---        | ---        | ---              |
| 按组合计提坏账准备  | 74,504.67        | 100.00        | ---        | ---        | 74,504.67        |
| 其中：低信用风险组合 | 74,504.67        | 100.00        | ---        | ---        | 74,504.67        |
| <b>合计</b>  | <b>74,504.67</b> | <b>100.00</b> | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>74,504.67</b> |

1) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称      | 期末余额             |            |            |
|-----------|------------------|------------|------------|
|           | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%)    |
| 低信用风险组合   | 78,808.33        | ---        | ---        |
| <b>合计</b> | <b>78,808.33</b> | <b>---</b> | <b>---</b> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

| 单位名称         | 款项性质         | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收期末<br>余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------|------------------|-------|----------------------------|--------------|
| 员工借支         | 员工备用金        | 30,000.00        | 1 年以内 | 38.07                      | ---          |
| 个人社保部分       | 员工社保、公<br>积金 | 13,720.69        | 1 年以内 | 17.41                      | ---          |
| 个人公积金部分      | 员工社保、公<br>积金 | 11,560.00        | 1 年以内 | 14.67                      | ---          |
| 广州晟德商务服务有限公司 | 押金保证金        | 10,000.00        | 1 年以内 | 12.69                      | ---          |
| 抖音账号保证金      | 押金保证金        | 5,517.64         | 1 年以内 | 7.00                       | ---          |
| <b>合计</b>    | <b>---</b>   | <b>70,798.33</b> |       | <b>89.84</b>               | <b>---</b>   |

## (五) 固定资产

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 208,093.35 | 555,485.08 |
| 合计   | 208,093.35 | 555,485.08 |

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

| 项目        | 运输工具         | 电子及其他设备   | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |           |              |
| 1.期初余额    | 1,524,377.03 | 44,386.92 | 1,568,763.95 |
| 2.本期增加金额  | ---          | 21,238.93 | 21,238.93    |
| (1) 购置    | ---          | 21,238.93 | 21,238.93    |
| 3.本期减少金额  | ---          | ---       | ---          |
| (1) 处置或报废 | ---          | ---       | ---          |
| 4.期末余额    | 1,524,377.03 | 65,625.85 | 1,590,002.88 |
| 二、累计折旧    |              |           |              |
| 1.期初余额    | 972,658.14   | 40,620.73 | 1,013,278.87 |
| 2.本期增加金额  | 362,039.52   | 6,591.14  | 368,630.66   |
| (1) 计提    | 362,039.52   | 6,591.14  | 368,630.66   |
| 3.本期减少金额  | ---          | ---       | ---          |
| (1) 处置或报废 | ---          | ---       | ---          |
| 4.期末余额    | 1,334,697.66 | 47,211.87 | 1,381,909.53 |
| 三、账面价值    |              |           |              |
| 1.期末账面价值  | 189,679.37   | 18,413.98 | 208,093.35   |
| 2.期初账面价值  | 551,718.91   | 3,766.17  | 555,485.08   |

#### (2) 固定资产的减值测试情况

未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值：  |            |            |
| 1.期初余额   | 150,004.03 | 150,004.03 |
| 2.本期增加金额 | ---        | ---        |
| (1) 租赁   | ---        | ---        |

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 3.本期减少金额 | ---        | ---        |
| （1）租赁到期  | ---        | ---        |
| 4.期末余额   | 150,004.03 | 150,004.03 |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1.期初余额   | 41,854.58  | 41,854.58  |
| 2.本期增加金额 | 79,553.86  | 79,553.86  |
| （1）计提    | 79,553.86  | 79,553.86  |
| 3.本期减少金额 | ---        | ---        |
| （1）租赁到期  | ---        | ---        |
| 4.期末余额   | 121,408.44 | 121,408.44 |
| 三、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 28,595.59  | 28,595.59  |
| 2.期初账面价值 | 108,149.45 | 108,149.45 |

## 2、使用权资产的减值测试情况

未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （七） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目    | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
|       | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 坏账准备  | 284,730.58   | 14,236.54  | 131,263.13   | 6,563.16   |
| 可抵扣亏损 | 5,030,906.40 | 251,545.32 | 3,258,701.05 | 162,935.05 |
| 租赁负债  | 29,642.27    | 1,482.11   | 109,491.97   | 5,474.60   |
| 合计    | 5,345,279.25 | 267,263.97 | 3,499,456.15 | 174,972.81 |

### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额      |          | 期初余额       |          |
|-------|-----------|----------|------------|----------|
|       | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债  |
| 使用权资产 | 28,595.59 | 1,429.78 | 108,149.45 | 5,407.47 |
| 合计    | 28,595.59 | 1,429.78 | 108,149.45 | 5,407.47 |

## （八） 短期借款

### 1、短期借款分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计   | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

## (九) 应付账款

### 1、应付账款列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付采购款 | 144,950.00 | 208,577.00 |
| 合计    | 144,950.00 | 208,577.00 |

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

## (十) 合同负债

### 1、合同负债情况

| 项目  | 期末余额      | 期初余额       |
|-----|-----------|------------|
| 预收款 | 27,252.83 | 169,755.87 |
| 合计  | 27,252.83 | 169,755.87 |

## (十一) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本年减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 124,164.81 | 2,699,430.97 | 2,624,572.97 | 199,022.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | ---        | 203,799.36   | 203,799.36   | ---        |
| 三、辞退福利         | ---        | 7,000.00     | 7,000.00     | ---        |
| 合计             | 124,164.81 | 2,910,230.33 | 2,835,372.33 | 199,022.81 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本年减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 124,164.81 | 2,358,044.34 | 2,283,186.34 | 199,022.81 |
| 二、职工福利费       | ---        | 114,390.48   | 114,390.48   | ---        |
| 三、社会保险费       | ---        | 111,306.15   | 111,306.15   | ---        |
| 其中：医疗保险费      | ---        | 109,216.27   | 109,216.27   | ---        |
| 工伤保险费         | ---        | 2,089.88     | 2,089.88     | ---        |
| 生育保险费         | ---        | ---          | ---          | ---        |
| 四、住房公积金       | ---        | 85,260.00    | 85,260.00    | ---        |
| 五、工会经费和职工教育经费 | ---        | 30,430.00    | 30,430.00    | ---        |

| 项目 | 期初余额       | 本期增加         | 本年减少         | 期末余额       |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 124,164.81 | 2,699,430.97 | 2,624,572.97 | 199,022.81 |

### 3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 期初应付未付<br>金额 | 本期应缴       | 本期缴付       | 期末应付未付<br>金额 |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、基本养老保险费 | ---          | 196,056.56 | 196,056.56 | ---          |
| 二、失业保险费   | ---          | 7,742.80   | 7,742.80   | ---          |
| 合计        | ---          | 203,799.36 | 203,799.36 | ---          |

### (十二) 应交税费

| 项目        | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------|-----------|-----------|
| 增值税       | 14,498.22 | 40,014.66 |
| 企业所得税     | 38,968.29 | 37,463.45 |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,191.91  | 1,559.31  |
| 教育费附加     | 340.96    | 1,178.70  |
| 地方教育费附加   | 227.30    | 785.80    |
| 城市维护建设税   | 795.57    | 2,750.31  |
| 合计        | 57,022.25 | 83,752.23 |

### (十三) 其他应付款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 其他应付款 | 13,343.25 | 106,828.40 |
| 合计    | 13,343.25 | 106,828.40 |

#### 1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------|------------|
| 活动费用 | 13,343.25 | 99,828.40  |
| 其他   | ---       | 7,000.00   |
| 合计   | 13,343.25 | 106,828.40 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

### (十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额      | 期初余额      |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 29,642.27 | 79,849.60 |
| 合计         | 29,642.27 | 79,849.60 |

#### (十五) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额     | 期初余额 |
|-------|----------|------|
| 待转销项税 | 1,635.17 | ---  |
| 合计    | 1,635.17 | ---  |

#### (十六) 租赁负债

| 项目           | 期末余额      | 期初余额       |
|--------------|-----------|------------|
| 租赁负债         | 29,642.27 | 109,491.97 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 29,642.27 | 79,849.60  |
| 合计           | ---       | 29,642.27  |

注：本期确认租赁负债利息费用 3,477.35 元。

#### (十七) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |     |       |     |     | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|-----|-------|-----|-----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股  | 公积金转股 | 其他  | 小计  |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | ---         | --- | ---   | --- | --- | 10,000,000.00 |

#### (十八) 资本公积

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 | 551,045.86 | ---  | ---  | 551,045.86 |
| 合计   | 551,045.86 | ---  | ---  | 551,045.86 |

#### (十九) 其他综合收益

| 项目             | 期初余额      | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额      |
|----------------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-----------|
|                |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |           |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 23,538.70 | 8,897.94  | ---                | ---                  | ---     | 8,897.94 | ---       | 32,436.64 |

|               |           |          |     |     |     |          |     |           |
|---------------|-----------|----------|-----|-----|-----|----------|-----|-----------|
| 其中：外币财务报表折算差额 | 23,538.70 | 8,897.94 | --- | --- | --- | 8,897.94 | --- | 32,436.64 |
| 其他综合收益合计      | 23,538.70 | 8,897.94 | --- | --- | --- | 8,897.94 | --- | 32,436.64 |

## (二十) 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 | 129,484.26 | ---  | ---  | 129,484.26 |
| 合计     | 129,484.26 | ---  | ---  | 129,484.26 |

## (二十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -890,768.77   | -1,216,326.91 |
| 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            | -890,768.77   | -1,216,326.91 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -2,792,559.03 | 325,558.14    |
| 期末未分配利润               | -3,683,327.80 | -890,768.77   |

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目         | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务       | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 | 8,746,703.93 | 4,818,932.15 |
| 合计         | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 | 8,746,703.93 | 4,818,932.15 |
| 其中：合同产生的收入 | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 | 8,746,703.93 | 4,818,932.15 |

### 2、营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类      | 营业收入         | 营业成本         |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、业务类型    |              |              |
| 设计策划项目收入  | 2,514,093.93 | 1,819,801.34 |
| 执行项目收入    | 6,311,698.04 | 5,571,812.11 |
| 合计        | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 |
| 二、按经营地区分类 |              |              |
| 华南地区      | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 |
| 中国香港      | 812,082.58   | 561,442.72   |

| 合同分类         | 营业收入         | 营业成本         |
|--------------|--------------|--------------|
| 合计           | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 |
| 三、按商品转让的时间分类 |              |              |
| 在某一时点确认收入    | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 |
| 在某一时段内确认收入   | ---          | ---          |
| 合计           | 8,825,791.97 | 7,391,613.45 |

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

| 项目               | 本期发生额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|--------------|-----------------|
| 广州市富景房地产开发有限公司   | 2,047,943.39 | 23.20           |
| 初颜未来（广州）生物技术有限公司 | 691,524.48   | 7.84            |
| 广州尚龙置业有限公司       | 602,173.32   | 6.82            |
| 深圳赤炫创意策划有限公司     | 488,679.23   | 5.54            |
| 广州星利恒房地产开发有限公司   | 460,595.27   | 5.22            |
| 合计               | 4,290,915.69 | 48.62           |

### (二十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 5,178.12  | 6,402.21  |
| 教育费附加   | 2,219.19  | 2,743.79  |
| 地方教育费附加 | 1,479.44  | 1,829.20  |
| 车船使用税   | 2,400.00  | 1,200.00  |
| 合计      | 11,276.75 | 12,175.20 |

### (二十四) 销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,162,424.71 | 713,536.33 |
| 推广费  | 20,371.51    | ---        |
| 差旅费  | 18,130.38    | 7,957.98   |
| 其他   | 15,120.99    | 9,788.83   |
| 合计   | 1,216,047.59 | 731,283.14 |

### (二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,747,805.62 | 1,611,308.04 |
| 折旧费      | 448,184.52   | 509,038.93   |
| 中介服务费    | 333,635.88   | 406,467.45   |
| 办公费      | 139,944.99   | 143,188.94   |
| 差旅费      | 112,568.77   | 104,763.24   |
| 物业管理及水电费 | 16,129.59    | 14,614.81    |
| 业务招待费    | 47,188.14    | 31,246.92    |
| 其他       | 85,732.99    | 97,150.86    |
| 合计       | 2,931,190.50 | 2,917,779.19 |

**(二十六) 财务费用**

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出   | 76,685.42 | 67,238.60 |
| 减：利息收入 | 4,958.97  | 7,528.72  |
| 手续费    | 6,331.17  | 5,025.69  |
| 合计     | 78,057.62 | 64,735.57 |

**(二十七) 其他收益**

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 政府补助    | 4,500.00  | 57,753.09 |
| 进项税加计扣除 | 16,013.10 | 28,463.16 |
| 其他      | 163.95    | 240.29    |
| 合计      | 20,677.05 | 86,456.54 |

**(二十八) 投资收益**

| 项目                           | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益            | 51,264.61 | 57,309.58 |
| 其中：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 | 51,264.61 | 57,309.58 |
| 合计                           | 51,264.61 | 57,309.58 |

**(二十九) 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额    |
|------|------------|----------|
| 坏账损失 | 153,467.45 | 3,138.25 |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额    |
|----|------------|----------|
| 合计 | 153,467.45 | 3,138.25 |

### (三十) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额     |
|-----------|-------|-----------|
| 非流动资产处置利得 | ---   | 16,456.11 |
| 其中：       |       |           |
| 处置固定资产利得  | ---   | 2,854.34  |
| 处置使用权资产利得 | ---   | 13,601.77 |
| 合计        | ---   | 16,456.11 |

### (三十一) 营业外收入

| 项目       | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|---------------|-------|---------------|
| 无法支付的应付款 | 2.38  | 2.38          | 0.51  | 0.51          |
| 合计       | 2.38  | 2.38          | 0.51  | 0.51          |

### (三十二) 营业外支出

| 项目            | 本期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|----------|---------------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废毁损损失合计 | ---      | ---           | 325.00    | 325.00        |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | ---      | ---           | 325.00    | 325.00        |
| 对外捐赠          | 1,302.50 | 1,302.50      | ---       | ---           |
| 其中：公益性捐赠      | ---      | ---           | ---       | ---           |
| 非公益性捐赠        | 1,302.50 | 1,302.50      | ---       | ---           |
| 违约金、赔偿金及罚款支出  | ---      | ---           | 10,000.00 | 10,000.00     |
| 其他            | 208.65   | 208.65        | ---       | ---           |
| 合计            | 1,511.15 | 1,511.15      | 10,325.00 | 10,325.00     |

### (三十三) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 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 | 3,399.38   | 12,728.65 |
| 递延所得税调整          | -96,268.85 | 10,271.38 |
| 合计               | -92,869.47 | 23,000.03 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -2,885,428.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -144,271.43   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -8,819.01     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 59,137.49     |
| 非应税收入的影响                       | 1,083.48      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | ---           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | ---           |
| 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 | ---           |
| 所得税费用                          | -92,869.47    |

#### (三十四) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------|-----------|------------|
| 利息收入      | 4,958.97  | 7,519.18   |
| 收到的政府补助   | 4,663.95  | 86,457.05  |
| 收到的往来款及其他 | 2,137.55  | 293,350.37 |
| 合计        | 11,760.47 | 387,326.60 |

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 付现费用     | 788,823.24 | 1,143,055.43 |
| 支付的往来及其他 | 100,520.02 | 875,817.73   |
| 合计       | 889,343.26 | 2,018,873.16 |

##### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 支付租赁负债租金 | 83,326.95 | 195,197.07 |
| 合计       | 83,326.95 | 195,197.07 |

#### (三十五) 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                 | -2,792,559.03 | 325,558.14 |

| 补充资料                             | 本期发生额                | 上期发生额            |
|----------------------------------|----------------------|------------------|
| 加：资产减值准备                         | ---                  | ---              |
| 信用减值准备                           | 153,467.45           | 3,138.25         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 368,630.66           | 338,186.44       |
| 使用权资产摊销                          | 79,553.86            | 170,852.49       |
| 无形资产摊销                           | ---                  | ---              |
| 长期待摊费用摊销                         | ---                  | ---              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | ---                  | -16,456.11       |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列）              | ---                  | 325.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列）              | ---                  | ---              |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                  | 81,796.53            | 57,649.99        |
| 投资损失（收益以“一”号填列）                  | -51,264.61           | -57,309.58       |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）             | -92,291.16           | 4,863.91         |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）             | -3,977.69            | 5,407.47         |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）                 | ---                  | ---              |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）            | 807,519.39           | 298,530.90       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）            | -247,090.93          | -1,056,170.86    |
| 其他                               | ---                  | ---              |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-1,696,215.53</b> | <b>74,576.04</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                      |                  |
| 债务转为资本                           | ---                  | ---              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | ---                  | ---              |
| 融资租入固定资产                         | ---                  | ---              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                      |                  |
| 现金的期末余额                          | 3,619,476.22         | 5,441,175.33     |
| 减：现金的期初余额                        | 5,441,175.33         | 5,650,629.69     |
| 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                     | -1,821,699.11        | -209,454.36      |

## 2、本期与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 83,326.95 元（上期：人民币 195,197.07 元）。

## 3、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项目                          | 期末数          | 期初数          |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 3,619,476.22 | 5,441,175.33 |
| 其中：库存现金                     | 93,865.00    | 93,442.00    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,525,611.22 | 5,347,733.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | ---          | ---          |
| 二、现金等价物                     | ---          | ---          |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | ---          | ---          |
| 三、现金和现金等价物余额                | 3,619,476.22 | 5,441,175.33 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | ---          | ---          |

### (三十六) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率    | 期末折算人民币余额  |
|-------|------------|---------|------------|
| 货币资金  |            |         |            |
| 其中：港元 | 468,095.66 | 0.90622 | 424,197.65 |
| 应收账款  |            |         |            |
| 其中：港元 | 360,047.56 | 0.90622 | 326,282.30 |

#### 2、境外经营实体说明

本公司合并财务报表中包含了境外经营实体 HOPE MEDIA COMMUNICATION(HK) LIMITED，为本公司之全资子公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

### (三十七) 租赁

#### 1、本集团作为承租人的租赁情况

| 项目          | 本期金额      |
|-------------|-----------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 83,326.95 |

### 八、合并范围的变更

#### (一) 其它原因的合并范围变动

本报告期，公司合并范围内新增 1 家控股子公司，具体如下：

2023 年 12 月 6 日，公司第三届董事会第五会议审议通过《关于公司对外投资设立控股公司的议案》，董事会同意公司以自有资金出资 510 万元，与广州雪堡科技有限公司共同投资成立注册资本 1,000 万元的曦望文化旅游投资（甘肃）有限公司，本公司出资比例 51%，为合资公司控股股东。截至本报告期末，本公司对新设子公司曦望文化旅游投资（甘肃）有

限公司尚未实际出资。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称                                 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---------------------------------------|-------|------|------|---------|-----|----------|------|
|                                       |       |      |      | 直接      | 间接  |          |      |
| Hope Media Communication (HK) Limited | 中国香港  | 中国香港 | 商业服务 | 100.00  | --- | 100.00   | 投资设立 |
| 曦望文化旅游投资(甘肃)有限公司                      | 甘肃    | 甘肃   | 商业服务 | 51.00   | --- | 51.00    | 投资设立 |

## 十、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 扩岗补助    | 4,500.00 | ---       |
| 生育津贴    | ---      | 39,708.62 |
| 失业待遇补贴  | ---      | 6,044.47  |
| 一次性留工补助 | ---      | 12,000.00 |
| 合计      | 4,500.00 | 57,753.09 |

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、本公司的最终控制方情况

| 自然人姓名 | 对本公司持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-------------|---------------|
| 钟梦俐   | 95.73       | 95.73         |

#### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

#### 3、本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称                        | 其他关联方与本公司关系      |
|--------------------------------|------------------|
| KONG WILLIAM WAI LEUNG         | 公司实际控制人之配偶       |
| 紫叮铛(广州)咨询服务有限公司                | 受公司实际控制人之配偶控制的企业 |
| HKB Corporate Services Limited | 受公司实际控制人之配偶控制的企业 |

## (二) 关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                            | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|--------------------------------|--------|----------|-------|
| HKB Corporate Services Limited | 运营服务   | 4,278.36 | ---   |

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                            | 关联交易内容   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------------|----------|------------|------------|
| 紫叮铛（广州）咨询服务有限公司                | 设计策划项目收入 | ---        | 199,440.00 |
| HKB Corporate Services Limited | 设计策划项目收入 | 365,862.80 | 480,229.23 |

### 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            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 钟梦俐、<br>KONGWILLIAMWAILEUNG | 3,000,000.00 | 2019 年 11 月 18 日 | 2024 年 11 月 17 日 | 否          |

### 3、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 435,019.68 | 433,249.51 |

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方                            | 期末余额       |           | 期初余额       |          |
|------|--------------------------------|------------|-----------|------------|----------|
|      |                                | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款 |                                |            |           |            |          |
|      | 紫叮铛（广州）咨询服务有限公司                | 594,440.00 | 59,444.00 | 694,440.00 | 6,944.40 |
|      | HKB Corporate Services Limited | 196,278.50 | 19,418.07 | 141,583.59 | 1,415.84 |

### 2、应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额     |
|-------|-----|--------|------------|
| 其他应付款 | 钟梦俐 | ---    | 725,422.45 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 2,912,967.96 | 5,613,373.02 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,788,926.84 | 200,739.30   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 189,556.30   | 341,997.00   |
| 小计             | 4,891,451.10 | 6,156,109.32 |
| 减：坏账准备         | 260,498.46   | 129,557.31   |
| 合计             | 4,630,952.64 | 6,026,552.01 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类        | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,891,451.10 | 100.00 | 260,498.46 | 5.33    | 4,630,952.64 |
| 其中：账龄组合   | 4,891,451.10 | 100.00 | 260,498.46 | 5.33    | 4,630,952.64 |
| 合计        | 4,891,451.10 | 100.00 | 260,498.46 | 5.33    | 4,630,952.64 |

续：

| 种类        | 期初余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,156,109.32 | 100.00 | 129,557.31 | 2.10    | 6,026,552.01 |
| 其中：账龄组合   | 6,156,109.32 | 100.00 | 129,557.31 | 2.10    | 6,026,552.01 |
| 合计        | 6,156,109.32 | 100.00 | 129,557.31 | 2.10    | 6,026,552.01 |

(1) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 4,891,451.10 | 260,498.46 | 5.33    |
| 合计   | 4,891,451.10 | 260,498.46 | 5.33    |

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

| 账龄             | 期末余额         |            |         |
|----------------|--------------|------------|---------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年)   | 2,912,967.96 | 43,694.52  | 1.50    |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,788,926.84 | 178,892.68 | 10.00   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 189,556.30   | 37,911.26  | 20.00   |
| 合计             | 4,891,451.10 | 260,498.46 | 5.33    |

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 应收账款期<br>末余额 | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末余额 | 占应收账款和合同资<br>产期末余额合计数的<br>比例（%） | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| 紫叮铛（广州）咨询<br>服务有限公司 | 594,440.00   | ---          | 594,440.00            | 12.15                           | 59,444.00    |
| 广州市富景房地产<br>开发有限公司  | 496,010.00   | ---          | 496,010.00            | 10.14                           | 7,440.15     |
| 广州南沙京开置业<br>有限公司    | 376,576.00   | ---          | 376,576.00            | 7.70                            | 37,657.60    |
| 广州尚龙置业有限<br>公司      | 359,999.84   | ---          | 359,999.84            | 7.36                            | 5,400.00     |
| 广州星利恒房地产<br>开发有限公司  | 319,537.00   | ---          | 319,537.00            | 6.53                            | 4,793.06     |
| 合计                  | 2,146,562.84 | ---          | 2,146,562.84          | 43.88                           | 114,734.81   |

#### （二） 其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 78,808.33 | 74,504.67 |
| 合计    | 78,808.33 | 74,504.67 |

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄分析

| 账龄        | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------|-----------|-----------|
| 1年以内(含1年) | 78,808.33 | 74,504.67 |
| 小计        | 78,808.33 | 74,504.67 |
| 减：坏账准备    | ---       | ---       |
| 合计        | 78,808.33 | 74,504.67 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|----------|-----------|-----------|
| 押金保证金    | 20,221.64 | 22,204.00 |
| 员工社保、公积金 | 25,280.69 | 22,300.67 |
| 员工备用金    | 33,306.00 | 30,000.00 |
| 合计       | 78,808.33 | 74,504.67 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类         | 期末余额      |        |      |         |           |
|------------|-----------|--------|------|---------|-----------|
|            | 账面余额      |        | 坏账准备 |         | 账面价值      |
|            | 金额        | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |           |
| 按单项计提坏账准备  | ---       | ---    | ---  | ---     | ---       |
| 按组合计提坏账准备  | 78,808.33 | 100.00 | ---  | ---     | 78,808.33 |
| 其中：低信用风险组合 | 78,808.33 | 100.00 | ---  | ---     | 78,808.33 |
| 合计         | 78,808.33 | 100.00 | ---  | ---     | 78,808.33 |

续：

| 种类         | 期初余额      |        |      |         |           |
|------------|-----------|--------|------|---------|-----------|
|            | 账面余额      |        | 坏账准备 |         | 账面价值      |
|            | 金额        | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |           |
| 按单项计提坏账准备  | ---       | ---    | ---  | ---     | ---       |
| 按组合计提坏账准备  | 74,504.67 | 100.00 | ---  | ---     | 74,504.67 |
| 其中：低信用风险组合 | 74,504.67 | 100.00 | ---  | ---     | 74,504.67 |
| 合计         | 74,504.67 | 100.00 | ---  | ---     | 74,504.67 |

1) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称    | 期末余额      |      |         |
|---------|-----------|------|---------|
|         | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 低信用风险组合 | 78,808.33 | ---  | ---     |

| 组合名称 | 期末余额      |      |         |
|------|-----------|------|---------|
|      | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计   | 78,808.33 | ---  | ---     |

### (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额      |      |           | 期初余额      |      |           |
|--------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|        | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 对子公司投资 | 85,750.00 | ---  | 85,750.00 | 85,750.00 | ---  | 85,750.00 |
| 合计     | 85,750.00 | ---  | 85,750.00 | 85,750.00 | ---  | 85,750.00 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位                                       | 期初余额<br>(账面价值) | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额<br>(账面价值) | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|---------------------------------------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------|------------------|
| HOPE MEDIA<br>COMMUNICATION (HK)<br>LIMITED | 85,750.00      | ---      | ---      | 85,750.00      | ---          | ---              |
| 合计                                          | 85,750.00      | ---      | ---      | 85,750.00      | ---          | ---              |

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目         | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务       | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 | 8,258,910.36 | 4,495,711.16 |
| 合计         | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 | 8,258,910.36 | 4,495,711.16 |
| 其中：合同产生的收入 | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 | 8,258,910.36 | 4,495,711.16 |

#### 2、营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类         | 营业收入         | 营业成本         |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、业务类型       |              |              |
| 设计策划项目收入     | 1,702,011.35 | 1,258,358.62 |
| 执行项目收入       | 6,311,698.04 | 5,571,812.11 |
| 合计           | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 |
| 二、按经营地区分类    |              |              |
| 华南地区         | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 |
| 合计           | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 |
| 三、按商品转让的时间分类 |              |              |

| 合同分类      | 营业收入         | 营业成本         |
|-----------|--------------|--------------|
| 在某一时点确认收入 | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 |
| 合计        | 8,013,709.39 | 6,830,170.73 |

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称             | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|--------------|-----------------|
| 广州市富景房地产开发有限公司   | 2,047,943.39 | 25.56           |
| 初颜未来（广州）生物技术有限公司 | 691,524.48   | 8.63            |
| 广州尚龙置业有限公司       | 602,173.32   | 7.51            |
| 深圳赤炫创意策划有限公司     | 488,679.23   | 6.10            |
| 广州星利恒房地产开发有限公司   | 460,595.27   | 5.75            |
| 合计               | 4,290,915.69 | 53.55           |

### (五) 投资收益

| 项目                           | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益            | 51,264.61 | 57,309.58 |
| 其中：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 | 51,264.61 | 57,309.58 |
| 合计                           | 51,264.61 | 57,309.58 |

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额        | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | ---       |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 4,663.95  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 51,264.61 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | ---       |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | ---       |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | ---       |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | ---       |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | ---       |    |

| 项目                                                   | 金额        | 说明 |
|------------------------------------------------------|-----------|----|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | ---       |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          | ---       |    |
| 非货币性资产交换损益                                           | ---       |    |
| 债务重组损益                                               | ---       |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     | ---       |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         | ---       |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             | ---       |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               | ---       |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     | ---       |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     | ---       |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                | ---       |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                         | ---       |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -1,508.77 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | ---       |    |
| 减：所得税影响额                                             | 2,720.99  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |           |    |
| 合计                                                   | 51,698.80 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 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          | -33.18        | -0.28  | -0.28  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -33.79        | -0.28  | -0.28  |

广州曦望文化传播股份有限公司（盖章）

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 29 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

##### 1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下:

| 报表项目    | 对财务报表的影响金额(增加“+”,减少“-”) |          |
|---------|-------------------------|----------|
|         | 合并报表                    | 公司报表     |
| 递延所得税资产 | 5,474.60                | 5,474.60 |
| 递延所得税负债 | 5,407.47                | 5,407.47 |
| 未分配利润   | 67.13                   | 67.13    |
| 所得税费用   | -67.13                  | -67.13   |

### 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)                                              | 4,663.95  |
| 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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 51,264.61 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | -1,508.77 |

|               |           |
|---------------|-----------|
| 非经常性损益合计      | 54,419.79 |
| 减：所得税影响数      | 2,720.99  |
| 少数股东权益影响额（税后） |           |
| 非经常性损益净额      | 51,698.80 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用