



华亿传媒

NEEQ: 835278

厦门华亿传媒集团股份有限公司

XIAMEN HY MEDIA GROUP Co., LTD.

年度报告

2024

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、公司负责人林婧、主管会计工作负责人钱邵军及会计机构负责人（会计主管人员）蔡福龙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、大信会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	49

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	厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204-1 室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、华亿传媒、公司	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司董事会
监事会	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
章程、公司章程	指	《厦门华亿传媒集团股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
大信会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期，本期，	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工商	指	厦门市市场监督管理局
华亿内产	指	厦门华亿内容产业有限公司
华亿公关	指	厦门华亿公关传播有限公司
华亿文旅	指	厦门华亿文旅产业有限公司，曾用名厦门华亿文创展务有限公司、厦门华亿文创产业有限公司
华亿投管	指	厦门华亿投资管理有限公司
华亿网科	指	厦门华亿网络科技有限公司，曾用名厦门华亿数码速印有限公司
文化创意产业、文创产业	指	基于人们对新技术、新文化的需求，在经济全球化背景下产生的一种以创造力为核心的新兴产业，是一种强调主体文化或文化因素依靠个人（团队）通过技术、创意和产业化的方式开发、营销知识产权的行业。
IP	指	Intellectual Property，中文为知识产权，指权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利。
公共关系	指	某一组织为改善与社会公众的关系，促进公众对组织的认识，理解及支持，达到树立良好组织形象、促进商品销售目的等一系列公共活动。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门华亿传媒集团股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAMEN HY MEDIA GROUP Co., LTD.		
法定代表人	林婧	成立时间	2005 年 3 月 11 日
控股股东	控股股东为（厦门报业传媒集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厦门日报社），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-广告业(L724)-咨询与调查(L723)、其他商务服务业（L729）-广告业（L7240）、社会经济咨询（L7233）、会议及展览服务（L7292）		
主要产品与服务项目	内容图书供应、宣传产品定制、影音制品策划、内容衍生活活动、互联行销运营、媒体公关传播、展览展厅策展、展庆活动执行、文创项目投资		
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	华亿传媒	证券代码	835278
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡福龙	联系地址	厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204-1 室
电话	0592-5586686	电子邮箱	49218018@qq.com
传真	0592-5135626		
公司办公地址	厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204-1 室	邮政编码	361003
公司网址	http://www.hycm.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	9135020076927131XQ		
注册地址	福建省厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204-1 室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司定位为海峡两岸行业领先的文创产业运营商，立足于文化创意行业，以福建省厦门市为主要业务区域，利用公司的策划创意、视觉传达、内容采编、公关传播、会展搭建等相关技术，以及品牌客户资源、内容资源、媒体资源等相关资源要素，支撑内容产品供应、互联行销运营、展览展陈服务及文创业投资的“3+X”业务板块体系，为各类企事业客户提供包括杂志出版、内容供应、视觉创意、互联行销、展览展陈服务等多种商业功能在内的文化创意产业全产业链运营服务，并获得收入、利润和现金流。

公司各业务板块的商业模式如下：

1、内容产品供应板块（华亿内产、华亿公关）

公司的内容产品供应板块立足于商务服务业。公司运用策划创意、视觉传达、内容采编等相关技术，整合各类文化创意资源，以文、图、影音等内容产品的个性化、定制化为诉求，形成内容产品一站式经营模式，为联发集团、厦门航空等大型企事业单位提供内容图书供应，宣传产品定制，影音制品策划等多项内容服务，并依托公司的内容 IP 资源打造内容衍生活活动，从而获得收入。

2、互联行销运营板块（华亿公关、华亿文旅）

公司的互联行销运营板块立足于公共关系行业。公司运用策划创意、公关传播等相关技术，营建传统与新兴媒体聚合的多元媒体矩阵；围绕文化、旅游、娱乐、赛事、IP 运营主题为用户提供一揽子互动行销解决方案；培育、引进有区域、全国乃至国际影响力的大型城市营销活动；通过品牌行销服务的方式获取收入。

3、展览展陈服务板块（华亿内产、华亿公关、华亿文旅）

公司的展览展陈服务板块立足于会展业。公司专注于展览展陈策展、设计、搭建、执行，运用自身在会展搭建上的相关技术和物料资源，为企事业单位提供展览展陈链条式服务，通过展览展陈服务输出公司的文化创意，并获取收入。

4、文创产业投资板块（华亿投管）

公司的文创产业投资板块是内容产品供应、互联行销运营两大主营业务板块的有力补充。公司作为海峡两岸行业领先的文创产业运营商，利用自身的全产业链优势，投资、参股具有良好增长性的文创项目，吸收新兴文创产业形态，对原有的业务板块起到支撑提振的作用，又有利于公司未来发展新的文创项目，从而丰富公司业务链条，优化公司产业结构，实现收入和利润的增长。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

(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	21,752,523.45	25,104,693.98	-13.35%
毛利率%	27.25%	37.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,560,733.39	219,396.22	-1,267.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,796,288.87	123,977.76	-2,355.48%
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）	-26.67%	2.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.12%	1.15%	-
基本每股收益	-0.26	0.02	-140.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,851,201.98	22,873,838.21	-8.84%
负债总计	10,951,075.25	10,425,243.80	5.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,322,917.50	10,883,650.89	-23.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.09	-23.85%
资产负债率%（母公司）	39.97%	32.93%	-
资产负债率%（合并）	52.52%	45.58%	-
流动比率	1.94	2.06	-
利息保障倍数	-108.15	1.21	-
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	-1,652,952.37	2,811,542.38	-158.79%
应收账款周转率	3.61	3.64	-
存货周转率	66.34	94.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.84%	-0.91%	-
营业收入增长率%	-13.35%	13.59%	-
净利润增长率%	2,214.81%	-95.49%	-

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	11,170,576.61	53.57%	14,116,791.50	61.72%	-20.87%
应收票据					
应收账款	4,031,057.50	19.33%	4,303,789.40	18.82%	-6.34%
预付款项	9,606.62	0.05%	115,141.93	0.50%	-91.66%
其他应收款	78,240.02	0.38%	89,178.02	0.39%	-12.27%
存货	307,392.70	1.47%	165,790.31	0.72%	85.41%
固定资产	183,671.76	0.88%	229,230.09	1.00%	-19.87%
交易性金融资产	2,691,712.94	12.91%	2,040,157.68	8.92%	31.94%
使用权资产	2,017,708.69	9.68%	883,233.77	3.86%	128.45%
无形资产	288,016.85	1.38%	399,292.89	1.75%	-27.87%
长期待摊费用		0.00%	82,825.28	0.36%	-100.00%
递延所得税资产		0.00%	399,028.17	1.74%	-100.00%
应付职工薪酬	873,108.02	4.19%	1,139,725.85	4.98%	-23.39%
其他应付款	72,028.61	0.35%	109,291.95	0.48%	-34.10%
一年内到期的非流动负债	512,902.73	2.46%	709,961.38	3.10%	-27.76%
租赁负债	1,506,980.37	7.23%	214,747.97	0.94%	601.74%
递延收益	1,386.77	0.01%	43,761.01	0.19%	-96.83%
递延所得税负债		0.00%	45,643.58	0.20%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，预付账款较期初减少 10.55 万元，减少 91.66%，主要是上年预付厦门市星纳软件有限公司软件开发费 9.43 万元，本年该开发费用转入销售费用，故导致本年预付账款减少。
- 2、报告期末，存货较期初增加 14.16 万元，增加 85.41%，主要是由于合同履约成本增加导致。
- 3、报告期末，交易性金融资产较期初增加 65.16 万元，增加 31.94%，主要是购买理财产品未赎回金额增加导致。
- 4、报告期末，使用权资产较期初增加 113.45 万元，增加 128.45%，主要是新增 25-28 年办公室租赁使用权资产。
- 5、报告期末，长期待摊费用较期初减少 8.28 万元，减少 100%，主要是本年文旅翔安办公室搬迁原装修费用摊销完毕导致。
- 6、报告期末，递延所得税资产较期初减少 39.9 万元，减少 100%，主要是厦门华亿公关传播有限公司无足够的利润可抵销而转出导致。

7、报告期末，其他应付款较期初减少 3.73 万元，减少 34.10%，主要是因公司部分办公场所退租而退还部分押金导致。

8、报告期末，递延收益较期初减少 4.24 万元，减少 96.83%，主要是印客互动平台建设补助经费确认收益导致。

9、报告期末，递延所得税负债较期初减少 4.56 万元，减少 100%，主要是公关公司无足够的利润可抵销而转出导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	21,752,523.45	—	25,104,693.98	—	-13.35%
营业成本	15,825,452.21	72.75%	15,657,373.93	62.37%	1.07%
毛利率%	27.25%	—	37.63%	—	—
税金及附加	33,517.43	0.15%	58,095.10	0.23%	-42.31%
销售费用	3,807,390.60	17.50%	3,596,359.43	14.33%	5.87%
管理费用	4,506,466.93	20.72%	5,922,994.88	23.59%	-23.92%
财务费用	14,800.86	0.07%	2,044.33	0.01%	624.00%
其他收益	100,649.93	0.46%	120,794.96	0.48%	-16.68%
投资收益	128,452.10	0.59%	3,487.00	0.01%	3,583.74%
公允价值变动收益	9,900.13	0.05%	40,157.68	0.16%	-75.35%
信用减值损失	-7,492.84	-0.03%	24,932.18	0.10%	-130.05%
资产处置收益	29,272.25	0.13%	38,616.36	0.15%	-24.20%
营业利润	-2,178,211.08	-10.01%	95,814.49	0.38%	-2,373.36%
营业外收入	0.00	0.00%	7,269.41	0.03%	-100.00%
营业外支出	15,973.51	0.07%	91,524.57	0.36%	-82.55%
净利润	-2,548,467.68	-11.72%	-110,094.13	-0.44%	-2214.81%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加：报告期内税金及附加同比减少 42.31%，主要因主营业务收入减少导致。
- 2、财务费用：报告期内财务费用同比增加 624.00%，主要因存款利息减少导致。
- 3、投资收益：报告期内投资收益同比增加 3583.74%，由于赎回理财产品实现收益导致。
- 4、公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益同比减少 75.35%，主要是赎回理财产品，使得公允价值变动收益转入投资收益导致。
- 5、营业利润：报告期内营业利润同比减少 2373.36%，主要营业收入减少，毛利率下降，导致营业利润减少。
- 6、营业外支出：报告期内营业外支出同比减少 82.55%，主要处理报废的固定资产减少导致。
- 7、净利润：报告期内净利润同比亏损增加 2214.81%，主要营业收入减少，毛利率下降，导致净利

润亏损增加。

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	21,752,523.45	25,104,693.98	-13.35%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	15,825,452.21	15,657,373.93	1.07%
其他业务成本	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
商务咨询业务	1,056,737.76	718,925.57	31.97%	-65.97%	-57.05%	-14.13%
书刊编制印发	1,313,599.29	373,893.14	71.54%	-46.82%	-41.38%	-2.64%
展览展陈业务	19,382,186.40	14,732,633.50	23.99%	-0.75%	10.39%	-7.67%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本年度收入构成较去年不存在重大变动。

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	厦门市退役军人事务局	5,969,849.32	27.44%	否
2	中国共产党厦门市委员会宣传部	3,286,817.50	15.11%	否
3	厦门日报社	1,612,807.14	7.41%	是
4	厦门报业传媒集团有限公司	1,114,200.29	5.12%	是
5	厦门市市场监督管理局	890,814.15	4.10%	否
合计		12,874,488.40	59.18%	-

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	厦门智绘会展有限公司	2,958,401.95	18.69%	否
2	厦门万翔网络商务有限公司	1,919,032.81	12.13%	否
3	厦门广播电视节目有限公司	1,150,000.00	7.27%	否
4	承玺（厦门）文化传媒有限公司	1,041,444.67	6.58%	否
5	厦门市刘氏舞台文化传播有限公司	1,026,449.75	6.49%	否
合计		8,095,329.18	51.16%	-

（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	-1,652,952.37	2,811,542.38	-158.79%
投资活动产生的现金流量净额	-523,774.68	-1,949,583.65	73.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-769,487.84	-928,130.40	17.09%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-165.29 万元，较上期减少 158.79%，变动的原因在于：销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 687.54 万元，造成经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-52.38 万元，较上期增加 73.13%，变动的原因在于：本期赎回的理财产品较上期增加减少导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-76.95 万元，较上期增加 17.09%，变动的原因在于：报告期内减少办公场所的租赁，使得支付的租金较上期减少。

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
厦门华亿内容产业有限公司	控股子公司	内容产品定制	2,600,000.00	2,730,556.41	1,968,333.37	1,926,413.43	-488,516.77
厦门华亿公关传播有限公司	控股子公司	互联网营销运营	3,250,000.00	5,462,209.89	3,329,032.78	2,802,605.48	-906,580.74
厦门华亿投资管理有限公司	控股子公司	文创产业投资	1,000,000.00	1,778,382.82	1,777,800.65	0.00	17,071.59

厦门华亿文旅产业有限公司	控股子公司	展览展示服务	5,098,000.00	4,841,503.50	3,218,794.34	4,066,662.67	26,032.06
厦门华亿网络科技有限公司	控股子公司	视频制作	1,500,000.00	411,472.96	401,920.96	22,349.55	33,274.91

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,691,712.94	0	不存在
合计	-	2,691,712.94	0	-

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
知识产权侵权的风险	文化创意产业的产品创造成本高、投入大，但易被模仿传播，且复制成本低。近年来我国知识产权工作取得了长足进步，文化领域知识产权的保护和运用机制已经初步建立，但侵权和盗版的现象仍时有发生，文化创意产业的知识产权侵权风险依然较高。如果公司无法有效保护知识产权，自身的合法权益将难以保障，也会对公司的业务发展造成一定的影响。公司将加大对知识产权的保护力度，通过申请商标、版权等形式保护自身知识产权不受非法侵害。此外，公司也将利用自身的全产业链优势，充分开发知识产权资源的产品形式，加大知识产权侵权的难度。

人才流失、短缺的风险	文化创意产业是源自个人创意、技巧及才华的行业，极其依赖个体人脑和人的心智能力。人才资本是文化创意产业最核心的生产要素，能否维持公司文化创意人才队伍的稳定，并不断吸引优秀的人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的领先地位、经营的稳定性及公司的可持续发展。我国文化创意人才较为紧缺，随着行业竞争日益加剧，行业对人才的需求与日俱增，对行业内企业而言，存在文化创意人才流失、短缺风险。公司自成立以来，十分注重在人才方面的培养、储备和激励，但文化创意产业市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临专业人才流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的逐渐扩大，公司对文创人才的需求也将逐步加大。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临人才短缺的风险。针对可能产生的人才流失风险，公司一方面加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；另一方面，公司建立了有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，同时完善岗位职能制度建设，使各类员工都能够充分发挥才能。
业务区域较为集中的风险	公司以福建省厦门市为主要业务区域，内容产品供应、媒介平台运营、展览展庆服务等三大主营业务板块的各项业务主要在福建省厦门市及其周边城市开展。目前公司的客户也基本为厦门本地客户。厦门地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓厦门以外的业务市场，以及福建地区以外的客户群体，公司未来在成长上将面临一定的瓶颈。凭借在区域内的两岸特色、品牌与客户资源、运营经验等竞争优势，公司业务在区域内仍处于稳步增长过程中，但业务区域过于集中使公司业务存在受区域经济波动影响的风险。一方面，公司将改造升级主营板块，提升服务能力，提高本土市场率的同时，做到省内深耕拓展，建立品牌影响力、优化业务模式、发挥服务优势，实现跨地域的发展；另一方面，公司也将利用自身的文化创意全产业链运营优势，开拓“互联网+”思维，通过文创产业投资、开发新产品新服务等手段推进公司的文创业务，扩大公司的业务深度和区域辐射面。
新产品、新服务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险	公司是海峡两岸行业领先的文创产业运营商，专注于文化创意产业全产业链运营。为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广阔的业务发展空间，公司计划在巩固原有业务的基础上拓宽公司产品和服务的范围，开发新产品新服务；同时，公司还将加大市场的拓展力度，并由区域业务向全国业务转型，加快对福建以外市场的开发。但由于文化创意产品的不确定性较高，且新产品、新服务及新市场的开拓对于客户资源获取、运营能力及经验、资质、市场口碑等方面都提出来了新的要求，有可能导致公司的经营计划无法顺利实现，进而影响公司未来的业绩。公司在新产品、新服务及新市场上的开拓计划主要围绕着“提振传统板块，创新互联板块”两大目标展开，建立在公司现有

	技术基础、业务内容及客户资源上，利用新技术对公司传统业务进行改造，并逐步介入新的发展领域，发展计划具备较高的可行性。此外，公司将进一步加强产品创新、吸引高端文创人才，并扩充营销业务团队、储备客户资源，增强公司的竞争力，为上述发展计划的实施提供条件支撑。
报告期内公司业绩亏损的风险	公司本期营业收入较上期同比减少，且亏损较上年增加。除广播影视、新闻出版等少数细分行业外，国家对文化创意产业在政策上没有准入限制，文创行业的市场化程度较高，市场竞争较为充分。随着市场竞争日益加剧和受到外部宏观环境下行影响，公司业绩持续亏损。一方面，公司将加强产品和服务的开发提供力度，及时满足客户偏好的转换，扩大公司的业务规模和市场占有率；另一方面，公司也将根据业务发展情况加大营销力度和内部成本费用管理，增强公司的盈利能力。公司已计划继续加强巩固传统业务，并开拓新的媒体和产品服务形式，以发挥公司的全产业链优势，扩大公司收入规模。并制定了相应的发展计划，通过提振传统板块、创新互联板块、完善保障机制等多种手段，拓展公司业务，加快公司发展，以应对文化创意产业日益激烈的市场竞争。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	2,200,000.00	422,841.86
销售产品、商品，提供劳务	8,600,000.00	3,175,036.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	700,000.00	626,316.40
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司经 2023 年度股东大会审议通过《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，对 2024 年度的日常性关联交易进行了预计，2023 年实际发生日常性关联交易金额未超过预计范围。上述日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于关联租赁的议案》，2024 年度，公司级控股子公司向实际控制人厦门日报社租赁办公场地，预计租赁支出不超过 70 万元。公司 2024 年实际支付的租金未超过预计的金额。公司与关联方的交易定价依据市场定价，不存在损害公司中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。
--

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-008 2024-012 2024-015	委托理财	购买理财产品	13,641,655.13 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，利用部分公司自有闲置的流动资金购买低风险、短期（不超过一年）的银行或证券公司理财产品。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日公司购买银行理财产品累计发生额 13,641,655.13 元，期末余额 2,691,712.94 元。公司已召开第三届董事会第十次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司（母公司及子公司）使用闲置自有资金单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过 1500 万元（含 1500 万元），投资期限自 2023 年股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会审议通过之日止。具体内容详见：公司在股转系统指定信息披露平台披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号 2024-008）、《委托理财的公告》（公告编号 2024-012）、《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-015）。
--

(四)承诺事项的履行情况

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

	期	日期				况
实际控制人 或控股股东	2015 年 11 月 4 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

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	50%	0	5,000,000	50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门报业传媒集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	50%	0	5,000,000	0	0
2	厦门文广传媒集团有限公司	2,500,000	0	2,500,000	25%	0	2,500,000	0	0
3	厦门建发文创体育投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	25%	0	2,500,000	0	0

	公司								
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	0	10,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至本报告期末，厦门报业传媒集团有限公司持有公司 500 万股份，占公司 50%的股权份额，系公司的控股股东。

厦门报业传媒集团有限公司基本情况如下：

单位名称：厦门报业传媒集团有限公司

统一社会信用代码：91350200MA3461BK5X

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：唐亚强

成立日期：2016 年 2 月 16 日

注册资本：12758.000000 万人民币

住 所：厦门市思明区吕岭路 122 号 1501

经营范围：投资管理（法律、法规另有规定除外）；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；报纸出版；期刊出版；互联网出版；其他出版业；书、报刊印刷；包装装潢及其他印刷；报刊批发；图书批发；广告的设计、制作、代理、发布；文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；互联网销售；资产管理（法律、法规另有规定除外）；单位后勤管理服务；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；会议及展览服务。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为厦门日报社。公司控股股东为厦门报业传媒集团股份有限公司，厦门报业传媒集团有限公司系厦门日报社全资子公司。

厦门日报社基本情况如下：

单位名称：厦门日报社

统一社会信用代码：123502004266038886

企业类型：事业单位法人

法定代表人：蔡廷谦

成立日期：1949 年 10 月 24 日

注册资本：人民币 29,358 万元

住所：福建省厦门市湖里区金尚路 289 号新闻大厦

经营范围：宣传机关政策，促进机关工作、传播新闻和其他信息，促进社会经济文化发展；主报出版：《厦门日报》、《厦门晚报》、承印各类报刊、书籍、文件等；相关发行：发行《厦门日报》、《厦门晚报》等；广告：广告市场调查、广告设计、广告制作、广告发布、广告信息反馈处理；新闻研究：新闻理论研究、新闻培训、新闻业务交流。
报告期内，公司实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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				
林婧	董事长	女	1983 年 11 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
冷晓兰	董事	女	1979 年 12 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
邹少荣	董事	男	1976 年 5 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
钱邵军	董事、总经理	男	1978 年 10 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
蔡晓岚	董事	男	1973 年 8 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
王跃晓	监事会主席	男	1982 年 11 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
罗翠华	监事	女	1977 年 9 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
陈凤鸣	职工代表监事	男	1965 年 3 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
陈思宇	副总经理	男	1988 年 4 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
陈常	副总经理	男	1967 年 4 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
蔡福龙	财务总监、董	男	1977 年 10 月	2021 年 9 月 3 日	2025 年 4 月 11 日	0	0	0	0%

	事会秘书				日				
--	------	--	--	--	---	--	--	--	--

注：公司董事会、监事会、高级管理人员已于 2024 年 9 月 2 日届满，但因公司第四届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，故公司董事会、监事会的换届选举工作延期举办，高级管理人员的任期亦相应顺延。在公司的换届选举工作完成之前，公司第三届董事会、第三届监事会全体成员及高级管理人员将继续履行相应职责。公司已于 2025 年 4 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议、2025 年第一次职工代表大会进行换届选举，拟选举林婧、郭韦宏、邹少荣、蔡晓岚、钱邵军担任董事，选举王跃晓、郑麒担任监事，并已选举陈丽红担任职工代表监事，上述董事、非职工监事尚需 2024 年年度股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司总经理钱邵军在公司控股股东厦门报业传媒集团有限公司的全资子公司厦门海峡视界传媒有限公司担任执行董事职务。

公司董事蔡晓岚在公司控股股东厦门报业传媒集团有限公司担任董事、财务总监、财务管理部主任，在公司控股股东厦门报业传媒集团有限公司的全资子公司厦门海峡视界传媒有限公司担任监事职务。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

(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
行政管理	14	0	1	13
财务人员	5	0	0	5
流程编辑人员	6	0	0	6
策划创意人员	18	1	3	16
工程人员	4	0	0	4
业务人员	4	0	0	4
员工总计	51	1	4	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	1
本科	26	22
专科	19	21
专科以下	4	4
员工总计	51	48

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

按照政府工资分配政策，根据单位生产和经济效益实际情况，参考本地区、本行业相关经济因素，经双方平等协商，确定工资增（减）、工资分配、工资支付等薪酬政策。

当公司在确定下一年度的培训项目时，首先会根据公司的战略、部门需求、岗位胜任力的差距以及员工的未来职业规划，设计一系列有针对性的“培训介入”活动来弥补差距，如课堂培训、在线培训、辅导、在岗培训、轮岗等。

公司无需承担离退休职工人员费用。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，制定了《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》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《集团办公会议制度》等一系列法人治理制度要求，并按照上述制度进行规范运作。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的各项规定，并结合公司实际情况适时完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内公司财务运行情况、董事和高管人员执行公司职务的行为、董事会召集主持股东大会及履行股东大会相关决议等相关监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1) 业务独立

华亿传媒以内容产品供应、互联行销运营、展览展陈务为核心业务，兼营文化创意产业多项投资运营等项目，具备杂志出版、内容供应、视觉创意、互联行销、展览服务、活动执行等商业功能，致力于为客户提供契合自身实际需求与期望的综合性服务方案，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。公司的业务独立。

2) 资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与其开展业务相配套的资质、许可。公司主要资产包括商标、运输设备等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部许可及资质完整投入公司，该等资产完整、权属明确。报告期内，公司存在与关联方的资金往来清晰规范，不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉作为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

3) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工建立劳动关系并为员工缴纳社会保险和公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

5) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、财务总监等高级管理人员。公司在上述组织机构中分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情况。

挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 25-00001 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金德年	韩军		
	0 年	0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.73 万元			

审计报告

大信审字[2025]第 25-00001 号

厦门华亿传媒集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门华亿传媒集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：金德年

中 国 • 北 京

中国注册会计师：韩军

二〇二五年四月十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,170,576.61	14,116,791.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	2,691,712.94	2,040,157.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	4,031,057.50	4,303,789.40
应收款项融资			
预付款项	五（四）	9,606.62	115,141.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	78,240.02	89,178.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	307,392.70	165,790.31
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	11,799.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	61,418.33	49,379.17
流动资产合计		18,361,804.68	20,880,228.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	183,671.76	229,230.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十）	2,017,708.69	883,233.77
无形资产	五（十一）	288,016.85	399,292.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）		82,825.28
递延所得税资产	五（十三）		399,028.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,489,397.30	1,993,610.20
资产总计		20,851,201.98	22,873,838.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	7,185,681.06	5,853,336.25
预收款项			
合同负债	五（十五）	571,843.55	2,098,766.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	873,108.02	1,139,725.85
应交税费	五（十七）	226,436.14	210,009.60
其他应付款	五（十八）	72,028.61	109,291.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	512,902.73	709,961.38
其他流动负债	五（二十）	708.00	
流动负债合计		9,442,708.11	10,121,091.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	1,506,980.37	214,747.97

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	1,386.77	43,761.01
递延所得税负债			45,643.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,508,367.14	304,152.56
负债合计		10,951,075.25	10,425,243.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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	五（二十四）	4,201,976.58	4,201,976.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	1,000,655.47	1,000,655.47
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-6,879,714.55	-4,318,981.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,322,917.50	10,883,650.89
少数股东权益		1,577,209.23	1,564,943.52
所有者权益（或股东权益）合计		9,900,126.73	12,448,594.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,851,201.98	22,873,838.21

法定代表人：林婧 主管会计工作负责人：钱邵军 会计机构负责人：蔡福龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,945,556.11	3,825,041.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	949,879.70	1,901,873.71
应收款项融资			
预付款项		4,463.41	99,266.52
其他应收款	十四（二）	36,960.50	72,462.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		192,686.89	47,044.51
其中：数据资源			
合同资产		11,799.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,417.57	8,461.17
流动资产合计		5,168,764.14	5,954,150.10
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）	10,945,000.00	10,945,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,171.95	57,589.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,277,567.30	406,265.36
无形资产		207,284.01	246,381.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,460,023.26	11,655,236.82
资产总计		17,628,787.40	17,609,386.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,126,095.74	3,220,641.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		501,455.78	766,483.92
应交税费		19,058.10	13,753.60
其他应付款		31,642.50	30,642.50

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		89,915.35	1,353,705.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		304,214.45	413,067.26
其他流动负债		708.00	
流动负债合计		6,073,089.92	5,798,293.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		973,352.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		973,352.85	
负债合计		7,046,442.77	5,798,293.56
所有者权益（或股东权益）：			
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		3,946,673.27	3,946,673.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,000,655.47	1,000,655.47
一般风险准备			
未分配利润		-4,364,984.11	-3,136,235.38
所有者权益（或股东权益）合计		10,582,344.63	11,811,093.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		17,628,787.40	17,609,386.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		21,752,523.45	25,104,693.98
其中：营业收入	五（二十七）	21,752,523.45	25,104,693.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,187,628.03	25,236,867.67
其中：营业成本	五（二十七）	15,825,452.21	15,657,373.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	33,517.43	58,095.10
销售费用	五（二十九）	3,807,390.60	3,596,359.43
管理费用	五（三十）	4,506,466.93	5,922,994.88
研发费用			
财务费用	五（三十一）	14,800.86	2,044.33
其中：利息费用		20,101.90	55,400.33
利息收入		11,503.27	59,122.33
加：其他收益	五（三十二）	100,649.93	120,794.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	128,452.10	3,487.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	9,900.13	40,157.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-7,492.84	24,932.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-3,888.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	29,272.25	38,616.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,178,211.08	95,814.49
加：营业外收入	五（三十八）		7,269.41
减：营业外支出	五（三十九）	15,973.51	91,524.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,194,184.59	11,559.33
减：所得税费用	五（四十）	354,283.09	121,653.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,548,467.68	-110,094.13
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		-2,548,467.68	-110,094.13

列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,265.71	-329,490.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,560,733.39	219,396.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,548,467.68	-110,094.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,560,733.39	219,396.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,265.71	-329,490.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	0.02

法定代表人：林婧

主管会计工作负责人：钱邵军

会计机构负责人：蔡福龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四（四）	14,024,391.39	14,426,011.17

减：营业成本	十四（四）	11,649,525.28	9,472,022.05
税金及附加		10,543.77	32,626.21
销售费用		915,120.76	655,185.69
管理费用		2,683,282.17	3,252,853.64
研发费用			
财务费用		6,188.03	21,555.32
其中：利息费用		9,338.46	22,942.26
利息收入		4,567.13	2,806.38
加：其他收益		28,136.27	34,103.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,031.53	26,794.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,569.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,228,733.63	1,052,666.22
加：营业外收入			1.00
减：营业外支出		15.10	412.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,228,748.73	1,052,254.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,228,748.73	1,052,254.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,228,748.73	1,052,254.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,228,748.73	1,052,254.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,666,964.47	28,542,350.49
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		78.11	313.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	94,854.76	229,675.75
经营活动现金流入小计		21,761,897.34	28,772,339.84
购买商品、接受劳务支付的现金		15,235,437.41	16,655,003.69
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		6,678,984.73	7,173,209.87
支付的各项税费		478,324.90	918,070.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,022,102.67	1,214,513.04
经营活动现金流出小计		23,414,849.71	25,960,797.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,652,952.37	2,811,542.38
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		13,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		128,452.10	3,487.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,787.01	75,074.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,260,239.11	78,561.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,358.66	28,145.14
投资支付的现金		13,641,655.13	2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,784,013.79	2,028,145.14
投资活动产生的现金流量净额		-523,774.68	-1,949,583.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,101.90	56,392.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	749,385.94	871,737.43
筹资活动现金流出小计		769,487.84	928,130.40
筹资活动产生的现金流量净额		-769,487.84	-928,130.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,946,214.89	-66,171.67
加：期初现金及现金等价物余额		14,116,791.50	14,182,963.17
六、期末现金及现金等价物余额		11,170,576.61	14,116,791.50

法定代表人：林婧

主管会计工作负责人：钱邵军

会计机构负责人：蔡福龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,304,032.90	16,613,225.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,608.94	15,418.32

经营活动现金流入小计		14,363,641.84	16,628,644.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10,286,142.33	10,759,010.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,796,752.76	2,513,265.89
支付的各项税费		113,436.27	655,984.66
支付其他与经营活动有关的现金		568,731.92	688,223.92
经营活动现金流出小计		13,765,063.28	14,616,485.13
经营活动产生的现金流量净额		598,578.56	2,012,158.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,388.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,388.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,629.33	2,389.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,629.33	2,389.38
投资活动产生的现金流量净额		-34,240.98	-2,389.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,338.46	23,934.90
支付其他与筹资活动有关的现金		434,484.70	489,799.80
筹资活动现金流出小计		443,823.16	513,734.70
筹资活动产生的现金流量净额		-443,823.16	-513,734.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		120,514.42	1,496,034.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,825,041.69	2,329,006.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,945,556.11	3,825,041.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,201,976.58				1,000,655.47		-4,318,981.16	1,564,943.52	12,448,594.41
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				4,201,976.58				1,000,655.47		-4,318,981.16	1,564,943.52	12,448,594.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,560,733.39	12,265.71	-2,548,467.68
（一）综合收益总额											-2,560,733.39	12,265.71	-2,548,467.68
（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				4,201,976.58				1,000,655.47	-6,879,714.55	1,577,209.23	9,900,126.73	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,201,976.58				1,000,655.47		-4,538,377.38	1,894,433.87	12,558,688.54
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				4,201,976.58				1,000,655.47		-4,538,377.38	1,894,433.87	12,558,688.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											219,396.22	-329,490.35	-110,094.13
（一）综合收益总额											219,396.22	-329,490.35	-110,094.13
（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				4,201,976.58				1,000,655.47		-4,318,981.16	1,564,943.52	12,448,594.41

法定代表人：林婧

主管会计工作负责人：钱邵军

会计机构负责人：蔡福龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,946,673.27				1,000,655.47		-3,136,235.38	11,811,093.36
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				3,946,673.27				1,000,655.47		-3,136,235.38	11,811,093.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,228,748.73	-1,228,748.73
（一）综合收益总额											-1,228,748.73	-1,228,748.73
（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				3,946,673.27				1,000,655.47		-4,364,984.11	10,582,344.63

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,946,673.27				1,000,655.47		-4,188,490.31	10,758,838.43
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				3,946,673.27				1,000,655.47		-4,188,490.31	10,758,838.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,052,254.93	1,052,254.93
（一）综合收益总额											1,052,254.93	1,052,254.93
（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				3,946,673.27				1,000,655.47		-3,136,235.38	11,811,093.36

厦门华亿传媒集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

a) 企业注册地和总部地址

厦门华亿传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原成立于 2005 年 03 月 11 日，系由厦门华亿传媒集团有限公司整体变更设立的股份有限公司于 2015 年 08 月 18 日在厦门市市场监督管理局变更登记注册。

公司现持有统一社会信用代码为 9135020076927131XQ 的营业执照。

公司住所：厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204-1 室

企业法定代表人：林婧

注册资本：人民币壹仟万元整

实收资本：人民币壹仟万元整

b) 企业实际从事的主要经营活动

经营范围：一般项目：广告设计、代理；广告制作；广告发布；会议及展览服务；专业设计服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；企业管理；信息技术咨询服务；数字技术服务；市场营销策划；单位后勤管理服务；科技推广和应用服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；其他文化艺术经纪代理；个人商务服务；园林绿化工程施工；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；电气设备销售；机械电气设备销售；五金产品批发；五金产品零售；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；文化场馆管理服务；游览景区管理；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；摄像及视频制作服务；个人互联网直播服务；组织文化艺术交流活动；数字创意产品展览展示服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营；网络文化经营；舞台工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

c) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 04 月 11 日决议批准报出。

d) 本年度合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共五户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

a) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

b) 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

a) 遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

b) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

c) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

d) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

e) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是

否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项账面余额 5.00%以上的或是单项金额超过 50.00 万人民币。
本期重要的应收款项核销	单项金额占应收款项账面余额 5.00%以上的或是单项金额超过 50.00 万人民币。
重要的投资活动项目	单笔投资金额大于 300.00 万元。

f) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

g) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，

认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

h) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

i) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

j) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(4) 预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方往来，员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄分析法组合：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

无风险组合

对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，若无证据表明存在减值，不计提坏账准备。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、公司已注销等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方往来，员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等。

对于划分为组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄分析法组合：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

无风险组合

对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，若无证据表明存在减值，不计提坏账准备。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔应收款的，账龄的计算根据每笔应收款对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

k) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

1) 合同资产与合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

m) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

n) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38
运输设备	10	5.00	9.50
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	3-5	5.00	19.00-32.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-32.00
其他设备	3-5	5.00	19.00-32.00

o) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

p) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

q) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	受益期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

r) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表

日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

s) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

t) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,

并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

u) 收入

1. 一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）公司为客户提供广告设计、制作、发布等服务，完成广告设计及制作经客户验收合格后确认收入，广告发布业务根据发布期按权责发生制确认收入；

（2）公司为客户提供展览展陈等服务，布展完成经客户验收合格后确认收入；

（3）公司提供图书、报刊的编辑、印刷及出版业务，图书、报刊印刷出版后经客户验

收合格并签收后，商品的控制权转移，确认收入；

（4）公司为客户提供品牌管理咨询等服务，公司提交方案，经客户验收后确认收入。

v) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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，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（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

w) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

x) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得

税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

y) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

z) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司本年度无需要披露的重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无需要披露的重要会计估计变更事项。

四、 税项

a) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额20%计缴

其他税项，公司按国家有关税收法规的规定计算缴纳。

b) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房

产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日；“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

a) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	11,170,576.61	14,116,791.50
合计	11,170,576.61	14,116,791.50

b) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,691,712.94	2,040,157.68
其中：其他	2,691,712.94	2,040,157.68
合计	2,691,712.94	2,040,157.68

c) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,758,221.08	4,366,315.95
1 至 2 年	367,037.00	
3 至 4 年		27,750.00
4 至 5 年	27,750.00	17,838.75
5 年以上	1,746,000.00	1,751,880.44
小计	5,899,008.08	6,163,785.14
减：坏账准备	1,867,950.58	1,859,995.74
合计	4,031,057.50	4,303,789.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	29.60	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,153,008.08	70.40	121,950.58	2.94	4,031,057.50
其中：组合 1：账龄分析法组合	2,571,510.90	43.59	121,950.58	4.74	2,449,560.32
组合 2：无风险组合	1,581,497.18	26.81			1,581,497.18

合计	5,899,008.08	100.00	1,867,950.58	——	4,031,057.50
----	--------------	--------	--------------	----	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	28.33	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,417,785.14	71.67	113,995.74	2.58	4,303,789.40
其中：组合 1：账龄分析法组合	2,717,112.35	44.08	113,995.74	2.58	2,603,116.61
组合 2：无风险组合	1,700,672.79	27.59			1,700,672.79
合计	6,163,785.14	100.00	1,859,995.74	——	4,303,789.40

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,746,000.00	1,746,000.00	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄分析法组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,208,935.90	66,268.08	3.00
1 至 2 年	334,825.00	33,482.50	10.00
4 至 5 年	27,750.00	22,200.00	80.00
合计	2,571,510.90	121,950.58	——

②组合 2：采用其他方法计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,581,497.18		
合计	1,581,497.18		——

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	113,995.74	7,954.84				121,950.58
按单项计提坏账准备	1,746,000.00					1,746,000.00
合计	1,859,995.74	7,954.84				1,867,950.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00		1,746,000.00	29.54	1,746,000.00
厦门报业传媒集团有限公司	1,108,902.12		1,108,902.12	18.76	
厦门市退役军人事务局	795,774.91	11,799.96	807,574.87	13.66	23,873.25
厦门市同安区人民政府西柯街道办事处	448,414.40		448,414.40	7.59	13,452.43
厦门市同安区人民政府美林街道办事处	270,008.00		270,008.00	4.57	8,100.24
合计	4,369,099.43	11,799.96	4,380,899.39	74.12	1,791,425.92

d) 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	9,403.08	97.88	20,647.13	17.93
1至2年			203.54	0.18
2至3年	203.54	2.12		
3年以上			94,291.26	81.89
合计	9,606.62	100.00	115,141.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前二名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的比 例(%)
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	9,403.08	1年以内	97.88
厦门市天意数码快印有限公司	203.54	1至2年	2.12
合计	9,606.62	——	100.00

e) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,240.02	89,178.02
合计	78,240.02	89,178.02

其他应收款

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	93,257.42	108,657.42

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	4,000.00	
小计	97,257.42	108,657.42
减：坏账准备	19,017.40	19,479.40
合计	78,240.02	89,178.02

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,200.00	36,600.00
1-2 年		
5 年以上	72,057.42	72,057.42
小计	97,257.42	108,657.42
减：坏账准备	19,017.40	19,479.40
合计	78,240.02	89,178.02

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	97,257.42	100.00	19,017.40	19.55	78,240.02
其中：账龄分析法组合	39,581.40	40.70	19,017.40	48.05	20,564.00
关联方组合	57,676.02	59.30			57,676.02
合计	97,257.42	100.00	19,017.40	——	78,240.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	108,657.42	100.00	19,479.40	17.93	89,178.02
其中：账龄分析法组合	54,981.40	50.60	19,479.40	35.43	35,502.00
关联方组合	53,676.02	49.40			53,676.02
合计	108,657.42	100.00	19,479.40	——	89,178.02

(1) 按组合计提坏账准备

① 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,200.00	636.00	3.00
5 年以上	18,381.40	18,381.40	100.00
合计	39,581.40	19,017.4	——

②组合中，按其他方法计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	57,676.02		
合计	57,676.02		——

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,479.40			19,479.40
本期计提	-462.00			-462.00
期末余额	19,017.40			19,017.40

4. 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提方法变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	19,479.40		-462.00				19,017.40
合计	19,479.40		-462.00				19,017.40

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账龄	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
厦门日报社	押金保证金	5 年以上	53,676.02	55.19	
厦门海谊城市服务有限公司	押金保证金	5 年以上	18,381.40	18.90	18,381.40
中国共产党厦门市湖里区委员会统一战线工作部	押金保证金	1 年以内	14,400.00	14.81	432.00
厦门好办公科技有限公司	押金及保证金	1 年以内	6,800.00	6.99	204.00
王思林	备用金	1 年以内	4,000.00	4.11	
合计	——	——	97,257.42	100.00	19,017.40

f) 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	182,711.08	3,888.07	178,823.01
周转材料	4,639.58		4,639.58
合同履约成本	123,930.11		123,930.11
合计	311,280.77	3,888.07	307,392.70

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	161,150.73		161,150.73
周转材料	4,639.58		4,639.58
合计	165,790.31		165,790.31

g) 合同资产

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
布展款	11,799.96		11,799.96			
合计	11,799.96		11,799.96			

h) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	32,547.60	39,961.31
待认证进项税额	28,099.91	9,403.93
预缴所得税	62.82	13.93
合同资产销项税额	708.00	
合计	61,418.33	49,379.17

i) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,671.76	229,230.09
固定资产清理		
合计	183,671.76	229,230.09

固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	83,249.78	761,446.09	1,017,838.57	832,609.41	2,695,143.85
2. 本年增加金额		28,849.56		28,761.06	57,610.62
(1) 购置		28,849.56		28,761.06	57,610.62
3. 本年减少金额	78,761.05		639,300.89		718,061.94
(1) 处置或报废	78,761.05		639,300.89		718,061.94
4. 期末余额	4,488.73	790,295.65	378,537.68	861,370.47	2,034,692.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,877.08	685,796.36	956,895.46	770,344.86	2,465,913.76
2. 本年增加金额	6,563.40	11,753.70	11,060.88	18,197.44	47,575.42
(1) 计提	6,563.40	11,753.70	11,060.88	18,197.44	47,575.42
3. 本年减少金额	55,132.56		607,335.85		662,468.41

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	55,132.56		607,335.85		662,468.41
4.期末余额	4,307.92	697,550.06	360,620.49	788,542.30	1,851,020.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	180.81	92,745.59	17,917.19	72,828.17	183,671.76
2.期初账面价值	30,372.70	75,649.73	60,943.11	62,264.55	229,230.09

j) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,451,435.08	2,451,435.08
2、本期增加金额	2,071,403.08	2,071,403.08
(1) 租入	2,071,403.08	2,071,403.08
3、本期减少金额	2,451,435.08	2,451,435.08
(1) 租赁终止	600,277.00	600,277.00
(2) 租赁到期	1,851,158.08	1,851,158.08
4、期末余额	2,071,403.08	2,071,403.08
二、累计折旧		
1、期初余额	1,568,201.31	1,568,201.31
2、本期增加金额	674,284.34	674,284.34
(1) 计提	674,284.34	674,284.34
3、本期减少金额	2,188,791.26	2,188,791.26
(1) 租赁终止	337,633.18	337,633.18
(2) 租赁到期	1,851,158.08	1,851,158.08
4、期末余额	53,694.39	53,694.39
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,017,708.69	2,017,708.69
2、期初账面价值	883,233.77	883,233.77

k) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,181,448.77	1,181,448.77
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,181,448.77	1,181,448.77
二、累计摊销		
1、期初余额	782,155.88	782,155.88
2、本期增加金额	111,276.04	111,276.04
(1) 计提	111,276.04	111,276.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	893,431.92	893,431.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	288,016.85	288,016.85
2、期初账面价值	399,292.89	399,292.89

l) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,825.28		82,825.28		
合计	82,825.28		82,825.28		

m) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			44,427.32	8,885.46
租赁负债			187,564.51	37,512.90
递延收益			3,764.09	752.82
可抵扣亏损			1,759,384.95	351,876.99
合计			1,995,140.87	399,028.17

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

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

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			188,060.22	37,612.04
公允价值变动			40,157.68	8,031.54
合计			228,217.90	45,643.58

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
资产减值准备	1,890,856.05
租赁负债	2,019,883.10
递延收益	1,386.77
可抵扣亏损	12,625,095.28
合计	16,537,221.20

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	期末余额
2025 年	3,956,540.08
2026 年	2,773,406.88
2027 年	2,615,364.12
2028 年	1,057,002.22
2029 年	2,222,781.98
合计	12,625,095.28

n) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,473,147.43	5,029,873.47
1 至 2 年	140,501.78	238,271.44
2 至 3 年	15,919.08	32,699.21
3 年以上	556,112.77	552,492.13
合计	7,185,681.06	5,853,336.25

o) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
布展款	146,879.50	1,672,815.65
内容编辑及出版	420,247.07	425,950.56
商务咨询	4,716.98	
合计	571,843.55	2,098,766.21

p) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,139,725.85	5,843,040.42	6,109,658.25	873,108.02
离职后福利-设定提存计划		584,496.26	584,496.26	
合计	1,139,725.85	6,427,536.68	6,694,154.51	873,108.02

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,076,790.10	4,948,676.38	5,207,441.74	818,024.74
职工福利费		86,132.21	86,132.21	
社会保险费		272,948.30	272,948.30	
其中：医疗保险费		233,447.06	233,447.06	
工伤保险费		14,361.28	14,361.28	
生育保险费		25,139.96	25,139.96	
住房公积金		423,710.00	423,710.00	
工会经费和职工教育经费	62,935.75	111,573.53	119,426.00	55,083.28
合计	1,139,725.85	5,843,040.42	6,109,658.25	873,108.02

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		566,784.08	566,784.08	
失业保险费		17,712.18	17,712.18	
合计		584,496.26	584,496.26	

q) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	582.17	
增值税	196,791.17	195,838.73
城市维护建设税	6,914.92	6,636.08
教育费附加	2,963.54	2,844.04
地方教育费附加	1,975.68	1,896.02
个税	17,208.66	2,794.73
合计	226,436.14	210,009.60

r) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,028.61	109,291.95
合计	72,028.61	109,291.95

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
人工费用	5,042.50	5,042.50
暂扣款	8,700.03	8,367.86
其他费用	54,787.48	63,080.94
租赁相关		29,302.05
广告押金	3,498.60	3,498.60
合计	72,028.61	109,291.95

s) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	512,902.73	709,961.38
合计	512,902.73	709,961.38

t) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	708.00	
合计	708.00	

u) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	2,134,757.29	953,651.87
减：未确认融资费用	114,874.19	28,942.52
减：一年内到期的应付租赁付款额	565,614.24	732,114.56
加：一年内到期的未确认融资费用	52,711.51	22,153.18
合计	1,506,980.37	214,747.97

租赁负债的增减变动

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
房屋租金	221,537.31	2,172,188.49			824,582.75	1,569,143.05	三年以内
减：未确认融资费用	6,789.34	119,501.01			64,127.67	62,162.68	——
合计	214,747.97	2,052,687.48			760,455.08	1,506,980.37	——

v) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,761.01		42,374.24	1,386.77	与资产相关
合计	43,761.01		42,374.24	1,386.77	——

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印客互动平台建设补助经费	39,996.92		39,996.92			与资产相关
微电影项目补助款	3,764.09		2,377.32		1,386.77	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	43,761.01		42,374.24		1,386.77	——

w) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
厦门报业传媒集团有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
厦门文广传媒集团有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
厦门建发文创体育投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

x) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,201,976.58			4,201,976.58
合计	4,201,976.58			4,201,976.58

y) 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	1,000,655.47			1,000,655.47
合计	1,000,655.47			1,000,655.47

z) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,318,981.16	-4,538,377.38
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	-4,318,981.16	-4,538,377.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,560,733.39	219,396.22
期末未分配利润	-6,879,714.55	-4,318,981.16

aa) 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	21,752,523.45	15,825,452.21	25,104,693.98	15,657,373.93
合计	21,752,523.45	15,825,452.21	25,104,693.98	15,657,373.93

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商务咨询服务	1,056,737.76	718,925.57	3,105,367.43	1,673,742.99
展览展庆服务	19,382,186.40	14,732,633.50	19,529,082.92	13,345,757.39

书刊编制印发	1,313,599.29	373,893.14	2,470,243.63	637,873.55
合计	21,752,523.45	15,825,452.21	25,104,693.98	15,657,373.93

3. 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商务咨询服务	设计内容验收/设计产品交付	验收后收取款项	设计产品/设计服务	是	无	无
展览展庆服务	展览展庆举办完成	预收部分款项，验收后收取剩余款项	布展/展庆服务	是	无	无
书刊编制印发	印刷产品完工交付客户	提交印刷成品并经甲方验收合格后收取款项	书刊/报刊	是	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,365,244.32 元，其中：1,365,244.32 元预计将于 2025 年度确认收入。

bb) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,850.47	29,164.68
教育费附加	6,493.19	12,335.43
地方教育费附加	4,328.76	8,223.59
车船使用税	360.00	2,460.00
印花税	6,485.01	5,911.40
合计	33,517.43	58,095.10

cc) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,680,669.39	3,544,891.31
折旧和摊销	14,026.95	17,385.63
交通费	14,236.22	18,894.50
其他	98,458.04	15,187.99
合计	3,807,390.60	3,596,359.43

dd) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,746,867.29	3,965,537.55
折旧和摊销	901,934.13	1,025,979.88
办公费	145,755.62	144,428.42
租赁费	6,933.32	26,742.84
广告宣传费		4,247.79

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,520.00	2,791.70
快递费	2,017.44	432.27
物业及水电费	183,108.54	242,211.95
差旅费	6,473.72	12,594.90
交通费	2,782.09	1,382.36
通讯费	57,880.83	61,483.88
咨询顾问费	359,810.97	193,208.57
汽车费用	76,921.59	83,376.21
会员费		7,000.00
诉讼费		47,169.81
其他	14,461.39	104,406.75
合计	4,506,466.93	5,922,994.88

ee) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,101.90	55,400.33
减：利息收入	11,503.27	59,122.33
手续费	6,202.23	5,766.33
合计	14,800.86	2,044.33

ff) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
微电影项目补助款	2,377.32	2,377.32
印客互动平台建设补助经费	39,996.92	29,997.72
加计进项	14,469.38	56,427.72
一次性留工培训补助		8,500.00
稳岗补贴	43,683.83	22,363.25
个税手续费返还	122.48	1,128.95
合计	100,649.93	120,794.96

gg) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	128,452.10	3,487.00
合计	128,452.10	3,487.00

hh) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动收益	9,900.13	40,157.68
合计	9,900.13	40,157.68

ii) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,492.84	24,932.18
合计	-7,492.84	24,932.18

jj) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,888.07	
合计	-3,888.07	

kk) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-5,526.10	33,565.79
处置持有待售的非流动资产收益		5,050.57
使用权资产处置损益	34,798.35	
合计	29,272.25	38,616.36

ll) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		7,252.00	
其他		17.41	
合计		7,269.41	

mm) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		91,112.28	
其他	15,973.51	412.29	15,973.51
合计	15,973.51	91,524.57	15,973.51

nn) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	898.50	26.51
递延所得税费用	353,384.59	121,626.95
合计	354,283.09	121,653.46

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	-2,194,184.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-438,836.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,924.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,170.05

项目	本期发生额
本年未确认递延所得税的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	456,676.37
冲减以前年度递延所得税	353,384.59
小微企业税收减免	-2,695.52
所得税费用	354,283.09

oo) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		31,992.20
财务费用—利息收入	11,503.27	59,122.33
其他收益	43,806.31	138,543.81
其他	39,545.18	17.41
合计	94,854.76	229,675.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	8,453.41	412.29
往来款		241,374.48
财务费用—手续费	6,202.23	5,766.33
费用类支出	982,247.03	966,959.94
其他	25,200.00	
合计	1,022,102.67	1,214,513.04

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	749,385.94	871,737.43
合计	749,385.94	871,737.43

pp) 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	-2,548,467.68	-110,094.13
加：信用减值损失	7,492.84	-24,932.18
资产减值准备	3,888.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,575.42	73,174.79
无形资产摊销	111,276.04	111,905.04
长期待摊费用摊销	82,825.28	47,328.74
使用权资产折旧	674,284.34	810,956.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	-29,272.25	45,243.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-9,900.13	-40,157.68
财务费用(收益以“—”号填列)	20,101.90	55,400.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-128,452.10	-3,487.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	399,028.17	121,626.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-45,643.58	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-145,490.46	306.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	63,431.41	2,197,732.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-155,629.64	-471,085.19
其他		-2,377.32
经营活动产生的现金流量净额	-1,652,952.37	2,811,542.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一期内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,170,576.61	14,116,791.50
减: 现金的期初余额	14,116,791.50	14,182,963.17
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	-2,946,214.89	-66,171.67

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,170,576.61	14,116,791.50
其中: 可随时用于支付的银行存款	11,170,576.61	14,116,791.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,170,576.61	14,116,791.50

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门华亿网络科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	包装装潢及其他印刷	97.00	3.00	设立
厦门华亿文旅产业有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	会议及展览服务	48.45	2.55	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门华亿投资管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	投资、咨询及管理	100.00		设立
厦门华亿公关传播有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	广告的设计、制作、代理、发布	96.00	4.00	设立
厦门华亿内容产业有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	广告的设计、制作、代理、发布	95.00	5.00	设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
厦门华亿文旅产业有限公司	49.00	12,265.71		1,577,209.23

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门华亿文旅产业有限公司	4,597,991.19	243,512.31	4,841,503.50	1,528,881.22	93,827.94	1,622,709.16

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门华亿文旅产业有限公司	3,897,691.08	493,662.79	4,391,353.87	982,843.62	214,747.97	1,197,591.59

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门华亿文旅产业有限公司	4,066,662.67	25,032.06	25,032.06	-681,932.13

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门华亿文旅产业有限公司	2,923,892.26	-672,429.28	-672,429.28	-296,641.68

七、 政府补助

a) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,761.01			42,374.24		1,386.77	与资产相关
合计	43,761.01			42,374.24		1,386.77	——

b) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与收益相关	58,275.69	88,419.92
与资产相关	42,374.24	32,375.04
合计	100,649.93	120,794.96

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险

a) 信用风险

期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

b) 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

c) 市场风险

1. 利率风险

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

2. 其他风险

公司购买固定收益类、非保本浮动收益型银行理财产品，会受到金融市场及宏观经济的影响，导致最终理财收益或损失。

九、公允价值的披露

a) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		2,691,712.94		2,691,712.94
（一）交易性金融资产		2,691,712.94		2,691,712.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,691,712.94		2,691,712.94
其中：其他		2,691,712.94		2,691,712.94

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		2,691,712.94		2,691,712.94

b) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非证券交易所上市的资产管理产品，估值日资产管理人提供单位净值的，按资产管理人提供的估值日单位净值估值。本公司年末交易性金融资产均为银行理财产品，以报表截止日银行产品净值为依据确认公允价值。

c) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

十、 关联方及关联交易

a) 本公司的控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门报业传媒集团有限公司	福建省厦门市	传媒	127,580,000.00	50.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：厦门报业传媒集团有限公司对本公司持股比例为 50%，但本公司财务政策和经营方针的制定主要受其影响与控制，故厦门日报社为本公司的最终控制方。

b) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

c) 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
厦门文广传媒集团有限公司	股东
厦门建发文创体育投资有限公司	股东
厦门报业发行有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门海峡视界传媒有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
海峡网络（厦门）传媒有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门鹭江广告公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门晚报传媒发展有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
海西晨报社	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门东方广告公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
海西（厦门）信息科技传送有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门晚报社	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门报业国际旅行社有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门日报书画院有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门新新媒体传播有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门市城市捷报社有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门台海杂志有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
厦门报数信息科技有限公司	实控人厦门日报社控制的其他公司
邹少荣	本公司董事
冷晓兰	本公司董事
蔡晓岚	本公司董事
林婧	本公司董事长
钱邵军	本公司董事、总经理
罗翠华	本公司监事
陈思宇	本公司副总经理
陈常	本公司副总经理
陈凤鸣	本公司监事（职工代表）
王跃晓	本公司监事（监事会主席）
蔡福龙	本公司财务负责人、董事会秘书

d) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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
厦门报业传媒集团有限公司	展览展庆服务	1,034,855.56	703,147.19
厦门报业传媒集团有限公司	商务咨询服务	79,344.73	946,016.94
厦门日报社	商务咨询服务	239,256.89	328,129.24
厦门日报社	书刊编制印发		38,445.48
厦门日报社	展览展庆服务	1,373,550.25	1,485,888.49
厦门晚报社	展览展庆服务	255,901.98	91,801.56
海西晨报社	展览展庆服务	71,226.42	1,587,919.04
厦门报业发行有限公司	展览展庆服务	119,901.00	262,712.72
厦门鹭江广告公司	展览展庆服务		530.00
厦门台海杂志有限公司	展览展庆服务	1,000.00	

(2) 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
海西（厦门）信息科技传送有限公司	办公费	4,756.46	5,429.72
厦门报业传媒集团有限公司	办公费	1,115.04	
海西晨报社	其他成本	1,415.09	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海西晨报社	活动执行费	1,415.09	1,415.09
海峡网络（厦门）传媒有限公司	活动执行费		35,325.47
厦门报业传媒集团有限公司	印刷费	58,539.82	121,312.56
厦门报业传媒集团有限公司	活动执行费	9,225.66	13,451.32
厦门报业传媒集团有限公司	货款	17,451.45	1,592.92
厦门报业传媒集团有限公司	广告宣传费		18,867.92
厦门报业发行有限公司	其他成本	20,393.25	366.97
厦门报业传媒集团有限公司	广告宣传费		4,247.79
厦门日报社	广告宣传费		113,207.55
厦门报业国际旅行社有限公司	活动执行费	308,530.00	28,301.89

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	期末确认租赁负债（含一年内到期）	本期确认折旧费用	本期确认财务费用	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用
厦门日报社	厦门华亿传媒集团股份有限公司	房屋及建筑物		406,265.36	9,338.46	5,942.84
厦门日报社	厦门华亿公关传播有限公司	房屋及建筑物		188,060.22	3,470.00	5,942.84
厦门日报社	厦门华亿内容产业有限公司	房屋及建筑物				990.48

e) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
厦门报业传媒集团有限公司	1,108,902.12	868,873.77
厦门报业发行有限公司	127,095.06	278,475.48
厦门日报社		438,500.00
海西晨报社	75,500.00	49,226.00
厦门晚报社	270,000.00	65,597.54
合计	1,581,497.18	1,700,672.79
其他应收款：		
厦门日报社	53,676.02	53,676.02
合计	53,676.02	53,676.02

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
厦门日报社		90,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
厦门报业传媒集团有限公司	22,845.00	15,428.32
海西晨报社	1,500.00	
厦门报业发行有限公司	21,616.85	
合计	45,961.85	105,428.32
合同负债：		
厦门日报社	86,792.45	
合计	86,792.45	
其他应付款：		
厦门报业传媒集团有限公司		3,623.50
合计		3,623.50

十一、承诺及或有事项

a) 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

b) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

厦门华亿网络科技有限公司于2024年12月27日召开股东会决议注销厦门华亿网络科技有限公司。厦门华亿传媒集团股份有限公司于2024年12月27日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》。厦门华亿网络科技有限公司于2025年2月8日完成注销。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

a) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	816,152.27	1,920,098.75
1 至 2 年	172,212.00	

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年		17,130.00
5 年以上	1,746,000.00	1,746,000.00
小计	2,734,364.27	3,683,228.75
减：坏账准备	1,784,484.57	1,781,355.04
合计	949,879.70	1,901,873.71

2. 按 坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,746,000.00	63.85	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	988,364.27	36.15	38,484.57	3.89	949,879.70
其中：账龄分析法组合	956,152.27	34.97	38,484.57	4.02	917,667.70
无风险组合	32,212.00	1.18			32,212.00
合计	2,734,364.27	100.00	1,784,484.57	—	949,879.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,746,000.00	47.40	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,937,228.75	52.60	35,355.04	1.83	1,901,873.71
其中：账龄分析法组合	1,178,501.41	32.00	35,355.04	3.00	1,143,146.37
无风险组合	758,727.34	20.60			758,727.34
合计	3,683,228.75	100.00	1,781,355.04	—	1,901,873.71

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,746,000.00	1,746,000.00	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,152.27	24,484.57	3.00
1 至 2 年	140,000.00	14,000.00	10.00
合计	956,152.27	38,484.57	—

②组合 2：采用其他方法计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	32,212.00		
合计	32,212.00		——

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	35,355.04	3,129.53				38,484.57
按单项计提坏账准备	1,746,000.00					1,746,000.00
合计	1,781,355.04	3,129.53				1,784,484.57

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00		1,746,000.00	63.58	1,746,000.00
厦门市退役军人事务局	795,774.91	11,799.96	807,574.87	29.41	23,873.25
厦门匠兴达建筑工程有限公司	140,000.00		140,000.00	5.10	14,000.00
厦门报业传媒集团有限公司	32,212.00		32,212.00	1.17	
中国国际贸易促进委员会厦门市委员会	20,377.36		20,377.36	0.74	611.32
合计	2,734,364.27	11,799.96	2,746,164.23	100.00	1,784,484.57

b) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,960.50	72,462.50
合计	36,960.50	72,462.50

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		36,600.00
5 年以上	47,128.70	47,128.70
小计	47,128.70	83,728.70
减：坏账准备	10,168.20	11,266.20
合计	36,960.50	72,462.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	47,128.70	83,728.70
小计	47,128.70	83,728.70
减：坏账准备	10,168.20	11,266.20
合计	36,960.50	72,462.50

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	47,128.70	100.00	10,168.20	21.58	36,960.50
其中：账龄分析法组合	10,168.20	21.58	10,168.20	100.00	
无风险组合	36,960.50	78.42			36,960.50
合计	47,128.70	100.00	10,168.20	—	36,960.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	83,728.70	100.00	11,266.20	13.46	72,462.50
其中：账龄分析法组合	46,768.20	55.86	11,266.20	24.09	35,502.00
无风险组合	36,960.50	44.14			36,960.50
合计	83,728.70	100.00	11,266.20	—	72,462.50

a. 按组合计提坏账准备

① 按组合，按账龄分析法组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	10,168.20	10,168.20	100.00
合计	10,168.20	10,168.20	—

② 组合中，按其他方法计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	36,960.50		
合计	36,960.50		—

b. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

期初余额	11,266.20			11,266.20
本期计提	-1,098.00			-1,098.00
期末余额	10,168.20			10,168.20

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提方法变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,266.20		-1,098.00				10,168.20
合计	11,266.20		-1,098.00				10,168.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年期余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门日报社	押金及保证金	36,960.50	1至2年	78.42	
厦门海谊城市服务有限公司	押金及保证金	10,168.20	5年以上	21.58	10,168.20
合计	——	47,128.70	——	100.00	10,168.20

c) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	10,945,000.00		10,945,000.00	10,945,000.00		10,945,000.00
合计	10,945,000.00		10,945,000.00	10,945,000.00		10,945,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门华亿投资管理有限公司	1,455,000.00			1,455,000.00		
厦门华亿公关传播有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
厦门华亿内容产业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门华亿文旅产业有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
厦门华亿网络科技有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
合计	10,945,000.00			10,945,000.00		

d) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,024,391.39	11,649,525.28	14,426,011.17	9,472,022.05
合计	14,024,391.39	11,649,525.28	14,426,011.17	9,472,022.05

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商务咨询服务	229,025.37	178,200.53	1,826,503.74	1,160,981.34
展览展示庆服务	13,795,366.02	11,471,324.75	12,599,507.43	8,311,040.71
合计	14,024,391.39	11,649,525.28	14,426,011.17	9,472,022.05

十五、补充资料

a) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	35,983.90	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,649.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	138,352.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,685.16	
小计	252,300.90	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-16,745.42	
合计	235,555.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

b) 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(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-26.67	2.04	-0.26	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.12	1.15	-0.28	0.01

公司名称：厦门华亿传媒集团股份有限公司

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：林婧	签名：钱邵军	签名：蔡福龙
日期：2025. 4. 11	日期：2025. 4. 11	日期：2025. 4. 11

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动资产处置损益	35,983.90
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,649.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	138,352.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,685.16
非经常性损益合计	252,300.90
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	16,745.42
非经常性损益净额	235,555.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用