

证券简称：希尔传媒

证券代码：833016

主办券商：西部证券



希尔传媒
NEEQ: 833016

广东希尔文化传媒投资股份有限公司

GUANGDONG SHAREMEDIA INVESTMENT LIMITED



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、公司负责人黄宇海、主管会计工作负责人姚琴及会计机构负责人（会计主管人员）范铜山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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 1 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 3 |
| 第三节 | 重大事件 | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 23 |
| 第五节 | 行业信息 | 26 |
| 第六节 | 公司治理 | 29 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 33 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 118 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、希尔传媒 | 指 | 广东希尔文化传媒投资股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 广东希尔文化传媒投资股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东希尔文化传媒投资股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 西部证券 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 本期、本年 | 指 | 2024年度1-12月 |
| 上期、上年 | 指 | 2023年度1-12月 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------|
| 公司中文全称 | 广东希尔文化传媒投资股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONG SHAREMEDIA INVESTMENT LIMITED SHAREMEDIA | | |
| 法定代表人 | 黄宇海 | 成立时间 | 2010 年 3 月 10 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（黄宇海） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（黄宇海），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业 | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营媒介运营与代理、品牌传播、营销策划、活动执行、创意设计、数字营销等，为客户提供全媒体整合营销服务方案 | | |
| 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 | 希尔传媒 | 证券代码 | 833016 |
| 挂牌时间 | 2015 年 7 月 27 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本 (股) | 68,955,240 |
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 姚琴 | 联系地址 | 广东省珠海市香洲区前山明珠南路 2001 号希尔大厦 5 楼 |
| 电话 | 0756-8816866 | 电子邮箱 | yaopeiyi@sharemedia.biz |
| 传真 | 0756-3229320 | | |
| 公司办公地址 | 广东省珠海市香洲区前山明珠南路 2001 号希尔大厦 5 楼 | 邮政编码 | 519000 |
| 公司网址 | www.sharemedia.biz | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91440400551677253Y | | |
| 注册地址 | 广东省珠海市担杆镇综合大楼 313 室 | | |

| | | | |
|---------|------------|------------------|---|
| 注册资本（元） | 68,955,240 | 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

希尔传媒是一家为客户提供整合营销传播服务的公司，是广州 4A 整合营销委员会成员。公司主营线下优质媒介运营、线上新媒体精准营销、优质内容生产与运营、工程制作、影视拍摄、直播团购、公关活动等服务内容，公司开展以内容传播及技术产品创新，通过业务不断融合，业务协同及多元化，实现一站式整合营销传播服务。

1、七大主营业务实现一站式整合营销传播服务

线下优质媒介以覆盖大湾区城市为主，包括电梯框架、公交候车亭、路名牌、公交车身、户外大牌、社区道闸、门禁等 10 余种传播形式，贴近人们生活的媒介资源，实现对城市主流消费人群生活圈的深度覆盖。公司已成为广东省拥有众多优质社区和户外一手媒介资源运营方。

线上媒介精准营销，深度运营全媒体流量，公司依托大数据和精准定向技术，通过与国内大平台合作，实现对目标受众的精准定位和广告投放，助力品牌实现精准触达、高效传播，提升广告投放的转化率和 ROI。

内容生产与运营版块，汇聚来自 4A 的顶尖人才，团队具有丰富的实战经验与过硬的专业技术，担当新营销态势下创意产业的先行者，始终坚持以洞察为驱动源，以创意来包装品牌，以内容去致胜市场，为客户提供品牌整体策划方案。

工程制作版块，以优秀的策划、设计方案，优质的施工质量为客户提供量身定制的标识、灯光亮化及展览展示等综合服务。

影视制作版块，以宣传片、短视频创作为主，适用于品牌形象传播，视频平台推广。

直播团购版块，通过定制化的直播策略与创新场景，聚合优质的达人资源，深度挖掘品牌和商家的生意新增量。

公关活动版块，以专业的活动策划及执行，提升客户品牌形象，增强公众互动。

2、打造希尔文化体系基石，提升公司核心竞争力

希尔在发展道路上，提炼了驱动希尔人前进的文化价值观，成为公司发展的核心能力源。希尔愿景“成为大湾区整合营销领域领跑者”，希尔使命“营业创新成就客户价值”，希尔价值观“客户第一 协同作战 共生共赢”。共同的使命、愿景、价值观吸引更多优秀人才的加入，让大家凝聚在一起形成强大的向心力，共向驱动希尔发展之轮。

3、产业链全域布局

公司通过内部创新和外部资源整合，积极拓展产业链，实现从内容生产到媒介投放的全链条服务。公司不仅在主营业务上深耕细作，不断探索新的业务领域和增长点，以适应不断变化的市场需求。

希尔传媒商业模式搭建以客户为中心，以数据和技术为驱动，以内容和创意为核心，以文化和人才为基础，以全产业链布局为战略的综合性营销服务体系。

公司全年营收符合预期目标，体现了公司在市场拓展和业务运营方面的成效，尽管本年度出现了亏损，主要是在应收账款客户信用影响致坏账损失计提增加。2025 年，公司一方面进行项目优化和经营调整，另一方面加大优质行业开发力度，打造优秀服务案例，持续巩固在大湾区营销服务领域的领

先地位。

截至报告期末，商业模式未发生变更。

(二) 行业情况

2024 年中国广告行业呈现出以下发展趋势：

1、市场规模持续增长，2024 年全国广告业务总收入首次突破 1.5 万亿元，达到 15464.1 亿元，同比增长 17.9%。互联网广告依然是核心力量，收入高达 8919.1 亿元，占所有媒介广告的 86.5%，同比增长 24.0%。

2、技术创新推动变革，人工智能、深度学习等技术在广告投放中的应用不断深化，提升了广告的精准度和转化率。例如，字节跳动通过深度学习技术优化广告投放，实现了更高的投资回报率。

3、竞争格局集中化，字节跳动、阿里巴巴和腾讯成为行业领军，广告收入均突破 1000 亿元大关，行业集中度进一步提高。同时，广告主对效果广告的重视程度增加，品效广告的分配和平衡成为关键。

4、广告形式多元化，微短剧营销、兴趣电商等新兴形式受到广告主的青睐。此外，线下广告也在加速数字化转型，户外广告凭借空间占有、感官冲击和场景嵌入优势，成为增长最快的核心力量。

5、广告主需求变化，75%的广告主计划不增加广告预算，但对广告投放的精准度和效果要求更高。品牌广告与效果广告的结合成为趋势，广告主更加注重品牌的心智份额和长期价值。

总体来看，2024 年中国广告行业在技术创新、市场竞争和广告主需求变化的推动下，呈现出多元化、精准化和集中化的发展趋势。

(三) 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 | 323,025,715.40 | 308,953,889.37 | 4.55% |
| 毛利率% | 19.92% | 22.95% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,619,991.61 | 6,422,775.08 | -187.50% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -6,512,259.53 | 6,454,148.91 | -200.90% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -5.23% | 5.71% | - |
| 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 | -6.06% | 5.74% | - |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 后的净利润计算) | | | |
| 基本每股收益 | -0.08 | 0.09 | -188.89% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 258,191,827.41 | 235,119,901.31 | 9.81% |
| 负债总计 | 148,600,171.18 | 112,247,499.12 | 32.39% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 101,916,226.32 | 114,177,137.33 | -10.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.48 | 1.66 | -10.84% |
| 资产负债率% (母公司) | 62.31% | 56.08% | - |
| 资产负债率% (合并) | 57.55% | 47.74% | - |
| 流动比率 | 1.52 | 1.60 | - |
| 利息保障倍数 | -1.42 | 2.95 | - |
| 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 | 6,815,887.54 | 54,459,654.78 | -87.48% |
| 应收账款周转率 | 4.03 | 4.44 | - |
| 存货周转率 | 51.93 | 40.36 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 9.81% | -18.42% | - |
| 营业收入增长率% | 4.55% | 19.71% | - |
| 净利润增长率% | -196.18% | 152.20% | - |

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 | 29,403,795.98 | 11.39% | 28,332,219.30 | 12.05% | 3.78% |
| 应收票据 | | | - | | |
| 应收账款 | 68,267,575.86 | 26.44% | 54,876,145.93 | 23.34% | 24.40% |
| 预付款项 | 29,079,062.28 | 11.26% | 29,780,134.70 | 12.67% | -2.35% |
| 投资性房地产 | 14,060,086.27 | 5.45% | 15,321,448.83 | 6.52% | -8.23% |
| 长期股权投资 | 15,084,749.59 | 5.84% | 14,476,168.41 | 6.16% | 4.20% |
| 其他权益投资 | 125,000.00 | 0.05% | - | | - |
| 交易性金融资产 | 10,325,350.83 | 4.00% | 23,208,439.41 | 9.87% | -55.51% |
| 存货 | 3,597,044.05 | 1.39% | 6,365,240.73 | 2.71% | -43.49% |
| 固定资产 | 2,830,417.81 | 1.10% | 2,753,785.28 | 1.17% | 2.78% |
| 商誉 | | | 990,987.57 | 0.42% | -100% |
| 短期借款 | 18,162,000.00 | 7.03% | 9,000,000.00 | 3.83% | 101.80% |
| 资本公积 | 313,252.46 | 0.12% | 58,647.86 | 0.02% | 434.12% |
| 应付账款 | 29,764,841.57 | 11.53% | 27,274,768.81 | 11.60% | 9.13% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 其他应付款 | 1,931,376.17 | 0.75% | 2,029,787.55 | 0.86% | -4.85% |
| 应付职工薪酬 | 6,773,855.70 | 2.62% | 7,408,187.28 | 3.15% | -8.56% |
| 应交税费 | 9,740,938.17 | 3.77% | 5,756,330.74 | 2.45% | 69.22% |
| 长期借款 | 6,320,000.00 | 2.45% | 3,280,000.00 | 1.40% | 92.68% |
| 预计负债 | 2,322,854.51 | 0.90% | 100,000.00 | 0.04% | 2,222.85% |
| 递延所得税负债 | 4,669.58 | 0.00% | 25,492.97 | 0.01% | -81.68% |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,272,099.42 | 5.14% | 18,942,905.31 | 8.06% | -29.94% |
| 其他流动负债 | 1,052,598.88 | 0.41% | 1,557,759.83 | 0.66% | -32.43% |
| 租赁负债 | 35,645,884.30 | 13.81% | 12,885,787.38 | 5.48% | 176.63% |
| 其他流动资产 | 3,150,449.17 | 1.22% | 100,447.77 | 0.04% | 3,036.41% |
| 其他非流动资产 | 808,733.46 | 0.31% | 1,219,060.68 | 0.52% | -33.66% |
| 使用权资产 | 55,129,287.42 | 21.35% | 38,873,879.68 | 16.53% | 41.82% |
| 长期待摊费用 | 8,372,031.97 | 3.24% | 2,723,626.85 | 1.16% | 207.39% |
| 资产总计 | 258,191,827.41 | | 235,119,901.31 | | 9.81% |

项目重大变动原因

| |
|--|
| 应收账款期末较期初增加29.96%，系本期营业收入的增长，应收余额同步增长，本期催收难度加大，部分客户信用期限延长。 |
| 交易性金融资产较期末较期初下降55.51%，系本期理财产品赎回的影响。 |
| 存货期末较期初减少43.49%，系本期工程类项目逐步完工验收的影响。 |
| 使用权资产期末较期初增加41.82%，系本期新增租赁办公大楼及新增线下媒介资源。 |
| 长期待摊费用期末较期初增加207.39%，系本期希尔大厦装修的影响。 |
| 商誉期末为0，是收购江门蓬江合盈广告20%股份，变成全资子公司，进行了商誉减值。 |
| 短期借款期末较期初增101.80%，系本期银行贷款增加了916.20万元。 |
| 租赁负债期末较期初增加176.63%，系本期有新线下媒介资源及租赁新的办公大楼影响。 |
| 应交税费期末较期初增加69.22%，是系本期收入增加，应交增值税增加。 |
| 长期借款期末较期初增加92.68%，系本期子公司广东希字银行贷款增加。 |
| 预计负债期末较期初增加2222.85%，系本期子公司因诉讼未判决事项计提的负债。 |
| 递延所得税负债期末较期初减少81.68%，系本期使用权资产处置后暂时性差异减少。 |
| 其他流动资产期末较期初增加3036.41%，系本期待抵扣增值税增加。 |
| 其他非流动资产期末较期初减少33.66%，系本期非流动资产的减值损失影响。 |
| 一年内到期的非流动负债期末较期初减少29.94%，系本期处置一年内到期使用权资产的影响。 |
| 其他流动负债期末较期初减少32.43%，系本期预收合同款对应销项税金减少。 |
| 租赁负债期末较期初增加176.63%，系本期使用权资产增加的影响。 |
| 资本公积期末较期初增长434.12%，系本期母公司收购江门合盈、聚星少数股东的股权影响。 |

(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 | 323,025,715.40 | — | 308,953,889.37 | — | 4.55% |
| 营业成本 | 258,677,106.94 | 80.08% | 238,036,221.80 | 77.05% | 8.67% |
| 毛利率% | 19.92% | — | 22.95% | — | — |
| 销售费用 | 24,290,372.44 | 7.52% | 26,219,558.37 | 8.49% | -7.36% |
| 管理费用 | 29,286,541.28 | 9.07% | 28,832,170.56 | 9.33% | 1.58% |
| 研发费用 | 2,685,790.94 | 0.83% | 4,004,137.35 | 1.30% | -32.92% |
| 财务费用 | 1,526,792.83 | 0.47% | 2,988,991.00 | 0.97% | -48.92% |
| 信用减值损失 | -8,115,959.40 | -2.51% | -3,185,520.06 | -1.03% | -154.78% |
| 资产减值损失 | -1,778,540.13 | -0.55% | — | — | — |
| 其他收益 | 707,008.21 | 0.22% | 3,517,865.35 | 1.14% | -79.90% |
| 投资收益 | 117,447.77 | 0.04% | 268,483.64 | 0.09% | -56.26% |
| 公允价值变动 收益 | -556,446.83 | -0.17% | -1,131,261.07 | -0.37% | 50.81% |
| 资产处置收益 | -13,208.03 | 0.00% | -31,526.49 | -0.01% | 58.10% |
| 营业利润 | -4,155,365.38 | -1.29% | 6,978,489.48 | 2.26% | -159.55% |
| 营业外收入 | 745,126.41 | 0.23% | 876,777.56 | 0.28% | -15.02% |
| 营业外支出 | 341,790.02 | 0.11% | 992,083.34 | 0.32% | -65.55% |
| 净利润 | -6,115,892.90 | -1.89% | 6,358,848.97 | 2.06% | -196.18% |

项目重大变动原因

| |
|--|
| 营业收入较上年同期增长 4.55%，主要是本期线上媒介、直播团购、活动策划执行等业务收入增长。 |
| 营业成本较上年同期增长 8.67%，主要是各线上媒介流量采购成本与活动物料采购成本增长。 |
| 毛利率本期较上期下降，主要是线下媒介成本相近，同比收入下降，导致毛利率低。 |
| 研发费用较上年同期下降 32.92%，主要是研发人工的减少。 |
| 财务费用较上年同期下降 48.92%，系部分经营租赁合同终止或到期，随着公司租金支付，与租赁相关的利息费用减少。 |
| 资产减值损失本期为-177.85 万元，主要一是收购子公司少数股东 20%股份变成全资，增加商誉减值，二是本期公司部分房产公允价值变动，计提的减值损失。 |
| 信用减值损失较上年同期增加 154.78%，系本期单项计提增加，风险显著的应收账款增加。 |
| 投资收益较上年同期减少 56.26%，系本期联营公司盈利能力下降。 |
| 其他收益较上年同期下降 79.90%，系本期无进项税加计抵减的收益、政府补贴减少的影响。 |
| 公允价值变动收益较上年同期增长 50.81%，系本期购买基金、理财产品等投资收益的亏损少于上期。 |
| 资产处置收益较上年同期增长 58.10%，系本期新租赁准则使用权资产产生的利得收益。 |
| 营业外支出较上年同期减少 65.55%，系本期合同提前终止的违约金支付较上期减少。 |
| 净利润较上年同期下降 196.18%，主要系本期少部分客户信用出现问题，致坏账准备计提大幅增加，及相关相关固定资产减值与商誉减值的影响。 |

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 | 322,455,791.32 | 308,653,320.37 | 4.47% |
| 其他业务收入 | 569,924.08 | 300,569.00 | 89.62% |
| 主营业务成本 | 257,689,181.42 | 237,509,803.12 | 8.50% |
| 其他业务成本 | 987,925.52 | 526,418.68 | 87.67% |

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 |
|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 线下媒介收入 | 73,955,969.30 | 54,069,690.51 | 26.89% | -25.73% | -0.71% | -18.42% |
| 数字营销收入 | 200,048,423.18 | 166,556,956.23 | 16.74% | 9.10% | 1.83% | 5.94% |
| 品牌服务收入 | 32,838,803.93 | 23,061,458.92 | 29.77% | 148.65% | 168.87% | -5.28% |
| 工程制作收入 | 15,612,594.91 | 14,001,075.76 | 10.32% | 24.95% | 28.24% | -2.30% |
| 其他业务收入 | 569,924.08 | 987,925.52 | -73.34% | 89.62% | 87.67% | 1.80% |
| 合计 | 323,025,715.40 | 258,677,106.94 | 19.92% | 4.55% | 8.67% | -3.03% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

本期线下媒介收入较上期下降 25.73%，主要是本期客户线下广告投放需求减少。

本期数字营销收入较上期增长 9.10%，主要是客户线上多平台整合推广需求增长。

本期品牌服务收入较上期增长 148.65%，本期品牌客户活动类收入增长。品牌方对创新营销活动的需求显著提升，聚焦高附加值行业头部客户（如消费电子、大健康），通过定制服务增强客户黏性。

工程制作收入较上期增长 24.95%，本期主要是美陈制作及展厅工程类制作收入略有增长。

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 | 保利和润房地产投资顾问有限公司 | 6,919,704.71 | 2.14% | 否 |
| 2 | 江门侨邑传媒有限公司 | 5,220,734.54 | 1.62% | 否 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|-------|---|
| 3 | 佛山市巴士传媒有限公司 | 3,593,103.09 | 1.11% | 否 |
| 4 | 横琴粤澳深度合作区行政事务局 | 3,532,843.85 | 1.09% | 否 |
| 5 | 广州德诚人事服务中心有限公司 | 3,316,537.23 | 1.03% | 否 |
| 合计 | | 22,582,923.42 | 6.99% | — |

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 | 百度在线网络技术（北京）有限公司 | 88,199,814.17 | 34.10% | 否 |
| 2 | 广东今日头条科技有限公司 | 59,699,983.84 | 23.08% | 否 |
| 3 | 北京巨量引擎信息技术有限公司 | 39,230,444.57 | 15.17% | 否 |
| 4 | 珠海公交巴士有限公司 | 8,257,136.68 | 3.19% | 否 |
| 5 | 佛山市巴士传媒有限公司 | 4,965,456.57 | 1.92% | 否 |
| 合计 | | 200,352,835.83 | 77.45% | — |

(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 | 6,815,887.54 | 54,459,654.78 | -87.48% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,936,667.79 | 1,143,947.71 | 244.13% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,179,171.80 | -49,034,286.34 | 85.36% |

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 87.48%，主要是上期收回的合同履约保证金与投标保证金较多，另受经济环境影响，本期客户回款周期拉长。

投资活动产生的现金流量净额较上期增长 244.13%，系本期赎回理财产品较上期有增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 85.36%，主要系本期支付使用权资产的租赁付款额较上期有减少，本期较上期增加了 916.20 万银行贷款。

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 |
|--------------|-------|------|-----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 珠海世纪拓达广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 8,337,167.65 | 6,570,828.75 | 1,474,697.44 | -947,646.18 |

| 限公司 | | | | | | | |
|----------------|-------|--------|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 珠海市齐志广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 5,907,725.04 | 2,517,192.28 | 2,794,106.79 | 196,100.36 |
| 珠海市圆创谷文化传播有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 2,063,307.34 | 1,778,438.89 | 82,224.92 | -195,065.96 |
| 珠海新起点广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 9,545,499.00 | 2,088,539.97 | 382,168.87 | -2,135,701.37 |
| 中山市希尔广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 13,043,830.21 | 9,304,775.05 | 5,259,824.50 | 684,295.83 |
| 中山华逸格广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 500,000 | 6,668,922.08 | 3,937,234.15 | 5,258,692.25 | 43,435.50 |
| 中山世纪拓达广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 5,220,277.58 | 5,210,567.16 | 374,039.63 | -40,044.46 |
| 中山希字传媒科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 500,000 | 2,014,634.59 | 761,599.23 | 649,437.88 | 3,452.45 |
| 江门希尔广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 18,769,217.21 | 6,515,948.82 | 11,438,671.98 | -65,585.67 |
| 江门市优广广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 6,000,000 | 4,722,718.11 | 4,028,378.13 | 229,402.09 | 1,551,414.37 |
| 江门市蓬江区合盈广 | 控股子公司 | 广告宣传 | 500,000 | 2,237,013.20 | 1,005,597.71 | 4,359,737.27 | -2,968.05 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|--------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 告传媒有限公司 | | | | | | | |
| 肇庆希尔文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 2,000,000 | 1,595,791.73 | -782,030.52 | 114,775.22 | -287,451.54 |
| 惠州希尔文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 3,000,000 | 5,459,645.47 | -1,471,046.79 | 3,751,292.99 | -279,928.01 |
| 惠州世纪拓达广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 93,123.16 | -217,355.87 | 65,231.07 | -76,537.21 |
| 清远齐志广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 500,000 | 13,843,157.14 | -1,343,116.29 | 8,032,964.66 | -858,478.44 |
| 广州科玛品牌策划有限公司 | 控股子公司 | 品牌策划 | 5,000,000 | 619,614.10 | 202,746.84 | 285,377.35 | 89,020.78 |
| 广东华影天下广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 10,000,000 | 6,160,372.25 | 3,697,801.28 | 1,684,465.96 | -359,849.45 |
| 佛山希尔广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 7,500,000 | 41,013,524.09 | 7,613,836.87 | 20,155,011.16 | -807,427.30 |
| 珠海市希创文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 品牌策划 | 1,000,000 | 2,560,622.89 | 1,603,610.40 | 3,791,228.98 | -859,604.05 |
| 英德希尔广告文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 1,760,659.53 | -1,581,736.33 | 582,809.78 | -1,036,468.13 |
| 广东希百信息技术有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 5,000,000 | 8,187,802.60 | -403,306.74 | 86,165,362.89 | 1,061,032.49 |

| 限公司 | | | | | | | |
|-----------------|-------|--------|-----------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 广东希字传媒科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 5,000,000 | 68,065,672.73 | 3,148,352.66 | 113,351,153.05 | 1,476,708.49 |
| 惠州希字传媒科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 500,000 | 6,403,028.84 | -8,828.14 | 4,008,462.60 | 42,317.96 |
| 佛山希字广告有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 1,010,000 | 184,488.86 | 34,137.91 | 27,410.99 | -1,167.10 |
| 广东东希尔一二影视传媒有限公司 | 控股子公司 | 影视制作 | 5,000,000 | 244,677.93 | 89,278.50 | - | 20,797.61 |
| 广东来客数字营销有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 5,000,000 | 3,948,468.63 | 1,546,882.05 | 16,064,593.37 | 914,580.78 |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 控股子公司 | 工程制作 | 5,000,000 | 6,770,195.02 | 768,405.72 | 10,414,124.92 | -654,051.00 |
| 珠海希尔聚星广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 影视制作 | 500,000 | 3,012,075.80 | 1,695,018.52 | 6,172,697.77 | 747,522.77 |
| 珠海美呈建设工程有限公司 | 控股子公司 | 工程施工 | 2,000,000 | 2,458,137.61 | 357,458.70 | 3,684,308.57 | 164,250.72 |
| 珠海希立文化创意有限公司 | 控股子公司 | 内容运营 | 500,000 | 367,503.46 | 359,786.32 | 461,405.76 | 59,786.32 |
| 珠海希跃文化传播有限公司 | 控股子公司 | 公关活动 | 1,000,000 | 7,015,971.65 | 1,709,356.53 | 14,732,621.09 | 1,335,362.46 |
| 珠海市 | 控股 | 广告 | 1,000,000 | -368,915.22 | -368,915.22 | 451,069.82 | 22,473.68 |

| | | | | | | | |
|-------------------|-------|------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 创兴广告有限公司 | 子公司 | 宣传 | | | | | |
| 惠州希尔聚星文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 影视制作 | 500,000 | 160,436.58 | 20,046.88 | 754,489.18 | 38,410.65 |
| 中山聚星文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 影视制作 | 500,000 | 351,253.90 | 275,425.94 | 1,101,665.27 | 136,522.27 |
| 珠海户联广告有限公司 | 控股子公司 | 广告宣传 | 1,000,000 | 3,549,583.21 | 1,261,823.82 | 4,116,945.24 | 757,992.87 |
| 江门希派文化传播有限公司 | 控股子公司 | 内容运营 | 500,000.00 | 363,566.04 | 255,775.30 | -3,610.76 | -15,114.66 |
| 珠海幸福家网络科技集团股份有限公司 | 参股公司 | 房产销售 | 8,000,000 | 50,179,394.28 | 12,649,635.28 | 2,189,042.25 | -563,342.33 |
| 澳门希尔拓达有限公司 | 参股公司 | 广告宣传 | 100,000 | 5,163,891.09 | 4,979,560.10 | 18,407,305.81 | 3,454,996.34 |
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 参股公司 | 广告宣传 | 50,000,000 | 39,289,784.91 | 26,884,237.36 | 33,562,427.95 | -2,501,248.62 |
| 珠海希寓商务服务有限公司 | 参股公司 | 物业租赁 | 5,000,000 | 8,577,177.97 | 4,952,277.97 | - | -47,722.03 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-------------------|-------------|------|
| 珠海幸福家网络科技集团股份有限公司 | 从事房地产销售代理平台 | 投资 |
| 澳门希尔拓达有限公司 | 从事广告业 | 投资 |

| | | |
|--------------|--------|----|
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 从事广告业 | 投资 |
| 珠海希寓商务服务有限公司 | 从事物业租赁 | 投资 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---------------|
| 珠海希寓商务服务有限公司 | 新设 | 积极影响 |
| 珠海奥梵诗饰品有限公司 | 注销 | 无影响 |
| 广州希泰电子商务有限公司 | 注销 | 无影响 |
| 珠海好礼物品牌运营有限公司 | 注销 | 无影响 |

(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 | 6,000,000 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 4,325,350.83 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 10,325,350.83 | 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、研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 2,685,790.94 | 4,004,137.35 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.83% | 1.30% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|-------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 19 | 17 |
| 研发人员合计 | 19 | 17 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 5.51% | 5.28% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 10 | 10 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 | 1 |

(四) 研发项目情况

本期研发项目 4 个, 均已完成。本期的研发基于智能素材创意生成与线上广告投放资金效率解决, 等方面实现了数字化与智能化升级, 以全面提升企业营销效能与数据驱动决策能力。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

(一) 收入确认

1、事项描述

如希尔传媒合并财务报表附注三、24 和附注五、33 所述, 希尔传媒 2024 年度合并营业收入为 323,025,715.40 元。由于营业收入是希尔传媒的关键业绩指标之一, 存在希尔传媒管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 因此, 我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

(1) 评价和测试了希尔传媒与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;

- (2) 测试广告发布收入的真实性和准确性，包括业务系统数据与财务系统数据的整体核对，采用抽样方式实施函证程序、对未回函的客户执行替代测试，核对合同、合同描述表、客户确认单据或第三方监测报告，核对业务系统数据与广告实际发布内容是否相符；
- (3) 抽样测试广告发布期间及资产负债表日的广告发布明细，检查客户确认单据情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (4) 评估管理层在财务报表中对收入的披露是否恰当。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司严格按照相关法律法规要求，积极履行各项社会义务，合规经营、依法纳税、创造就业机会、关爱员工成长，积极参与公益活动，切实保障利益相关方权益。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 核心技术人员流失的风险 | <p>公司以媒介运营、优质内容生产、工程制作、公关活动等为核心，优质的媒介资源、客户资源、品牌创意及技术创新是公司的生命源，因此，公司是典型的以创新及营销服务为主导的人力密集型企业。如果出现核心技术人员大量外流，将对公司造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司通过营造开放创新的企业文化，构建富有竞争力的薪酬福利制度，提供职业成长路径，鼓励个人发展与自我提升，实施多元化的激励政策，有效吸引并留住关键技术人员，从而保障技术创新和业务的稳定增长。</p> |
| 媒体资源可持续性获取的风险 | <p>媒体运营业务对媒体资源的依赖性较高，与部分媒体供应商的合约存续期相对较短，不排除因外部环境发生突变或重大事件而中断合作。如若公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源代理权，或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。</p> <p>应对措施：加强整合营销全链路布局，扩大线上线下媒介网络的覆盖范围，通过不断提升自身媒介运营能力、整合营销传播能力，增强对客户和供应商的话语权。</p> |
| 政府补贴优惠政策变化的风险 | 报告期内取得政府补助收入 615,978.05 元，若政府取消 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>补贴优惠政策，可能对公司净利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大市场开拓，保持区域内的领先地位，扩大在行业的市场份额，业务的快速发展使公司盈利能力提高，减少对补贴的依赖，降低补贴变化的不确定性对公司经营业绩的影响。</p> |
| 公司治理不完善风险 | <p>公司挂牌后，各项法律法规对公司治理提出更高要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。</p> <p>应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。</p> |
| 实际控制人控制不当的风险 | <p>公司实际控制人黄宇海先生直接持有公司 45.14%的股份。同时黄宇海先生担任公司董事长，其个人意志将对公司的发 展、经营、管理等构成重大影响，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构，从制度安排上去避免；公司董监高均按法律法规履行各自职责，从而防范实际控制人不当控制的风险。</p> |
| 应收款项占资产比重较高的风险 | <p>公司应收账款余额占总资产比重 34.35%，应收款期末余额较大，若个别客户因特殊原因无法付款，公司业绩将受到影响。</p> <p>应对措施：首先，实施动态监控和强化催收流程，缩短账款回收周期；其次，调整信用政策，对客户信用进行严格审查，并明确合同中的收款条款，以法律手段降低损失风险，保障公司财务安全。</p> |
| 市场拓展风险 | <p>在媒介服务中，丰富稳定的媒介资源及深厚的客户资源是媒介运营成功的关键因素，而这两类资源均是长期经营和积累的结果，因此进入其他区域拓展存在一定的风险，媒介资源的竞争、前期开发成本的投入在短期内均会对公司的盈利能力造成影响。目前公司业务主要集中在大湾区覆盖城市，区域优势较强，公司将继续拓展广东省区域市场份额，并抓住合适时机开拓新的市场。若区域市场份额较饱和的情况下，公司业绩增长将出现放缓。</p> <p>应对措施：公司进一步巩固在大湾区的核心区域业务优势，深化本地市场渗透，通过提供整合传播营销服务，满足客户多样化需求，增加市场适应性。公司计划吸引和培养更多专业人才，以促进创新和服务质量。加强各业务版块的协同，实现资源共享，提高运营效率，共同推动业绩增长，以减少市场拓展过程中所面临的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.1 |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在对外提供借款 | <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 | 三.二.4 |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.5 |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.6 |
| 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 | 三.二.7 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.8 |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、诉讼、仲裁事项

2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 15,081,395.02 | 14.80% |
| 作为被告/被申请人 | 5,662,792.95 | 5.56% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 20,744,187.97 | 20.35% |

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|--------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 广东希字传媒科技有限公司 | 4,000,000 | | 4,000,000 | 2024年9月27日 | 2034年9月26日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | 4,000,000 | | 4,000,000 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司广东希字传媒科技有限公司向中国银行珠海粤华路支行申请总额 400 万元的综合授信额度，该授信额度由广东希尔文化传媒投资股份有限公司提供担保，公司实际控制人、董事长黄宇海、副董事长曾午诚、全资子公司中山希尔广告传媒有限公司无偿为本次交易提供连带责任保证担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 4,000,000 | 4,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

4、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

报告期内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

5、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 | 6,100,000 | 5,330,336.10 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 9,300,000 | 3,930,998.36 |
| 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 | | |
| 关联担保 | | |
| | | |
| 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

上述关联交易是公司业务发展及生产经营正常需要, 是合理的、必要的且有利于公司稳定经营和持续发展, 公司与关联方之间的购买与销售交易价格公允, 结算周期正常, 不会对公司造成不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、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 |
|----------|------|------------|------------|----------|------------|
| 2024-022 | 对外投资 | 理财产品、国债 | 30,000,000 | 否 | 否 |
| 2024-023 | 对外投资 | 股票、基金 | 10,000,000 | 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

使用闲置资金购买资产、银行和证券公司发行的理财产品是在确保满足公司日常经营所需流动资金的前提下实施的, 不影响公司主营业务的正常发展, 预期能获得一定的投资收益, 为公司和股东谋取更好的投资回报。

7、承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|-------------------|--------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月3日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺、住房公积金、社保承诺 | 其他 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|--------|--------|---------------|----------|------|
| 商铺、住宅 | 投资性房地产 | 抵押 | 12,832,416.90 | 4.97% | 授信抵押 |
| 住宅 | 固定资产 | 抵押 | 1,366,891.49 | 0.53% | 授信抵押 |
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 4,052,981.53 | 1.57% | 冻结 |
| 总计 | - | - | 18,252,289.92 | 7.07% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

投资性房地产、固定资产抵押是出于对流动资金的储备需求，不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 38,337,728 | 55.60% | | 38,337,728 | 55.60% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,782,225 | 11.29% | | 7,782,225 | 11.29% |
| | 董事、监事、高管 | 2,423,708 | 3.51% | | 2,423,708 | 3.51% |
| | 核心员工 | - | - | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,617,512 | 44.40% | | 30,617,512 | 44.40% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,346,675 | 33.80% | | 23,346,675 | 33.80% |
| | 董事、监事、高管 | 7,270,837 | 10.54% | | 7,270,837 | 10.54% |
| | 核心员工 | - | - | | | |
| 总股本 | | 68,955,240 | - | 0 | 68,955,240 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 71 |

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% | 期末持有的限售股份数量 | 期末持有的无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------|------------|----------|------------|----------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 1 | 黄宇海 | 31,128,900 | | 31,128,900 | 45.1436% | 23,346,675 | 7,782,225 | | |
| 2 | 珠海希郡投资管理有 | 7,335,733 | -179,200 | 7,156,533 | 10.3785% | | 7,156,533 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|------------|---------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| | 限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 曾午诚 | 6,454,300 | | 6,454,300 | 9.3601% | 4,840,725 | 1,613,575 | | |
| 4 | 黄勇智 | 3,750,000 | | 3,750,000 | 5.4383% | | 3,750,000 | | |
| 5 | 纪苏科 | 2,890,600 | | 2,890,600 | 4.192% | | 2,890,600 | | |
| 6 | 曹力心 | 2,116,090 | 100,200 | 2,216,290 | 3.2141% | | 2,116,090 | | |
| 7 | 李军慧 | 1,798,500 | | 1,798,500 | 2.6082% | | 1,798,500 | | |
| 8 | 李紫君 | 1,406,250 | | 1,406,250 | 2.0394% | | 1,406,250 | | |
| 9 | 珠海优乐投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,226,287 | | 1,226,287 | 1.7784% | | 1,226,287 | | |
| 10 | 赖桂珍 | 1,216,000 | | 1,216,000 | 1.7635% | 912,000 | 304,000 | | |
| 合计 | | 59,322,660 | -79,000 | 59,243,660 | 85.9161% | 29,099,400 | 30,044,060 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司前十名股东黄宇海与黄勇智是亲兄弟关系，黄宇海持有珠海希郡投资管理有限公司 4.488% 股份、持有珠海优乐投资管理合伙企业（有限合伙）1.848%股份，曾午诚持有珠海希郡投资管理有限公司 1.261%股份、持有珠海优乐投资管理合伙企业（有限合伙）0.037%股份，纪苏科持有珠海希郡投资管理有限公司 0.010%股份，其他无关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

本公司控股股东和实际控制人同为黄宇海先生。黄宇海先生持有希尔传媒 3112.89 万股，持股比例为 45.14%。黄宇海，男，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于湖北工业大学，本科学历；1997 年 7 月至 2010 年 1 月就职于珠海市拱北地方税务局口岸税务分局，任科员；2010 年 3 月至 2015 年 1 月，就职于珠海市希尔广告传媒有限公司，任总经理；现任股份公司董事长，任期三年，自 2024 年 2 月 19 日至 2027 年 2 月 18 日。本年实际控制人、控股股东未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况适用 不适用**四、存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**六、存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 5 月 17 日 | 1 | | |
| 合计 | 1 | | |

利润分配与公积金转增股本的执行情况适用 不适用

2024 年 5 月 29 日，公司委托中国结算北京分公司代派现金红利 6,895,524 元。

(二) 权益分派预案适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 资质情况

希尔传媒荣获国家一级广告企业资质、广东特级广告企业资质、广东一级广告企业资质、广州 4A 成员企业认定、广东省十强广告单位称号。

二、 经营模式

(一) 传统广告

- 适用 不适用

(二) 户外及生活圈广告

- 适用 不适用

公司在澳门、珠海、中山、江门、佛山、惠州、清远、英德拥有多种一手媒介资源，如公交车身广告、公交候车亭灯箱广告、自行车亭广告、路名牌广告、电梯广告、道闸广告、门禁广告等形成线下媒介网络矩阵。

(三) 互联网广告

- 适用 不适用

1、 产品情况

线上媒介运营字节跳动、百度、腾讯、高德、小红书等头部媒体为核心的流量采买与运营，同时辅以直播服务、达人运营、线索清洗等服务形成全链路服务闭环。目前公司拥有巨量引擎全国综合代理商授权、巨量引擎房地产行业代理授权、巨量千川全国代理授权、抖音本地生活服务商授权、百度区域代理商授权、高德代理授权、高德家装代理商授权等。

2、 具体业务模式

根据不同客户的需求和行业特点，为其量身定制整合营销方案，包括品牌定位、目标受众分析、传播渠道选择、创意内容策划、效果评估与优化等全方位服务，提高营销效果和客户满意度。

3、 计费模式及其他关键经营指标

计费模式分为固定费用模式、充值模式、混合计费等模式，其他关键经营指标包含财务指标、市场与销售指标、运营效率指标、客户指标、内容与创新指标等。

(四) 会展业务

适用 不适用

三、 主要客户情况

公司客户主要分为直接客户和代理公司两种类型，行业分布在政务、文旅、房地产、通信、快消、互联网、商务服务、金融、汽车、教育培训、医疗美容等行业。行业开发较为均匀，未形成单一客户重大依赖。

四、 主要供应商情况

线下媒介供应商主要集中在政府公共资源、社区媒介资源，公共资源获得一般以招投标形式，社区媒介获得以通过洽谈协商为主。线上媒介供应商主要是几大流量平台，如腾讯、百度、字节跳动、小红书、高德等。公司布局媒介网络矩阵，不存在对单一供应商形成重大依赖。

五、 广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

公司除媒介代理业务，还有内容生产与运营、工程制作、影视制作、直播团购、公关活动业务版块。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

十、 关于 MCN

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性 别 | 出生年 月 | 任职起止日期 | | 期初持普通 股股数 | 数 量 变 动 | 期末持普通 股股数 | 期末普通 股持股比 例% |
|-----|---------------|--------|-------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|--------------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 黄宇海 | 董事长、总经理 | 男 | 1978 年 7 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 31,128,900 | | 31,128,900 | 45.1436% |
| 曾午诚 | 副董事长 | 男 | 1975 年 11 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 6,454,300 | | 6,454,300 | 9.3601% |
| 姚琴 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 女 | 1981 年 9 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 1,137,123 | | 1,137,123 | 1.6491% |
| 孙敏 | 董事 | 男 | 1986 年 8 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 270,000 | | 270,000 | 0.3916% |
| 赖桂珍 | 董事 | 女 | 1969 年 6 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 1,216,000 | | 1,216,000 | 1.7635% |
| 叶敏 | 监事会主席 | 女 | 1988 年 5 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 0 | | 0 | 0% |
| 赵建斌 | 监事 | 男 | 1985 年 5 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 617,122 | | 617,122 | 0.895% |
| 陈秀慧 | 监事 | 女 | 1983 年 10 月 | 2024 年 2 月 19 日 | 2027 年 2 月 18 日 | 0 | | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 管理职能人员 | 144 | 103 | 99 | 148 |
| 销售人员 | 92 | 47 | 69 | 70 |
| 品牌设计、策划人员 | 80 | 29 | 32 | 77 |
| 研发人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 财务人员 | 26 | 2 | 4 | 24 |
| 员工总计 | 345 | 181 | 204 | 322 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 5 |
| 本科 | 128 | 125 |
| 专科 | 186 | 174 |
| 专科以下 | 29 | 18 |
| 员工总计 | 345 | 322 |

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

公司建立了营销薪酬、职能薪酬、高管薪酬三套薪酬体系，努力打造行业内具有竞争力的福利待遇，培养内部人才的同时，引进各业务版块发展的外部人才，设立多层级人才晋升通道，提供发展的平台。为了使员工或中高层管理者达成对公司企业文化、价值观、发展战略的认知，公司每年举办多场新员工入职培训、在职员工岗位技能培训、执业资格认证、中高层管理者的青藤培训、销售产品培训等，通过不同维度的知识体系培训使全体员工充分参与进来，实现自我增值，同时促进公司持续发展。

本期公司无离退休员工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》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》的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《信息披露管理制度》等制度的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。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，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，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期且持续的系统工程，需根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(一) 关于会计核算体系

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

(二) 关于财务管理体系

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

(三) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | | | |
|----------------------|--|-----|--|---|--|--|
| 是否审计 | 是 | | | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 | | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 大信审字[2025]第 34-00086 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 22 日 | | | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 岑溯源 | 马少祥 | | | | |
| | 1 年 | 1 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 | 1 年 | | | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | | | | | |

审 计 报 告

大信审字[2025]第 34-00086 号

广东希尔文化传媒投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东希尔文化传媒投资股份有限公司（以下简称“希尔传媒”）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，公允反映了希尔传媒 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，我们独立于希尔传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如希尔传媒合并财务报表附注三、24 和附注五、33 所述，希尔传媒 2024 年度合并营业收入为 323,025,715.40 元。由于营业收入是希尔传媒的关键业绩指标之一，存在希尔传媒管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 评价和测试了希尔传媒与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 测试广告发布收入的真实性和准确性，包括业务系统数据与财务系统数据的整体核对，采用抽样方式实施函证程序、对未回函的客户执行替代测试，核对合同、合同描述表、客户确认单据或第三方监测报告，核对业务系统数据与广告实际发布内容是否相符；
- (3) 抽样测试广告发布期间及资产负债表日的广告发布明细，检查客户确认单据情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (4) 评估管理层在财务报表中对收入的披露是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括希尔传媒 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估希尔传媒的持续经营能力，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希尔传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希尔传媒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对希尔传媒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希尔传媒不能持续经营。

（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）就希尔传媒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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：岑溯鹏

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：马少祥

二〇二五年四月二十二日

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） | 29,403,795.98 | 28,332,219.30 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 10,325,350.83 | 23,208,439.41 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（三） | 68,267,575.86 | 54,876,145.93 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 29,079,062.28 | 29,780,134.70 |
| 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） | 14,806,603.96 | 11,165,228.14 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 3,597,044.05 | 6,365,240.73 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（七） | 3,150,449.17 | 100,447.77 |
| 流动资产合计 | | 158,629,882.13 | 153,827,855.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（八） | 15,084,749.59 | 14,476,168.41 |
| 其他权益工具投资 | 五（九） | 125,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五（十） | 14,060,086.27 | 15,321,448.83 |
| 固定资产 | 五（十一） | 2,830,417.81 | 2,753,785.28 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（十二） | 55,129,287.42 | 38,873,879.68 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五（十三） | | 990,987.57 |
| 长期待摊费用 | 五（十四） | 8,372,031.97 | 2,723,626.85 |
| 递延所得税资产 | 五（十五） | 3,151,638.76 | 4,933,088.03 |
| 其他非流动资产 | 五（十六） | 808,733.46 | 1,219,060.68 |
| 非流动资产合计 | | 99,561,945.28 | 81,292,045.33 |
| 资产总计 | | 258,191,827.41 | 235,119,901.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十八） | 18,162,000.00 | 9,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十九） | 29,764,841.57 | 27,274,768.81 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（二十） | 23,609,052.88 | 23,986,479.25 |
| 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（二十一） | 6,773,855.70 | 7,408,187.28 |
| 应交税费 | 五（二十二） | 9,740,938.17 | 5,756,330.74 |
| 其他应付款 | 五（二十三） | 1,931,376.17 | 2,029,787.55 |
| 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（二十四） | 13,272,099.42 | 18,942,905.31 |
| 其他流动负债 | 五（二十五） | 1,052,598.88 | 1,557,759.83 |
| 流动负债合计 | | 104,306,762.79 | 95,956,218.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十六） | 6,320,000.00 | 3,280,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十七） | 35,645,884.30 | 12,885,787.38 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五（二十八） | 2,322,854.51 | 100,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 4,669.58 | 25,492.97 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 44,293,408.39 | 16,291,280.35 |
| 负债合计 | | 148,600,171.18 | 112,247,499.12 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十九） | 68,955,240.00 | 68,955,240.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | 五（三十） | | |
| 资本公积 | | 313,252.46 | 58,647.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 盈余公积 | 五（三十一） | 12,921,449.01 | 12,921,449.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（三十二） | 19,726,284.85 | 32,241,800.46 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 101,916,226.32 | 114,177,137.33 |
| 少数股东权益 | | 7,675,429.91 | 8,695,264.86 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 109,591,656.23 | 122,872,402.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 258,191,827.41 | 235,119,901.31 |

法定代表人：黄宇海

主管会计工作负责人：姚琴

会计机构负责人：范铜山

（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 | | 13,135,224.01 | 12,998,612.77 |
| 交易性金融资产 | | 10,325,350.83 | 14,401,872.29 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五（一） | 52,561,685.50 | 54,043,283.41 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 16,190,138.06 | 15,536,692.70 |
| 其他应收款 | 十五（二） | 20,200,803.23 | 15,977,341.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 8,490.57 | 8,490.57 |
| 流动资产合计 | | 112,421,692.20 | 112,966,293.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五（三） | 49,072,132.15 | 48,083,550.97 |
| 其他权益工具投资 | | 125,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 12,893,725.94 | 13,778,372.23 |
| 固定资产 | | 1,653,331.35 | 1,937,161.69 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 32,042,226.08 | 22,544,227.24 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,625,908.27 | 1,442,238.18 |
| 递延所得税资产 | | 2,343,735.18 | 4,306,346.97 |
| 其他非流动资产 | | 550,875.00 | 935,627.00 |
| 非流动资产合计 | | 106,306,933.97 | 93,027,524.28 |
| 资产总计 | | 218,728,626.17 | 205,993,817.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,600,000.00 | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 60,361,054.44 | 59,159,658.40 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,357,197.74 | 2,146,079.38 |
| 应交税费 | | 3,308,589.39 | 2,211,075.25 |
| 其他应付款 | | 25,174,898.73 | 21,113,376.63 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 6,606,885.22 | 6,684,108.38 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,581,704.79 | 7,545,344.31 |
| 其他流动负债 | | 401,046.50 | 401,046.50 |
| 流动负债合计 | | 113,391,376.81 | 104,260,688.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,800,000.00 | 3,280,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 19,990,548.21 | 7,888,379.95 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 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 | | 22,890,548.21 | 11,268,379.95 |
| 负债合计 | | 136,281,925.02 | 115,529,068.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 68,955,240.00 | 68,955,240.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 12,615,714.65 | 12,615,714.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 875,746.50 | 8,893,794.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 82,446,701.15 | 90,464,748.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 218,728,626.17 | 205,993,817.74 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五（三十三） | 323,025,715.40 | 308,953,889.37 |
| 其中：营业收入 | | 323,025,715.40 | 308,953,889.37 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 317,541,382.37 | 301,413,441.26 |
| 其中：营业成本 | 五（三十三） | 258,677,106.94 | 238,036,221.80 |
| 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（三十四） | 1,074,777.94 | 1,332,362.18 |
| 销售费用 | 五（三十五） | 24,290,372.44 | 26,219,558.37 |
| 管理费用 | 五（三十六） | 29,286,541.28 | 28,832,170.56 |
| 研发费用 | 五（三十七） | 2,685,790.94 | 4,004,137.35 |
| 财务费用 | 五（三十八） | 1,526,792.83 | 2,988,991.00 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用 | | 1,547,232.12 | 3,323,654.96 |
| 利息收入 | | 92,694.68 | 409,022.76 |
| 加：其他收益 | 五（三十九） | 707,008.21 | 3,517,865.35 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（四十） | 117,447.77 | 268,483.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -452,318.82 | -130,491.42 |
| 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（四十一） | -556,446.83 | -1,131,261.07 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十二） | -8,115,959.40 | -3,185,520.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十三） | -1,778,540.13 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十四） | -13,208.03 | -31,526.49 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,155,365.38 | 6,978,489.48 |
| 加：营业外收入 | 五（四十五） | 745,126.41 | 876,777.56 |
| 减：营业外支出 | 五（四十六） | 341,790.02 | 992,083.34 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,752,028.99 | 6,863,183.70 |
| 减：所得税费用 | 五（四十七） | 2,363,863.91 | 504,334.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,115,892.90 | 6,358,848.97 |
| 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） | | -6,115,892.90 | 6,358,848.97 |
| 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） | | -495,901.29 | -63,926.11 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,619,991.61 | 6,422,775.08 |
| 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 | | -6,115,892.90 | 6,358,848.97 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -5,619,991.61 | 6,422,775.08 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -495,901.29 | -63,926.11 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.08 | 0.09 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.08 | 0.09 |

法定代表人：黄宇海

主管会计工作负责人：姚琴

会计机构负责人：范铜山

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五(四) | 46,620,159.95 | 80,530,066.35 |
| 减：营业成本 | 十五(四) | 27,389,635.58 | 61,587,732.34 |
| 税金及附加 | | 629,998.78 | 473,067.35 |
| 销售费用 | | 2,930,380.28 | 4,758,281.93 |
| 管理费用 | | 6,412,417.57 | 7,487,696.73 |
| 研发费用 | | 2,685,790.94 | 4,004,137.35 |
| 财务费用 | | 748,850.09 | 1,481,151.80 |
| 其中：利息费用 | | 804,607.27 | 1,820,126.66 |
| 利息收入 | | 69,719.00 | 358,083.12 |
| 加：其他收益 | | 230,243.17 | 1,171,983.04 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十五(五) | 1,498,261.76 | 10,010,943.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列) | | -452,318.82 | -130,491.42 |
| 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) | | -548,846.61 | -1,138,861.29 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -5,293,296.68 | -1,998,700.21 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -483,595.77 | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -271,335.90 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,225,852.58 | 8,512,027.97 |
| 加：营业外收入 | | 141,189.08 | 515,977.14 |
| 减：营业外支出 | | 306,225.00 | 11,292.32 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,060,816.66 | 9,016,712.79 |
| 减：所得税费用 | | 2,183,340.45 | -283,103.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,122,523.79 | 9,299,815.80 |
| (一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,122,523.79 | 9,299,815.80 |
| (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 | | -1,122,523.79 | 9,299,815.80 |
| 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 | | 413,673,521.82 | 442,903,852.57 |
| 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 | 五 (四十八) | 25,591,736.82 | 10,575,647.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 439,265,258.64 | 453,479,500.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 348,786,243.34 | 310,112,246.02 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 47,241,695.05 | 53,742,016.65 |
| 支付的各项税费 | | 3,803,301.31 | 2,345,874.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五 (四十八) | 32,618,131.4 | 32,819,708.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 432,449,371.10 | 399,019,845.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,815,887.54 | 54,459,654.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,676,964.97 | 110,970,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 165,265.79 | 1,070,062.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 15,659.78 |
| 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 | | 50,842,230.76 | 112,055,722.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,104,330.97 | 5,894,601.38 |
| 投资支付的现金 | | 39,526,232.00 | 105,017,173.19 |
| 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 | | 275,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 46,905,562.97 | 110,911,774.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,936,667.79 | 1,143,947.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 500,998.31 | 475,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的 | | 500,998.31 | 475,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 22,262,000.00 | 19,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 60,617.96 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 22,823,616.27 | 19,475,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,580,000.00 | 11,240,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,082,055.07 | 3,964,805.98 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 720,000.00 | 257,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十八） | 12,340,733.00 | 53,304,480.36 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,002,788.07 | 68,509,286.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,179,171.80 | -49,034,286.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,573,383.53 | 6,569,316.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,777,430.92 | 15,492,965.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,350,814.45 | 22,062,281.87 |

法定代表人：黄宇海

主管会计工作负责人：姚琴

会计机构负责人：范铜山

(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 | | 207,475,569.40 | 66,454,097.45 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 36,406,192.09 | 8,160,436.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 243,881,761.49 | 74,614,533.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 189,112,853.40 | 25,859,672.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,715,642.79 | 9,883,696.76 |
| 支付的各项税费 | | 776,030.91 | 490,893.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 32,731,059.30 | 26,703,770.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 230,335,586.40 | 62,938,033.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,546,175.09 | 11,676,500.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 36,091,397.10 | 96,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,997,448.82 | 10,541,489.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 16,814.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 46,691.96 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 38,135,537.88 | 107,458,303.41 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6, 873, 847. 99 | 5, 107, 021. 02 |
| 投资支付的现金 | | 33, 726, 232. 00 | 79, 622, 173. 19 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 455, 000. 00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 41, 055, 079. 99 | 84, 729, 194. 21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2, 919, 542. 11 | 22, 729, 109. 20 |
| 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 | | 10, 600, 000. 00 | 4, 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 | | 60, 617. 96 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10, 660, 617. 96 | 4, 000, 000. 00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5, 480, 000. 00 | 240, 000. 00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7, 164, 770. 33 | 3, 604, 517. 37 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6, 252, 011. 08 | 31, 071, 944. 32 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18, 896, 781. 41 | 34, 916, 461. 69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8, 236, 163. 45 | -30, 916, 461. 69 |
| 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, 390, 469. 53 | 3, 489, 147. 66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6, 744, 754. 48 | 3, 255, 606. 82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9, 135, 224. 01 | 6, 744, 754. 48 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | |
| 一、上年期末余额 | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | 8,695,264.86 | 122,872,402.19 | |
| 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 | 68,955,240.00 | | | | 58,647.86 | | | | 12,921,449.01 | | 32,241,800.46 | 8,695,264.86 | 122,872,402.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 254,604.60 | | | | | | - | - | -13,280,745.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,515,515.61 | 1,019,834.95 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 254,604.60 | | | | | | -5,619,991.61 | -495,901.29 | -6,115,892.90 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 196,066.34 | 450,670.94 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 275,998.31 | 275,998.31 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|------------|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 254,604.60 | | | | | -79,931.97 | 174,672.63 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | -6,895,524.00 | -720,000.00 | -7,615,524.00 | |
| 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 | | | | | | | | -6,895,524.00 | -720,000.00 | -7,615,524.00 | |
| 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 | 68,955,240.00 | | | 313,252.46 | | | 12,921,449.01 | | 19,726,284.85 | 7,675,429.91 | 109,591,656.23 |

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|-------------|-------|--------|------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 | | | |
| 一、上年期末余额 | 68,955,240.00 | | | | 39,681.32 | | | | 11,991,467.43 | | 30,196,768.96 | 8,560,565.41 | 119,743,723.12 |
| 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 | 68,955,240.00 | | | | 39,681.32 | | | | 11,991,467.43 | | 30,196,768.96 | 8,560,565.41 | 119,743,723.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 18,966.54 | | | | 929,981.58 | | 2,045,031.50 | 134,699.45 | 3,128,679.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,422,775.08 | | -63,926.11 | 6,358,848.97 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 18,966.54 | | | | | | | 455,625.56 | 474,592.10 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 475,000.00 | 475,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 18,966.54 | | | | | | | -19,374.44 | -407.90 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|-----------|--|--|---------------|--|---------------|--------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | 929,981.58 | | -4,377,743.58 | -257,000.00 | -3,704,762.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 929,981.58 | | -929,981.58 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -3,447,762.00 | -257,000.00 | -3,704,762.00 |
| 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 | 68,955,240.00 | | | 58,647.86 | | | 12,921,449.01 | | 32,241,800.46 | 8,695,264.86 | 122,872,402.19 |

法定代表人：黄宇海

主管会计工作负责人：姚琴

会计机构负责人：范铜山

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 股本 | 2024年 | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|---------------------------|---------------|-------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 | | |
| 一、上年期末余额 | 68,955,240.00 | | | | | | | | 12,615,714.65 | | 8,893,794.29 | 90,464,748.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,955,240.00 | | | | | | | | 12,615,714.65 | | 8,893,794.29 | 90,464,748.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -8,018,047.79 | -8,018,047.79 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,122,523.79 | -1,122,523.79 |
| (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 | | | | | | | | | | | -6,895,524.00 | -6,895,524.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -6,895,524.00 | -6,895,524.00 |
| 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 | 68,955,240.00 | | | | | | | 12,615,714.65 | | 875,746.50 | 82,446,701.15 |

| 项目 | 股本 | 2023年 | | | | | | | | | |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|
| | | 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 | 68,955,240.00 | | | | | | 11,685,733.07 | | 3,971,722.07 | 84,612,695.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,955,240.00 | | | | | | 11,685,733.07 | | 3,971,722.07 | 84,612,695.14 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 929,981.58 | | 4,922,072.22 | 5,852,053.80 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 9,299,815.80 | 9,299,815.80 |
| (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 | | | | | | | 929,981.58 | | -4,377,743.58 | -3,447,762.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 929,981.58 | | -929,981.58 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -3,447,762.00 | -3,447,762.00 |
| 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 | 68,955,240.00 | | | | | | 12,615,714.65 | | 8,893,794.29 | 90,464,748.94 | |

广东希尔文化传媒投资股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广东希尔文化传媒投资股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为珠海市希尔广告传媒有限公司, 系由黄宇海、曾午诚共同出资组建的有限责任公司, 于2010年3月1日成立, 取得广东省珠海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91440400551677253Y的《营业执照》。

商事主体类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 黄宇海

注册资本: 6,895.524万元

股本: 6,895.524万元

注册地址: 珠海市担杆镇综合大楼313室

总部办公地址: 珠海市香洲区明珠南路2001号1栋希尔大厦5楼

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主营线下优质媒介运营、线上新媒体精准营销、优质内容生产与运营、工程制作、影视拍摄、直播团购、公关活动等服务内容, 为客户提供一站式整合营销传播服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2025年4月22日批准报出。

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。

(二) 持续经营

本公司自财务报告期末起12个月内, 不存在影响本公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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 | 单项金额超过90万元的款项 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项金额超过90万元的款项 |
| 账龄超过一年的重要预付款项 | 单项金额超过90万元的款项 |
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 单项金额超过90万元的款项 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 | 单项金额超过90万元的款项 |
| 账龄超过一年的重要其他应付 | 单项金额超过90万元的款项 |

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------|--|
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司净资产或营业收入或利润总额绝对值占合并口径同一相关项目绝对值的比例超过 5% |
| 重要的联营企业 | 联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的比例超过 5% |
| 重要的未决诉讼（仲裁） | 涉案标的金额 90 万以上的案件 |

(六) 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。

(七) 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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 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。

(十) 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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。
- ④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。

（十一）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。

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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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。

应收票据按照信用风险特征组合：

组合1：银行承兑汇票

组合2：商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合1：信用风险显著增加的账龄组合

组合2：信用风险未显著增加的账龄组合

组合3：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其中：信用风险显著增加的账龄组合，整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账 龄 | 应收款项计提比例 (%) |
|------|--------------|
| 1年以内 | 10.00 |
| 1至2年 | 30.00 |
| 2至3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

信用风险未显著增加的账龄组合，整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账 龄 | 应收款项计提比例 (%) |
|------|--------------|
| 1年以内 | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

②按照单项计提坏账准备的判断标准

对于应收票据、应收账款和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

（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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（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，具体划分组合情况如下：

组合 1：账龄分析法组合

组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

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，可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如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。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十四) 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。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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、运输设备、办公及电子设备等；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 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 0-5 | 3.17-5 |
| 机器设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 运输设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 办公及电子设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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 |
|------|---------|-----------|
| 软件 | 3 | 预计可使用年限 |

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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、中介机构及技术服务费、材料消耗费、折旧及摊销以及其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

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。

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：

本公司收入主要包括：线下媒介收入、数字营销收入、品牌服务收入、工程制作收入。

1.线下媒介收入

公司的线下媒介收入包括公司为客户投放线下广告，广告发布后，公司向客户汇报实际投放情况，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司按照经确认的广告投放期间或广告发布的时间进度分期确认收入。

2.数字营销收入

公司将数字营销收入作为在某一时段内履行的履约义务。公司按照与客户签订广告投放合同或广告发布确认单执行广告发布，广告发布后，公司根据客户要求每月向客户汇报实际投放情况，根据各方确认的实际投放进度确认相应收入。针对其他精准营销业务收入的具体确认标准为：广告客户通过公司的广告代理权，在上述广告投放平台上进行充值，用户浏览相应网站及视频，或广告客户通过其他方式向用户展现广告时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户投放金额，按照投放金额来确认营业收入。

3.品牌服务收入

公司承接业务后，与其签订品牌服务合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按时、按量、保质的完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈并确认，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司按照合同约定结算方式分月或定期收取服务费，确认收入。

4.工程制作收入

公司以优秀的策划、设计方案，优质的施工质量为客户提供量身定制的标识、灯光亮化及展览展示等综合服务。公司将其作为在某一时点在某一时点履行的履约义务，按在客户最终确认或验收合格时确认收入。

(二十五) 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（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

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。

（二十六）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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十八) 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，以及单项资产全新时价值低于40,000.00元的租赁，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。

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

以上企业会计准则解释第18号的有关规定，对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------|----------|
| 增值税 | 销售额 | 3%、6%、9% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额/主营业务收入 | 25%、20% |
| 房产税 | 租赁收入 | 12% |
| 文化事业建设税 | 按照提供广告服务取得的计费销售额 | 1.5% |

本公司的子公司存在不同企业所得税税率的情况：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 珠海市齐志广告传媒有限公司 | 20% |
| 珠海世纪拓达广告有限公司 | 20% |
| 珠海市圆创谷文化传播有限公司 | 20% |
| 珠海新起点广告有限公司 | 20% |
| 珠海市希创文化传媒有限公司 | 20% |
| 广东希百信息技术有限公司 | 20% |
| 广东希字传媒科技有限公司 | 20% |
| 珠海希尔聚星广告传媒有限公司 | 20% |
| 广东希尔一二影视传媒有限公司 | 20% |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 20% |
| 珠海美呈建设工程有限公司 | 20% |
| 广东云客数字营销有限公司 | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 珠海希跃文化传播有限公司 | 20% |
| 珠海市创兴广告有限公司 | 20% |
| 珠海户联广告有限公司 | 20% |
| 珠海希立文化创意有限公司 | 20% |
| 中山世纪拓达广告有限公司 | 20% |
| 中山华逸格广告有限公司 | 20% |
| 中山市希尔广告传媒有限公司 | 20% |
| 中山希字传媒科技有限公司 | 20% |
| 中山聚星文化传媒有限公司 | 20% |
| 江门希尔广告传媒有限公司 | 20% |
| 江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司 | 20% |
| 江门市优广广告传媒有限公司 | 20% |
| 江门希派文化传播有限公司 | 20% |
| 肇庆希尔文化传媒有限公司 | 20% |
| 惠州希尔文化传媒有限公司 | 20% |
| 惠州世纪拓达广告有限公司 | 20% |
| 惠州希字传媒科技有限公司 | 20% |
| 惠州希尔聚星文化传媒有限公司 | 20% |
| 广州科玛品牌策划有限公司 | 20% |
| 广东华影天下广告有限公司 | 20% |
| 佛山希尔广告有限公司 | 20% |
| 佛山希字广告有限公司 | 20% |
| 清远齐志广告传媒有限公司 | 20% |
| 清远市星米广告传媒有限公司 | 20% |
| 英德希尔广告文化传媒有限公司 | 20% |
| 珠海奥梵诗饰品有限公司 | 20% |
| 珠海好礼物品牌运营有限公司 | 20% |
| 广州希泰电子商务有限公司 | 20% |

(二) 重要税收优惠及批文

1. 文化事业建设税

本公司及所有子公司根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46号),自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征;对归属地方收入的文化事业建设费,在应缴费额50%的幅度内减征。

2. 增值税

本公司及所有子公司根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)及《财政部税务总局关于促进服务业领

域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号)适用进项税10%加计抵减政策。

3. 企业所得税

财政部、税务总局于2023年3月26日下发《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第6号)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。财政部、税务总局于2022年3月14日下发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)对小型微利企业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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | 24,584.90 |
| 银行存款 | 29,403,795.98 | 27,593,528.53 |
| 其他货币资金 | | 714,105.87 |
| 合计 | 29,403,795.98 | 28,332,219.30 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | -- | -- |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 4,052,981.53 | 6,269,937.43 |
| 合计 | 4,052,981.53 | 6,269,937.43 |

(二)交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,325,350.83 | 23,208,439.41 | —— |
| 其中: 理财产品 | 10,325,350.83 | 23,208,439.41 | —— |
| 合计 | 10,325,350.83 | 23,208,439.41 | —— |

(三)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 55,407,301.99 | 46,515,503.50 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 15,790,535.21 | 7,817,933.65 |
| 2至3年 | 4,688,840.85 | 7,294,017.11 |
| 3年以上 | 12,794,551.84 | 7,051,584.30 |
| 小计 | 88,681,229.89 | 68,679,038.56 |
| 减：坏账准备 | 20,413,654.03 | 13,802,892.63 |
| 合计 | 68,267,575.86 | 54,876,145.93 |

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 | 6,656,507.83 | 7.51 | 6,656,507.83 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 82,024,722.06 | 92.49 | 13,757,146.20 | 16.17 | 68,267,575.86 |
| 其中：信用风险显著增加的账龄组合 | 5,728,788.17 | 6.46 | 4,821,689.34 | 84.17 | 907,098.83 |
| 信用风险未显著增加的账龄组合 | 76,295,933.89 | 86.03 | 8,935,456.86 | 11.71 | 67,360,477.03 |
| 合计 | 88,681,229.89 | 100.00 | 20,413,654.03 | 22.25 | 68,267,575.86 |

| 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 | 3,361,875.00 | 4.90 | 3,361,875.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 65,317,163.56 | 95.10 | 10,441,017.63 | 15.99 | 54,876,145.93 |
| 其中：信用风险显著增加的账龄组合 | 7,017,574.17 | 10.22 | 3,972,591.83 | 56.61 | 3,044,982.34 |
| 信用风险未显著增加的账龄组合 | 58,299,589.39 | 84.89 | 6,468,425.80 | 11.10 | 51,831,163.59 |
| 合计 | 68,679,038.56 | 100.00 | 13,802,892.63 | 20.10 | 54,876,145.93 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 单位一 | 1,762,598.00 | 1,762,598.00 | 100 | 正在申请破产程序，预期信用损失高 |
| 合计 | 1,762,598.00 | 1,762,598.00 | 100 | |

(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：按信用风险显著增加的账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | | | | 513,233.33 | 51,323.33 | 10.00 |
| 1至2年 | 606,833.33 | 182,050.00 | 30.00 | 1,245,762.00 | 373,728.60 | 30.00 |
| 2至3年 | 964,631.00 | 482,315.50 | 50.00 | 3,422,077.89 | 1,711,038.95 | 50.00 |
| 3年以上 | 4,157,323.84 | 4,157,323.84 | 100.00 | 1,836,500.95 | 1,836,500.95 | 100.00 |
| 合计 | 5,728,788.17 | 4,821,689.34 | 84.17 | 7,017,574.17 | 3,972,591.83 | 56.61 |

②组合2：按信用风险未显著增加的账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 58,037,144.45 | 2,901,857.21 | 5.00 | 46,002,270.17 | 2,300,113.51 | 5.00 |
| 1至2年 | 12,039,314.92 | 1,203,931.49 | 10.00 | 6,562,171.65 | 656,217.17 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,985,437.66 | 595,631.30 | 30.00 | 3,175,789.22 | 952,736.77 | 30.00 |
| 3年以上 | 4,234,036.86 | 4,234,036.86 | 100.00 | 2,559,358.35 | 2,559,358.35 | 100.00 |
| 合计 | 76,295,933.89 | 8,935,456.86 | 11.71 | 58,299,589.39 | 6,468,425.80 | 11.10 |

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 | |
| 单项计提客户 | 3,361,875.00 | 3,288,697.46 | | | 5,935.37 | 6,656,507.83 |
| 按组合计提的坏账准备 | 10,441,017.63 | 3,361,703.91 | | 39,639.97 | -5,935.37 | 13,757,146.20 |
| 其中：信用风险显著增加的账龄组合 | 3,972,591.83 | 849,097.51 | | | | 4,821,689.34 |
| 信用风险未显著增加的账龄组合 | 6,468,425.80 | 2,512,606.40 | | 39,639.97 | -5,935.37 | 8,935,456.86 |
| 合计 | 13,802,892.63 | 6,650,401.37 | | 39,639.97 | | 20,413,654.03 |

4. 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 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 保利和润房地产投资顾问有限公司 | 6,956,697.99 | 7.84 | 347,834.90 |
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 4,373,612.80 | 4.93 | 246,926.82 |
| 沈阳辉海大数据服务有限公司 | 4,329,627.08 | 4.88 | 216,481.35 |
| 江门侨邑传媒有限公司 | 2,460,446.00 | 2.77 | 123,022.30 |
| 佛山市禅城区人力资源和社会保障局 | 1,944,969.96 | 2.19 | 194,497.00 |
| 合计 | 20,065,353.83 | 22.63 | 1,128,762.37 |

(四) 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 | 27,316,156.65 | 93.94 | 27,620,401.87 | 92.75 |
| 1年以上 | 1,762,905.63 | 6.06 | 2,159,732.83 | 7.25 |
| 合计 | 29,079,062.28 | 100.00 | 29,780,134.70 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|---------------|--------------------|
| 广东今日头条科技有限公司 | 8,527,003.59 | 29.32 |
| 百度在线网络技术(北京)有限公司 | 5,996,789.48 | 20.62 |
| 北京巨量引擎信息技术有限公司 | 3,912,357.71 | 13.45 |
| 江门市公共汽车有限公司 | 1,080,363.14 | 3.72 |
| 珠海路晟发展有限公司 | 836,649.14 | 2.88 |
| 合计 | 20,353,163.06 | 69.99 |

(五) 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 | 14,806,603.96 | 11,165,228.14 |
| 合计 | 14,806,603.96 | 11,165,228.14 |

1. 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 | 7,549,155.37 | 6,286,666.67 |
| 1至2年 | 8,122,241.22 | 2,193,807.33 |
| 2至3年 | 470,930.06 | 4,575,564.49 |
| 3年以上 | 4,305,606.44 | 2,284,960.75 |
| 小计 | 20,447,933.09 | 15,340,999.24 |
| 减: 坏账准备 | 5,641,329.13 | 4,175,771.10 |
| 合计 | 14,806,603.96 | 11,165,228.14 |

(2) 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 | 14,183,216.82 | 13,508,330.13 |
| 其他 | 6,264,716.27 | 1,832,669.11 |
| 小计 | 20,447,933.09 | 15,340,999.24 |
| 减: 坏账准备 | 5,641,329.13 | 4,175,771.10 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 14,806,603.96 | 11,165,228.14 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 4,175,771.10 | | | 4,175,771.10 |
| 本期计提 | 1,465,558.03 | | | 1,465,558.03 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年12月31日余额 | 5,641,329.13 | | | 5,641,329.13 |

(4) 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 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,175,771.10 | 1,465,558.03 | | | | 5,641,329.13 |
| 合计 | 4,175,771.10 | 1,465,558.03 | | | | 5,641,329.13 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 珠海市尚联广告有限公司 | 往来款 | 3,816,354.85 | 1-2年 | 18.66 | 381,635.49 |
| 珠海公交巴士有限公司 | 押金及保证金 | 3,027,000.00 | 1年以内 | 14.80 | 151,350.00 |
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 押金及保证金 | 2,016,129.03 | 1-2年 | 9.86 | 201,612.90 |
| 清远市粤运汽车运输有限公司 | 押金及保证金 | 1,706,750.00 | 3年以上 | 8.35 | 1,706,750.00 |
| 江门市公共汽车有限公司 | 押金及保证金 | 800,000.00 | 3年以上 | 3.91 | 800,000.00 |
| 合计 | | 11,366,233.88 | | 55.59 | 3,241,348.39 |

(六) 存货

1. 存货的分类

广东希尔文化传媒投资股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 3,597,044.05 | | 3,597,044.05 | 6,365,240.73 | | 6,365,240.73 |
| 合计 | 3,597,044.05 | | 3,597,044.05 | 6,365,240.73 | | 6,365,240.73 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 暂估待抵扣增值税 | 3,150,449.17 | 100,447.77 |
| 合计 | 3,150,449.17 | 100,447.77 |

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资的情况

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 澳门希尔拓达有限公司 | 1,624,734.75 | | 439,100.00 | 806,540.55 | | | | | 1,992,175.30 | |
| 珠海幸福家网络科技股份有限公司 | 5,077,367.95 | | | -191,536.39 | | | | | 4,885,831.56 | |
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 7,774,065.71 | | | -1,053,006.37 | | | | | 6,721,059.34 | |
| 珠海希寓商务服务有限公司 | | 1,500,000.00 | | -14,316.61 | | | | | 1,485,683.39 | |
| 合计 | 14,476,168.41 | 1,500,000.00 | 439,100.00 | -452,318.82 | | | | | 15,084,749.59 | |

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|--------------|------|------------|------|---------------------------|---------------------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入 其他综合 收益的利 得 | 本期计入 其他综合 收益的损 失 | |
| 非股权合作 投资款 | | 125,000.00 | | | | 125,000.00 |
| 合计 | | 125,000.00 | | | | 125,000.00 |

(续)

| 项目 | 本期确认的股利 收入 | 累计计入其他 综合收益的利得 | 累计计入其他 综合收益的损失 | 指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因 |
|----------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 非股权合作投资款 | | | | |
| 合计 | | | | |

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 18,592,273.50 | 18,592,273.50 |
| 2.本期增加金额 | 61,496.59 | 61,496.59 |
| (1) 外购 | 61,496.59 | 61,496.59 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 18,653,770.09 | 18,653,770.09 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 3,270,824.67 | 3,270,824.67 |
| 2.本期增加金额 | 920,058.59 | 920,058.59 |
| (1) 计提或摊销 | 920,058.59 | 920,058.59 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 4,190,883.26 | 4,190,883.26 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 402,800.56 | 402,800.56 |
| (1) 计提 | 402,800.56 | 402,800.56 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 402,800.56 | 402,800.56 |
| 四、账面价值 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期末账面价值 | 14,060,086.27 | 14,060,086.27 |
| 2.期初账面价值 | 15,321,448.83 | 15,321,448.83 |

(十一) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,830,417.81 | 2,753,785.28 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,830,417.81 | 2,753,785.28 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,999,449.73 | 565,970.00 | 3,624,644.66 | 15,465,425.18 | 21,655,489.57 |
| 2.本期增加金额 | 667,672.12 | | 49,823.01 | 210,918.46 | 928,413.59 |
| (1) 购置 | | | 49,823.01 | 210,918.46 | 260,741.47 |
| (2) 其他 | 667,672.12 | | | | 667,672.12 |
| 3.本期减少金额 | | | 496,859.82 | 2,543,196.69 | 3,040,056.51 |
| (1) 处置或报废 | | | 496,859.82 | 2,543,196.69 | 3,040,056.51 |
| 4.期末余额 | 2,667,121.85 | 565,970.00 | 3,177,607.85 | 13,133,146.95 | 19,543,846.65 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 535,489.76 | 564,241.55 | 3,208,216.42 | 14,593,756.56 | 18,901,704.29 |
| 2.本期增加金额 | 107,639.96 | | 178,206.67 | 523,201.98 | 809,048.61 |
| (1) 计提 | 107,639.96 | | 178,206.67 | 523,201.98 | 809,048.61 |
| 3.本期减少金额 | | | 484,026.49 | 2,513,297.57 | 2,997,324.06 |
| (1) 处置或报废 | | | 484,026.49 | 2,513,297.57 | 2,997,324.06 |
| 4.期末余额 | 643,129.72 | 564,241.55 | 2,902,396.60 | 12,603,660.97 | 16,713,428.84 |
| 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 | 2,023,992.13 | 1,728.45 | 275,211.25 | 529,485.98 | 2,830,417.81 |
| 2.期初账面价值 | 1,463,959.97 | 1,728.45 | 416,428.24 | 871,668.62 | 2,753,785.28 |

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 经营使用权 | 合计 |
|--------|--------|-------|----|
| 一、账面原值 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 经营使用权 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 1.期初余额 | 5,369,186.17 | 94,542,010.65 | 99,911,196.82 |
| 2.本期增加金额 | 20,054,202.32 | 20,292,823.36 | 40,347,025.68 |
| (1) 新增租赁 | 20,054,202.32 | 20,292,823.36 | 40,347,025.68 |
| 3.本期减少金额 | 3,449,602.96 | 37,277,947.22 | 40,727,550.18 |
| (1) 处置 | 3,449,602.96 | 37,277,947.22 | 40,727,550.18 |
| 4.期末余额 | 21,973,785.53 | 77,556,886.79 | 99,530,672.32 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 3,190,526.02 | 57,846,791.12 | 61,037,317.14 |
| 2.本期增加金额 | 1,720,105.14 | 15,905,298.02 | 17,625,403.16 |
| (1) 计提 | 1,720,105.14 | 15,905,298.02 | 17,625,403.16 |
| 3.本期减少金额 | 3,486,112.44 | 30,775,222.96 | 34,261,335.40 |
| (1) 处置 | 3,486,112.44 | 30,775,222.96 | 34,261,335.40 |
| 4.期末余额 | 1,424,518.72 | 42,976,866.18 | 44,401,384.90 |
| 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 | 20,549,266.81 | 34,580,020.61 | 55,129,287.42 |
| 2.期初账面价值 | 2,178,660.15 | 36,695,219.53 | 38,873,879.68 |

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------------------|--------------|---------|----|-------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江门市优广广告传媒有限公司 | 943,478.45 | | | | | 943,478.45 |
| 珠海新起点广告有限公司 | 901,364.25 | | | | | 901,364.25 |
| 江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司 | 1,196,548.27 | | | | | 1,196,548.27 |
| 广东华影天下广告有限公司 | 4,431,529.44 | | | | | 4,431,529.44 |
| 合计 | 7,472,920.41 | | | | | 7,472,920.41 |

2. 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|---------------|------------|-------|----|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江门市优广广告传媒有限公司 | 943,478.45 | | | | | 943,478.45 |
| 珠海新起点广告有限公司 | 901,364.25 | | | | | 901,364.25 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司 | 205,560.70 | 990,987.57 | | | | 1,196,548.27 |
| 广东华影天下广告有限公司 | 4,431,529.44 | | | | | 4,431,529.44 |
| 合计 | 6,481,932.84 | 990,987.57 | | | | 7,472,920.41 |

(十四) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 办公场地装修费用 | 221,548.61 | 6,769,274.40 | 199,234.46 | | 6,791,588.55 |
| 建造候车亭费用 | 1,442,238.18 | | 529,193.69 | | 913,044.49 |
| 路牌建造成本 | 1,059,840.06 | | 392,441.13 | | 667,398.93 |
| 合计 | 2,723,626.85 | 6,769,274.40 | 1,120,869.28 | | 8,372,031.97 |

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 3,898,002.64 | 26,842,535.72 | 2,299,430.61 | 17,978,663.73 |
| 可抵扣亏损 | | | 3,817,258.73 | 15,269,034.93 |
| 预提费用 | | | 49,173.41 | 983,468.15 |
| 租赁负债 | 7,416,349.78 | 47,957,983.72 | 4,558,179.49 | 31,348,692.73 |
| 理财产品未实现亏损 | 773,303.91 | 3,093,215.63 | 636,092.26 | 2,544,369.02 |
| 未决诉讼 | 111,142.73 | 2,222,854.51 | | |
| 其他 | 113,079.71 | 452,318.82 | | |
| 小计 | 12,311,878.77 | 80,568,908.40 | 11,360,134.50 | 68,124,228.56 |
| 递延所得税负债: | | | | |
| 使用权资产 | 9,164,909.59 | 55,129,287.42 | 6,452,539.44 | 38,873,879.68 |
| 小计 | 9,164,909.59 | 55,129,287.42 | 6,452,539.44 | 38,873,879.68 |

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 9,160,240.01 | 3,151,638.76 | 6,427,046.47 | 4,933,088.03 |
| 递延所得税负债 | 9,160,240.01 | 4,669.58 | 6,427,046.47 | 25,492.97 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 23,880,462.97 | 20,143,525.59 |
| 合计 | 23,880,462.97 | 20,143,525.59 |

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情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2024年 | | 938,175.28 | |
| 2025年 | | - | |
| 2026年 | 3,991,771.07 | 5,049,440.57 | |
| 2027年 | 5,733,134.37 | 5,960,336.68 | |
| 2028年 | 7,023,872.70 | 8,195,573.06 | |
| 2029年 | 7,131,684.83 | | |
| 合计 | 23,880,462.97 | 20,143,525.59 | |

(十六) 其他非流动资产

| 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 |
| 预付长期资产购置款 | 935,627.00 | 384,752.00 | 550,875.00 | 935,627.00 | | 935,627.00 |
| 待补偿成本 | 82,353.68 | | 82,353.68 | 82,353.68 | | 82,353.68 |
| 待出售车位使用权 | 175,504.78 | | 175,504.78 | 201,080.00 | | 201,080.00 |
| 合计 | 1,193,485.46 | 384,752.00 | 808,733.46 | 1,219,060.68 | | 1,219,060.68 |

(十七) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末情况 | | | | 期初情况 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|------|---------------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 4,052,981.53 | 4,052,981.53 | 冻结 | 冻结资金 | 6,236,061.40 | 6,236,061.40 | 冻结 | 冻结资金 |
| 货币资金 | | | | | 33,876.03 | 33,876.03 | 其他 | 全渠道只收不付 |
| 投资性房地产 | 16,722,813.39 | 12,832,416.90 | 抵押 | 授信抵押 | 4,067,390.48 | 1,718,943.18 | 抵押 | 授信抵押 |
| 固定资产 | 1,999,449.73 | 1,366,891.49 | 抵押 | 授信抵押 | 1,999,449.73 | 1,584,515.16 | 抵押 | 授信抵押 |
| 合计 | 22,775,244.65 | 18,252,289.92 | | | 12,336,777.64 | 9,573,395.77 | | - |

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 正借款 | 2,707,000.00 | |
| 用借款 | 15,455,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 18,162,000.00 | 9,000,000.00 |

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 4,557,287.44 | 27,274,768.81 |
| 1年以上 | 25,207,554.13 | |
| 合计 | 29,764,841.57 | 27,274,768.81 |

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收广告费 | 23,609,052.88 | 23,986,479.25 |
| 合计 | 23,609,052.88 | 23,986,479.25 |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 7,387,718.54 | 43,724,801.86 | 44,375,124.21 | 6,737,396.19 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 11,468.74 | 2,743,532.61 | 2,718,541.84 | 36,459.51 |
| 辞退福利 | 9,000.00 | 139,029.00 | 148,029.00 | |
| 合计 | 7,408,187.28 | 46,607,363.47 | 47,241,695.05 | 6,773,855.70 |

2. 短期职工薪酬情况

| 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 | 7,354,304.64 | 42,097,798.47 | 42,745,612.91 | 6,706,490.20 |
| 职工福利费 | -100.00 | 30,138.07 | 30,138.07 | -100.00 |
| 社会保险费 | 2,138.90 | 1,030,477.32 | 1,029,781.23 | 2,834.99 |
| 其中：医疗及生育保险费 | -13.17 | 995,732.01 | 995,132.01 | 586.83 |
| 工伤保险费 | 173.39 | 34,745.31 | 34,649.22 | 269.48 |
| 住房公积金 | 31,375.00 | 566,388.00 | 569,592.00 | 28,171.00 |
| 合计 | 7,387,718.54 | 43,724,801.86 | 44,375,124.21 | 6,737,396.19 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 11,237.80 | 2,661,041.28 | 2,636,086.53 | 36,192.55 |
| 失业保险费 | 230.94 | 82,491.33 | 82,455.31 | 266.96 |
| 合计 | 11,468.74 | 2,743,532.61 | 2,718,541.84 | 36,459.51 |

(二十二) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 7,995,831.69 | 4,006,157.31 |
| 企业所得税 | 563,376.63 | 318,092.42 |
| 文化事业建设费 | 52,133.26 | 139,430.29 |
| 个人所得税 | 55,785.55 | 82,314.97 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 608,588.51 | 678,000.11 |
| 教育费及地方教育附加 | 427,441.96 | 473,554.68 |
| 印花税 | 33,064.33 | |
| 房产税 | 3,036.64 | 56,245.71 |
| 土地使用税 | 1,679.60 | 2,535.25 |
| 合计 | 9,740,938.17 | 5,756,330.74 |

(二十三) 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 | 1,931,376.17 | 2,029,787.55 |
| 合计 | 1,931,376.17 | 2,029,787.55 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 988,016.71 | 1,074,300.04 |
| 保证金及押金 | 601,592.00 | 281,607.38 |
| 其他 | 341,767.46 | 673,880.13 |
| 合计 | 1,931,376.17 | 2,029,787.55 |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 960,000.00 | 480,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 12,312,099.42 | 18,462,905.31 |
| 合计 | 13,272,099.42 | 18,942,905.31 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 预收合同款对应销项税金 | 1,052,598.88 | 1,557,759.83 |
| 合计 | 1,052,598.88 | 1,557,759.83 |

(二十六) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------------|--------------|--------------|-------|
| 信用借款 | 3,280,000.00 | 3,760,000.00 | 3.10% |
| 抵押+保证借款 | 4,000,000.00 | | 3.00% |
| 小计 | 7,280,000.00 | 3,760,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 960,000.00 | 480,000.00 | |
| 合计 | 6,320,000.00 | 3,280,000.00 | |

(二十七) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 54,722,077.04 | 32,667,523.87 |
| 减：未确认融资费用 | 6,764,093.32 | 1,318,831.18 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 12,312,099.42 | 18,462,905.31 |
| 合计 | 35,645,884.30 | 12,885,787.38 |

(二十八) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|--------------|------------|----------|
| 未决诉讼 | 2,222,854.51 | | 预留未决诉讼损失 |
| 未出资义务 | 100,000.00 | 100,000.00 | 转让未出资股份 |
| 合计 | 2,322,854.51 | 100,000.00 | |

(二十九) 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 | 68,955,240.00 | | | | | | 68,955,240.00 |

(三十) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|-----------|------------|-------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 39,273.42 | | | 39,273.42 |
| 其他资本公积 | 19,374.44 | 254,604.60 | | 273,979.04 |
| 合计 | 58,647.86 | 254,604.60 | | 313,252.46 |

本期变动说明：1、收购子公司珠海希尔聚星广告传媒有限公司少数股东股权，增加资本公积 232,891.45 元；2、收购子公司江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司少数股东股权，增加资本公积 21,713.15 元。

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,921,449.01 | | | 12,921,449.01 |
| 合计 | 12,921,449.01 | | | 12,921,449.01 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 32,241,800.46 | 30,196,768.96 |
| 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 | 32,241,800.46 | 30,196,768.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -5,619,991.61 | 2,045,031.50 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 6,895,524.00 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 19,726,284.85 | 32,241,800.46 |

(三十三) 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 | 322,455,791.32 | 257,689,181.42 | 308,653,320.37 | 237,509,803.12 |
| 其他业务 | 569,924.08 | 987,925.52 | 300,569.00 | 526,418.68 |
| 合计 | 323,025,715.40 | 258,677,106.94 | 308,953,889.37 | 238,036,221.80 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 按产品类型分类

| 收入分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 线下媒介 | 73,955,969.30 | 54,069,690.51 | 99,582,208.05 | 54,456,618.54 |
| 数字营销 | 200,048,423.18 | 166,556,956.23 | 183,369,596.41 | 163,558,366.10 |
| 品牌服务 | 32,838,803.93 | 23,061,458.92 | 13,206,766.45 | 8,577,335.91 |
| 工程制作 | 15,612,594.91 | 14,001,075.76 | 12,494,749.46 | 10,917,482.57 |
| 合计 | 322,455,791.32 | 257,689,181.42 | 308,653,320.37 | 237,509,803.12 |

3. 履约义务的说明

对于线下媒介收入，公司为客户投放线下广告，广告发布后，公司向客户汇报实际投放情况，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照经确认的广告投放期间或广告发布的时间进度分期确认收入。

对于数字营销收入，公司按照与客户签订广告投放合同或广告发布确认单执行广告发布，广告发布后，公司根据客户要求每月向客户汇报实际投放情况，根据各方确认的实际投放进度确认相应收入。针对其他精准营销业务收入的具体确认标准为：广告客户通过公司的广告代理权，在上述广告投放平台上进行充值，用户浏览相应网站及视频，或广告客户通过其他方式向用户展现广告时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户投放金额，按照投放金额来确认营业收入。

对于品牌服务收入，公司为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务，按时、按量、保质的完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈

并确认，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司按照合同约定结算方式分月或定期收取服务费，确认收入。

对于工程制作收入，属于在某一时点履行的履约义务，按在客户最终确认或验收合格时确认收入。

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 20,522.04 | 186,871.96 |
| 教育费及地方教育附加 | 22,886.12 | 128,493.93 |
| 文化事业建设费 | 926,730.07 | 938,055.32 |
| 房产税 | 62,034.12 | 34,498.25 |
| 土地使用税 | 8,269.65 | 2,340.98 |
| 印花税 | 33,255.94 | 40,361.74 |
| 车船使用税 | 1,080.00 | 1,740.00 |
| 合计 | 1,074,777.94 | 1,332,362.18 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,959,912.21 | 16,415,242.08 |
| 办公费 | 201,925.16 | 166,265.47 |
| 差旅费 | 906,249.12 | 422,956.76 |
| 服务费 | 9,565,370.57 | 7,887,406.19 |
| 业务招待费 | 447,736.79 | 231,961.82 |
| 其他明细项目 | 209,178.59 | 1,095,726.05 |
| 合计 | 24,290,372.44 | 26,219,558.37 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,402,789.31 | 18,671,398.07 |
| 折旧、摊销费用 | 325,851.11 | 800,608.34 |
| 办公运营费 | 1,780,114.43 | 3,736,504.00 |
| 租赁费 | 2,993,490.94 | 2,121,031.51 |
| 中介机构费用 | 841,274.34 | 1,179,261.39 |
| 培训、会员、团队建设费 | 1,002,185.16 | 705,357.52 |
| 差旅费及业务招待费 | 1,569,122.15 | 1,505,920.77 |
| 其他费用 | 1,371,713.84 | 112,088.96 |
| 合计 | 29,286,541.28 | 28,832,170.56 |

(三十七) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,864,646.18 | 3,077,421.44 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 中介机构及技术服务费 | 86,774.91 | 43,542.94 |
| 材料消耗费 | 25,775.14 | 14,924.00 |
| 折旧及摊销 | 41,378.15 | 258,091.12 |
| 其他 | 667,216.56 | 610,157.85 |
| 合计 | 2,685,790.94 | 4,004,137.35 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,547,232.12 | 3,323,654.96 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,101,305.84 | 3,063,610.98 |
| 减：利息收入 | 92,694.68 | 409,022.76 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 10,317.48 | |
| 手续费支出及其他 | 82,572.87 | 74,358.80 |
| 合计 | 1,526,792.83 | 2,988,991.00 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 是否为政府补助 |
|---------------|------------|--------------|---------|
| 直接计入当期损益的政府补助 | 615,978.05 | 940,079.83 | 与收益相关 |
| 进项税加计扣除 | | 2,336,326.95 | 与收益相关 |
| 增值税及附加税减免 | 70,167.30 | 210,164.49 | 与收益相关 |
| 个税扣缴税款手续费 | 20,802.78 | 19,370.29 | 与收益相关 |
| 其他 | 60.08 | 11,923.79 | 与收益相关 |
| 合计 | 707,008.21 | 3,517,865.35 | |
| 其中：政府补助 | 615,978.05 | 940,079.83 | |

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

(四十) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -452,318.82 | -130,491.42 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 82,557.42 | 7,640.47 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 75,749.14 | 391,233.26 |
| 分红产生的投资收益 | | -12,996.18 |
| 处置子公司产生的投资收益 | 411,460.03 | 13,097.51 |
| 合计 | 117,447.77 | 268,483.64 |

(四十一) 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 |
|---------------|-------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -556,446.83 | -1,131,261.07 |
| 合计 | -556,446.83 | -1,131,261.07 |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 应收票据信用减值损失 | | 6,380.00 |
| 应收账款信用减值损失 | -6,650,401.37 | -2,256,009.36 |
| 其他应收款信用减值损失 | -1,465,558.03 | -1,076,714.71 |
| 长期应收款坏账损失 | | 98,637.94 |
| 一年内到期的非流动资产坏账损失 | | 42,186.07 |
| 合计 | -8,115,959.40 | -3,185,520.06 |

(四十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 投资性房地产减值损失 | -402,800.56 | |
| 商誉减值损失 | -990,987.57 | |
| 其他非流动资产减值损失 | -384,752.00 | |
| 合计 | -1,778,540.13 | |

(四十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -13,208.03 | 27,832.11 |
| 新租赁准则使用权资产产生的利得 | | -59,358.60 |
| 合计 | -13,208.03 | -31,526.49 |

(四十五) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 309.60 | | 309.60 |
| 固定资产报废利得 | 493.46 | 13,132.74 | 493.46 |
| 其他 | 744,323.35 | 863,644.82 | 744,323.35 |
| 合计 | 745,126.41 | 876,777.56 | 745,126.41 |

(四十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 违约金支出 | 306,225.00 | 851,056.60 | 306,225.00 |
| 罚款及滞纳金支出 | 28.75 | 18,296.54 | 28.75 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 9,285.20 | |
| 其他支出 | 35,536.27 | 113,445.00 | 35,536.27 |
| 合计 | 341,790.02 | 992,083.34 | 341,790.02 |

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 603,238.03 | 369,414.77 |
| 递延所得税费用 | 1,760,625.88 | 134,919.96 |
| 合计 | 2,363,863.91 | 504,334.73 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,430,888.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -357,722.21 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 498,341.13 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 14,664.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 42,225.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -98,638.16 |
| 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 | 364,706.32 |
| 其他影响 | 1,900,287.56 |
| 所得税费用 | 2,363,863.91 |

(四十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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 | 92,694.68 | 409,022.76 |
| 政府补助收入 | 615,978.05 | 940,079.83 |
| 保证金 | 6,540,741.52 | 7,931,425.97 |
| 往来款及其他款项 | 18,342,322.57 | 1,295,119.13 |
| 合计 | 25,591,736.82 | 10,575,647.69 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 19,678,805.04 | 19,753,305.60 |
| 保证金 | 8,886,262.51 | 5,093,591.63 |
| 往来款及其他款项 | | 1,736,750.02 |
| 被冻结资金 | 4,053,063.85 | 6,236,061.40 |
| 合计 | 32,618,131.40 | 32,819,708.65 |

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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 |
|--------|-----------|-------|
| 创业贷款贴息 | 60,617.96 | |
| 合计 | 60,617.96 | |

(2) 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 |
|---------|---------------|---------------|
| 新租赁准则租金 | 12,340,733.00 | 53,304,480.36 |
| 合计 | 12,340,733.00 | 53,304,480.36 |

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -6,115,892.90 | 6,358,848.97 |
| 加：资产减值准备 | 1,778,540.13 | |
| 信用减值损失 | 8,115,959.40 | 3,185,520.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 1,729,107.20 | 1,834,782.17 |
| 使用权资产折旧 | 17,625,403.16 | 47,687,268.79 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 1,120,869.28 | 1,106,860.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 13,208.03 | 31,526.49 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | -3,847.54 |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 556,446.83 | 1,131,261.07 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,547,232.12 | 3,323,654.96 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -117,447.77 | -268,483.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,781,449.27 | 94,053.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -20,823.39 | 25,492.97 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,768,196.68 | -936,111.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -58,471,679.82 | -9,265,663.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 34,505,319.32 | 154,491.22 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,815,887.54 | 54,459,654.78 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 租入固定资产 | | 9,035,222.16 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 25,350,814.45 | 22,062,281.87 |
| 减：现金的期初余额 | 21,777,430.92 | 15,492,965.72 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,573,383.53 | 6,569,316.15 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 25,350,814.45 | 22,062,281.87 |
| 其中：库存现金 | | 24,584.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,350,814.45 | 21,323,591.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 714,105.87 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,350,814.45 | 22,062,281.87 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|------|--------------|--------------|------|
| 货币资金 | 4,052,981.53 | 6,269,937.43 | 冻结资金 |
| 合计 | 4,052,981.53 | 6,269,937.43 | —— |

(五十) 租赁

1. 作为承租人

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的现金流出情况详见附注五、(十二) 使用权资产、五、(二十七) 租赁负债及五、(四十八) 3 与筹资活动有关的现金。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 569,924.08 | |
| 合计 | 569,924.08 | |

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,864,646.18 | 3,077,421.44 |
| 中介机构及技术服务费 | 86,774.91 | 43,542.94 |
| 材料消耗费 | 25,775.14 | 14,924.00 |
| 折旧及摊销 | 41,378.15 | 258,091.12 |
| 其他 | 667,216.56 | 610,157.85 |
| 合计 | 2,685,790.94 | 4,004,137.35 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,685,790.94 | 4,004,137.35 |

广东希尔文化传媒投资股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，本公司无非同一控制下的企业合并。

(二) 本期发生的一同一控制下企业合并

报告期内，本公司无同一控制下的企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

(四) 出售子公司股权情况

报告期内，本公司不存在出售子公司股权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

| 子公司名称 | 注册资本 | 成立时间 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|--------------|----------|---------|----|------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 珠海希寓商务服务有限公司 | 5,000,000.00 | 2024-8-8 | 30 | | 设立 |

2. 注销子公司

| 子公司名称 | 注销时间 |
|---------------|--------------------------------------|
| 广州希泰电子商务有限公司 | 2024-2-20 |
| 珠海奥梵诗饰品有限公司 | 2024-4-8 |
| 珠海好礼物品牌运营有限公司 | 2024-6-11 |
| 珠海市创兴广告有限公司 | 2024年12月17日办理完清税手续，2025年4月2日完成工商注销手续 |

八、在其他主体中的权益

(五十一) 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 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|------|-----|------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 珠海市 | 500万 | 珠海市 | 广告宣传 | 51.00 | | 设立 |
| 珠海美呈建设工程有限公司 | 珠海市 | 200万 | 珠海市 | 工程施工 | | 51.00 | 收购 |

| 公司 | | | | | | | |
|------------------|-----|-------|-----|---------|--------|-------|----|
| 清远齐志广告传媒有限公司 | 清远市 | 50 万 | 清远市 | 互联网相关服务 | 100.00 | | 设立 |
| 清远市星米广告传媒有限公司 | 清远市 | 100 万 | 清远市 | 品牌运营 | | 51.00 | 设立 |
| 广东希字传媒科技有限公司 | 珠海市 | 500 万 | 珠海市 | 互联网相关服务 | 100.00 | | 设立 |
| 中山希字传媒科技有限公司 | 中山市 | 50 万 | 中山市 | 互联网相关服务 | | 90.00 | 设立 |
| 惠州希字传媒科技有限公司 | 惠州市 | 50 万 | 惠州市 | 互联网相关服务 | | 90.00 | 设立 |
| 佛山希尔广告有限公司 | 佛山市 | 750 万 | 佛山市 | 广告宣传 | 60.00 | | 设立 |
| 佛山希字广告有限公司 | 佛山市 | 101 万 | 佛山市 | 互联网相关服务 | | 60.00 | 设立 |
| 珠海希尔聚星广告传媒有限公司 | 珠海市 | 50 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 51.00 | | 设立 |
| 中山聚星文化传媒有限公司 | 中山市 | 50 万 | 中山市 | 广告宣传 | | 33.00 | 设立 |
| 惠州希尔聚星文化传媒有限公司 | 惠州市 | 50 万 | 惠州市 | 广告宣传 | | 41.00 | 设立 |
| 江门希尔广告传媒有限公司 | 江门市 | 100 万 | 江门市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 江门希派文化传播有限公司 | 江门市 | 50 万 | 江门市 | 信息技术服务 | | 41.00 | 设立 |
| 广州科玛品牌策划有限公司 | 广州市 | 500 万 | 广州市 | 广告宣传 | 51.00 | | 设立 |
| 广州希泰电子商务有限公司 | 广州市 | 50 万元 | 广州市 | 直播电商 | | 30.60 | 设立 |
| 珠海新起点广告有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 80.00 | | 收购 |
| 珠海户联广告有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 80.00 | | 设立 |
| 珠海市齐志广告传媒有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 100.00 | | 设立 |
| 珠海世纪拓达广告有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 珠海市希创文化传媒有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 51.00 | | 设立 |
| 广东希百信息技术有限公司 | 珠海市 | 500 万 | 珠海市 | 互联网相关服务 | 100.00 | | 设立 |
| 珠海希立文化创意有限公司 | 珠海市 | 50 万 | 珠海市 | 活动策划 | 60.00 | | 设立 |
| 广东云客数字营销有限公司 | 珠海市 | 500 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 62.00 | | 设立 |
| 珠海希跃文化传播有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 活动策划 | 55.00 | | 设立 |
| 江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司 | 江门市 | 50 万 | 江门市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 中山华逸格广告有限公司 | 中山市 | 50 万 | 中山市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 中山市希尔广告传媒有限公司 | 中山市 | 100 万 | 中山市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 中山世纪拓达广告有限公司 | 中山市 | 100 万 | 中山市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 广东希尔一二影视传媒有限公司 | 珠海市 | 500 万 | 珠海市 | 影视制作 | 95.00 | | 设立 |
| 珠海市创兴广告有限公司 | 珠海市 | 100 万 | 珠海市 | 广告宣传 | 48.00 | | 设立 |

| 司 | | | | | | | |
|----------------|-----|-------|-----|------|--------|--|----|
| 珠海市圆创谷文化传播有限公司 | 珠海市 | 100万 | 珠海市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 江门市优广广告传媒有限公司 | 江门市 | 600万 | 江门市 | 广告宣传 | 100.00 | | 收购 |
| 肇庆希尔文化传媒有限公司 | 肇庆市 | 200万 | 肇庆市 | 广告宣传 | 100.00 | | 设立 |
| 惠州希尔文化传媒有限公司 | 惠州市 | 300万 | 惠州市 | 广告宣传 | 100.00 | | 设立 |
| 惠州世纪拓达广告有限公司 | 惠州市 | 100万 | 惠州市 | 广告宣传 | 100.00 | | 设立 |
| 广东华影天下广告有限公司 | 佛山市 | 1000万 | 佛山市 | 广告宣传 | 60.00 | | 设立 |
| 英德希尔广告文化传媒有限公司 | 英德市 | 100万 | 英德市 | 广告宣传 | 70.00 | | 设立 |
| 珠海奥梵诗饰品有限公司 | 珠海市 | 50万元 | 珠海市 | 直播电商 | 51.00 | | 设立 |
| 珠海好礼物品牌运营有限公司 | 珠海市 | 100万元 | 珠海市 | 广告宣传 | 100.00 | | 设立 |

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

江门希派文化传播有限公司持股比例 41%，股东黎志茂通过签署股东表决权委托协议自愿将其所持有的 10%公司股权对应的全部表决权委托给本公司的全资子公司江门希尔广告传媒有限公司行使，因此本公司表决权比例为 51%。

珠海市创兴广告有限公司持股比例 48%，股东珠海锐诚企业管理有限公司通过签署股东表决权委托协议自愿将其所持有的 12%公司股权对应的全部表决权委托给本公司行使，因此本公司表决权比例为 60%。

(2) 在子公司的持股比例变更的说明

2024 年 6 月，子公司江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司原股东黎志茂将所持有 20%股份全部转让给本公司，股权变更后本公司持有江门市蓬江区合盈广告传媒有限公司股权为 100%。

2024 年 10 月，子公司珠海希尔聚星广告传媒有限公司股东雷冬、陈静分别将所持有股份 30%、15%转让给本公司，股权变更后本公司持有珠海希尔聚星广告传媒有限公司股权为 96%。截止本报告报出日，该项股权变更事项尚未办妥工商变更手续。

2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称 | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|--------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 1 | 佛山希尔广告有限公司 | 40% | -323,365.76 | | 2,696,069.91 |
| 2 | 广东云客数字营销有限公司 | 38% | 347,540.70 | | 587,815.18 |
| 3 | 广东希尔美呈广告有限公司 | 49% | -240,002.14 | | 352,773.57 |
| 4 | 珠海希跃文化传播有限公司 | 45% | 600,913.11 | 360,000.00 | 785,769.10 |

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 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 | 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 |
| 佛山希尔广告有限公司 | 22,225,653.81 | 19,511,181.42 | 41,736,835.23 | 18,863,026.40 | 15,259,971.96 | 34,122,998.36 | 18,486,093.22 | 2,111,988.77 | 20,598,081.99 | 12,131,088.51 | 45,909.31 | 12,176,997.82 |
| 广东云客数字营销有限公司 | 3,837,562.54 | 110,906.09 | 3,948,468.63 | 2,401,586.58 | | 2,401,586.58 | 1,172,107.95 | 3,359.26 | 1,175,467.21 | 543,165.94 | | 543,165.94 |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 6,759,072.00 | 11,123.02 | 6,770,195.02 | 6,001,789.30 | | 6,001,789.30 | 9,867,490.86 | 7,812.90 | 9,875,303.76 | 8,452,847.04 | - | 8,452,847.04 |
| 珠海希跃文化传播有限公司 | 6,975,355.44 | 40,616.21 | 7,015,971.65 | 5,306,615.12 | | 5,306,615.12 | 4,547,129.12 | 32,246.87 | 4,579,375.99 | 3,405,381.92 | | 3,405,381.92 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 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 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 佛山希尔广告有限公司 | 20,155,011.16 | -807,247.30 | -807,247.30 | -1,528,238.48 | 19,330,015.85 | 170,787.04 | 170,787.04 | 649,467.71 |
| 广东云客数字营销有限公司 | 16,064,593.37 | 914,580.78 | 914,580.78 | 158,125.99 | 3,078,503.10 | 372,339.05 | 372,339.05 | -343,555.69 |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 10,414,124.92 | -654,051.00 | -654,051.00 | -130,869.68 | 11,179,608.27 | -930,112.85 | -930,112.85 | -409,763.79 |
| 珠海希跃文化传播有限公司 | 14,732,621.09 | 1,335,362.46 | 1,335,362.46 | 1,032,713.35 | 6,283,280.09 | 673,994.07 | 673,994.07 | 479,362.41 |

(五十二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 广告宣传 | 25.00 | | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 佛山市巴士传媒有限公司 | 佛山市巴士传媒有限公司 |
| 流动资产 | 39,244,279.91 | 38,319,829.88 |
| 非流动资产 | 45,505.00 | 77,600.55 |
| 资产合计 | 39,289,784.91 | 38,397,430.43 |
| 流动负债 | 12,405,547.55 | 7,301,167.55 |
| 非流动负债 | | - |
| 负债合计 | 12,405,547.55 | 7,301,167.55 |
| 净资产 | 26,884,237.36 | 31,096,262.88 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 6,721,059.34 | 7,774,065.71 |
| 调整事项 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,721,059.34 | 7,774,065.71 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 33,562,427.95 | 37,954,091.06 |
| 净利润 | -2,501,248.62 | 2,151,172.10 |
| 终止经营的净利润 | | - |
| 其他综合收益 | | - |
| 综合收益总额 | -2,501,248.62 | 2,151,172.10 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 一、联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 8,363,690.25 | 6,664,336.19 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： | | |
| 净利润 | 600,684.56 | -706,050.95 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 600,684.56 | -706,050.95 |

(五十三) 重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

(五十四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|------------|
| 珠海市坦洲镇人民政府企业发展扶持资金 | 329,000.00 | 414,000.00 |
| 一次性扩岗补助、一次性留工补助 | 7,000.00 | 5,000.00 |
| 稳岗补贴 | 28,839.21 | 2,994.05 |
| 社保补贴 | 139,138.84 | 321,218.59 |
| 2021-2022年企业入库培育奖励 | 100,000.00 | |
| 惠州市惠城区人才交流服务中心费用 | 12,000.00 | |
| 2023年度市宣传文化发展专项资金（第一期） | | 100,000.00 |
| 其他 | | 96,867.19 |
| 合计 | 615,978.05 | 940,079.83 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等

评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

十一、公允价值

（五十五）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|----------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | 10,325,350.83 | | 10,325,350.83 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 10,325,350.83 | | 10,325,350.83 |

（五十六）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司本期无持续第一层次公允价值计量项目。

（五十七）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

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为公司持有的理财产品，公司使用金融机构提供的报价作为理财产品的估值依据。

（五十八）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

本公司本期无持续第三层次公允价值计量项目。

（五十九）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司本期无持续第三层次公允价值计量项目。

（六十）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司持续的公允价值计量项目本期内无发生各层级之间转换。

(六十一) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

(六十二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方关系及其交易

(六十三) 控股股东及最终控制方

| 实际控制人名称 | 国籍 | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 实际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|---------|----|-------------------|--------------------|
| 黄宇海 | 中国 | 45.14 | 45.14 |

(六十四) 本公司子公司的情况

详见附注“八、(一) 在子公司中的权益”。

(六十五) 本公司合营和联营企业情况

重要的联营企业详见附注“八、(二) 在合营企业或联营企业中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|--------|
| 澳门希尔拓达有限公司 | 联营企业 |
| 珠海幸福家网络科技股份有限公司 | 联营企业 |
| 珠海希寓商务服务有限公司 | 联营企业 |

(六十六) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|----------------------|
| 杨如云 | 实际控制人配偶 |
| 曾午诚 | 本公司股东、董事、高级管理人员 |
| 广东华影天下电影投资有限公司 | 本公司控股子公司之股东 |
| 佛山市华影天下广告有限公司 | 本公司控股子公司之股东 |
| 珠海幸福派网络科技有限公司 | 本公司联营公司之子公司 |
| 澳门濠通希尔传媒有限公司 | 本公司联营公司之子公司 |
| 珠海希郡网络科技有限公司 | 原联营企业，2024年3月本公司退出持股 |
| 珠海市尚联广告有限公司 | 原联营企业，2024年5月本公司退出持股 |

(六十七) 关联交易情况

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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 广告发布 | 4,988,261.48 | 6,877,016.77 |
| 澳门濠通希尔传媒有限公司 | 广告发布 | 6,063.90 | 44,475.00 |
| 珠海希郡网络科技有限公司 | 广告发布 | 336,010.72 | 242,137.88 |
| 珠海市尚联广告有限公司 | 广告发布 | | 4,854.37 |
| 合计 | | 5,330,336.10 | 7,168,484.02 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 广告发布 | 3,808,689.28 | 4,540,864.70 |
| 珠海希郡网络科技有限公司 | 广告发布 | 122,309.08 | 195,935.61 |
| 珠海幸福家网络科技股份有限公司 | 广告发布 | | 311,064.37 |
| 珠海市尚联广告有限公司 | 广告发布 | | 2,584.30 |
| 合计 | | 3,930,998.36 | 5,050,448.98 |

2. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 黄宇海 | 本公司 | 8,400,000.00 | 2024-12-13 | 2034-12-13 | 否 |
| 曾午诚 | 本公司 | 8,400,000.00 | 2024-12-13 | 2034-12-13 | 否 |
| 黄宇海 | 广东希字传媒科技有限公司 | 4,000,000.00 | 2024-9-27 | 2034-9-26 | 否 |
| 曾午诚 | 佛山希尔广告有限公司 | 1,400,000.00 | 2024-8-23 | 2025-9-19 | 否 |

主要担保情况说明：

(1) 黄宇海与珠海农村商业银行有限公司签订《最高额保证担保合同》，为本公司与该行之间自 2024 年 12 月 13 日至 2034 年 12 月 13 日止签订的一系列借款合同提供连带责任保证担保，担保最高债权额为 840.00 万元。截止期末，本公司向该行短期借款的本金余额 5,600,000.00 元，长期借款的本金余额为 0.00 元。

(六十八) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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 | 佛山市巴士传媒有限公司 | 4,373,612.80 | 246,926.82 | 1,675,164.23 | 83,758.21 |
| 应收账款 | 广东华影天下电影投资有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 应收账款 | 珠海希郡网络科技有限公司 | 40,766.53 | 2,038.33 | 308,885.48 | 52,513.95 |
| 应收账款 | 澳门希尔拓达有限公司 | 6,600.00 | 1,980.00 | 6,600.00 | 660.00 |
| 应收账款 | 珠海市尚联广告有限公司 | | | 2,739.36 | 136.97 |
| 预付款项 | 珠海市尚联广告有限公司 | 3,816,354.85 | | 3,816,354.85 | |

| 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 |
| 其他应收款 | 佛山市巴士传媒有限公司 | 2,016,129.03 | 201,612.90 | 2,016,129.03 | 100,806.45 |
| 合计 | | 10,453,463.21 | 652,558.05 | 8,025,872.95 | 437,875.58 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 佛山市巴士传媒有限公司 | 3,882,242.47 | 2,685,715.83 |
| 应付账款 | 珠海市尚联广告有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 应付账款 | 珠海希郡网络科技有限公司 | 145,824.00 | 380,714.04 |
| 合同负债 | 珠海幸福家网络科技股份有限公司 | | 1,665.77 |
| 其他应付款 | 珠海市尚联广告有限公司 | 138,375.00 | 315,437.38 |
| 合计 | | 4,171,441.47 | 3,388,533.02 |

十三、承诺及或有事项

(六十九) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(七十) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023 年 11 月 30 日，广东声屏传媒股份有限公司（以下简称“声屏传媒”）向广东省中山市第一人民法院提起诉讼申请，以合同纠纷为由向本公司控股子公司珠海新起点广告有限公司（以下简称新起点）提起诉讼，并起诉希尔传媒在新起点减资范围内承担补充赔偿责任。

2024 年 1 月 12 日，本公司以及新起点收到广东省中山市第一人民法院发来的（2024）粤 2071 民初 701 号传票。声屏传媒就本案申请诉前财产保全，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司及子公司关于本案实际被冻结的银行账户资金余额为 4,048,680.83 元。

截至本财务报告报出日，本案尚在审理中。

除存在上述事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(七十一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 49,725,101.85 | 51,108,290.75 |
| 1至2年 | 4,578,306.26 | 2,395,580.89 |
| 2至3年 | 1,804,946.06 | 3,331,478.59 |
| 3年以上 | 5,487,610.47 | 2,490,879.73 |
| 小计 | 61,595,964.64 | 59,326,229.96 |
| 减：坏账准备 | 9,034,279.14 | 5,282,946.55 |
| 合计 | 52,561,685.50 | 54,043,283.41 |

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 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 3,443,390.00 | 5.59 | 3,443,390.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 58,152,574.64 | 94.41 | 5,590,889.14 | 9.61 |
| 其中：信用风险显著增加的组合 | 2,681,573.17 | 4.35 | 2,536,337.67 | 94.58 |
| 信用风险未显著增加的组合 | 28,620,732.13 | 46.47 | 3,054,551.47 | 10.67 |
| 合并范围内关联方 | 26,850,269.34 | 43.59 | | |
| 合计 | 61,595,964.64 | 100.00 | 9,034,279.14 | 14.67 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,430,400.00 | 2.41 | 1,430,400.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 57,895,829.96 | 97.59 | 3,852,546.55 | 6.65 |
| 其中：信用风险显著增加的组合 | 3,190,096.17 | 5.38 | 1,873,660.26 | 58.73 |
| 信用风险未显著增加的组合 | 21,932,046.07 | 36.97 | 1,978,886.29 | 9.02 |
| 合并范围内关联方 | 32,773,687.72 | 55.24 | | |
| 合计 | 59,326,229.96 | 100.00 | 5,282,946.55 | 8.90 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本公司本年度没有重要的单项计提坏账准备的应收账款。

(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：按信用风险显著增加的组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------|------|---------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | | | | 101,400.00 | 10,140.00 | 10.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1至2年 | 101,000.00 | 30,300.00 | 30.00 | 451,442.00 | 135,432.60 | 30.00 |
| 2至3年 | 149,071.00 | 74,535.50 | 50.00 | 1,818,333.02 | 909,166.51 | 50.00 |
| 3年以上 | 2,431,502.17 | 2,431,502.17 | 100.00 | 818,921.15 | 818,921.15 | 100.00 |
| 合计 | 2,681,573.17 | 2,536,337.67 | 94.58 | 3,190,096.17 | 1,873,660.26 | 58.73 |

②组合2：信用风险未显著增加计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 22,769,632.51 | 1,138,481.62 | 5.00 | 18,233,203.03 | 911,660.15 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,901,099.26 | 390,109.93 | 10.00 | 1,944,138.89 | 194,413.89 | 10.00 |
| 2至3年 | 605,772.06 | 181,731.62 | 30.00 | 1,259,845.57 | 377,953.67 | 30.00 |
| 3年以上 | 1,344,228.30 | 1,344,228.30 | 100.00 | 494,858.58 | 494,858.58 | 100.00 |
| 合计 | 28,620,732.13 | 3,054,551.47 | 10.67 | 21,932,046.07 | 1,978,886.29 | 9.02 |

③组合3：按合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------|---------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 26,850,269.34 | | | 32,773,687.72 | | |
| 合计 | 26,850,269.34 | | | 32,773,687.72 | | |

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 | |
| 单项计提客户 | 1,430,400.00 | 2,012,990.00 | | | | 3,443,390.00 |
| 按组合计提的坏账准备 | 3,852,546.55 | 1,738,342.59 | - | - | - | 5,590,889.14 |
| 其中：信用风险显著增加的账龄组合 | 1,873,660.26 | 662,677.41 | | | | 2,536,337.67 |
| 信用风险未显著增加的账龄组合 | 1,978,886.29 | 1,075,665.18 | | | | 3,054,551.47 |
| 合计 | 5,282,946.55 | 3,751,332.59 | | | | 9,034,279.14 |

4. 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 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------------|------------|
| 清远齐志广告传媒有限公司 | 13,736,837.68 | 22.30 | |
| 保利和润房地产投资顾问有限公司 | 6,956,697.99 | 11.29 | 347,834.90 |
| 英德希尔广告文化传媒有限公司 | 3,154,829.11 | 5.12 | |
| 惠州希尔文化传媒有限公司 | 2,363,255.65 | 3.84 | |
| 珠海市斗门区文化广电旅游体育局 | 1,799,500.00 | 2.92 | 168,826.25 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------------|------------|
| 合计 | 28,011,120.43 | 45.48 | 516,661.15 |

(七十二) 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 | 20,200,803.23 | 15,977,341.72 |
| 合计 | 20,200,803.23 | 15,977,341.72 |

1. 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 | 15,512,151.78 | 10,193,933.96 |
| 1至2年 | 5,322,113.85 | 2,157,706.07 |
| 2至3年 | 206,000.00 | 4,655,120.00 |
| 3年以上 | 2,422,042.00 | 690,122.00 |
| 小计 | 23,462,307.63 | 17,696,882.03 |
| 减：坏账准备 | 3,261,504.40 | 1,719,540.31 |
| 合计 | 20,200,803.23 | 15,977,341.72 |

(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 | 8,709,436.23 | 6,530,566.00 |
| 其他 | 4,149,739.85 | 135,616.03 |
| 往来款 | 10,603,131.55 | 11,030,700.00 |
| 小计 | 23,462,307.63 | 17,696,882.03 |
| 减：坏账准备 | 3,261,504.40 | 1,719,540.31 |
| 合计 | 20,200,803.23 | 15,977,341.72 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 1,719,540.31 | | | 1,719,540.31 |
| 本期计提 | 1,541,964.09 | | | 1,541,964.09 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年12月31日 | 3,261,504.40 | - | - | 3,261,504.40 |

| 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) | |
| 余额 | | | | |

(4) 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 | 核销或转销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,719,540.31 | 1,541,964.09 | | | | 3,261,504.40 |
| 合计 | 1,719,540.31 | 1,541,964.09 | | | | 3,261,504.40 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 珠海市尚联广告有限公司 | 往来款 | 3,816,354.85 | 1-2年 | 16.27 | 381,635.49 |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 关联方往来 | 3,800,000.00 | 1年以内 | 16.20 | |
| 珠海公交巴士有限公司 | 押金及保证金 | 3,027,000.00 | 1年以内 | 12.90 | 151,350.00 |
| 广东希百信息技术有限公司 | 关联方往来 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 12.79 | |
| 清远市粤运汽车运输有限公司 | 押金及保证金 | 1,706,750.00 | 3年以上 | 7.27 | 1,706,750.00 |
| 合计 | — | 15,350,104.85 | — | 65.42 | 2,239,735.49 |

(七十三) 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 | 33,987,382.56 | | 33,987,382.56 | 33,607,382.56 | | 33,607,382.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 15,084,749.59 | | 15,084,749.59 | 14,476,168.41 | | 14,476,168.41 |
| 合计 | 49,072,132.15 | | 49,072,132.15 | 48,083,550.97 | | 48,083,550.97 |

| 被投资单位 | 年初数 | 本期增减变动金额 | | | | | | | 期末数 | 期末 减值准备 |
|----------------|--------------|------------|------|-------------------------|--------------|------------|---------------------|------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 广东希尔美呈广告有限公司 | 1,020,000.00 | | | | | | | | 1,020,000.00 | |
| 佛山希尔广告有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 珠海希尔聚星广告传媒有限公司 | 255,000.00 | 200,000.00 | | | | | | | 455,000.00 | |
| 江门希尔广告传媒有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 广州科玛品牌策划有限公司 | 1,500,000.00 | | | | | | | | 1,500,000.00 | |
| 珠海新起点广告有限公司 | 3,080,861.02 | | | | | | | | 3,080,861.02 | |
| 珠海市齐志广告传媒有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 珠海世纪拓达广告有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 广东希百信息技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 珠海希立文化创意有限公司 | | 180,000.00 | | | | | | | 180,000.00 | |
| 珠海希跃文化传播有限公司 | 275,000.00 | | | | | | | | 275,000.00 | |

| 被投资单位 | 年初数 | 本期增减变动金额 | | | | | | | 期末数 | 期末 减值准备 |
|----------------------|--------------|------------|------|-------------------------|--------------|------------|---------------------|------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 江门市蓬江区合盈广 告传媒有限公司 | 1,600,000.00 | 100,000.00 | | | | | | | 1,700,000.00 | |
| 中山华逸格广告有限 公司 | 500,000.00 | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 中山市希尔广告传媒 有限公司 | 500,000.00 | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 中山世纪拓达广告有 限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 广东希尔一二影视传 媒有限公司 | 510,000.00 | | | | | | | | 510,000.00 | |
| 珠海市圆创谷文化传 播有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 江门市优广广告传媒 有限公司 | 5,056,521.54 | | | | | | | | 5,056,521.54 | |
| 肇庆希尔文化传媒有 限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 惠州希尔文化传媒有 限公司 | 500,000.00 | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 广东华影天下广告有 限公司 | 6,000,000.00 | | | | | | | | 6,000,000.00 | |
| 英德希尔广告文化传 媒有限公司 | 210,000.00 | | | | | | | | 210,000.00 | |

| 被投资单位 | 年初数 | 本期增减变动金额 | | | | | | | 期末数 | 期末 减值准备 |
|-------------|---------------|------------|-----------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 珠海奥梵诗饰品有限公司 | 100,000.00 | | 46,691.96 | | | | | | -53,308.04 | |
| 合计 | 33,607,382.56 | 480,000.00 | 46,691.96 | | | | | | -53,308.04 | 33,987,382.56 |

(2) 对联营和合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 澳门希尔拓达有限公司 | 1,624,734.75 | | 439,100.00 | 806,540.55 | | | | | 1,992,175.30 | |
| 珠海幸福家网络科技股份有限公司 | 5,077,367.95 | | | -191,536.39 | | | | | 4,885,831.56 | |
| 佛山市巴士传媒有限公司 | 7,774,065.71 | | | -1,053,006.37 | | | | | 6,721,059.34 | |
| 珠海希寓商务服务有限公司 | | 1,500,000.00 | | -14,316.61 | | | | | 1,485,683.39 | |
| 合计 | 14,476,168.41 | 1,500,000.00 | 439,100.00 | -452,318.82 | | | | | 15,084,749.59 | |

(七十四) 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 | 46,061,664.43 | 26,437,147.86 | 80,240,925.91 | 61,096,751.46 |
| 其他业务 | 558,495.52 | 952,487.72 | 289,140.44 | 490,980.88 |
| 合计 | 46,620,159.95 | 27,389,635.58 | 80,530,066.35 | 61,587,732.34 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 线下媒介 | 28,926,632.33 | 17,444,585.74 | 61,026,918.64 | 52,187,107.80 |
| 数字营销 | 9,709,553.21 | 3,173,145.84 | 11,442,419.70 | 2,256,164.56 |
| 品牌服务 | 7,053,003.68 | 5,598,737.53 | 4,901,990.84 | 3,944,111.32 |
| 工程制作 | 372,475.21 | 220,678.75 | 2,869,596.73 | 2,709,367.78 |
| 合计 | 46,061,664.43 | 26,437,147.86 | 80,240,925.91 | 61,096,751.46 |

(七十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -452,318.82 | -130,491.42 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,880,000.00 | 10,093,000.00 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 35,490.29 | 211.86 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 88,398.33 | 311,285.21 |
| 处置子公司产生的投资收益 | -53,308.04 | -263,062.17 |
| 合计 | 1,498,261.76 | 10,010,943.48 |

十六、补充资料

(七十六) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|-------------|-------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 398,252.00 | -31,526.49 |
| 2. 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 | 615,978.05 | 940,079.83 |
| 3. 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 | -398,140.27 | -732,387.34 |
| 4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | 41,600.00 |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 403,336.39 | -115,305.78 |
| 6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 60,066.53 | -4,272.63 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 67,091.72 | 138,106.68 |
| 合计 | 892,267.92 | -31,373.83 |

(七十七) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|-------|--------|-------|------|
| | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.23 | 5.71 | -0.08 | 0.09 | -0.08 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.06 | 5.74 | -0.09 | 0.09 | -0.09 | 0.09 |

广东希尔文化传媒投资股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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、重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确规定不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

以上企业会计准则解释第18号的有关规定，对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 398,252.00 |
| 2. 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 | 615,978.05 |
| 3. 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 | -398,140.27 |
| 4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 403,336.39 |
| 非经常性损益合计 | 1,019,426.17 |
| 减：所得税影响数 | 60,066.53 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 67,091.72 |
| 非经常性损益净额 | 892,267.92 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用