



蒲公英

NEEQ: 838749

保定市蒲公英文化传媒股份有限公司



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、公司负责人刘玮、主管会计工作负责人潘天明及会计机构负责人（会计主管人员）朱彦超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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）接受我公司委托，对公司2024年度财务报表审计后出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中名国成审字中名国成审字【2025】第3422号《审计报告》之“三、与持续经营相关的重大不确定性：

我们提醒财务报表使用者关注，蒲公英2024年12月31日未分配利润余额-10,555,234.62元已超过公司注册资本。且公司连续两年度亏损，2023年度净利润为-1,023,520.65元、2024年度净利润为-2,681,967.17元。这些事项或情况，表明存在可能导致对蒲公英持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落所涉及事项的说明

2024年，公司实现营业收入661,297.89元，较2023年同期下降12.62%。主要原因是：2024年市场整体经营情况不好，很多企事业处于停工停产，加之客户群体对电视媒体广告的需求持续大量下降，公司广告制作和策划业务受到较大影响，公司开拓广告宣传业务同时，也开展软件制作和开发业务，取得一定效果，但广告制作等业务收入较低，导致该年度整体收入下降。

针对上述审计报告带持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，公司应对措施如下：

第一、开拓新业务渠道：在保证现有资源的基础上，积极寻找移动终端及公共交通媒体等其他广告媒体的合作商，满足客户对不同广告资源的需求，目前公司正与多家线上媒体及交通电台等协商合作事

项，并已初步达成合作意向。

第二、开拓新的业务范围：在保证原有的广告宣传服务、活动策划服务、广告制作业务外，大力拓宽整合营销业务，为客户设计全套营销方案等，大力拓宽软件制作与开发业务，与其他同类型公司积极合作，做到资源共享；与老客户洽谈，依据对方的广告、软件需求匹配资源；挖掘新客户，建立合作，与目标客户的商谈也在积极进行中。

三、董事会意见

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据有关实际情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，降低审计报告中所强调事项对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	78

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	保定市高新区锦绣街 658 号公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蒲公英、股份公司	指	保定市蒲公英文化传媒股份有限公司
有限公司、蒲公英有限	指	股份公司前身,2013 年 7 月设立时为保定市蒲公英 广告传播有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	保定市蒲公英文化传媒股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东会	指	保定市蒲公英文化传媒股份有限公司股东会
董事会	指	保定市蒲公英文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	保定市蒲公英文化传媒股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监 事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责
报告期	指	2024 年度
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	保定市蒲公英文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	刘玮	成立时间	2013 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为（刘玮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘玮），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）--广告业（L724）--广告（L7240）		
主要产品与服务项目	大型庆典活动策划服务；广告制作、发布、代理服务；平面设计、产品外观设计；企业形象策划服务；会议及展览服务;企业管理咨询服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蒲公英	证券代码	838749
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓姗姗	联系地址	保定市高新区锦绣街 658 号
电话	0312-2150000	电子邮箱	957488618@qq.com
传真	0312-2150000		
公司办公地址	河北省保定市高新区锦绣街 658 号	邮政编码	071000
公司网址	http://www.pgywhcm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130605073700200C		
注册地址	河北省保定市高新区锦绣街 658 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

保定市蒲公英文化传媒股份有限公司是集广告宣传、营销策划、媒体代理等于一体的传媒公司，公司拥有丰富的媒体资源优势、丰富的客户资源优势和专业的技术团队，以日益创新和深度优化为客户扬帆助力，推动价值提升。我公司依托电视平台、DM 广告、户外广告等媒介提供全方位、一条龙的广告宣传、广告制作、广告策划服务。公司通过主动营销及维护老客户模式积极开拓业务，在全市 12 个主流行业都有非常成功、优秀的操作案例。公司的主要收入来源是电视广告收入、活动策划收入、广告制作收入、楼宇广告收入、DM 广告收入、软件开发收入等等。经过几年的发展，公司凭借优质的服务树立了良好的企业形象及行业口碑，客户群体稳定，市场美誉度较高。

(一) 销售模式

公司采用多种销售模式进行业务开拓，包括主动营销模式，电视广告、平面媒体广告制作及免费广告体验、广告交换、软件制作与开发等体验营销方式。

1、主动营销模式

公司主要采取大客户营销策略，利用合作伙伴及高级管理层的人脉关系进行宣传和市场拓展，公司凭借优质的服务树立了良好的企业形象和行业口碑。在客户关系维护方面，公司每年进行客户满意度调查与客户回访，了解客户对公司服务质量的评价，听取客户的意见和建议，确保了客户的稳定性。

2、广告营销模式

公司利用自有媒体资源及代理媒体资源，通过在电视和 DM 广告等媒体进行宣传，提高公司的知名度和影响力。

3、体验营销模式

公司提供免费广告体验吸引潜在客户，让客户真切体会到广告的播放效果从而达成合作意向。如果客户对于其他广告媒介如广播、户外展示牌有需求，公司会与其他有相关广告资源的企业协商，通过广告交换服务满足客户需求。

(二) 采购模式

媒体代理业务为公司的主营业务，其中采购主要来源于对电视媒体资源的购买。根据代理的方式不同，可以分为独家代理和常规代理两种模式。

独家代理指公司与广告资源持有方就某种类型的广告形式建立广告独家代理的合作关系，通过协商、竞拍或公开招标等方式承包相关媒体的广告经营权。目前，公司代理的保定市数字电视新媒体导视频道的插播广告、数字电视开机画面广告、电视开机大视窗广告、剧场冠名广告、换台条广告以及数字电视 6 大特色频道的泡泡广告均为常规代理。报告期内，公司主要通过协商、公开招标等方式获取广告经营权。同时双方在合同中约定：在合同合作期限内，广告资源提供方不得与其他广告公司就广告宣传和发布方面的事务及活动进行合作，否则视为违约。由此，公司取得的广告资源在一定期限内具有排他性。公司获取独家代理权均通过协商、公开招标等方式，并与供应商签订了相关协议，不存在通过不正当手段获取独家代理权的情形。常规代理由客户提供具体的广告投放需求，公司为其提供媒体资源购买、广告投放、提供播出证明。根据公司与河北广电网络集团保定有限公司签订的合同约定：河北广电网络集团保定有限公司授权保定市蒲公英文化传媒股份有限公司为数字电视“付费频道体验包”和“开机首界面视窗”内广告业务代理商，保定市蒲公英文化传媒股份有限公司在遵守国家有关规定及数字电视广告管理条例的前提下有权开展广告代理发布业务。对于纸质媒体资源，公司根据客户需求，编辑制作 DM 广告《民营经济》，并向印刷厂采购印刷服务。

（三）盈利模式

报告期内公司收入的主要来源包括媒体代理服务、纸质媒体服务以及广告制作、策划服务、软件制作与开发等。公司媒体代理服务收入主要是客户委托发布广告收入。公司首先进行广告制作，在客户确认后进行投放播出。

播出后，公司在向客户提供媒体或第三方监播资料后按照合同规定确认收入。成本是公司委托媒体发布客户广告的费用，公司利润来源主要是中间的差价收入。同时若客户有需求，提供从策划、制作到发行的完整服务，从而取得广告制作、策划收入。公司纸质媒体服务收入主要来自客户委托公司在 DM 广告《民营经济》上发布广告。具体为公司与客户签订广告发布协议后，根据客户要求的版面、内容等进行文案策划、平面广告设计，并在与客户协商定稿后进行广告印刷，收取广告发布费用。纸质媒体服务的成本主要为印刷费用。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	661,297.89	756,822.64	-12.62%
毛利率%	79.70%	65.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,681,967.17	-1,023,520.65	-162.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,683,680.53	-1,140,010.65	-135.41%
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）	-80.33%	-19.71%	-
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后的净利润计算）	-80.38%	-21.96%	-
基本每股收益	-0.27	-0.10	-170.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,337,191.38	4,774,830.99	-30.11%
负债总计	1,339,334.05	95,006.49	1,309.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,997,857.33	4,679,824.50	-57.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.47	-57.31%
资产负债率%（母公司）	40.13%	1.99%	-
资产负债率%（合并）	40.13%	1.99%	-
流动比率	1.67	44.36	-
利息保障倍数	-71.39	-	-
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	-34,734.90	45,508.51	-176.33%
应收账款周转率	66.13	37.84	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.11%	-21.04%	-
营业收入增长率%	-12.62%	-19.35%	-
净利润增长率%	-162.03%	-158.27%	-

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	17,908.79	0.54%	52,643.69	1.10%	-65.98%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	0.00	0.00%	20,000.00	0.42%	-100.00%
预付款项	0.00	0.00%	37,600.00	0.79%	-100.00%
其他应收款	2,218,098.05	66.47%	4,104,402.11	85.96%	-45.96%
其他流动资产	79.20	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
其他权益工具投资	525,000.00	15.73%	525,000.00	11.00%	0.00%
固定资产	2,706.56	0.08%	35,185.19	0.74%	-92.31%
使用权资产	573,398.78	17.18%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	94,339.62	2.83%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	29,500.00	0.88%	93,251.77	1.95%	-68.37%
应交税费	31,648.16	0.95%	1,754.72	0.40%	1,703.60%
一年内到期的非流动负债	1,183,846.27	35.47%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因

本期其他应收款变动为-45.96%，为对外借款计提坏账后的余额。

本期使用权资产变动为 100.00%，为公司已确认且已租赁使用办公场所费用。

本期一年内到期的非流动负债变动为 100.00%，为公司租赁使用办公场所所计提的费用。

(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	661,297.89	-	756,822.64	-	-12.62%
营业成本	134,275.19	20.30%	257,598.29	34.04%	-47.87%
毛利率%	79.70%	-	65.96%	-	-
税金及附加	2,579.08	0.39%	3,698.20	0.49%	-30.26%
销售费用	103,226.49	15.61%	193,314.92	25.54%	-46.60%
管理费用	1,134,468.59	171.55%	1,440,859.30	190.38%	-21.26%
财务费用	-114,570.93	-17.33%	-113,068.93	-14.94%	-1.33%
其他收益	1,713.36	0.26%	2,058.49	0.27%	-16.77%
信用减值损失	-2,085,000.00	-315.29%	0.00	0.00%	-100.00%
净利润	-2,681,967.17	-405.56%	-1,023,520.65	-135.24%	-162.03%

项目重大变动原因

本期营业成本变动为-47.87%，主要原因为人员工资减少，支出降低。
 本期销售费用变动为-46.60%，主要原因为销售人员工资及日常促销费用支出降低。
 本期信用减值损失变动为-100.00%，主要原因为计提的坏账准备。
 本期净利润较上年亏损增加，主要原因是收入减少，及计提坏账导致费用增加，整体净利润降低。

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	661,297.89	756,822.64	-12.62%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	134,275.19	257,598.29	-47.87%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广告制作	75,471.70	39,246.95	48.00%	-89.63%	-83.86%	-18.59%
软件制作与开发	585,826.19	95,028.24	83.78%	3,004.88%	850.28%	36.78%

按地区分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因

2024 年市场整体经营情况不好，很多企事业处于停工停产，加之客户群体对电视媒体广告的需求持续大量下降，公司广告制作和策划业务受到较大影响，公司开拓广告宣传业务同时，也开展软件制作和开发业务，取得一定效果，但广告制作等业务收入较低，导致该年度整体收入下降。

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	河北炫展网络科技有限公司	579,453.41	87.62%	否
2	保定晶鑫软件科技有限公司	81,844.48	12.38%	否
合计		661,297.89	100.00%	-

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	无	0.00	0.00%	否
合计		0.00	0.00%	-

(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	-34,734.90	45,508.51	-176.33%
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额			0.00%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是营业收入较上年下降。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、业务区域集中的风险	公司致力于开拓河北区域市场，目前公司客户主要集中在保定市及周边县市。保定地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。虽然公司具有媒体整合资源、设计创意能力、配套服务资源等竞争优势，但不排除公司会受到保定地区经济波动等各种因素变化的冲击。另外，随着广告业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，国际性大型广告公司凭借其在行业中的经验和资本优势，将陆续进入国内市场。虽然公司具有一定的先发优势和地域资源优势，但是公司在规模及市场等多方面都处于下风。如果出现较多的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。 应对措施：为应对此风险，公司积极开拓其他城市业务，并积极与同行业其他类型广告公司合作，多渠道多业务范围开展经营，以应对业务区域集中的风险。
2、公司经营规模较小、业务较单一的风险	公司规模较小，统计报告期内资产情况如下：截至 2024 年 12 月 31 日总资产合计 3,337,191.38 元，本报告期及 2023 年同期营业收入分别为 661,297.89 元、756,822.64 元，净利润对应为 -2,681,967.17 元、-1,023,520.65 元，本年度收入较上年同期下降，收入大部分为软件制作与开发收入。报告期内，公司相对于其他规模较大的综合性软件开发而言，还存在差距及一定风险。随着行业竞争的加剧，公司规模和业务盈利模式也在不断改进提高，2024 年度，重点加强了软件制作与开发业务收入，向整合营销方向推进。公司规模较小、业务较单一将可能影响公司抵御市场风险的能力。 应对措施：为应对此风险，公司积极开拓其他类型业务，并积极与同行业其他类型软件开发合作，多渠道多业务范围开展经营。
3、公司治理和内部控制风险	有限公司阶段，公司规模较小，股权结构单一，公司管理层规范运作意识不强，公司治理存在部分不规范之处，未建立对外担保、重大投资、关联交易等相关制度。股份公司设立后公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。公司管理层需要不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大，也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：为应对此风险，公司聘请了相关的专业团队，

	规范公司各项内部管理体系，及各项制度，以应对公司治理和内部控制风险。
4、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人刘玮担任公司董事长、总经理，其个人意志将对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等构成重大影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。 应对措施：为应对此风险，公司加强了会议审议制度，公司的发展战略、生产经营、利润分配等均需要通过会议讨论决定，应对风险。
5、人才流失风险	公司作为一家电视媒体代理及纸质的广告服务企业，一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司业绩的增长、和规模的逐步扩大，对具有丰富经验的高端人才需求将不断增加，人才竞争日趋激烈。稳定现有的核心团队并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位和持续发展的关键。虽然公司已制定了较为完善的薪酬激励机制以引进和保留人才，但仍无法完全规避优秀人员流失给公司带来的不利影响。 应对措施：进一步完善更新薪酬激励机制，广纳人才，提供晋升空间，与同行业公司相互交流学习，以应对人才流失风险。
6、持续经营能力风险	公司本年度收入较上年同期上升，收入为广告制作收入、软件制作与开发。报告期内，由于公司媒体广告营收下降，相对于其他规模较大的综合性广告公司而言，还存在差距及一定持续经营风险。随着行业竞争的加剧，公司规模和业务盈利模式也在不断改进提高，2024 年度，重点加强了软件制作与开发业务收入，向整合营销方向推进。公司规模较小、业务较单一将可能影响公司持续经营能力。 应对措施：为应对此风险，公司积极开拓其他类型业务，并积极与同行业其他类型广告公司合作，多渠道多业务范围开展经营，增加广告制作、广告策划、整合营销、软件制作与开发等措施，以应对公司持续经营能力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
河北丽 蒂雅国 际贸易	无关联 关系	否	2023 年 4 月 19 日	2024 年 4 月 19 日	4,093,0 00.00		4,093,00 0.00		已事后 补充履 行	否

有限公司				日						
河北丽蒂雅国际贸易有限公司	无关联关系	否	2024年4月20日	2025年4月19日		4,406,000.00	109,000.00	4,297,000.00	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	4,093,000.00	4,406,000.00	4,202,000.00	4,297,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

该笔对外提供的借款为公司闲置资金出借，在本报告期内，该笔借款未影响正常生产经营。报告期后，该笔借款到期时，对方提出该笔借款到期日无法按期偿还，公司对该笔借款计提坏账处理，本次对外借款因逾期无法收回将会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，对公司财务状况和经营成果产生不利影响。公司正在积极催收，积极降低公司风险

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月8日	-	挂牌	社会保险缴付的承诺	承诺：保定市蒲公英广告传播有限公司为员工就劳动关系、缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）、住房公积金及税费的支付、缴纳、代扣代缴等相关事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺：不直接占用或通过其他方式变相非经营性占用公司资金。	正在履行中
实际控制人	2016年	-	收购	募集资金使用承	承诺：本人或本人控制的其他	已履行

或控股股东	11月9日			诺	企业不向挂牌公司注入金融类企业或金融类资产。	完毕
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	收购	募集资金使用承诺	承诺：本人或本人控制的其他企业不向挂牌公司注入房地产相关资产	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	收购	募集资金使用承诺	承诺：不会将保定市徐水区亮点小额贷款有限公司（以下简称“小贷公司”）注入蒲公英，不会以任何方式对小贷公司进行帮助，也不会开展与小贷公司相同或类似的业务。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	收购	募集资金使用承诺	承诺：不会将保定市滑氏投资有限公司（以下简称“滑氏投资”）注入蒲公英，不会以任何方式对滑氏投资进行帮助，也不会开展与滑氏公司相同或类似的业务。	已履行完毕
公司	2016年11月9日	-	收购	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	收购	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺。	正在履行中
其他股东	2016年11月9日	-	收购	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺。	正在履行中
董监高	2016年11月9日	-	收购	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺	不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2022年9月26日	-	整改	整改	承诺：公司将严格遵守《公司法》、《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挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规以及《公司章程》等内部制度的要求，进一步健全公司内控制度，规范履行重要事项的决策程序及信息披露义务，提高公司规	正在履行中

					范运作水平。公司将严格遵守《公司法》《公司章程》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，努力健全完善信息披露机制，确保公司的信息披露符合相关规范要求，及时、真实、准确履行信息披露义务。公司发生应披露的情形，应及时通知公司董事会并予以披露。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	6,175,000	61.75%	956,250	7,131,250	71.31%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,825,000	38.25%	-956,250	2,868,750	28.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	-956,250	2,868,750	28.69%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数		15				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘玮	3,825,000		3,825,000	38.25%	2,868,750	956,250		
2	滑子轶	2,895,000		2,895,000	28.95%		2,895,000		2,895,000
3	潘文君	1,000,000	260,500	1,260,500	12.61%		1,260,500		
4	福州鼎铭基金管理有限公司-鼎铭善缘2号私募证券投资基金	526,000		526,000	5.26%		526,000		

5	杭州正数资产管理有限公司-正数大发1号私募证券投资基金	496,000	-1,000	495,000	4.96%		495,900		
6	孙青秀		330,200	330,200	3.30%		330,200		
7	郑晓潘		184,700	184,700	1.85%		184,700		
8	侍宁旦		172,000	172,000	1.72%		172,000		
9	杨斌		158,999	158,999	1.59%		158,999		
10	杭州正数资产管理有限公司-正数万福1号私募证券投资基金	100,000	-1,000	99,000	0.99%		99,000		
合计		8,842,000	1,104,399	9,946,399	99.47%	2,868,750	7,078,549		2,895,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

【福州鼎铭基金管理有限公司-鼎铭善缘2号私募证券价值投资基金】与【杭州正数资产管理有限公司-正数万福1号私募证券投资基金两个基金】属于同一管理人管理，其余股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘玮	董事长兼总经理、董事会秘书	女	1981 年 9 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日	3,825,000	0.00	3,825,000	38.25%
邓姗姗	董事	女	1987 年 9 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				
黄馨媛	董事	女	1987 年 3 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				
吴亮	董事	男	1978 年 4 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				
王欣	董事	女	1970 年 2 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				
李旭东	监事、监事会主席、职工代表监事	男	1990 年 3 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				
吉晓健	监事	女	1985 年 12 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				
朱彦超	监事	女	1985 年 12 月	2019 年 4 月 3 日	2025 年 6 月 4 日				

董事王欣于 2022 年 1 月 11 日提交辞职报告，辞去董事、财务负责人职务，由于辞职后董事少于 5 人，王欣在股东大会选举出新任董事之前仍代行职责。

董事吴亮于 2021 年 12 月 15 日提交辞职报告，辞去董事会秘书职务；于 2022 年 11 月 16 日提交辞职报，辞去董事职务，由于辞职后董事少于 5 人，吴亮在股东大会选举出新任董事之前仍代行职责。

公司股东会、董事会、监事会、职工大会于 2025 年 6 月 4 日审议并通过选举及聘任出新一届的董事、监事、高级管理人员。

选举刘玮女士为公司董事长，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举邓姗姗女士为公司董事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举黄馨媛女士为公司董事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举潘天明先生为公司董事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举董向涛先生为公司董事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举朱彦超女士为公司监事会主席、监事、职工代表监事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举王欣女士为公司监事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

选举刘华先生为公司监事，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

聘任刘玮女士为公司总经理，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

聘任邓姗姗女士为公司董事会秘书，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

聘任潘天明先生为公司财务负责人，任职期限三年，自 2025 年 6 月 4 日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
行政人员	8		6	2
销售人员	2		1	1
技术人员	13		12	1
财务人员	2		1	1
员工总计	25		20	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	1
专科	11	3
专科以下	2	1
员工总计	25	5

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

1、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。“

公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。“

公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》《竞业禁止协议》《保密协议》按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。“

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，制订了各种内部管理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》以及《对外投资管理制度》等，各项制度都有章可循，确保公司规范运作。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相关制度以保证公司合法合规运行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家法律、法规及各项规章制度，建立了较完善的内部管理制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规及《公司章程》等各项规定，不存在损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监事事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开,并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务分开

公司拥有独立、完整的业务流程、设计、市场经营部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

(二) 资产分开

公司拥有独立的经营场所，公司设备购置发票和凭证齐全，由公司实际支配使用。截至本报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其

控制的其它企业提供担保的情形。

(三) 人员分开

公司的现任总经理、董事会秘书及财务负责人均在公司任职并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司高级管理人员对此出具了声明。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务分开

公司设置独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制订了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度。

(五) 机构分开

公司已经建立适合自身经营的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门均有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不断改善规范公司治理结构，健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，公司补充完善了新的管理制度，使公司形成了规范的内部控制管理体系，充分满足公司管理的要求和公司的发展需求

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	中名国成审字【2025】第 3422 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2025 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志钰 1 年	吴维澄 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）	8 万			

审 计 报 告

中名国成审字【2025】第 3422 号

保定市蒲公英文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定市蒲公英文化传媒股份有限公司有限公司（以下简称“蒲公英”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蒲公英 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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，我们独立于蒲公英，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，2024年12月31日未分配利润余额-10,555,234.62元已超过公司注册资本。且公司连续两年度亏损，2023年度净利润为-1,023,520.65元、2024年度净利润为-2,681,967.17元。这些事项或情况，表明存在可能导致对蒲公英持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蒲公英的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蒲公英、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒲公英的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蒲公英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蒲公英不能持续经营。

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

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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 孙志钰
（项目合伙人）

中国注册会计师 吴维澄

中国·北京

二〇二五 年 六 月 三十 日

二、 财务报表

(一) 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、1	17,908.79	52,643.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		20,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3		37,600.00
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、4	2,218,098.05	4,104,402.11
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	五、5	79.20	
流动资产合计		2,236,086.04	4,214,645.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、6	525,000.00	525,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,706.56	35,185.19
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、8	573,398.78	
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,101,105.34	560,185.19
资产总计		3,337,191.38	4,774,830.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	94,339.62	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	29,500.00	93,251.77
应交税费	五、12	31,648.16	1,754.72
其他应付款			
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、13	1,183,846.27	
其他流动负债			
流动负债合计		1,339,334.05	95,006.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,339,334.05	95,006.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	2,427,465.12	2,427,465.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	125,626.83	125,626.83
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-10,555,234.62	-7,873,267.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,997,857.33	4,679,824.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,997,857.33	4,679,824.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,337,191.38	4,774,830.99

法定代表人：刘玮

主管会计工作负责人：潘天明

会计机构负责人：朱彦超

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		661,297.89	756,822.64
其中：营业收入	五、19	661,297.89	756,822.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,259,978.42	1,782,401.78
其中：营业成本	五、19	134,275.19	257,598.29
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、20	2,579.08	3,698.20
销售费用	五、21	103,226.49	193,314.92
管理费用	五、22	1,134,468.59	1,440,859.30
研发费用			
财务费用	五、23	-114,570.93	-113,068.93
其中：利息费用			
利息收入	五、23	154,688.90	116,520.99
加：其他收益	五、24	1,713.36	2,058.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-2,085,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,681,967.17	-1,023,520.65
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,681,967.17	-1,023,520.65
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,681,967.17	-1,023,520.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,681,967.17	-1,023,520.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,681,967.17	-1,023,520.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,681,967.17	-1,023,520.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,681,967.17	-1,023,520.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.10

法定代表人：刘玮

主管会计工作负责人：潘天明

会计机构负责人：朱彦超

(三) 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		1,287,200.00	782,232.00
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、27	1,527,208.55	7,100,985.89
经营活动现金流入小计		2,814,408.55	7,883,217.89

购买商品、接受劳务支付的现金		100,307.09	10,000.00
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		560,051.98	953,754.43
支付的各项税费		4,288.15	3,844.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	2,184,496.23	6,870,110.18
经营活动现金流出小计		2,849,143.45	7,837,709.38
经营活动产生的现金流量净额		-34,734.90	45,508.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-34,734.90	45,508.51
加：期初现金及现金等价物余额		52,643.69	7,135.18
六、期末现金及现金等价物余额		17,908.79	52,643.69

法定代表人：刘玮

主管会计工作负责人：潘天明

会计机构负责人：朱彦超

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,427,465.12				125,626.83		-7,873,267.45		4,679,824.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,427,465.12				125,626.83		-7,873,267.45		4,679,824.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,681,967.17		-2,681,967.17
（一）综合收益总额											-2,681,967.17		-2,681,967.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,427,465.12				125,626.83		-10,555,234.62		1,997,857.33

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,427,465.12				125,626.83		-6,849,746.80		5,703,345.15
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,427,465.12				125,626.83		-6,849,746.80		5,703,345.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,023,520.65		-1,023,520.65
（一）综合收益总额											-1,023,520.65		-1,023,520.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,427,465.12				125,626.83		-7,873,267.45		4,679,824.50

法定代表人：刘玮

主管会计工作负责人：潘天明

会计机构负责人：朱彦超

财务报表附注

一、公司基本情况

保定市蒲公英文化传媒有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

经营期限：2013-07-09 至无固定期限

注册地址：保定市高新区锦绣街 658 号

法定代表人：刘玮

统一社会信用代码：91130605073700200C

本公司经营范围为：大型庆典活动策划服务；广告制作、发布、代理服务；平面设计、产品外观设计；企业形象策划服务；会议及展览服务，文化会展服务；企业管理咨询服务；计算机网络技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广服务，信息系统集成服务，数据处理服务；基础软件开发，应用软件开发；专业设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司总股本为 10,000,000.00 股。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三届会议于 2025 年 6 月 30 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

蒲公英 2024 年 12 月 31 日未分配利润余额-10,555,234.62 元已超过公司注册资本。且公司连续两年度亏损，2023 年度净利润为-1,023,520.65 元、2024 年度净利润为-2,681,967.17 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对蒲公英持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

管理层积极采取相关措施，开拓业务及筹措资金，以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为本公司财务报表按持续经营为基础编制是恰当的。

公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：2025 年公司将进一步完善内部控制制度，优化组织结构，整合部门资源、提高工作效率，对费用进行控制，增加企业盈利能力。构建行业生态，加强产业链上下游伙伴互动，加强技术合作，拓

宽市场及销售渠道，公司实际控制人已出具承诺，将根据新业务发展情况为本公司提供持续的财务支持。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将

之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、6。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：单项计提

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收合并范围内关联方
- 合同资产组合 2：应收其他客户的应收款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/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。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 1：应收股利
- 其他应收款组合 3：出口退税款
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 3：保证金、押金、备用金及其他

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

7、存货

存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、合同履约成本。

发出存货的计价方法，本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时个别计价法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法。领用时计入成本费用。

8、持有待售和终止经营

持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①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。
- ②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。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

9、固定资产

固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	10	0	10.00
电子设备	5	0	20.00
其他设备	5	0	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

固定资产处置

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

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

12、无形资产

本公司无形资产包括商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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。

辞退福利

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

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划

净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、50。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

境外销售：与境外客户约定的交货模式为 FOB。公司在发出商品后，按客户确认的型号和数量向海关申报出口，以完成海关报关手续的当月作为收入的确认时点。

19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①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；②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；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、8“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

- 1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），“对企业数据资源的相关会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	13、6
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳税所得额	7

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,729.59	31,888.78
银行存款	1,179.20	20,754.91
其他货币资金		
合 计	17,908.79	52,643.69
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		20,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
小 计		20,000.00
减：坏账准备		
合 计		20,000.00

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	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					
合 计					

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00			20,000.00
其中：					
账龄组合	20,000.00	100.00			20,000.00
合 计	20,000.00	100.00			20,000.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	

3、预付账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		35,600.00
1-2 年		2,000.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计		37,600.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	2,218,098.05	4,104,402.11
合 计	2,218,098.05	4,104,402.11

其他应收款

① 按款项性质披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借	4,297,000.00	2,085,000.00	2,212,000.00	4,093,000.00		4,093,000.00

代扣社保与公积金	6,098.05	0.00	6,098.05	11,402.11		11,402.11
合 计	4,303,098.05	2,085,000.00	2,218,098.05	4,104,402.11		4,104,402.11

② 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,098.05	0.00	4,104,402.11	
1 至 2 年	4,297,000.00	2,085,000.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,303,098.05	2,218,098.05	4,104,402.11	

③ 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,297,000.00	99.86	2,085,000.00	48.52	2,212,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款其中：	6,098.05	0.14	0.00		6,098.05
账龄组合					
无风险组合	6,098.05	0.14	0.00		6,098.05
合 计	4,303,098.05	100.00	2,085,000.00	48.52	2,218,098.05

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款其中：	4,104,402.11	100.00			4,104,402.11
账龄组合	4,093,000.00	99.72			4,093,000.00
无风险组合	11,402.11	0.28			11,402.11
合 计	4,104,402.11	100.00			4,104,402.11

其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,085,000.00			2,085,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,085,000.00			2,085,000.00

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
河北丽蒂雅国际贸易有限公司	往来款	4,297,000.00	1 年 内/1-2 年	100.00	2,085,000.00

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	79.20	
合 计	79.20	

6、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
华鑫创新创业科技投资（广东）合伙企业（有限合伙）	525,000.00	525,000.00
合 计	525,000.00	525,000.00

期末其他权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
-----	-----------	------	------	-----------------	------

华鑫创新创业科技投资(广东)合伙企业(有限合伙)					
--------------------------	--	--	--	--	--

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,993.23	35,185.19
合 计	15,993.23	35,185.19

固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	107,285.05	324,786.32	445,875.52	877,946.89
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	107,285.05	324,786.32	445,875.52	877,946.89
二、累计折旧				
1、年初余额	107,285.05	289,601.13	445,875.52	842,761.70
2、本年增加金额		32,478.63		32,478.63
(1) 计提		32,478.63		32,478.63
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	107,285.05	322,079.76	445,875.52	875,240.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	0.00	2,706.56	0.00	2,706.56
2、年初账面价值	0.00	35,185.19	0.00	35,185.19

8、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		1,146,797.56		1,146,797.56
其中：房屋建筑物		1,146,797.56		1,146,797.56
二、累计折旧合计		573,398.78		573,398.78
其中：房屋建筑物		573,398.78		573,398.78
三、使用权资产账面净值合计				573,398.78
其中：房屋建筑物				573,398.78
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		——	——	573,398.78
其中：房屋建筑物		——	——	573,398.78

9、递延所得税资产和递延所得税负债

① 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,085,000.00	
可抵扣亏损	1,359,254.79	3,585,514.48
合 计	3,444,254.79	3,585,514.48

② 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	——	-	
2024 年	0.00	2,274,476.16	
2025 年	338,698.70	338,698.70	
2026 年	-	-	
2027 年	972,339.62	972,339.62	
2028 年	48,216.47	——	
合 计	1,359,254.79	3,585,514.48	

10、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付督导费	94,339.62	
合 计	94,339.62	

11、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

短期薪酬	93,251.77	453,212.86	516,964.63	29,500.00
离职后福利-设定提存计划		58,503.25	58,503.25	
合 计	93,251.77	511,716.11	575,467.88	29,500.00
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	93,251.77	398,777.27	462,529.04	29,500.00
职工福利费				
社会保险费		25,923.59	25,923.59	
其中：1. 医疗保险费		21,019.13	21,019.13	
2. 工伤保险费		1,751.59	1,751.59	
3. 生育保险费		3,152.87	3,152.87	
住房公积金		28,512.00	28,512.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计	93,251.77	453,212.86	516,964.63	29,500.00

短期薪酬

设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		56,051.02	56,051.02	
失业保险费		1,751.59	1,751.59	
合 计		58,503.25	58,503.25	

12、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
应交增值税	31,280.00	1,754.72
印花税	368.16	
合 计	31,648.16	1,754.72

13、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已到期尚未支付的租赁负债	600,000.00	
一年内到期的租赁负债	583,846.27	
合 计	1,183,846.27	

14、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	600,000.00	
减：未确认的融资费用	16,153.73	
重分类至一年内到期的非流动负债	583,846.27	

租赁负债净额	0.00
--------	------

15、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	2,427,465.12			2,427,465.12
合 计	2,427,465.12			2,427,465.12

17、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	125,626.83			125,626.83
合 计	125,626.83			125,626.83

18、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	-7,873,267.45	-6,849,746.80
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	-7,873,267.45	-6,849,746.80
加：本期公司所有者的净利润	-2,681,967.17	-1,023,520.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-10,555,234.62	-7,873,267.45

19、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,297.89	134,275.19	756,822.64	257,598.29
合 计	661,297.89	134,275.19	756,822.64	257,598.29

营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

广告制作收入	41,748.61	39,246.95	727,577.36	243,098.29
软件开发收入	619,549.28	95,028.24	18,867.92	10,000.00
活动策划收入			10,377.36	4,500.00
合 计	661,297.89	134,275.19	756,822.64	257,598.29

20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	83.29	5.13
教育费附加	9.38	2.13
地方教育附加	6.25	1.42
车船使用税	2,100.00	3,600.00
印花税	380.16	89.52
合 计	2,579.08	3,698.20

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	82,582.92	135,861.53
差旅费		12,575.00
办公费	5,000.00	9,404.18
业务招待费	14,576.89	14,651.97
交通费	1,066.68	20,822.24
促销费		
合 计	103,226.49	193,314.92

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	293,358.00	622,546.38
办公费	12,189.37	115,571.42
差旅费	4,256.12	13,586.40
交通费	16,265.16	51,857.22
折旧费	605,877.41	46,132.19
摊销费	-	174,905.53
业务招待费	12,810.22	150,052.46
中介费用及挂牌公司费用	189,712.31	266,207.70
合 计	1,134,468.59	1,440,859.30

23、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	37,048.71	0.00
减：利息收入	-154,688.90	-116,520.99
利息净支出	-117,640.19	116,520.99
手续费及其他	3,069.26	3,452.06
合 计	-114,570.93	-113,068.93

24、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计抵减		-2,058.49	
稳岗补贴	1,556.66		与收益相关
个税手续费返还	156.70		与收益相关
合 计	1,713.36	-2,058.49	

25、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-2,085,000.00	
合 计	-2,085,000.00	

26、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税调整	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,556,347.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-670,491.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	670,491.79
其他	

合 计	0.00
-----	------

27、现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,525,457.70	6,645,000.00
利息收入	37.49	116,490.00
政府补助	1,713.36	
其他		339,495.89
合 计	1,527,208.55	7,100,985.89

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	664,430.94	811,052.78
往来款	1,517,730.79	6,059,057.40
手续费及其他	2,334.50	
合计	2,184,496.23	6,870,110.18

28、现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,681,967.17	-1,023,520.65
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,085,000.00	
固定资产折旧	32,478.63	46,132.19
使用权资产折旧	573,398.78	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		174,905.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-154,666.00	
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-141,175.14	1,096,944.95

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	252,196.00	-248,953.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,734.90	45,508.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,908.79	52,643.69
减：现金的期初余额	52,643.69	7,135.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,734.90	45,508.51

现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	17,908.79	52,643.69
其中：库存现金	16,729.59	31,888.78
可随时用于支付的银行存款	1,179.20	20,754.91
可随时用于支付的其他货币资金		

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分

析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对

冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

七、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

八、关联方及关联交易

本公司最终控制方是：刘玮

1、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘玮	控股股东，持股比例 38.25%，董事长、总经理
滑子轶	非控股股东，持股比例 28.95%
潘文君	非控股股东，持股比例 12.605%
杭州正数资产管理有限公司	非控股股东，持股比例 5.959%
福州鼎铭基金管理有限公司	非控股股东，持股比例 5.26%
邓姗姗	董事、董事会秘书
黄馨媛	董事
朱彦超	监事、监事会主席
河北亮点水族科技有限公司	持股股东滑子轶控股的公司
河北三臧生物科技有限公司	实控人刘玮控股公司
潘天明	董事、财务负责人
董向涛	董事
王欣	监事
刘华	监事

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北三臧生物科技有限公司	广告制作收入	0.00	727,577.36

3、关联方应收、应付情况应付项目

无

4、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	354,000.00	343,775.00

5、关联担保情况

不适用

6、关联方资金拆借情况

不适用

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十、资产负债表日后事项

2025 年 5 月 22 日公司对外发布了《关于对外借款逾期预计无法收回的风险提示公告》，公告披露“河北丽蒂雅国际贸易有限公司”截至合同到期日 2025 年 4 月 19 日尚未归还借款本金 417 万元，公司于 2025 年 6 月 26 日与河北丽蒂雅国际贸易有限公司签订展期协议，协议约定豁免 50% 本金 208.5 万元，剩余本金展期到 2025 年 08 月 01 日。针对上述情况已对上述款项计提 208.5 万元预期信用损失。

截至 2025 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	1,713.36	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,713.36	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,713.36	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
公司普通股股东的净利润	-80.33	-0.2682	-0.2682
扣除非经常性损益后公司普通股股东的净利润	-80.38	-0.2684	-0.2684

保定市蒲公英文化传媒股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

重要会计政策变更

1、 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负

债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商

融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于

单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财

会〔2023〕11 号），“对企业数据资源的相关会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,713.36
非经常性损益合计	1,713.36
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,713.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用