

创意星球

NEEQ: 838647

天津创意星球网络科技股份有限公司



创意星球

— www.5iidea.com —

年度报告

— 2025 —

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、公司负责人穆虹、主管会计工作负责人李西子及会计机构负责人（会计主管人员）李西子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、利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、创意星球	指	天津创意星球网络科技股份有限公司
广告人文化集团（天津）有限公司	指	广告人集团
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》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
创艺星球	指	创艺星球（北京）文化发展有限公司
广告人商盟	指	广告人商盟（天津）传媒有限公司
创意星图	指	天津创意星图文化发展有限公司
《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》
《公司章程》	指	《天津创意星球网络科技股份有限公司章程》
O2O	指	Online To Offline, 意思是将线下商务的机会与互联网结合的商务模式
CRM 客户管理系统	指	Customer Relationship Management, 客户关系管理系统, 是一种以“客户关系一对一理论”为基础, 旨在改善企业与客户之间关系的新型管理机制
报告期、本年、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
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	天津创意星球网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Creative Planet Network Technology Company Limited		
	Tianjin Creative Planet		
法定代表人	穆虹	成立时间	2007年4月24日
控股股东	控股股东为（广告人文化集团（天津）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（穆虹、李文龙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网其他信息服务		
主要产品与服务项目	青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务		
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	创意星球	证券代码	838647
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	基础层
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）	28,000,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	董颖	联系地址	天津市和平区南市大街与福安大街交口天汇中心写字楼 5 号楼 35 层
电话	022-28261082	电子邮箱	sindy0713@126.com
传真	022-28261079		
公司办公地址	天津市和平区南市大街与福安大街交口天汇中心写字楼 5 号楼 35 层	邮政编码	300100
公司网址	https://www.5iidea.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	91120222660323120X		
注册地址	天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦 518 室		

注册资本（元）	28,000,000	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

报告期内，公司营业收入 7,501.89 万元，较上年同期变动了 6.95%；期末总资产 8,265.82 万元，较期初变动了 12.13%；归属于母公司股东的净资产 6,009.90 万元，较期初变动了 5.83%；经营活动产生现金流量净额 1,421.14 万元，较上年同期变动了 88.76%。

1.公司从事的主要业务、商业模式、销售渠道、收入模式：

本公司是一个以“互联网+创意”为核心的现代服务业企业，主要从事互联网技术开发，网络信息服务；展览展示、会议服务；商务信息、教育信息咨询服务；组织、设计、策划文化艺术交流活动。主要产品是以创意星球网为基础，为客户提供青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播等服务。商业模式是以互联网平台为基础，连接全国高校资源与企业，组织在校大学生为企业开展品牌策划、创意设计、短视频拍摄等共创项目，并通过创意星球网进行传播服务。销售渠道以直客销售为主、代理销售为辅；2021 年全资收购广告人商盟后，大力开拓代理销售渠道，提升销售转化率。公司收入模式为通过为客户提供服务，取得相应收入。

2.主营业务分析：

报告期内，公司主营业务仍为青年创意众包、品牌公关活动及品牌传播服务，其中青年创意众包和品牌公关活动系公司的核心业务，2025 年度来自于青年创意众包业务的收入占公司本期收入的 85.92%，品牌公关活动业务的收入占公司本期收入 8.12%，品牌传播服务业务的收入占公司本期收入的 5.96%，营收结构稳定。

(1) 青年创意众包板块：产品以创意星球网众包平台及线上、线下赛事为主，创意星球网不断提升运营能力，升级产品及服务水平，2025 年度该业务板块实现收入 6,445.95 万元，较上年同期 5,580.60 万元变动了 15.51%；

(2) 品牌公关活动板块：公关活动板块 2025 年度实现收入 609.11 万元，较上年同期 1,083.25 万元变动了-43.77%；

(3) 品牌传播服务板块：2025 年度该业务板块实现收入 446.83 万元，较上年同期 350.77 万元变动了 27.38%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>天津创意星球网络科技股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业认定,取得证书编号为 GR202312000444 的高新技术企业证书,证书有效期三年。</p> <p>天津创意星球网络科技股份有限公司于 2022 年 12 月 30 日被天津市工业和信息化局认定为天津市创新型中小企业,取得编号为 2022012369 的证书,证书有效期三年。</p> <p>2023 年 05 月 19 日,天津市工业和信息化局发布了 2023 年度第一批专精特新中小企业认定名单(第二部分)的通知,天津创意星球网络科技股份有限公司成功入选天津市 2023 年度第一批专精特新中小企业。</p> <p>2022 年 11 月 24 日,经中国广告协会审核,创意星球被许可使用“一级广告企业”证明商标,证书编号:CNAA-11-20221101019-3,有效期:2022 年 11 月 24 日至 2025 年 11 月 23 日。</p> <p>2025 年 11 月,经中国产学研合作促进会研究,同意天津创意星球网络科技股份有限公司为中国产学研合作促进会第三届理事会常务理事单位。证书编号:20250161,有效期:2025 年 11 月至 2030 年 10 月。</p>

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	75,018,853.45	70,146,157.35	6.95%
毛利率%	55.10%	54.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,629,520.93	12,234,413.58	19.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,209,887.35	13,995,983.49	15.82%

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）	25.06%	21.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.76%	24.76%	-
基本每股收益	0.52	0.44	18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,658,177.80	73,717,705.58	12.13%
负债总计	21,812,581.67	16,070,226.99	35.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,098,995.83	56,785,708.64	5.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.03	5.91%
资产负债率%（母公司）	28.51%	22.50%	-
资产负债率%（合并）	26.39%	21.80%	-
流动比率	3.48	4.82	-
利息保障倍数	150.73	99.99	-
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	14,211,413.27	7,528,670.63	88.76%
应收账款周转率	3.60	3.95	-
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%	12.13%	5.36%	-
营业收入增长率%	6.95%	-14.09%	-
净利润增长率%	18.50%	-34.12%	-

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	50,373,072.54	60.94%	36,704,710.42	49.79%	37.24%
应收票据	-	0.00%	3,083,690.03	4.18%	-100.00%
应收账款	17,849,539.92	21.59%	19,250,821.87	26.11%	-7.28%
预付账款	326,135.06	0.39%	297,831.64	0.40%	9.50%
其他应收款	635,283.04	0.77%	574,283.04	0.78%	10.62%
固定资产	294,343.39	0.36%	363,754.27	0.49%	-19.08%
无形资产	10,751,167.23	13.01%	9,356,425.36	12.69%	14.91%
递延所得税资产	427,815.51	0.52%	357,809.00	0.49%	19.57%
短期借款	10,000,000.00	12.10%	-	-	100.00%
应付账款	453,016.40	0.55%	3,926,329.43	5.33%	-88.46%
合同负债	87,705.80	0.11%	107,705.80	0.15%	-18.57%

应付职工薪酬	6,212,742.80	7.52%	6,118,841.95	8.30%	1.53%
应交税费	3,079,244.30	3.73%	2,219,165.33	3.01%	38.76%
其他应付款	62,653.20	0.08%	56,276.14	0.08%	11.33%
租赁负债	1,917,219.17	2.32%	3,641,908.34	4.94%	-47.36%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末变动了 37.24%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金及筹资活动现金流入增加所致。
2. 应收票据较上年期末变动了-100.00%，主要原因是所有库存银行承兑汇票在本期均已到期承兑。
3. 其他应收款较上年期末变动了 10.62%，主要是本期新增房租等履约保证金所致。
4. 固定资产净额较上年期末变动了-19.08%，主要原因是本期新增固定资产较上年减少且持续计提固定资产折旧导致固定资产净额减少。
5. 无形资产净额较上年期末变动了 14.91%，主要原因是本期研发支出中的部分开发支出资本化形成新的无形资产，且数额远大于本期无形资产的摊销额。
6. 递延所得税资产较上年期末变动了 19.57%，主要是计提应收账款坏账准备所致。
7. 短期借款较上年期末变动了 100.00%，主要是公司结合当前资金状况及资金使用计划，主动优化资产负债结构，进行了银行贷款所致。
8. 应付账款较上年期末变动了-88.46%，主要原因是根据项目执行进度及时结算应付款项。
9. 合同负债较上年期末变动了-18.57%，主要原因是预收款项在本期均可按收入确认准则确认收入。
10. 应交税费较上年期末变动了 38.76%，主要是公司营业收入及利润增长导致应交企业所得税增加所致。
11. 租赁负债上年期末变动了-47.36%，主要原因是每月支付租金冲减租赁负债账面价值，导致负债减少。

(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	75,018,853.45	-	70,146,157.35	-	6.95%
营业成本	33,687,210.87	44.90%	32,039,755.61	45.68%	5.14%
毛利率%	55.10%	-	54.32%	-	-
税金及附加	428,062.81	0.57%	357,764.65	0.51%	19.65%
销售费用	9,519,897.29	12.69%	8,330,434.14	11.88%	14.28%
管理费用	11,772,125.72	15.69%	11,969,609.97	17.06%	-1.65%
研发费用	498,687.52	0.66%	1,356,238.32	1.93%	-63.23%

财务费用	-244,582.93	-0.33%	-400,339.27	-0.57%	38.91%
其他收益	152,684.91	0.20%	121,891.15	0.17%	25.26%
信用减值损失	-445,759.76	-0.59%	-519,718.47	-0.74%	14.23%
营业利润	19,064,377.32	25.41%	16,094,866.61	22.94%	18.45%
营业外收入	45,323.99	0.06%	40,065.43	0.06%	13.12%
营业外支出	1,906,740.51	2.54%	2,112,467.51	3.01%	-9.74%
净利润	14,530,519.51	19.37%	12,261,776.63	17.48%	18.50%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年变动了 6.95%，主要是青年创意众包项目收入增长所致。其原因在于公司持续推动青年创意众包项目增值，完善产品理念，全方位多维度的服务于目标客户，大大提高了客单价和签单率。
2. 营业成本较上年变动了 5.14%，主要原因是营业收入增加，营业成本也相应增加。
3. 税金及附加较上年变动了 19.65%，主要原因是本年度增值税较上年度小幅增长从而导致增值税附加税费相应增加，同时本期提供广告服务增加导致缴纳的文化事业建设费较上年同期增加。
4. 销售费用较上年同期变动了 14.28%，主要是随着营收及利润增长，适当提升销售人员薪酬水平所致。
5. 研发费用较上年同期变动了-63.23%，主要是本年度公司研发支出中资本化部分增加而费用化部分相对减少所致。
6. 财务费用较上年同期变动了 38.91%，主要是受利率持续下行影响导致利息收入减少，加之新增贷款利息的共同作用，但整体财务费用率仍处于行业较低水平。
7. 其他收益较上年同期变动了 25.26%，主要是我司本期获得产教融合型企业抵免当年应缴教育费附加和地方教育附加金额较上年增加所致。
8. 信用减值损失较上年同期变动了 14.23%，主要原因是本期部分合同未到结算期，从而导致本期应收账款计提的坏账准备增加。
9. 营业利润较上年变动了 18.45%，主要是营业收入增长的同时，管理费用和研发费用均有减少所致。
10. 净利润较上年变动了 18.50%，主要是本期营业利润增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,018,853.45	70,146,157.35	6.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	33,687,210.87	32,039,755.61	5.14%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
青年创意众包	64,459,472.15	27,000,535.99	58.11%	15.51%	11.69%	1.43%
品牌公关活动	6,091,079.26	4,214,218.61	30.81%	-43.77%	-26.69%	-16.12%
品牌传播服务	4,468,302.04	2,472,456.27	44.67%	27.38%	16.80%	5.02%
合计	75,018,853.45	33,687,210.87	55.10%	6.95%	5.14%	0.78%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北区	19,612,232.95	8,826,281.32	55.00%	-13.55%	-14.43%	0.47%
华南区	9,343,014.43	4,371,873.77	53.21%	-3.52%	-3.74%	0.11%
华东区	34,153,113.41	15,244,037.49	55.37%	23.39%	21.79%	0.59%
华中区	747,500.02	303,973.92	59.33%	-71.82%	-76.05%	7.18%
西南区	9,175,332.18	4,068,528.02	55.66%		83.37%	0.22%
东北区	1,426,018.86	609,783.19	57.24%	-33.30%	-40.17%	4.91%
西北区	561,641.60	262,733.16	53.22%	70.65%	64.40%	1.78%
合计	75,018,853.45	33,687,210.87	55.10%	6.95%	5.14%	0.78%

收入构成变动的的原因

本期收入和成本构成在区域分类层面整体变化不大，其中在华东、西南、西北地区本年度拓展业务成效显著，在华北、华中、东北地区的收入有所减少，主要是上述区域本年度服务需求减少所致。

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	客户 1	6,188,232.10	8.25	否
2	客户 2	5,198,867.92	6.93	否
3	客户 3	4,604,039.62	6.14	否
4	客户 4	4,150,000.00	5.53	否
5	客户 5	3,405,660.38	4.54	否
	合计	23,546,800.02	31.39	-

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	广告人文化集团（天津）有限公司及其子公司	4,528,301.89	13.44	是
2	中广协广告信息文化传播有限责任公司	1,886,792.46	5.60	否
3	北京广播大厦管理有限责任公司	1,168,775.91	3.47	否
4	天津市海河传媒今晚报有限责任公司	1,034,892.96	3.07	否
5	厦门媒管家文化科技有限公司	947,452.81	2.81	否
合计		9,566,216.03	28.39	-

（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	14,211,413.27	7,528,670.63	88.76%
投资活动产生的现金流量净额	-731,717.82	-741,015.56	1.25%
筹资活动产生的现金流量净额	188,666.67	-14,000,000.00	101.35%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期变动 88.76%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上期变动 101.35%，主要是本期我司通过银行贷款进行筹资，同时本期分配股利支付的现金较上年同期减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
创艺星球（北京）文化发展有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；影视策划；市场调查；动画设计制作；图文设计制作；计算机系统服务；基础软件服务；产品设计；应用软件开发；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；零售工艺品、文化	1,500,000	2,008,186.58	1,866,500.74	1,403,658.96	-247,503.55

		用品。					
广告人商盟（天津）传媒有限公司	控股子公司	广告设计、代理；营销策划；企业形象策划；会议及会展服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；知识产权服务；图文设计制作；信息咨询服务；企业管理咨询；业务培训；电影摄制服务；摄像及视频制作服务。	2,000,000	9,113,047.04	8,953,157.56	1,505,188.63	81,901.95
天津创意星图文化发展有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；企业管理咨询；市场营销策划；企业形象策划；广告发布；广告制作；广告设计、代理；平面设计；图文设计制作；专业设计服务；文艺创作；市场调查；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	100,000	848,261.96	795,699.90	1,039,513.85	795,699.90

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
创艺星球（北京）文化发展有限公司	控股子公司	用于拓展市场、持续盈利
广告人商盟（天津）传媒有限公司	全资子公司	用于整合资源、持续盈利
天津创意星图文化发展有限公司	全资子公司	用于创新项目孵化

(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
市场竞争风险	创意众包行业横跨创意产业和互联网产业，以创意产业为阵地，以互联网技术为工具，属于新兴的互联网信息服务业。与报刊、杂志等传统媒体相比，互联网在及时性、交互性、覆盖面等方面具有独特优势。公司全力打造的“创意星球网”，以快速抢占青年创意群体用户和企业用户、改变创意产业现有生态模式为主要目标。然而，基于互联网的创意众包行业具有开放性的特点，不排除不具备竞争优势的中小型公司扎堆进入本行业，对行业内企业形成很大的挑战。
知识产权风险	公司的创意众包业务主要依赖于线上、线下的创客群体/接包方提供的创意设计及服务，尽管报告期内公司创意众包业务不存在侵犯或可能侵犯第三方专利、商标、服务标记、版权或其他需得到相关许可的主张或索赔，但若创客群体/接包方提供的创意设计及服务侵犯了第三方的合法权益，可能会对本公司的经营产生不利的影响。
人才风险	创意众包企业的发展需要既懂创意行业运营的营销策划人员，又需要懂互联网技术的网络运维人员，需要复合型的专业人才，对企业人员的综合素质要求较高。如公司无法引进各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员和业务人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	4,528,301.89
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	188,679.25
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	-	-
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

（一）必要性和真实意图

本期发生的关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

（二）本次关联交易对公司的影响

公司与关联方的关联交易行为遵循公开、公平、公正的原则，公司与关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，上述关联交易不会导致公司对关联方产生依赖，不会对公司独立性构成影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月18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18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18日		挂牌	减少交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	任职资格承诺	关于任职资格合法合规的相关承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,710,000	63.25%	-	17,710,000	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	17,710,000	63.25%	-	17,710,000	63.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,290,000	36.75%	-	10,290,000	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,290,000	36.75%	-	10,290,000	36.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	广告人文化集团（天津）有限公司	14,280,000	-	14,280,000	51.00%	-	14,280,000	0	0
2	穆虹	13,720,000	-	13,720,000	49.00%	10,290,000	3,430,000	0	0
	合计	28,000,000	0	28,000,000	100.00%	10,290,000	17,710,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

广告人文化集团（天津）有限公司系公司实际控制人穆虹、李文龙夫妇共同设立的企业，两人分别持有其 60%和 40%的股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，广告人集团直接持有公司 14,280,000 股股份，占公司股份总数的 51%，为公司控股股东，广告人集团基本情况如下：

公司名称：广告人文化集团（天津）有限公司

统一社会信用代码：911201037491429169

注册地址：天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦 519 室

法定代表人：李文龙

注册资本：1,000 万元

成立日期：2003 年 6 月 20 日

企业类型：有限责任公司

经营范围：一般项目：广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；广告设计、代理；会议及展览服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；市场营销策划；企业管理咨询；企业形象策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不

含许可类信息咨询服务)；咨询策划服务；礼仪服务；软件开发；动漫游戏开发；软件销售；互联网数据服务；网络技术服务；办公用品销售；纸制品销售；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；图文设计制作；专业设计服务；平面设计；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：网络文化经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，穆虹直接持有公司 13,720,000 股股份，通过广告人集团间接持有公司 8,568,000 股股份，占公司总股本的 79.60%；李文龙通过广告人集团间接持有公司 5,712,000 股股份，占公司总股本的 20.40%。穆虹与李文龙为夫妻关系，为公司共同实际控制人，两人合计直接及间接持有公司 28,000,000 股股份，合计持股比例为 100.00%。穆虹、李文龙基本情况如下：

穆虹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 3 月出生，本科学历，曾任教于天津财经大学。2003 年投资创办天津广告人传播有限公司，2007 年投资创办天津市广告人广告有限公司。主编《广告四新大》、《实战广告案例》丛书、《实战广告案例教程》、《报业广告大营销》、《赢在电视》等书籍。担任中国商业企业管理协会市场营销分会副会长；中国广告协会学术委员会委员；曾担任第十一届中国广告论坛演讲嘉宾、广州日报杯全国报纸优秀广告奖评委、第十二届中国广告节“2005 中国媒体企业奖”评委、中国电视媒介人物奖评审监审主任、中国广告长城奖广告主奖评委主席、第五届金鼠标·网络营销大赛媒体评委，受聘为中国人民大学新闻学院 2012 级新闻与传播硕士专业学位研究生兼职导师、中央电视台广告部策略顾问、北京电视台营销策略顾问、山东电视台营销策略顾问等。2016 年 1 月至今，当选为创意星球董事长。

李文龙，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 8 月出生，本科学历。1987 年至 1992 年任职于天津服装十六厂；1992 年 6 月至 1999 年任天津港保税区艾达国际贸易有限公司经理；2003 年 7 月至 2016 年 6 月任天津广告人传播有限公司董事长。2016 年 1 月至 2022 年 1 月，担任创意星球董事。报告期内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

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
2025 年 5 月 8 日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司于 2025 年 5 月 8 日召开的 2024 年度股东会审议通过《天津创意星球网络科技股份有限公司 2024 年年度权益分派预案》，以公司现有总股本 28,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税）。经实施，公司本次权益分派共计派发现金红利 9,800,000.00 元，于 2025 年 5 月 23 日派发完毕。

本年度未发生公积金转增股本的情况。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.80	0	0

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				
穆虹	董事长	女	1964年3月	2025年1月24日	2028年1月23日	13,720,000	-	13,720,000	49.00%
韩静	副董事长	女	1976年9月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-
陈晓庆	董事、总经理	女	1979年12月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-
董颖	董事、董事会秘书	女	1983年7月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-
李春生	董事	男	1982年3月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-
王晓楠	监事会主席、职工代表监事	女	1983年1月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-
高鹏铭	非职工代表监事	男	1976年8月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-
周顺芝	职工代表监事	女	1983年10月	2025年1月24日	2026年4月15日	-	-	-	-
李西子	财务负责人	女	1990年11月	2025年1月24日	2028年1月23日	-	-	-	-

赵文艳	职工代表监事	女	1983年5月	2026年4月15日	2028年1月23日	-	-	-	-
-----	--------	---	---------	------------	------------	---	---	---	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

财务负责人李西子为董事长穆虹之女儿。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

根据公司经营发展需要，周顺芝女士于2026年4月15日辞去职工代表监事职务，并于同日经公司第四届董事会第六次会议审议通过，任命周顺芝女士为公司副总经理职务。即，2026年4月15日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于选举周顺芝为公司副总经理的议案》，任期至第四届董事会任期届满之日止；同日，公司召开2026年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举赵文艳为公司第四届监事会职工代表监事的议案》，至第四届监事会任期届满之日止。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	23	4	3	24
销售人员	45	34	32	47
项目人员	31	18	21	28
技术人员	11	1	0	12
员工总计	110	57	56	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10

本科	91	92
专科	7	7
专科以下	2	2
员工总计	110	111

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

<p>1.薪酬政策</p> <p>公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。项目人员和销售人员实行业绩绩效考核制度，科研人员实行研发项目制绩效考核制度，职能部门人员绩效与项目和销售人员绩效系数挂钩，管理层根据整体盈利状况确定年度绩效金额。</p> <p>2.人员培训情况</p> <p>报告期内公司制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括履职能力培训、新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，通过培训提升了公司员工素质与能力。</p> <p>3.离退休职工情况</p> <p>公司暂无负担费用的离退休职工。</p>

(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
内部监督机构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

<p>按照《公司法》和《公司章程》的要求，公司建立、健全了由股东会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东会、董事会、监事会的职责和权限。公司制定了《总经理工作细则》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等。</p>
--

报告期内，公司严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度。

公司三会召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员职权相互制衡，且各司其职，并确保履行对公司勤勉忠诚的义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的其他股东已承诺不经营与公司发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、房产、商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，设立了股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全内部组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》和《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项决策制度，保证了权力机构、经营决策机构、监督机构和经营管理层的协调运转。公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。财务内控方面，公司建立有独立的会计核算体系，具体包括会计核算制度、资金管理、采购管理、销售管理、资产管理、费用管理、成本管理、往来账务管理、财务报表报送管理规定等，明确了审批、授权等内部控制环节。公司严格执行财务制度，加强内部财务管理，严格资金管理、资产管理、收入确认、成本核算、购销业务等重点财务管控。对于年度财务报告，聘请具有相关资质的会计师事务所进行审计并出具审计报告。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将继续建立健全和有效实施内部控制，如实披露内部控制评价情况，保障公司稳定合规发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	利安达审字[2026]第 0147 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	颜廷礼 2 年	王卓君 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	14.95 万元			

审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0147 号

天津创意星球网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津创意星球网络科技股份有限公司（以下简称“创意星球公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创意星球公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独

立性要求，我们独立于创意星球公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

创意星球公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

创意星球公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创意星球公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创意星球公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创意星球公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： _____

颜廷礼

中国·北京

中国注册会计师： _____

王卓君

2026年4月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	50,373,072.54	36,704,710.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		3,083,690.03
应收账款	五、3	17,849,539.92	19,250,821.87
应收款项融资			
预付款项	五、4	326,135.06	297,831.64
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、5	635,283.04	574,283.04
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			
流动资产合计		69,184,030.56	59,911,337.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	294,343.39	363,754.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、7	2,000,821.11	3,728,379.95
无形资产	五、8	10,751,167.23	9,356,425.36
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	五、9	427,815.51	357,809.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,474,147.24	13,806,368.58
资产总计		82,658,177.80	73,717,705.58
流动负债：			
短期借款	五、10	10,000,000.00	
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、11	453,016.40	3,926,329.43
预收款项			
合同负债	五、12	87,705.80	107,705.80
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、13	6,212,742.80	6,118,841.95
应交税费	五、14	3,079,244.30	2,219,165.33
其他应付款	五、15	62,653.20	56,276.14
其中：应付利息		6,666.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,895,362.50	12,428,318.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、16	1,917,219.17	3,641,908.34

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		1,917,219.17	3,641,908.34
负债合计		21,812,581.67	16,070,226.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,317,335.56	2,317,335.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	11,537,328.28	10,299,077.10
一般风险准备			
未分配利润	五、20	18,244,331.99	16,169,295.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,098,995.83	56,785,708.64
少数股东权益		746,600.30	861,769.95
所有者权益（或股东权益）合计		60,845,596.13	57,647,478.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,658,177.80	73,717,705.58

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,043,717.30	25,731,013.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,083,690.03
应收账款	十五、1	17,360,380.72	18,907,171.87
应收款项融资			
预付款项		278,135.06	236,482.69
其他应收款	十五、2	596,783.04	535,783.04
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			
流动资产合计		57,279,016.12	48,494,141.38
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、3	4,583,011.84	4,583,011.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		285,302.41	353,671.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,000,821.11	3,001,231.83
无形资产		10,751,167.23	9,356,425.36
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		372,375.35	314,939.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,992,677.94	17,609,279.24
资产总计		75,271,694.06	66,103,420.62
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		452,722.30	3,926,035.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,019,732.97	5,868,800.05
应交税费		2,983,217.29	2,181,546.27
其他应付款		9,346.76	2,680.09
其中：应付利息		6,666.67	

应付股利			
合同负债		76,205.80	76,205.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,541,225.12	12,055,267.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债	1,917,219.17	2,817,415.10
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		1,917,219.17	2,817,415.10
负债合计		21,458,444.29	14,872,682.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,317,335.56	2,317,335.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	盈余公积	11,537,328.28	10,299,077.10
一般风险准备			
未分配利润		11,958,585.93	10,614,325.32
所有者权益（或股东权益）合计		53,813,249.77	51,230,737.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		75,271,694.06	66,103,420.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、21	75,018,853.45	70,146,157.35

其中：营业收入		75,018,853.45	70,146,157.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,661,401.28	53,653,463.42
其中：营业成本		33,687,210.87	32,039,755.61
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、22	428,062.81	357,764.65
销售费用	五、23	9,519,897.29	8,330,434.14
管理费用	五、24	11,772,125.72	11,969,609.97
研发费用	五、25	498,687.52	1,356,238.32
财务费用	五、26	-244,582.93	-400,339.27
其中：利息费用		114,889.65	141,648.27
利息收入		363,740.24	548,627.67
加：其他收益	五、27	152,684.91	121,891.15
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、28	-445,759.76	-519,718.47
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）		19,064,377.32	16,094,866.61
加：营业外收入	五、29	45,323.99	40,065.43
减：营业外支出	五、30	1,906,740.51	2,112,467.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,202,960.80	14,022,464.53
减：所得税费用	五、31	2,672,441.29	1,760,687.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,530,519.51	12,261,776.63
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）		14,530,519.51	12,261,776.63
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)		-99,001.42	27,363.05
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,629,520.93	12,234,413.58
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		14,530,519.51	12,261,776.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,629,520.93	12,234,413.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-99,001.42	27,363.05
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.52	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.52	0.44

法定代表人: 穆虹

主管会计工作负责人: 李西子

会计机构负责人: 李西子

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	71,070,492.01	64,356,688.95
减: 营业成本	十五、4	31,925,880.83	29,849,990.80
税金及附加		405,271.15	334,582.84
销售费用		9,112,801.79	7,645,680.47
管理费用		10,653,056.07	10,553,010.74
研发费用		498,687.52	1,356,238.32

财务费用		-145,102.32	-311,748.70
其中：利息费用		102,522.27	109,722.34
利息收入		249,476.94	426,123.65
加：其他收益		152,090.67	121,559.79
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）		-382,908.96	-481,358.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,389,078.68	14,569,135.80
加：营业外收入		45,001.22	40,000.00
减：营业外支出		1,900,256.53	2,112,369.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,533,823.37	12,496,766.56
减：所得税费用		2,633,402.16	1,687,402.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,900,421.21	10,809,364.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,900,421.21	10,809,364.09
（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		13,900,421.21	10,809,364.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.39

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.50	0.39
------------------	--	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		82,847,906.28	66,421,199.00
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、32 (1)	744,505.34	1,022,146.99
经营活动现金流入小计		83,592,411.62	67,443,345.99
购买商品、接受劳务支付的现金		36,529,449.77	30,397,079.98
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		18,452,343.06	18,229,873.21
支付的各项税费		8,652,925.63	5,066,495.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、32 (2)	5,746,279.89	6,221,227.13
经营活动现金流出小计		69,380,998.35	59,914,675.36
经营活动产生的现金流量净额		14,211,413.27	7,528,670.63
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		731,717.82	741,015.56
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		731,717.82	741,015.56
投资活动产生的现金流量净额		-731,717.82	-741,015.56
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,811,333.33	14,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,811,333.33	14,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		188,666.67	-14,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,668,362.12	-7,212,344.93
加：期初现金及现金等价物余额		36,704,710.42	43,917,055.35
六、期末现金及现金等价物余额		50,373,072.54	36,704,710.42

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		78,967,964.94	60,046,362.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		605,871.95	823,335.91
经营活动现金流入小计		79,573,836.89	60,869,698.13
购买商品、接受劳务支付的现金		35,200,452.44	28,367,073.47
支付给职工以及为职工支付的现金		16,549,314.04	16,145,573.28
支付的各项税费		8,383,415.70	4,738,668.66
支付其他与经营活动有关的现金		5,584,900.01	5,707,616.99
经营活动现金流出小计		65,718,082.19	54,958,932.40

经营活动产生的现金流量净额		13,855,754.70	5,910,765.73
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		731,717.82	741,015.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		731,717.82	741,015.56
投资活动产生的现金流量净额		-731,717.82	-741,015.56
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,811,333.33	14,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,811,333.33	14,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		188,666.67	-14,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,312,703.55	-8,830,249.83
加：期初现金及现金等价物余额		25,731,013.75	34,561,263.58
六、期末现金及现金等价物余额		39,043,717.30	25,731,013.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	28,000,000.00				2,317,335.56				10,299,077.10		16,169,295.98	861,769.95	57,647,478.59
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	28,000,000.00				2,317,335.56				10,299,077.10		16,169,295.98	861,769.95	57,647,478.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,238,251.18		2,075,036.01	-115,169.65	3,198,117.54	
(一) 综合收益总额										14,629,520.93	-99,001.42	14,530,519.51	
(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							1,238,251.18		-12,554,484.92		-16,168.23	-11,332,401.97
1. 提取盈余公积							1,238,251.18		-1,238,251.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,800,000.00			-9,800,000.00
4. 其他									-1,516,233.74		-16,168.23	-1,532,401.97
(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、本期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56				11,537,328.28		18,244,331.99	746,600.30	60,845,596.13

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	28,000,000.00				2,317,335.56				9,220,614.95		19,038,087.13	834,406.90	59,410,444.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,317,335.56				9,220,614.95		19,038,087.13	834,406.90	59,410,444.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,078,462.15		-2,868,791.15	27,363.05	-1,762,965.95
(一) 综合收益总额											12,234,413.58	27,363.05	12,261,776.63
(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								1,078,462.15		-			-
1. 提取盈余公积								1,080,936.41		-1,080,936.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-
4. 其他								-2,474.26		-22,268.32			-24,742.58
(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	28,000,000.00				2,317,335.56				10,299,077.10		16,169,295.98	861,769.95	57,647,478.59
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	---------------	------------	---------------

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56				10,299,077.10		10,614,325.32	51,230,737.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,317,335.56				10,299,077.10		10,614,325.32	51,230,737.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,238,251.18			1,344,260.61	2,582,511.79
(一) 综合收益总额											13,900,421.21	13,900,421.21
(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								1,238,251.18		-		-
1. 提取盈余公积								1,238,251.18		-1,238,251.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,800,000.00		-9,800,000.00
4. 其他										-1,517,909.42		-1,517,909.42
(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	28,000,000.00				2,317,335.56				11,537,328.28		11,958,585.93	53,813,249.77
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	---------------	---------------

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56				9,220,614.95		14,908,165.96	54,446,116.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,317,335.56				9,220,614.95		14,908,165.96	54,446,116.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,078,462.15		-4,293,840.64	-3,215,378.49
(一) 综合收益总额											10,809,364.09	10,809,364.09
(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									1,078,462.15		-	-
1. 提取盈余公积									1,080,936.41		-1,080,936.41	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-	
											14,000,000.00	14,000,000.00	
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	28,000,000.00				2,317,335.56						10,299,077.10	10,614,325.32	51,230,737.98

天津创意星球网络科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

天津创意星球网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年4月24日, 经天津市市场和质量监督管理委员会核准登记, 统一社会信用代码: 91120222660323120X; 截止2024年12月31日注册资本2,800.00万元人民币; 注册地址: 天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦518室(存在多址信息); 法定代表人: 穆虹。

2016年7月26日, 公司取得“关于同意天津创意星球网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2016]5843号, 证券简称: 创意星球, 证券代码: 838647。

1、历史沿革

(1) 公司成立时股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人企划有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(2) 2008年5月27日, 经公司股东会决议, 同意股东天津广告人企划有限公司将其全部股权转让给天津广告人传播有限公司。变更后的股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人传播有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(3) 2016年1月13日, 经公司股东会决议及创立大会修改后章程的规定, 原有限公司拟由全部股东作为发起人将企业类型变更为股份有限公司, 股本金额按以2015年12月31日为基准日审定后的净资产计算。全体股东以审定后的净资产9,622,855.56元, 作为对公司的投资入股, 申请变更为股份有限公司, 申请变更的

注册资本为人民币960.00万元。增资后股权结构如下表：

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
天津广告人传播有限公司	489.60	51.00
穆虹	470.40	49.00
合计	960.00	100.00

（4）2017年5月10日，经公司股东会决议，同意公司以现有总股本960.00万股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.27元（含税），共派发现金股利1,219,200.00元（含税）；以未分配利润向全体在册股东每10股送5.50股，共送股528.00万股。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	758.88	51.00
穆虹	729.12	49.00
合计	1,488.00	100.00

（5）2018年5月15日，经公司股东会决议，同意公司以现有总股本1,488.00万股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.66元（含税），共派发现金股利2,470,080.00（含税）；以未分配利润向全体在册股东每10股送3.50股，共送股520.80万股。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	1,024.49	51.00
穆虹	984.31	49.00
合计	2,008.80	100.00

（6）2022年6月11日，经公司股东会决议，拟向公司在册股东广告人文化集团（天津）有限公司、穆虹按原持股比例定向发行股票，拟发行数量7,912,000.00股，认购单价为1.29元/股，募集资金10,206,480.00元。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	1,428.00	51.00
穆虹	1,372.00	49.00
合计	2,800.00	100.00

2、所处行业

公司所处的行业为互联网信息服务业。

3、经营范围

互联网技术开发，网络文化经营，网络信息服务；从事广告业务，灯箱制作，展览展示服务，会议服务，商务信息咨询，教育信息咨询服务，技术推广服务，知识产权服务，礼仪服务，组织文化艺术交流活动，计算机图文设计、制作，动漫设计、制作。（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）

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要提供的劳务是青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务等。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月15日决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加1户。

本公司及各子公司主要从事互联网信息服务业务及广告、各种技术服务、组织文化艺术交流活动业务。

二、财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、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2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、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。

(1) 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。

(2) 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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

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。

(3) 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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。

(5) 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**错误!未找到引用源。**10。

(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务工具投资；
- 《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限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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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：收款无风险组合
- 应收账款组合 3：应收关联方

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：收款无风险组合
- 其他应收款组合 3：关联方组合

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。

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。

(7) 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。

(8) 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。

10、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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

(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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 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。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合

并且按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资

单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资

产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注**错误!未找到引用源。**16。

13、固定资产

(1) 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。

(2) 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%
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公家具	5.00	5.00	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误!未找到引用源。**16。

(4) 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。

(5) 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。

14、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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	10年	直线法	无

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**错误!未找到引用源。**16。

15、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

16、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、使用权资产、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预定用途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。

17、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。

18、职工薪酬

（1）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。

(2) 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。

(3) 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、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）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。

19、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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，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。

(2) 具体方法

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司青年创意众包收入确认原则：根据活动的进度确定阶段性付款方案，并在相应阶段结束后向客户提供阶段性报告，确认收入并向客户开具发票，由于青年创意众包服务期可能跨年，因此采取产出法确认收入。

本公司品牌公关活动收入确认原则：品牌公关活动一般是大型活动的策划、包装运营、执行、后续传播，目前公司运营的两大主体活动均不涉及跨年，因此其收入是在结束后向客户提供结案报告或传播链接，确认收入并向客户开具发票，采用一次性整体确认收入的方式。

本公司品牌传播服务收入确认原则：品牌传播收入依据合同约定的服务周期及实际回报，采取产出法确认收入。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

22、租赁

(1) 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。

(2) 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。

使用权资产的会计政策见附注**错误!未找到引用源。** 23。

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 10 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。

(3) 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、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误!未找到引用源。**16。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 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	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	2%
文化事业建设费	按计费销售额的3%计缴。	3%
企业所得税	详见下表。	

(续)

纳税主体名称	所得税税率%
天津创意星球网络科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
创艺星球(北京)文化发展有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
广告人商盟(天津)传媒有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
天津创意星图文化发展有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。

2、税收优惠及批文

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)第二条规定自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)第三条规定对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

《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)第三条规定自2019年1月1日起，纳入产教融合型企业建设培育范围的试点企业，兴办职业教育的投资符合本通知规定的，可按投资额的30%比例，抵免该企业当年应缴教育费附加和地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,345.79	12,230.54
银行存款	50,290,726.75	36,692,479.88
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	50,373,072.54	36,704,710.42
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,083,690.03		3,083,690.03
商业承兑汇票			
合计	3,083,690.03		3,083,690.03

3、应收账款

(1) 按账龄披露

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）	16,503,764.76	495,112.94	18,770,735.95	563,122.08
1 至 2 年	1,321,449.00	132,144.90	525,120.00	52,512.00
2 至 3 年	525,120.00	157,536.00	458,000.00	137,400.00
3 至 4 年	448,000.00	224,000.00	300,000.00	150,000.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	500,000.00	400,000.00
5 年以上	1,256,400.00	1,256,400.00	756,400.00	756,400.00
合计	20,354,733.76	2,505,193.84	21,310,255.95	2,059,434.08

(2) 坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,354,733.76	100.00	2,505,193.84	12.31	17,849,539.92
其中：账龄组合	20,354,733.76	100.00	2,505,193.84	12.31	17,849,539.92
合计	20,354,733.76	—	2,505,193.84	—	17,849,539.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,310,255.95	100.00	2,059,434.08	9.66	19,250,821.87
其中：账龄组合	21,310,255.95	100.00	2,059,434.08	9.66	19,250,821.87
合计	21,310,255.95	—	2,059,434.08	—	19,250,821.87

① 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,503,764.76	495,112.94	3.00
1至2年	1,321,449.00	132,144.90	10.00
2至3年	525,120.00	157,536.00	30.00
3至4年	448,000.00	224,000.00	50.00
4至5年	300,000.00	240,000.00	80.00
5年以上	1,256,400.00	1,256,400.00	100.00
合计	20,354,733.76	2,505,193.84	

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		2,059,434.08		2,059,434.08
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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		445,759.76		445,759.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		2,505,193.84		2,505,193.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,059,434.08	445,759.76				2,505,193.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 4	3,211,270.00		3,211,270.00	15.78	96,338.10
客户 1	3,014,000.00		3,014,000.00	14.81	90,420.00
客户 6	2,550,000.00		2,550,000.00	12.53	76,500.00
客户 7	900,000.00		900,000.00	4.42	90,000.00
客户 8	900,000.00		900,000.00	4.42	27,000.00
合计	10,575,270.00		10,575,270.00	51.96	380,258.10

4、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 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	321,135.06	55.31		297,831.64	53.93	
1 至 2 年	5,000.00	0.86				
2 至 3 年						
3 年以上	254,449.26	43.83	254,449.26	254,449.26	46.07	254,449.26
合计	580,584.32	—	254,449.26	552,280.90	—	254,449.26

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿里云计算有限公司	121,576.22	20.94	
杭州有赞科技有限公司	103,608.40	17.85	11,520.00
超杰大饭店	54,520.00	9.39	54,520.00
梅地亚电视中心有限公司	52,480.00	9.04	52,480.00
天津医科大学总医院	45,945.44	7.91	
合计	378,130.06	65.13	118,520.00

5、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	635,283.04	574,283.04
合计	635,283.04	574,283.04

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	35,789.22		35,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	596,305.46		535,305.46	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
合计	635,343.04	60.00	574,343.04	60.00

② 按账龄披露

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）	61,000.00		59,789.22	
1至2年	59,789.22		14,500.00	
2至3年	14,500.00		124,805.46	
3至4年	124,805.46		93,188.36	
4至5年	93,188.36			
5年以上	282,060.00	60.00	282,060.00	60.00
合计	635,343.04	60.00	574,343.04	60.00

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应账款					
按组合计提坏账准备其他应收款	635,343.04	100.00	60.00	0.01	635,283.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	635,283.04	99.99			635,283.04
合计	635,343.04	—	60.00	—	635,283.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	574,343.04	100.00	60.00	0.01	574,283.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	574,283.04	99.99			574,283.04
合计	574,343.04	—	60.00	—	574,283.04

A、按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	60.00	60.00	100.00
合计	60.00	60.00	100.00

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		60.00		60.00
2025 年 1 月 1 日余额 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		60.00		60.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

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	
坏账准备	60.00					60.00

合计	60.00				60.00
----	-------	--	--	--	-------

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	款项的性质	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
天津今晚大厦物业服务有限责任公司	押金保证金	282,000.00	5年以上	44.39	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	3至4年	19.64	
天津盛世鑫和置业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	7.87	
天津市北岛广告发展有限公司	押金保证金	30,000.00	4至5年	4.72	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	4至5年	4.72	
合计		516,805.46		81.34	

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	294,343.39	363,754.27
固定资产清理		
合计	294,343.39	363,754.27

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子产品	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	371,390.49	1,231,574.35	349,521.00	1,952,485.84
2.本期增加金额		80,302.73		80,302.73
(1) 购置		80,302.73		80,302.73
3.本期减少金额				
4.期末余额	371,390.49	1,311,877.08	349,521.00	2,032,788.57
二、累计折旧				
1.期初余额	189,127.08	1,067,559.54	332,044.95	1,588,731.57
2.本期增加金额	57,557.52	92,156.09		149,713.61
(1) 计提	57,557.52	92,156.09		149,713.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	246,684.60	1,159,715.63	332,044.95	1,738,445.18

项目	办公家具	电子产品	运输设备	合计
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	124,705.89	152,161.45	17,476.05	294,343.39
2.期初账面价值	182,263.41	164,014.81	17,476.05	363,754.27

7、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,971,173.32	4,971,173.32
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	969,530.82	969,530.82
(1) 处置	969,530.82	969,530.82
4.期末余额	4,001,642.50	4,001,642.50
二、累计折旧		
1.期初余额	1,242,793.37	1,242,793.37
2.本期增加金额	1,121,602.08	1,121,602.08
(1) 计提	1,121,602.08	1,121,602.08
3.本期减少金额	363,574.06	363,574.06
(1) 处置	363,574.06	363,574.06
4.期末余额	2,000,821.39	2,000,821.39
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,000,821.11	2,000,821.11
2.期初账面价值	3,728,379.95	3,728,379.95

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,730,470.16	12,730,470.16
2.本期增加金额	2,687,787.29	2,687,787.29
(1) 购置		
(2) 内部研发	2,687,787.29	2,687,787.29
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,418,257.45	15,418,257.45
二、累计摊销		
1.期初余额	3,374,044.80	3,374,044.80
2.本期增加金额	1,293,045.42	1,293,045.42
(1) 计提	1,293,045.42	1,293,045.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,667,090.22	4,667,090.22
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	10,751,167.23	10,751,167.23
2.期初账面价值	9,356,425.36	9,356,425.36

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,759,703.10	427,815.51	2,313,943.34	357,809.00
合计	2,759,703.10	427,815.51	2,313,943.34	357,809.00

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	

信用借款		
合计		10,000,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告服务费	254,631.80	1,976,750.83
印刷费	3,240.80	3,240.80
审计费	74,750.00	
网络费	393.80	393.80
券商督导费	120,000.00	
赛事奖金		1,945,944.00
合计	453,016.40	3,926,329.43

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京时代芳菲投资管理有限公司	10,000.00	交易未完成
贵州一品传媒有限公司	3,847.83	交易未完成
温州金瑞科技有限公司	4,100.00	交易未完成
南昌巨豪酒店管理有限公司	6,360.00	交易未完成
天津德泰恒昌印务有限公司	3,000.00	交易未完成
合计	27,307.83	

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	87,705.80	107,705.80
合计	87,705.80	107,705.80

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,113,214.60	17,848,532.61	17,753,765.44	6,207,981.77
二、离职后福利- 设定提存计划	5,627.35	1,102,822.61	1,103,688.93	4,761.03
三、辞退福利		163,345.00	163,345.00	
四、一年内到期的 其他福利				

合计	6,118,841.95	19,114,700.22	19,020,799.37	6,212,742.80
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,974,215.28	15,880,472.96	15,798,180.70	6,056,507.54
2、职工福利费		622,260.76	622,260.76	
3、社会保险费	3,478.70	712,722.97	713,313.66	2,888.01
其中：医疗保险费	3,342.30	666,940.47	667,509.36	2,773.41
工伤保险费	136.40	14,142.41	14,164.21	114.60
生育保险费		31,640.09	31,640.09	
4、住房公积金		353,530.00	353,530.00	
5、工会经费和职工教育经费	135,520.62	279,545.92	266,480.32	148,586.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,113,214.60	17,848,532.61	17,753,765.44	6,207,981.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,456.80	1,069,368.00	1,070,241.12	4,583.68
2、失业保险费	170.55	33,454.61	33,447.81	177.35
3、企业年金缴费				
合计	5,627.35	1,102,822.61	1,103,688.93	4,761.03

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	605,315.46	690,221.00
企业所得税	1,961,751.59	982,932.56
个人所得税	446,455.46	469,866.92
城市维护建设税	53,164.94	70,089.63
教育费附加	705.61	533.54
文化事业建设税	10,027.38	2,802.93
印花税	1,823.86	2,718.75
合计	3,079,244.30	2,219,165.33

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,666.67	
应付股利		
其他应付款	55,986.53	56,276.14
合计	62,653.20	56,276.14

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,666.67	
合计	6,666.67	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣保险及公积金	5,986.53	6,276.14
暂收款	50,000.00	50,000.00
合计	55,986.53	56,276.14

16、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	1,917,219.17	3,641,908.34
合计	1,917,219.17	3,641,908.34

17、股本

	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	28,000,000.00						28,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,317,335.56			2,317,335.56
其他资本公积				
合计	2,317,335.56			2,317,335.56

19、盈余公积

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

法定盈余公积	10,299,077.10	1,390,042.12	151,790.94	11,537,328.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,299,077.10	1,390,042.12	151,790.94	11,537,328.28

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,169,295.98	19,038,087.13
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	16,169,295.98	19,038,087.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,629,520.93	12,234,413.58
减：提取法定盈余公积	1,238,251.18	1,080,936.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,800,000.00	14,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	1,516,233.74	22,268.32
期末未分配利润	18,244,331.99	16,169,295.98

21、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	75,018,853.45	33,687,210.87	70,146,157.35	32,039,755.61
其他业务				
合计	75,018,853.45	33,687,210.87	70,146,157.35	32,039,755.61

（2）主营业务按业务类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	64,459,472.15	27,000,535.99	55,805,965.00	24,174,532.93
品牌公关活动	6,091,079.26	4,214,218.61	10,832,455.31	5,748,372.94
品牌传播服务	4,468,302.04	2,472,456.27	3,507,737.04	2,116,849.74

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	75,018,853.45	33,687,210.87	70,146,157.35	32,039,755.61

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额	上期发生额
华北区	19,612,232.95	22,684,999.85
华南区	9,343,014.43	9,684,113.93
华东区	34,153,113.41	27,678,417.61
华中区	747,500.02	2,652,169.82
西南区	9,175,332.18	4,979,254.72
东北区	1,426,018.86	2,138,081.13
西北区	561,641.60	329,120.29
合计	75,018,853.45	70,146,157.35

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	6,188,232.10	8.25
客户 2	5,198,867.92	6.93
客户 3	4,604,039.62	6.14
客户 4	4,150,000.00	5.53
客户 5	3,405,660.38	4.54
合计	23,546,800.02	31.39

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	本期发生额	占公司全部营业成本的比例 (%)
广告人文化集团（天津）有限公司及其子公司	4,528,301.89	13.44
中广协广告信息文化传播有限责任公司	1,886,792.46	5.60
北京广播大厦管理有限责任公司	1,168,775.91	3.47
天津市海河传媒今晚报有限责任公司	1,034,892.96	3.07
厦门媒管家文化科技有限公司	947,452.81	2.81
合计	9,566,216.03	28.39

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,688.45	184,306.55
教育费附加	80,801.69	78,927.95
地方教育费附加	53,867.78	52,618.61
文化事业建设费	96,230.59	27,257.31
印花税	5,974.30	13,154.23
车船使用税	1,500.00	1,500.00
合计	428,062.81	357,764.65

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,192,771.55	6,220,833.02
差旅费	979,747.21	1,018,190.99
邮寄费	70,794.14	114,489.15
运输费	9,802.34	49,336.35
网络服务费	118.52	2,145.68
其他	1,993.64	23.76
广告费	26,369.45	57,959.76
代理咨询费	83,343.40	14,851.49
业务招待费	530,514.43	401,962.65
车辆费用		555.95
会议费	66,905.66	3,033.00
信息技术服务费	410,218.55	358,486.05
办公费	146,919.40	78,566.29
会员服务费	399.00	10,000.00
合计	9,519,897.29	8,330,434.14

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,546,758.83	6,329,915.88
房租摊销	288,000.00	349,359.54
固定资产折旧费	58,599.60	53,182.23
物业费	534,740.00	584,491.17
办公费	175,813.71	164,003.60
咨询代理费	208,579.41	326,049.82
维修维护费	57,670.10	45,699.79
业务招待费	435,754.02	327,007.66

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	121,191.36	
低值易耗品摊销	5,319.27	13,843.78
税费摊销	18,715.15	22,164.63
其他	180.00	
电话费		1,488.08
交通费	36,935.26	86,683.49
水电燃气费	80,228.67	92,084.56
差旅费	192,254.05	400,344.97
无形资产摊销	1,290,814.26	1,122,803.80
中介费用	528,677.36	271,653.83
技术服务费	112,715.37	468,130.33
挂牌费	28,301.89	28,301.89
会议费	50,466.69	39,607.55
使用权资产折旧	1,000,410.72	1,242,793.37
合计	11,772,125.72	11,969,609.97

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
创意产业青年众包平台	498,687.52	1,356,238.32
合计	498,687.52	1,356,238.32

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	114,889.65	141,648.27
减：利息收入	363,740.24	548,627.67
加：银行手续费	4,267.66	6,640.13
其他		
合计	-244,582.93	-400,339.27

27、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税费优惠	131,548.38	99,945.84
其他	21,136.53	21,945.31
合计	152,684.91	121,891.15

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-445,759.76	-519,718.47
合计	-445,759.76	-519,718.47

29、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
政府补助	45,000.00	40,000.00	45,000.00
其他	323.99	65.43	323.99
合计	45,323.99	40,065.43	45,323.99

30、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
对外捐赠	1,087,000.00	2,105,000.00	1,087,000.00
滞纳金	819,740.51	7,369.67	819,740.51
其他		97.84	
合计	1,906,740.51	2,112,467.51	1,906,740.51

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,742,447.80	1,840,563.67
递延所得税费用	-70,006.51	-79,875.77
合计	2,672,441.29	1,760,687.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,202,960.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,580,444.12
子公司适用不同税率的影响	-66,913.74
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	217,480.08
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	3,778.43

加计扣除	-62,347.60
所得税费用	2,672,441.29

32、现金流量表项目

(1) 与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
备用金	271,004.20	362,584.07
利息收入	363,740.24	548,627.67
往来及其他	43,624.37	48,989.94
政府补助	66,136.53	61,945.31
合计	744,505.34	1,022,146.99

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
备用金	1,135,893.50	1,295,663.71
低值易耗品	5,319.27	13,843.78
期间费用	3,513,799.46	2,800,079.51
手续费支出	4,267.66	6,640.13
捐款	1,087,000.00	2,105,000.00
合计	5,746,279.89	6,221,227.13

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,530,519.51	12,261,776.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	445,759.76	519,718.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,713.61	232,823.58
使用权资产折旧	1,121,602.08	1,242,793.37
无形资产摊销	1,293,045.42	1,125,034.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	114,889.65	141,648.27
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）	-70,006.51	-79,875.77
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）	4,467,668.56	-8,020,314.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,841,778.81	105,065.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,211,413.27	7,528,670.63
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	50,373,072.54	36,704,710.42
减：现金的期初余额	36,704,710.42	43,917,055.35
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	13,668,362.12	-7,212,344.93

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,373,072.54	36,704,710.42
其中：库存现金	82,345.79	12,230.54
可随时用于支付的银行存款	50,290,726.75	36,692,479.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,373,072.54	36,704,710.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
创意产业青年众包平台	3,186,474.81	2,956,485.92
合计	3,186,474.81	2,956,485.92
其中：费用化研发支出	498,687.52	1,356,238.32
资本化研发支出	2,687,787.29	1,600,247.60

1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
创意产业青年众包平台		3,186,474.81		2,687,787.29	498,687.52	
合计		3,186,474.81		2,687,787.29	498,687.52	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

天津创意星图文化发展有限公司成立于 2025 年 06 月 06 日，注册资本 10.00 万元，注册地位于天津市武清京津产业新城核心区（武清开发区）顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦 1310 室，法定代表人为齐建。经营范围包括一般项目：组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；企业管理咨询；市场营销策划；企业形象策划；广告发布；广告制作；广告设计、代理；平面设计；图文设计制作；专业设计服务；文艺创作；市场调查（不含涉外调查）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
创艺星球（北京）文化发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询等	60.00		同一控制下企业合并
广告人商盟（天津）传媒有限公司	天津市	天津市	广告设计、代理等	100.00		同一控制下企业合并
天津创意星图文化发	天津市	天津市	广告设计、代理等	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
展有限公司						

合并范围内子公司身份信息

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码 (境内主体适用)	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例		取得方式
								直接	间接	
1	创艺星球 (北京) 文化发展有限公司	150万元	911101 01MA0 029EW 3B	北京市	北京市	否	技术开发、技术咨询等	60.00		同一控制下企业合并
2	广告人商盟(天津) 传媒有限公司	200万元	911202 22MA0 7B031 05	天津市	天津市	否	广告设计、代理等	100.00		同一控制下企业合并
3	天津创意 星图文化 发展有限公司	10万元	911202 22MA ELUA 0F5E	天津市	天津市	否	广告设计、代理等	100.00		新设

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	152,684.91	121,891.15
营业外收入	45,000.00	40,000.00

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广告人文化集团（天津）有限公司	天津市	广告、媒介服务等	1,000.00 万元人民币	51.00	51.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
齐天企业管理咨询（天津）有限责任公司	同一母公司
北京广告人文化发展有限公司	同一母公司
广告人培训学校（天津）有限公司	同一母公司
风青扬（北京）文化传播有限公司	本公司母公司持有其 40%的股权
天津市芒果广告人书店	本公司实际控制人控制、施加重大影响的公司
穆虹	本公司董事长
韩静	本公司副董事长
陈晓庆	本公司董事、总经理
董颖	本公司董事、董事会秘书
李春生	本公司董事
周顺芝	本公司原职工代表监事，2026年4月15日起辞去监事职务，担任本公司副总经理
王晓楠	本公司监事会主席、职工代表监事
赵文艳	2026年4月15日起担任本公司职工代表监事
高鹏铭	本公司非职工代表监事
李西子	本公司财务总监

4、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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广告人文化集团（天津）有限公司	服务费	2,641,509.43	10,000,000.00	否	1,698,113.21
广告人培训学校（天津）有限公司	培训费	1,886,792.46			1,698,113.20

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
风青扬（北京）文化传播有限公司	咨询费	188,679.25	754,717.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
穆虹、李文龙	10,000,000.00	2025年12月4日	2026年12月3日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,021,781.40	3,096,356.40

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	凤青扬（北京）文化传播有限公司			200,000.00	
------	-----------------	--	--	------------	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广告人培训学校（天津）有限公司		900,000.00

十一、股份支付

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），共派送红利 10,640,000.00 元。截至财务报表批准报出日，上述权益分派预案尚未经股东大会审议批准。

3、销售退回

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

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)	16,160,404.76	484,812.14	18,635,735.95	559,072.08
1至2年	1,321,449.00	132,144.90	302,120.00	30,212.00
2至3年	302,120.00	90,636.00	458,000.00	137,400.00
3至4年	448,000.00	224,000.00	300,000.00	150,000.00
4至5年	300,000.00	240,000.00	440,000.00	352,000.00
5年以上	1,056,400.00	1,056,400.00	616,400.00	616,400.00
合计	19,588,373.76	2,227,993.04	20,752,255.95	1,845,084.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,588,373.76	100.00	2,227,993.04	11.37	17,360,380.72
其中：账龄组合	19,588,373.76	100.00	2,227,993.04	11.37	17,360,380.72
合计	19,588,373.76	—	2,227,993.04	—	17,360,380.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,752,255.95	100.00	1,845,084.08	8.89	18,907,171.87
其中：账龄组合	20,752,255.95	100.00	1,845,084.08	8.89	18,907,171.87
合计	20,752,255.95	—	1,845,084.08	—	18,907,171.87

① 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,160,404.76	484,812.14	3.00
1至2年	1,321,449.00	132,144.90	10.00
2至3年	302,120.00	90,636.00	30.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3至4年	448,000.00	224,000.00	50.00
4至5年	300,000.00	240,000.00	80.00
5年以上	1,056,400.00	1,056,400.00	100.00
合计	19,588,373.76	2,227,993.04	

② 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额		1,845,084.08		1,845,084.08
2025年1月1日余额在本期				
——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		382,908.96		382,908.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		2,227,993.04		2,227,993.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

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	
账龄组合	1,845,084.08	382,908.96				2,227,993.04
合计	1,845,084.08	382,908.96				2,227,993.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 4	3,211,270.00		3,211,270.00	16.39	96,338.10
客户 1	3,014,000.00		3,014,000.00	15.39	90,420.00
客户 6	2,550,000.00		2,550,000.00	13.02	76,500.00
客户 7	900,000.00		900,000.00	4.59	90,000.00
客户 8	900,000.00		900,000.00	4.59	27,000.00
合计	10,575,270.00		10,575,270.00	53.98	380,258.10

2、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	596,783.04	535,783.04
合计	596,783.04	535,783.04

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	35,789.22		35,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	557,805.46		496,805.46	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
合计	596,843.04	60.00	535,843.04	60.00

② 按账龄披露

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)	61,000.00		35,789.22	
1至2年	35,789.22			

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
2 至 3 年			124,805.46	
3 至 4 年	124,805.46		93,188.36	
4 至 5 年	93,188.36			
5 年以上	282,060.00	60.00	282,060.00	60.00
合计	596,843.04	60.00	535,843.04	60.00

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	596,843.04	100.00	60.00	0.01	596,783.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	596,783.04	99.99			596,783.04
合计	596,843.04	——	60.00	——	596,783.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	535,843.04	100.00	60.00	0.01	535,783.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	535,783.04	99.99			535,783.04
合计	535,843.04	——	60.00	——	535,783.04

A、按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)			

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	60.00	60.00	100.00
合计	60.00	60.00	100.00

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额		60.00		60.00
2025年1月1日余额在本期				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		60.00		60.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

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	
坏账准备	60.00					60.00
合计	60.00					60.00

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	款项的性质	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
天津今晚大厦物业服务有限责任公司	押金保证金	282,000.00	5年以上	47.25	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	3至4年	20.91	
天津盛世鑫和置业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	8.38	
天津市北岛广告发展有限公司	押金保证金	30,000.00	4至5年	5.03	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	4至5年	5.03	
合计		516,805.46		86.60	

3、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	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84
对联营、合营企业投资						
合计	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
创艺星球 (北京)文化发展有限公司	900,000.00						900,000.00	
广告人商盟 (天津)传媒有限公司	3,683,011.84						3,683,011.84	
合计	4,583,011.84						4,583,011.84	

4、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	71,070,492.01	31,925,880.83	64,356,688.95	29,849,990.80
其他业务				
合计	71,070,492.01	31,925,880.83	64,356,688.95	29,849,990.80

(2) 主营业务按业务类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	64,125,058.23	26,920,833.02	55,805,965.00	24,174,532.93
品牌公关活动	4,678,509.41	3,313,601.03	5,042,986.91	3,558,608.13
品牌传播服务	2,266,924.37	1,691,446.78	3,507,737.04	2,116,849.74
合计	71,070,492.01	31,925,880.83	64,356,688.95	29,849,990.80

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额	上期发生额
华北区	18,197,957.75	20,288,590.05
华南区	8,981,280.27	9,213,030.22
华东区	32,962,101.17	26,462,398.85
华中区	660,943.39	2,312,075.48
西南区	9,098,605.67	4,857,216.99
东北区	959,037.73	1,151,679.24
西北区	210,566.03	71,698.12
合计	71,070,492.01	64,356,688.95

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	6,188,232.10	8.71
客户 2	5,198,867.92	7.32
客户 3	4,604,039.62	6.48

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 4	4,150,000.00	5.84
客户 5	3,405,660.38	4.79
合计	23,546,800.02	33.14

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	本期发生额	占公司全部营业成本的比例 (%)
广告人文化集团(天津)有限公司及其子公司	4,528,301.89	14.18
中广协广告信息文化传播有限责任公司	1,886,792.46	5.91
北京广播大厦管理有限责任公司	1,168,775.91	3.66
厦门媒管家文化科技有限公司	947,452.81	2.97
天津市海河传媒今晚报有限责任公司	903,411.12	2.83
合计	9,434,734.19	29.55

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	45,000.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,906,416.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,861,416.52	
减：所得税影响额	-278,596.36	
少数股东权益影响额（税后）	-2,453.74	
合计	-1,580,366.42	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	25.06	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.76	0.58	0.58

十七、 财务报表的批准

本财务报表于 2026 年 4 月 15 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：天津创意星球网络科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2026 年 4 月 15 日

日期：2026 年 4 月 15 日

日期：2026 年 4 月 15 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

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	45,000.00
其他营业外收入和支出	-1,906,416.52
非经常性损益合计	-1,861,416.52
减：所得税影响数	-278,596.36
少数股东权益影响额（税后）	-2,453.74
非经常性损益净额	-1,580,366.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用