



五十弦

NEEQ: 873237

江苏文广五十弦文化传播股份有限公司



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、公司负责人张慧、主管会计工作负责人张慧及会计机构负责人（会计主管人员）张慧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，存在未出席审议的董事。

董事郑萍因个人原因未出席董事会。

四、广东中职信会计师事务所（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

公司董事会认为广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况，上述非标准审计意见所涉及事项对公司2025年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。公司董事会认为上述审计意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对审计意见所涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，秉承市场发展为导向，科学管理为手段，努力深耕传统市场，积极向数字服务转型，扭亏止损，维护公司和股东的合法权益，力争尽快消除上述事项及其不良影响。具体措施如下：

（1）聚力市场攻坚，构建多元化业务增长极。

①巩固提升会务会展核心业务。将会务会展作为公司经营的基本盘和主阵地，主动出击，密集拜访各委办局及潜在客户，积极挖掘项目资源，以高品质服务持续擦亮公司会务品牌，提升市场份额。

②加速拓展视频制作业务版图。充分依托集团公司视频中心的资源优势，强化内外部宣传，积极承接各类视频项目。嫁接集团官方媒体资源，将传播能力打造为核心竞争力。通过高质量宣传视频在集团平台获得显著传播效果，打造公司品牌优势，拓展业务空间。

③深耕展厅服务与文化空间运营。加强市场走访与需求研判，精准挖掘文化空间打造与升级的潜在机会。主动对接各老小区文化提升项目，将公司服务能力与城市文化发展需求紧密结合。

④推动业务模式由被动响应向主动策划转型。基于丰富的项目执行经验，强化创意策划能力，形成标准化、可复制的活动方案模板（如联谊团建类、市集展览类），主动对接各单位的潜在需求，变“等靠要”为“送上门”，提高业务拓展的成功率和主动性，抢占市场先机。

(2) 深化精细管理，全方位降本增效。

①严控各项非必要开支，持续开展降本行动。

②强化供应商管理与采购成本管控。严格执行所有项目支出的三方比价机制，在确保服务质量的前提下，择优选择性价比最高的供应商进行合作，实现采购成本的有效控制。

③规范项目绩效与激励管理。参照集团公司的统一标准，清晰界定并规范项目绩效发放，特别是对正常工作时间外的加班补贴予以明确，使激励制度更加透明、规范，保障员工权益的同时合理控制人力成本。

④提升物料资产周转与利用率。设立专门的物料管理部门，对仓库现有物料进行全面盘点、整理分类，并建立清单供市场项目部共享使用，最大程度实现物料在公司内部的循环再利用，严控重复采购。

提升团队专业能力，压减业务外包。紧跟AI等新技术发展趋势，制定并实施专项培训计划，提升全员业务素养和技能水平。特别加强视频团队的策划、拍摄与制作能力，力求核心业务自主执行，逐步减少对外包服务的依赖，既锻炼队伍又降低成本。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的公司未来12个月的营运重点工作，认为公司通过上述经营举措可以改善经营状况，减少亏损，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

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	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	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	93

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
	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	公司证券部办公室。

释义

释义项目		释义
五十弦、公司、本公司	指	江苏文广五十弦文化传播股份有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初、上期末	指	2024 年 12 月 31 日
期末、本期末	指	2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东会、董事会、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》
公司章程、章程	指	江苏文广五十弦文化传播股份有限公司章程
公司治理规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏文广五十弦文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Wenguang Fifty Strings Culture Communication Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	张慧	成立时间	2010年7月12日
控股股东	控股股东为镇江文化广电产业集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为镇江市广播电视台，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）--其他商务服务业（L729）-会议及展览服务（L7292）		
主要产品与服务项目	广告发布和制作及大型会展活动的策划与布展		
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	五十弦	证券代码	873237
挂牌时间	2019年4月12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）	53,870,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郁海峰	联系地址	镇江市润州区京畿路邮局巷2号门市
电话	0511-85995050	电子邮箱	zjyuhai@163.com
公司办公地址	镇江市润州区京畿路邮局巷2号门市	邮政编码	212000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321191559261850K		
注册地址	江苏省镇江市高新区金润大道999号国际工业品城A幢第5层		
注册资本（元）	53,870,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为广告发布和制作及大型会展活动的策划与布展。公司拥有多年广告业务发布从业经历，在镇江市内拥有众多户外媒体资源并且拥有全市公交站台广告发布经营权。公司利用上述媒体资源向客户提供各种广告发布服务并长期稳定合作。在综合考虑媒体使用成本以及合理利润率基础上制定服务价格。另外，公司通过自主设计、策划、布展等方式协助政府单位举办大型会展活动从而获取相应利润。

(一) 销售模式

现阶段，公司销售模式主要以直销模式为主，代理销售为辅。公司设立市场发展部，其主要职责为开拓市场、寻找目标客户群体。通过电话营销、资源推荐、广告招募、登门拜访等方式直接营销客户；公司主要依赖户外媒体资源发布广告，其本身也是作为自我产品推广方式的一种，直接对外宣传。另外公司还依赖少量广告代理商代理业务，以直销加代理的方式综合销售。

(二) 采购模式

1、租赁广告媒体经营权现阶段公司的广告媒体均为租赁取得，其中向关联方股东以公允价值租赁户外媒体并取得独家经营权，向外部供应商租赁取得本市院线媒体经营权。公司将根据自身发展计划安排广告媒体资源采购，由资源管理部统一协调负责。

2、物料采购公司因广告制作业务、会展活动业务而产生采购需求，需求统一发送至资源管理部后，由资源管理部根据已制定的相关采购制度，层层筛选合格供应商。待供应商进入采购名录，公司发送采购需求，进行商务洽谈、协调价格、签订合同、安排采购。

(三) 广告审查模式

目前公司所处广告业务主要系向户外及影院发布广告，根据公司制定的广告审核制度，针对于广告内容的合法性，公司自身做简要合规审核，继而交由监管单位进行严格审核，待审核通过后再进行广告发布。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至本报告出具日，公司的商业模式亦未发生变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,644,451.22	20,082,638.46	-56.96%
毛利率%	4.33%	24.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,150,190.64	-3,907,879.69	-82.97%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,175,812.20	-3,904,945.84	-83.76%
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）	-4,681.69%	-68.78%	-
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）	-4,698.46%	-68.73%	-
基本每股收益	-0.13	-0.07	-85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,948,951.74	34,154,707.70	2.33%
负债总计	38,371,320.25	30,426,885.57	26.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,422,368.51	3,727,822.13	-191.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.06	0.07	-191.81%
资产负债率%（母公司）	109.79%	89.09%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.36	0.61	-
利息保障倍数	-10.07	-4.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,487,835.81	-10,212,515.70	85.43%
应收账款周转率	1.28	2.91	-
存货周转率	15.18	15.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.33%	-25.83%	-
营业收入增长率%	-56.96%	-5.66%	-
净利润增长率%	-82.97%	10.47%	-

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	7,027,297.79	20.11%	3,685,487.06	10.79%	90.67%
应收票据					
应收账款	6,426,207.49	18.39%	7,046,028.94	20.63%	-8.80%
存货			1,089,575.61	3.19%	-100.00%
固定资产	20,241,080.84	57.92%	20,920,280.92	61.25%	-3.25%
短期借款	15,990,000.00	45.75%	9,990,000.00	29.25%	60.06%
长期借款			9,950,000.00	29.13%	-100.00%

应付账款	10,639,880.04	28.57%	7,747,141.44	22.68%	37.34%
一年内到期的非流动负债	9,985,714.29	30.44%	473,025.40	1.38%	2,011.03%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加 3,341,810.73 元，主要原因：一方面加强了应收账款的催收力度，本期回款状况明显改善，另一方面为对应付货款到期结算压力增加短期银行贷款；
- 2、存货较上年期末减少 1,089,575.61 元，主要是本期末无未完工项目；
- 3、短期借款较上年期末增加 6,000,000.00 元，系增加的短期银行贷款；
- 4、应付账款较上期末增加 2,892,738.60 元，主要是尚未结算货款增加所致；
- 5、长期借款与一年内到期的非流动负债科目的变动主要是长期借款重分类列示所致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,644,451.22	-	20,082,638.46	-	-56.96%
营业成本	8,270,429.35	95.67%	15,197,062.38	75.67%	-45.58%
毛利率%	4.33%	-	24.33%	-	-
管理费用	3,505,299.32	40.55%	4,642,755.30	23.12%	-24.50%
销售费用	2,359,673.52	27.30%	2,851,423.00	14.20%	-17.25%
财务费用	654,425.65	7.57%	720,557.21	3.59%	-9.18%
信用减值损失	-891,385.75	-10.31%	-432,563.74	-2.15%	106.07%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上年同期减少 11,438,187.24 元，下降幅度为 56.96%。2025 年下半年聚焦公司会务会展类主业，增长加快，全年来看，公司会务会展类业务较上年基本持平，并放弃装修装饰工程业务，较上年同期减少 7,807,833.94 元；本期老小区改造业务规模缩减较大，较上年同期减少 2,298,854.50 元，；
- 2、营业成本与毛利率：营业成本减少主要因营业收入减少所致，下降幅度高于营业收入降幅，导致毛利率较上期下降 19.99 个百分点，主要受放弃装修装饰工程业务影响部分毛利以及老小区改造业务毛利率下降较明显，但会务会展服务业务毛利率有所上升；
- 3、信用减值损失：较上年同期增加 458,822.01 元，增长幅度为 106.07%，系因按预期损失率计提应收账款坏账准备所致；

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	8,640,770.39	20,081,974.74	-56.97%
其他业务收入	3,680.83	663.72	454.58%
主营业务成本	8,266,112.75	15,197,062.38	-45.61%
其他业务成本	4,316.60		100.00%

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
会展服务收入	5,226,972.17	3,746,571.11	28.32%	-0.24%	-11.56%	9.18%
老小区改造	2,740,115.98	4,116,316.81	-50.22%	-45.62%	40.05%	-91.90%
装饰装修工程		23,010.00	-	-100.00%	-99.65%	-
其他服务收入	638,776.58	380,214.83	40.48%	-67.99%	-72.55%	9.89%
广告收入	34,905.66		100.00%			

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
境内	8,644,451.22	8,270,429.35	4.33%	-56.96%	-45.58%	-19.99%

收入构成变动的原因

报告期内，营业收入构成未发生重大变化。

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	镇江市京口区正东路街道办事处	1,694,557.48	19.60%	否
2	镇江市京口区健康路街道办事处	1,201,147.80	13.90%	否
3	京口区大市口街道办事处	810,764.75	9.38%	否

4	江苏恒顺醋业股份有限公司	635,824.64	7.36%	否
5	国网江苏省电力有限公司镇江供电公司	631,350.94	7.30%	否
合计		4,973,645.61	57.54%	-

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	镇江尚璟文化传媒有限公司	693,982.53	8.37%	否
2	江苏华锦文化传媒有限公司	494,825.98	5.97%	否
3	句容经济开发区道义广告制作室	479,947.67	5.79%	否
4	镇江万力酒店管理有限公司镇江康华汇利喜来登酒店分公司	354,739.97	4.28%	否
5	镇江丽图广告装饰有限公司	278,538.95	3.36%	否
合计		2,302,035.10	27.77%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,487,835.81	-10,212,515.70	85.43%
投资活动产生的现金流量净额	-386,389.75	-647,939.85	40.37%
筹资活动产生的现金流量净额	5,216,036.29	-961,668.69	642.39%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少净流出 8,724,679.89 元，主要系装修装饰工程业务及老小区改造业务营业收入大幅减少，其对应的成本支出的现金流出大幅减少，职工薪酬支出大幅减少-2,014,195.01 元，同时加强应收账款回款力度所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期及上年同期投资活动均为购置固定资产支出，金额均较小，但波动比例较大；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加的净流入 6,177,704.98 元，主要是增加 6000,000.00 元的短期银行借款以及支付银行贷款的利息金额差异所致。

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

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
营业收入波动风险	公司营业收入主要来源于会展活动及广告发布收入。公司 2025 年度实现营业收入 8,644,451.22 元，较去年同期减少 56.96%，若公司后续会展业务收入无法做大，亦或是大型活动诸如“低碳大会”停止举办，将会对公司的收入产生波动风险。
区域市场风险	公司现阶段的主要业务集中在镇江地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。虽然公司具有经营模式、品牌等竞争优势，但不排除公司会受到镇江地区区域经济波动等各种因素改变的冲击，从而使公司经营受到影响。同时，随着行业的发展，市场竞争将会日趋激烈，行业内企业将面临市场竞争加剧的风险。
公司治理风险	公司在 2017 年 6 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应。
实际控制人及控股股东不当控制风险	公司控股股东为文广集团，截至报告期末直接持有公司 95.17% 的股份，公司实际控制人为镇江市广播电视台，直接控制文广集团全部的股权。故控股股东及实际控制人均能够对公司股东会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。若公司控股股东或实际控制人对公司的经营、人事、财务等事项进行不当控制，将可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。
经营依赖风险	2025 年，公司对实际控制人镇江市广播电视台及其控制或重大影响的企事业单位之间的销售收入占总销售收

	<p>入的比例为 1.30%，较 2024 年 2.89% 的占比有所下降，公司的会展业务主要收入来源于实控人分包，公司存在对实控人依赖的风险，近两年内关联交易持续下降，营业收入也持续下降。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明：本报告期末，公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负，公司的持续经营能力存在重大不确定性。应对措施：（1）聚力市场攻坚，构建多元化业务增长极。①巩固提升会务会展核心业务。②加速拓展视频制作业务版图。③深耕展厅服务与文化空间运营。加强市场走访与需求研判，精准挖掘文化空间打造与升级的潜在机会。④推动业务模式由被动响应向主动策划转型。（2）深化精细化管理，全方位降本增效。①严控各项非必要开支，持续开展降本行动。②强化供应商管理与采购成本管控。③规范项目绩效与激励管理。④提升物料资产周转与利用率。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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		
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000	112,264.16
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

由公司实际控制人镇江市广播电视台为公司融资提供担保，2023年2月审议担保金额为1,000万元，截至本期末其项下银行贷款余额为995万元，担保期限为2023年3月15日至2026年3月15日，公司作为被担保方为纯受益行为，根据《公司治理规则》规则规定，挂牌公司单方面获得利益的交易免于按照关联交易审议。

该关联交易系维持公司融资能力的必要保障，具有一定的偶发性，对公司融资及运营产生积极影响。

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	2019年4月13日	-	挂牌	限售承诺	限售自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月13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	2019年4月13日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月13日	-	挂牌	关联交易	避免、减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年4月13日	-	挂牌	限售承诺	限售自愿锁定	正在履行中
董监高	2019年4月13日	-	挂牌	关联交易	避免、减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年4月13日	-	挂牌	竞业禁止承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2019年4	-	挂牌	业务独	规范低碳展会	正在履行中

	月 13 日			立性	业务模式以增加独立性，减少和规范关联交易	
--	--------	--	--	----	----------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	20,176,471.47	57.73%	抵押贷款
总计	-	-	20,176,471.47	57.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押事项系公司经营发展的融资需要，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	44,203,333	82.06%		44,203,333	82.06%
	其中：控股股东、实际控制人	41,603,333	77.23%		41,603,333	77.23%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,666,667	17.94%		9,666,667	17.94%
	其中：控股股东、实际控制人	9,666,667	17.94%		9,666,667	17.94%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		53,870,000	-	0	53,870,000	-
普通股股东人数						3

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	镇江文化广电产业集团有限公司	51,270,000		51,270,000	95.17%	9,666,667	41,603,333		
2	上海懿丰投资有限公司	2,000,000		2,000,000	3.71%		2,000,000		
3	镇江市建华标牌商贸有限公司	600,000		600,000	1.12%		600,000		
合计		53,870,000	0	53,870,000	100%	9,666,667	44,203,333		

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司各股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司现控股股东为镇江文化广电产业集团有限公司（以下简称“文广集团”），直接持有公司股份 51,270,000 股，直接持股比例为 95.17%，文广集团不存在间接持有公司股份情形；文广集团所持股份对应的股东会表决权占公司股份总额比例为 95.17%，系公司控股股东。报告期内，公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

镇江市广播电视台全资控股文广集团，能够对文广集团及其控股子公司五十弦的人事任免、日常经营及对外投资等施加重大影响，因此认定镇江市广播电视台为公司的实际控

制人。镇江市广播电视台，事业法人单位，住所为镇江市长江路 33 号，统一社会信用代码 12321100468662421A，举办单位系镇江市人民政府，宗旨和业务范围：负责广电宣传、广电技术保障与网络建设和广电产业的经营与发展，会展活动策划制作执行。报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

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				
石劲松	董事长	男	1978年9月	2023年9月20日	2026年9月19日				
张慧	总经理	女	1984年10月	2025年4月17日	2026年9月19日				
郑萍	董事	女	1975年1月	2023年9月8日	2026年9月19日				
王高立	董事	男	1991年2月	2023年9月8日	2026年9月19日				
郁海峰	董事、 董事会秘书	男	1972年8月	2023年9月20日	2026年9月19日				
屈海斌	监事会主席	男	1970年10月	2023年9月20日	2026年9月19日				
张悦	监事	女	1995年12月	2023年9月8日	2026年9月19日				
杨翔喻	职工代表监事	女	1986年6月	2023年9月8日	2026年9月19日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

屈海斌、石劲松与控股股东文广集团具有关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈青	财务总监	离任	无	个人原因
张琳	总经理、董事	离任	无	工作调整
张慧	无	新任	总经理	新聘任

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

张慧，女，1984年10月生，中专毕业于中国药科大学，大专毕业于苏州大学，本科毕业于中国地质大学，中国国籍，无境外永久居留权；于2005年10月至2010年5月，在镇江市广播电视台任广告部主持人，于2010年5月至2019年4月，在镇江文化广电产业集团有限公司任资讯频道策划部主任，于2019年4月至2023年3月在在镇江文化广电产业集团有限公司任新闻频道活动部主任，2023年3月至2025年4月在镇江文化广电产业集团有限公司任全媒体采访中心金融新闻事业部牵头人。

(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	4	1	3	2
行政人员	3	1		4
销售人员	17		2	15
财务人员	2		1	1
技术人员	13		1	12
员工总计	39	2	7	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	26	22
专科	8	8
专科以下	2	2
员工总计	39	34

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、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层级、不同岗位的员工量身定制系列化的培训课程，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1、报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。报告期内，公司尚未建立董事会专业委员会和独立董事制度。

(1) 股东与股东会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东会议事规则》的有关规定，规范股东会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

(2) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

(3) 监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东会议事规则》中明确规定了股东会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会会在报告期内做到认真审议并安排股东会的审议事项等。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务明确，具有持续经营能力

公司的主营业务为：会展的布展及策划、户外广告的发布与制作。公司最近两年内主营业务未发生重大变化。具有持续经营能力，不存在终止经营及影响持续经营的情形。

2、公司治理机制健全，合法规范经营

公司的主营业务符合法律、行政法规及《公司章程》的规定，并符合国家产业政策；股份公司主营业务明确，具有持续经营能力，符合《业务规则》第 2.1 条第（二）项的规定。公司已依法建立健全了股东会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司法人治理结构，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》、《关联交易管理制度》、《担保管理制度》、《长期股权投资管理制度》等一系列公司治理制度。公司具有健全的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作，符合《业务规则》第 2.1 条第（三）项的规定。

3、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心员工队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会经过评估认为，公司建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中农信 001 报字[2026]第 2935 号	
审计机构名称	广东中农信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地秋广场 F 座 10 楼	
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	常四新 4 年	洪佳伟 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中农信 001 报字[2026]第 2935 号

江苏文广五十弦文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏文广五十弦文化传播股份有限公司（以下简称五十弦公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了五十弦公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2025 年度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，我们独立于五十弦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、二所述，五十弦公司 2025 年度净利润-7,150,190.64 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,487,835.81 元；截至 2025 年 12 月 31 日，净资产为-3,422,368.51 元。如财务报表附注二、二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对五十弦公司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

五十弦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括五十弦公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估五十弦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五十弦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五十弦公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对五十弦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五十弦公司不能持续经营。

（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。

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

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

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：常四新

中国注册会计师：洪佳伟

中国·广州

二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

（一） 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	7,027,297.79	3,685,487.06
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	6,426,207.49	7,046,028.94
应收款项融资	五、3		200,000.00
预付款项	五、4	96,165.57	55,332.24
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	262,527.90	197,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6		1,089,575.61
其中：数据资源			
合同资产	五、7	83,251.98	275,860.30
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		13,895,450.73	12,549,784.15
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、8	20,241,080.84	20,920,280.92
在建工程	五、9		472,972.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	77,413.22	132,372.15
无形资产	五、11		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	735,006.95	46,204.62
递延所得税资产	五、13		33,093.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,053,501.01	21,604,923.55
资产总计		34,948,951.74	34,154,707.70
流动负债：			
短期借款	五、14	15,990,000.00	9,990,000.00
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、15	10,639,880.04	7,747,141.44
预收款项	五、16	-	43,396.23
合同负债	五、17	-	440,036.70
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、18	668,445.85	713,133.17
应交税费	五、19	271,882.47	259,130.07

其他应付款	五、20	778,818.72	777,929.52
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、21	9,985,714.29	473,025.40
其他流动负债			
流动负债合计		38,334,741.37	20,443,792.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		9,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	36,578.88	
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	五、13		33,093.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,578.88	9,983,093.04
负债合计		38,371,320.25	30,426,885.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	53,870,000.00	53,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	559,259.27	559,259.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	258,115.67	258,115.67
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-58,109,743.45	-50,959,552.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,422,368.51	3,727,822.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-3,422,368.51	3,727,822.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,948,951.74	34,154,707.70

法定代表人：张慧

主管会计工作负责人：张慧

会计机构负责人：张慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、28	8,644,451.22	20,082,638.46
其中：营业收入	五、28	8,644,451.22	20,082,638.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,932,808.45	23,549,390.76
其中：营业成本	五、28	8,270,429.35	15,197,062.38
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、29	142,980.61	137,592.87
销售费用	五、30	2,359,673.52	2,851,423.00
管理费用	五、31	3,505,299.32	4,642,755.30
研发费用			
财务费用	五、32	654,425.65	720,557.21
其中：利息费用	五、32	645,762.46	753,417.64
利息收入	五、32	3,637.11	27,993.98
加：其他收益			
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“-”	五、33	-891,385.75	-432,563.74

号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、34	3,930.78	-5,629.80
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、35	2,516.10	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-7,173,296.10	-3,904,945.84
加: 营业外收入	五、36	23,109.66	2,283.13
减: 营业外支出	五、37	4.20	5,216.98
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-7,150,190.64	-3,907,879.69
减: 所得税费用	五、38		
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,150,190.64	-3,907,879.69
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)		-7,150,190.64	-3,907,879.69
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)		-7,150,190.64	-3,907,879.69
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		-7,150,190.64	-3,907,879.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,150,190.64	-3,907,879.69
(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）		-0.13	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.07

法定代表人：张慧

主管会计工作负责人：张慧

会计机构负责人：张慧

(三) 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		8,838,012.30	20,347,359.38
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、39(1)	29,846.77	73,461.64
经营活动现金流入小计		8,867,859.07	20,420,821.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,726,376.19	22,811,652.63

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		4,222,937.78	6,237,132.79
支付的各项税费		530,833.20	593,972.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	875,547.71	990,578.95
经营活动现金流出小计		10,355,694.88	30,633,336.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,487,835.81	-10,212,515.70
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		386,389.75	647,939.85
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		386,389.75	647,939.85
投资活动产生的现金流量净额		-386,389.75	-647,939.85
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		15,990,000.00	19,990,000.00
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		15,990,000.00	19,990,000.00
偿还债务支付的现金		10,010,000.00	20,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,630.71	733,755.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39(1)	126,333.00	197,913.08

筹资活动现金流出小计		10,773,963.71	20,951,668.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,216,036.29	-961,668.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,341,810.73	-11,822,124.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,685,487.06	15,507,611.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,027,297.79	3,685,487.06

法定代表人：张慧

主管会计工作负责人：张慧

会计机构负责人：张慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	53,870,000.00				559,259.27				258,115.67		-50,959,552.81		3,727,822.13
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	53,870,000.00				559,259.27				258,115.67		-50,959,552.81		3,727,822.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,150,190.64		-7,150,190.64
（一）综合收益总额											-7,150,190.64		-7,150,190.64
（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	53,870,000.00				559,259.27				258,115.67		-58,109,743.45	-3,422,368.51

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	53,870,000.00				559,259.27				258,115.67		-47,051,673.12		7,635,701.82
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	53,870,000.00				559,259.27				258,115.67		-47,051,673.12		7,635,701.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,907,879.69		-3,907,879.69
（一）综合收益总额											-3,907,879.69		-3,907,879.69
（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	53,870,000.00				559,259.27				258,115.67			-50,959,552.81	3,727,822.13

法定代表人：张慧

主管会计工作负责人：张慧

会计机构负责人：张慧

2025 年度财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币列示)

附注一、 公司基本情况

江苏文广五十弦文化传播股份有限公司(以下简称公司或本公司)系江苏文广五十弦文化传播有限公司整体变更而来,业已取得镇江市市场监督管理局核发的91321191559261850K号《营业执照》,注册资本(股本)为人民币5,387.00万元,股本为5,387.00万元。

主要经营活动:设计、制作、发布、代理各类广告;广告策划;庆典礼仪服务;开展文化传播、文化交流;文化活动的组织策划;企业形象设计策划;展览会布置策划、指导及布展服务;展览展示;会议会务服务;文创产品的销售;室内外装饰设计与施工;环境艺术设计;标牌标识的制作与安装。(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)

注册地址:镇江市高新区金润大道999号国际工业品城A幢第5层。法定代表人:张慧。

附注二、 财务报表的编制基础

一、 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

二、 持续经营

公司自报告期末12个月起内存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

公司2025年度净利润-7,150,190.64元,经营活动产生的现金流量净额为-1,487,835.81元;截至2025年12月31日,公司净资产为-3,422,368.51元。

这些事项表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。

公司对持续经营能力问题予以高度重视。为有效应对挑战、扭转经营颓势、夯实发展基础，公司已制定并将全面推进以下改善措施：

（1）聚力市场攻坚，构建多元化业务增长极。

①巩固提升会务会展核心业务。将会务会展作为公司经营的基本盘和主阵地，主动出击，密集拜访各委办局及潜在客户，积极挖掘项目资源，以高品质服务持续擦亮公司会务品牌，提升市场份额。

②加速拓展视频制作业务版图。充分依托集团公司视频中心的资源优势，强化内外部宣传，积极承接各类视频项目。嫁接集团官方媒体资源，将传播能力打造为核心竞争力。通过高质量宣传视频在集团平台获得显著传播效果，打造公司品牌优势，拓展业务空间。

③深耕展厅服务与文化空间运营。加强市场走访与需求研判，精准挖掘文化空间打造与升级的潜在机会。主动对接各老小区文化提升项目，将公司服务能力与城市文化发展需求紧密结合。

④推动业务模式由被动响应向主动策划转型。基于丰富的项目执行经验，强化创意策划能力，形成标准化、可复制的活动方案模板（如联谊团建类、市集展览类），主动对接各单位的潜在需求，变“等靠要”为“送上门”，提高业务拓展的成功率和主动性，抢占市场先机。

（2）深化精细管理，全方位降本增效。

①严控各项非必要开支，持续开展降本行动。

②强化供应商管理与采购成本管控。严格执行所有项目支出的三方比价机制，在确保服务质量的前提下，择优选择性价比最高的供应商进行合作，实现采购成本的有效控制。

③规范项目绩效与激励管理。参照集团公司的统一标准，清晰界定并规范项目绩效发放，特别是对正常工作时间外的加班补贴予以明确，使激励制度更加透明、规范，保障员工权益的同时合理控制人力成本。

④提升物料资产周转与利用率。设立专门的物料管理部门，对仓库现有物料进行全面盘点、整理分类，并建立清单供市场项目部共享使用，最大程度实现物料在公司内部的循环再利用，严控重复采购。

⑤提升团队专业能力，压减业务外包。紧跟AI等新技术发展趋势，制定并实施专项培训计划，提升全员业务素养和技能水平。特别加强视频团队的策划、拍摄与制作能力，力求核心业务自主执行，逐步减少对外包服务的依赖，既锻炼队伍又降低成本。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的公司未来12个月的营运重点工作，认为公司通过上述经营举措可以改善经营状况，减少亏损，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

附注三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计的提示：

本公司根据实际经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	40.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	40.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要预付款项	40.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	40.00 万元人民币
重要的投资活动	100.00 万元人民币

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，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。
商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。 应收账款逾期账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将应收关联方、员工备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史

组合名称	计提方法
	信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中为尚未开展的会展项目已支付的会展成本等。主要包括展会摊位费、制作成本、劳务成本、周转材料、低值易耗品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

3. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、七之（八）“金融资产减值”。

十、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33
专用设备	3-5	0.00	20.00-33.33
其他设备	3-5	0.00	20.00-33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的

资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、使用权资产

使用权资产，是指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，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3-10	0.00	10.00-33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进

行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十八、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

公司主要提供会展及其他服务，具体会计政策如下：

1、会展服务收入

合同履约义务已完成，在展会结束后根据有权取得的对价很可能收回的金额确认收入。

2、其他服务收入

合同履约义务已完成，并取得对方确认之后确认收入。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，则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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、 税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、9%（销项税率）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

二、税收优惠及批文

无。

附注五、 财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金		-
银行存款	7,027,297.79	3,685,487.06
其他货币资金		
合计	7,027,297.79	3,685,487.06

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	上年年末账面余额
----	--------	----------

账龄	年末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	4,474,387.26	5,957,814.80
1~2年	2,922,364.69	1,783,935.29
2~3年	1,273,666.53	1,195,966.25
3~4年	630,103.16	230,241.00
4~5年	139,000.00	218,507.88
5年以上	5,790,140.43	5,571,632.55
合计	15,229,662.07	14,958,097.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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	3,269,509.43	21.47	3,269,509.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,960,152.64	78.53	5,533,945.15	46.27	6,426,207.49
其中：逾期账龄组合	11,887,575.80	78.05	5,533,945.15	46.55	6,353,630.65
其他组合	72,576.84	0.48	-	-	72,576.84
合计	15,229,662.07	100.00	8,803,454.58	/	6,426,207.49

(续表)

类别	上年年末余额				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	3,269,509.43	21.86	3,269,509.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,688,588.34	78.14	4,642,559.40	39.72	7,046,028.94
其中：逾期账龄组合	11,485,011.50	76.78	4,642,559.40	40.42	6,842,452.10
其他组合	203,576.84	1.36	-	-	203,576.84
合计	14,958,097.77	100.00	7,912,068.83	/	7,046,028.94

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海海上良工生物科技有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预计无法收回
永隆地产（镇江）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
镇江优盛置业有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
镇江新区丁卯川冒客火锅店	50,000.00	50,000.00	100.00	公司已注销
江苏镇江国美电器有限公司	15,509.43	15,509.43	100.00	公司已注销
镇江康乐士商贸有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	公司已注销
合计	3,269,509.43	3,269,509.43	/	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	11,887,575.80	5,533,945.15	46.55
其他组合	72,576.84	-	-
合计	11,960,152.64	5,533,945.15	/

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	-	-	-	-	-	-
逾期1年以内	4,409,387.26	409,692.04	9.29	5,761,814.80	520,777.11	9.04
逾期1-2年	2,922,364.69	841,915.37	28.81	1,779,358.45	469,238.54	26.37
逾期2-3年	1,269,089.69	995,603.58	78.45	1,195,966.25	904,671.75	75.64
逾期3-4年	630,103.16	630,103.16	100.00	227,241.00	227,241.00	100.00
逾期4-5年	136,000.00	136,000.00	100.00	27,264.16	27,264.16	100.00
逾期5年以上	2,520,631.00	2,520,631.00	100.00	2,493,366.84	2,493,366.84	100.00
合计	11,887,575.80	5,533,945.15	/	11,485,011.50	4,642,559.40	/

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,269,509.43				-	3,269,509.43
组合计提	4,642,559.40	891,385.75			-	5,533,945.15
合计	7,912,068.83	891,385.75	-	-	-	8,803,454.58

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
正东路街道办事处	2,122,102.50	55,453.92	2,177,556.42	14.22	329,779.29
上海海上良工生物科技有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00	11.10	1,700,000.00
健康路街道办事处	1,135,607.30	17,468.40	1,153,075.70	7.53	187,620.22
镇江市京口区大市口街道办事处	1,029,084.43	12,028.68	1,041,113.11	6.80	167,877.66
镇江协信房地产开发有限公司	963,633.84		963,633.84	6.29	963,633.84
合计	6,950,428.07	84,951.00	7,035,379.07	45.94	3,348,911.01

3. 应收款项融资

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

4. 预付款项

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,332.00	71.06	52,567.24	95.00
1~2年	25,068.57	26.07	2,765.00	5.00
2~3年	2,765.00	2.87		-
合计	96,165.57	100.00	55,332.24	100.00

5. 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	262,527.90	197,500.00
合计	262,527.90	197,500.00

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	68,127.90	100.00
1~2年	-	3,000.00
2~3年	-	17,924.53
3~4年	17,924.53	-
4~5年	-	51,270.75
5年以上	251,670.75	200,400.00
合计	337,723.18	272,695.28
减：坏账准备	75,195.28	75,195.28
净额	262,527.90	197,500.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
保证金	196,400.00	199,400.00
押金	4,400.00	4,500.00
定金	10,000.00	10,000.00
备用金	68,127.90	-
其他	58,795.28	58,795.28
合计	337,723.18	272,695.28
减：坏账准备	75,195.28	75,195.28
净额	262,527.90	197,500.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	-	-	75,195.28	75,195.28
2025年1月1日余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	——	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	——	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-

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)	
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	-	-	75,195.28	75,195.28

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第三阶段	75,195.28	-	-	-	-	75,195.28
合计	75,195.28	-	-	-	-	75,195.28

6. 存货

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本			-	1,089,575.61		1,089,575.61
合计	-	-	-	1,089,575.61	-	1,089,575.61

7. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	84,951.00	1,699.02	83,251.98	281,490.10	5,629.80	275,860.30
合计	84,951.00	1,699.02	83,251.98	281,490.10	5,629.80	275,860.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	84,951.00	100.00	1,699.02	2.00		83,251.98
其中：逾期账龄组合	84,951.00	100.00	1,699.02	2.00		83,251.98
其他组合	-	-	-	-		-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	84,951.00	100.00	1,699.02	/	83,251.98

(续表)

类别	上年年末余额				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合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	281,490.10	100.00	5,629.80	2.00	275,860.30
其中：逾期账龄组合	281,490.10	100.00	5,629.80	2.00	275,860.30
其他组合	-	-	-	-	-
合计	281,490.10	100.00	5,629.80	/	275,860.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：逾期账龄组合	84,951.00	1,699.02	2.00
其他组合	-	-	-
合计	84,951.00	1,699.02	2.00

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的合同资产

名称	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	84,951.00	1,699.02	2.00	281,490.10	5,629.80	2.00
合计	84,951.00	1,699.02	2.00	281,490.10	5,629.80	2.00

8. 固定资产

(1) 分类

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	20,241,080.84	20,920,280.92
固定资产清理	-	-

项目	年末余额	上年年末余额
合计	20,241,080.84	20,920,280.92

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	21,529,990.11	1,478,567.79	2,623,321.83	135,425.84	25,767,305.57
2. 本年增加金额	-	-	14,621.04	-	14,621.04
(1)购置			14,621.04		14,621.04
(2)在建工程转入					
3. 本年减少金额					
(1)处置或报废					
4. 年末余额	21,529,990.11	1,478,567.79	2,637,942.87	135,425.84	25,781,926.61
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	681,783.00	1,478,567.79	2,551,248.02	135,425.84	4,847,024.65
2. 本年增加金额	671,735.64	-	22,085.48	-	693,821.12
(1)计提	671,735.64		22,085.48		693,821.12
3. 本年减少金额					
(1)处置或报废					
4. 年末余额	1,353,518.64	1,478,567.79	2,573,333.50	135,425.84	5,540,845.77
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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	20,176,471.47	-	64,609.37	-	20,241,080.84
2 上年年末账面价值	20,848,207.11	-	72,073.81	-	20,920,280.92

9. 在建工程

(1) 分类

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程		472,972.82
工程物资		-
合计		472,972.82

(2) 在建工程

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新办公室装修				472,972.82	-	472,972.82
合计				472,972.82	-	472,972.82

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	1,462,018.16	1,462,018.16
2. 本年增加金额	107,187.54	107,187.54
(1)新增租赁	107,187.54	107,187.54
(2)租赁期延长		-
3. 本年减少金额	1,462,018.16	1,462,018.16
(1)租赁到期	1,462,018.16	1,462,018.16
(2)租赁期缩短		-
4. 年末余额	107,187.54	107,187.54
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	1,329,646.01	1,329,646.01
2. 本年增加金额	157,215.75	157,215.75
(1)计提	157,215.75	157,215.75
3. 本年减少金额	1,457,087.44	1,457,087.44
(1)租赁到期	1,457,087.44	1,457,087.44
4. 年末余额	29,774.32	29,774.32
三、减值准备		
1. 上年年末余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本年减少金额	-	-
(1)租赁到期	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	77,413.22	77,413.22
2 上年年末账面价值	132,372.15	132,372.15

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	21,367.52	21,367.52
2. 本年增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 年末余额	21,367.52	21,367.52
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	21,367.52	21,367.52
2. 本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 年末余额	21,367.52	21,367.52
三、减值准备		
1. 上年年末余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 年末余额	-	-

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	-	-
2 上年年末账面价值	-	-

12. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少		年末余额
			摊销额	其他减少	
踏莎行工作室装修款	46,204.62		46,204.62	-	-
办公室装修		816,674.39	81,667.44		735,006.95
合计	46,204.62	816,674.39	127,872.06	-	735,006.95

13. 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	年末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	77,413.22	19,353.31	132,372.15	33,093.04
合计	77,413.22	19,353.31	132,372.15	33,093.04

注：租赁负债包括租赁负债科目核算应付租赁款和转入应付账款科目核算的已到期应付租赁款。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	77,413.22	19,353.31	132,372.15	33,093.04
合计	77,413.22	19,353.31	132,372.15	33,093.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	19,353.31	-		33,093.04
递延所得税负债	19,353.31	-		33,093.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	26,417,852.95	30,572,197.68
坏账准备	8,878,649.86	7,987,264.11
资产减值准备	1,699.02	5,629.80
租赁负债	418,548.46	320,653.25
合计	35,716,750.29	38,885,744.84

(5) 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	年末余额	上年年末余额	备注
2025年		9,450,341.25	
2026年	9,130,962.75	9,130,962.75	
2027年	9,227,100.20	9,227,100.20	
2028年	2,763,793.48	2,763,793.48	
2029年	5,295,996.52		
合计	26,417,852.95	30,572,197.68	

14. 短期借款

项目	年末余额	上年年末余额
保证借款	6,000,000.00	
抵押借款	9,990,000.00	9,990,000.00
合计	15,990,000.00	9,990,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
应付租赁费	1,567,872.80	999,514.09
应付展会劳务款	144,969.14	26,495.93
应付物料及制作费	8,544,551.55	6,423,732.14
应付设计费		15,000.00
应付固定资产款	30,251.01	28,152.00
其他	352,235.54	254,247.28
合计	10,639,880.04	7,747,141.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
镇江文广城市资讯广告有限公司	940,000.00	暂未支付
上海邦瓦展览展示有限公司	497,008.55	暂未支付
合计	1,437,008.55	/

16. 预收款项

项目	年末余额	上年年末余额
预收活动款		43,396.23
合计	-	43,396.23

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	上年年末余额
预收老旧小区改造款		440,036.70
合计	-	440,036.70

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收老旧小区改造款	-440,036.70	本年结转确认收入
合计	-440,036.70	——

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	713,133.17	3,685,100.81	3,737,329.23	660,904.75
二、离职后福利—设定提存计划		487,896.30	480,355.20	7,541.10
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	713,133.17	4,172,997.11	4,217,684.43	668,445.85

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	673,133.17	3,065,283.49	3,083,475.76	654,940.90
二、职工福利费	40,000.00	123,735.00	163,735.00	-
三、社会保险费		329,617.39	326,545.54	3,071.85
其中：1. 医疗保险费		264,781.80	262,011.60	2,770.20
2. 工伤保险费		25,767.22	25,619.47	147.75
3. 生育保险费		39,068.37	38,914.47	153.90
四、住房公积金		133,602.00	130,710.00	2,892.00
五、工会经费和职工教育经费		32,862.93	32,862.93	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	713,133.17	3,685,100.81	3,737,329.23	660,904.75

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		473,185.60	465,798.40	7,387.20
2、失业保险费	-	14,710.70	14,556.80	153.90
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	487,896.30	480,355.20	7,541.10

19. 应交税费

项目	年末余额	上年年末余额
增值税	222,300.62	228,210.58
房产税	22,858.50	22,858.50
代扣代缴个人所得税	2,807.64	8,060.99
土地使用税	261.38	
城市建设维护费	13,030.45	
教育费附加	9,307.46	
印花税	896.42	
其他	420.00	

项目	年末余额	上年年末余额
合计	271,882.47	259,130.07

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	778,818.72	777,929.52
合计	778,818.72	777,929.52

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
员工代垫成本费用	15.29	15.29
往来款	730,220.57	730,220.57
其他	48,582.86	47,693.66
合计	778,818.72	777,929.52

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
镇江文化广电产业集团有限公司	730,220.57	暂未支付
合计	730,220.57	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,950,000.00	20,000.00
一年内到期的租赁负债	35,714.29	453,025.40
合计	9,985,714.29	473,025.40

22. 长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	年末余额	上年年末余额
保证借款		9,950,000.00
合计	-	9,950,000.00

23. 租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
御桥巷7号加州阳光嘉苑6幢第04-05层305室	36,578.88	
合计	36,578.88	-

24. 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
镇江文化广电产业集团有限公司	51,270,000.00	-	-	-	-	-	51,270,000.00
镇江市建华标牌商贸有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
上海懿丰投资有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
合计	53,870,000.00	-	-	-	-	-	53,870,000.00

25. 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	559,259.27	-	-	559,259.27
合计	559,259.27	-	-	559,259.27

26. 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	258,115.67	-	-	258,115.67
合计	258,115.67	-	-	258,115.67

27. 未分配利润

项目	年末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-50,959,552.81	-47,051,673.12
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项目	年末余额	上年年末余额
调整后上年年末未分配利润	-50,959,552.81	-47,051,673.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,150,190.64	-3,907,879.69
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-58,109,743.45	-50,959,552.81

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,640,770.39	8,266,112.75	20,081,974.74	15,197,062.38
其他业务	3,680.83	4,316.60	663.72	
合计	8,644,451.22	8,270,429.35	20,082,638.46	15,197,062.38

(2) 合同产生的收入成本情况

合同分类	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
会展服务收入	5,226,972.17	3,746,571.11	5,239,332.81	4,236,222.82
老小区改造	2,740,115.98	4,116,316.81	5,038,970.48	2,939,136.99
装饰装修工程		23,010.00	7,807,833.94	6,636,365.08
其他服务收入	638,776.58	380,214.83	1,995,837.51	1,385,337.49
广告收入	34,905.66			
合计	8,640,770.39	8,266,112.75	20,081,974.74	15,197,062.38

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
镇江市京口区正东路街道办事处	1,694,557.48	19.60
镇江市京口区健康路街道办事处	1,201,147.80	13.90
江苏恒顺醋业股份有限公司	810,764.75	9.38
京口区大市口街道办事处	635,824.64	7.36
国网江苏省电力有限公司镇江供电公司	631,350.94	7.30
合计	4,973,645.61	57.54

29. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	91,434.00	91,434.00
城市维护建设税	27,442.33	16,734.42
教育费附加	19,601.63	11,980.25
文化事业建设费	420.00	8,730.00
印花税	2,775.75	7,930.06
土地使用税	1,306.90	784.14
合计	142,980.61	137,592.87

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,355,351.30	2,734,639.98
差旅费	2,593.73	109,143.20
宣传推广费		7,639.82
办公费	1,728.49	
合计	2,359,673.52	2,851,423.00

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,681,310.90	2,417,611.30
折旧费	851,036.87	1,089,586.53
中介机构费用	498,938.05	498,962.82

项目	本年金额	上年金额
办公费	61,135.27	244,416.42
长期待摊费用摊销	127,872.06	96,715.83
水电费	6,894.69	76,296.47
租赁费	56,887.26	52,380.95
差旅费	1,898.88	41,049.55
修理费	1,620.00	1,630.00
业务招待费	1,128.00	100.00
其他	216,577.34	124,005.43
合计	3,505,299.32	4,642,755.30

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	645,762.46	753,417.64
其中：租赁负债利息费用	8,131.75	19,662.03
减：利息收入	3,637.11	27,993.98
加：汇兑损益		-6,672.37
加：手续费支出	2,300.30	1,805.92
加：融资费	10,000.00	
合计	654,425.65	720,557.21

33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-891,385.75	-432,563.74
合计	-891,385.75	-432,563.74

34. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值准备	3,930.78	-5,629.80
合计	3,930.78	-5,629.80

35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
提前终止租赁业务损益	2,516.10		2,516.10
合计	2,516.10		2,516.10

36. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
退代收个税手续费	1,769.66	2,223.87	1,769.66
扩岗补贴	18,340.00		18,340.00
政府奖励性补助	3,000.00		3,000.00
其他		59.26	-
合计	23,109.66	2,283.13	23,109.66

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4.20		4.20
其他		5,216.98	-
合计	4.20	5,216.98	4.20

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年金额
利润总额	-7,150,190.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,787,547.66
子公司适用不同税率的影响	

项目	本年金额
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	990.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-10,645.56
本年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	1,797,202.92
所得税费用	-

39. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,637.11	27,993.98
个税手续费返还	1,769.66	2,223.87
扩岗补贴	18,340.00	
政府奖励性补助	3,000.00	
保证金及押金	3,100.00	
备用金		17,000.00
其他		26,243.79
合计	29,846.77	73,461.64

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期间费用	807,419.81	990,578.95
备用金	68,127.90	
合计	875,547.71	990,578.95

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁负债本息	66,333.00	197,913.08
融资费用	60,000.00	
合计	126,333.00	197,913.08

②筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,990,000.00	15,990,000.00		9,990,000.00		15,990,000.00
一年内到期的非流动负债	473,025.40		9,991,740.41	47,936.19	431,115.33	9,985,714.29
长期借款	9,950,000.00				9,950,000.00	-
租赁负债	-		109,293.17	37,000.00	35,714.29	36,578.88
合计	20,413,025.40	15,990,000.00	10,101,033.58	10,074,936.19	10,416,829.62	26,012,293.17

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,150,190.64	-3,907,879.69
加：资产减值准备	-3,930.78	5,629.80
信用减值准备	891,385.75	432,563.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	851,036.87	1,089,586.53
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	127,872.06	96,715.83
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)	-2,516.10	-
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)	655,762.46	753,417.64
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)	33,093.04	20,001.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-33,093.04	-20,001.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,089,575.61	-204,710.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	69,113.57	-469,943.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,984,055.39	-8,007,895.61
其他	-	-

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,487,835.81	-10,212,515.70
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	-	-
现金的年末余额	7,027,297.79	3,685,487.06
减：现金的上年年末余额	3,685,487.06	15,507,611.30
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,341,810.73	-11,822,124.24

(2) 公司本年销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	7,027,297.79	3,685,487.06
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,027,297.79	3,685,487.06
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、年末现金及现金等价物余额	7,027,297.79	3,685,487.06

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	20,176,471.47	抵押
合计	20,176,471.47	/

附注六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险和流动性风险。上述金融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：

(1) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。截至资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的财务担保等或有事项。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和合同资产等，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

截至2025年12月31日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(2) 流动性风险

本年公司在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金及现金等价物储备。

截至2025年12月31日，本公司现金及现金等价物余额为7,027,297.79元，流动比率为0.36，本公司长期借款已于2026年3月11日取得980.00万元的续贷，预计2028年到期，从流动负债中减去该项借款后，流动比率为0.49，本公司认为整体流动性风险在可控的范围内，不存在重大的流动性风险。

附注七、关联方及关联交易

1. 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 公司的持 股比例(%)	母公司对公 司的表决权 比例(%)	公司最 终控制 方
镇江文化广电产业集团有限公司	镇江	注	153,000.00	95.17	95.17	镇江市 广播电 视台

注：文化产业的投資；提供广播电视和网络信息资讯技术和开发；设计、制作、发布路牌、灯箱广告；开展文化传播、文化交流；文化活动的组织策划；企业形象设计策划、影视、文化艺术交流策划咨询、服务；展览会布置策划、指导服务；文化人才培训；经济信息咨询服务；开展文化交流服务；工艺礼品、黄金白银金属制品、金属材料的销售；广播电视技术研究；网络技术、信息技术研发和服务；软件信息技术服务、文化技术服务、信息系统集成服务、咨询服务；文化创意服务；古玩鉴证的咨询服务；新能源汽车充电设施建设运营。（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）

许可项目：互联网信息服务；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）（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，具体经营项目以审批结果为准）

2. 公司的子公司情况

无。

3. 公司合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
镇江文化产业投资有限公司	同一母公司
江苏文广国际旅游有限公司	同一母公司
镇江宜游文化发展有限公司	同一母公司
镇江文广城市资讯广告有限公司	同一最终控制方
镇江市文广物业有限公司	同一最终控制方
镇江市艺术剧院	母公司受托管理的企业
镇江影剧院	母公司受托管理的企业
江苏芳满庭家居科技有限公司	同一关键管理人（郑萍）
张慧	关键管理人
郁海峰	关键管理人
王高立	关键管理人

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
屈海滨	关键管理人
杨翔喻	关键管理人
张悦	关键管理人
陈青	关键管理人（2025年4月21日辞职）

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
镇江影剧院	场租费	77,669.90	77,669.90
镇江市文广物业有限公司	食堂费	141,105.00	50,490.00
镇江市文广物业有限公司	保洁费	16,000.00	
镇江市艺术剧院	会展服务成本	28,000.00	3,000.00
镇江市艺术剧院	场租费		41,000.00
镇江文化广电产业集团有限公司	会展服务成本	63,207.55	15,094.34
镇江文化广电产业集团有限公司	视频制作成本	19,811.32	9,433.96
江苏文广国际旅游有限公司	会务服务成本	34,780.00	
镇江宜游文化发展有限公司	会务服务成本	117,739.61	
镇江钻石坊餐饮管理有限公司	福利费		6,970.00
合计		498,313.38	203,658.20

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
镇江文化广电产业集团有限公司	其他服务收入	50,943.40	12,409.41
镇江文化广电产业集团有限公司	会展服务收入		551,026.81
镇江文化广电产业集团有限公司	装饰装修工程		14,463.30
镇江文化产业投资有限公司	其他服务收入	33,018.87	
镇江市艺术剧院	会务收入	28,301.89	
江苏文广国际旅游有限公司	其他服务收入		1,509.43
合计		112,264.16	579,408.95

(2) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
镇江市广播电视台	9,950,000.00	2023-3-15	2026-3-15	否
合计	9,950,000.00			

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	748,592.68	1,072,676.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江文化广电产业集团有限公司		-	196,000.00	-
应收账款	镇江市广播电视台	4,576.84	-	4,576.84	-
应收账款	镇江文化产业投资有限公司	38,000.00	-	3,000.00	-
应收账款	镇江市艺术剧院	30,000.00	-		-
合计		72,576.84	-	203,576.84	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	上年年末余额
应付账款	镇江文广城市资讯广告有限公司	940,000.00	940,000.00
应付账款	镇江市文广物业有限公司	76,000.00	60,000.00
应付账款	镇江文化广电产业集团有限公司	48,283.02	13,773.58
应付账款	江苏芳满庭家居科技有限公司	10,000.00	10,000.00
应付账款	张悦	313.00	313.00
应付账款	镇江宜游文化旅游发展有限公司	117,739.61	-
应付账款	镇江市艺术剧院	-	3,000.00
应付账款小计		1,192,335.63	1,027,086.58

项目名称	关联方	年末余额	上年年末余额
其他应付款	镇江文化广电产业集团有限公司	730,220.57	730,220.57
其他应付款小计		730,220.57	730,220.57
合计		1,922,556.20	1,757,307.15

附注八、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十、 其他重要事项

承租情况

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	26,625.72
低价值资产租赁费用	-
计入当期损益的未纳入租赁相关的总现金流出计量的可变租赁付款额	30,261.54
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	84,665.00
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

附注十一、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,516.10	
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	-	

项目	金额	说明
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资产损失	-	
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	23,105.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计（影响利润总额）	25,621.56	
减：所得税影响数	-	
非经常性损益净额（影响净利润）	25,621.56	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4,681.69	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4,698.46	-0.13	-0.13

附注十二、 财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2026年4月15日经董事会批准。

江苏文广五十弦文化传播股份有限公司

二〇二六年四月十五日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,516.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,105.46
非经常性损益合计	25,621.56
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	25,621.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用