



和道传媒

NEEQ: 833791

北京和道金城文化传媒股份公司

Beijing Hedaojincheng Culture Media Co.,



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、公司负责人姚晓文、主管会计工作负责人蒋含文及会计机构负责人（会计主管人员）蒋含文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、尤尼泰振青会计师事务所（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 .....	6
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 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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、和道传媒、ST 和道	指	北京和道金城文化传媒股份公司
焦点传媒、焦点文化	指	北京焦点文化传媒有限公司
安徽逵通	指	安徽逵通网络科技有限公司
股东会	指	北京和道金城文化传媒股份公司股东会
董事会	指	北京和道金城文化传媒股份公司董事会
监事会	指	北京和道金城文化传媒股份公司监事会
主办券商、方正承销保荐	指	山西证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
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》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京和道金城文化传媒股份公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
UGC	指	用户生产内容
PGC	指	专业机构生产内容

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京和道金城文化传媒股份公司		
英文名称及缩写	Beijing HedaojinchengCultureMedia Co.Ltd.		
法定代表人	姚晓文	成立时间	2010年5月31日
控股股东	控股股东为（安徽逵通网络科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚晓文），一致行动人为（安徽逵通网络科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 广播、电视、电影和影视录音制作业-R873 影视节目制作-R8730 影视节目制作		
主要产品与服务项目	影视节目制作以及企业宣传全案设计制作		
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	和道传媒	证券代码	833791
挂牌时间	2015年10月14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）	12,000,000
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	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	蒋含文	联系地址	北京市房山区天星街 1 号院 15 号楼 9 层 1008
电话	15210218820	电子邮箱	946986153@qq.com
传真			
公司办公地址	北京市房山区天星街 1 号院 15 号楼 9 层 1008	邮政编码	102488
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111000055688151XP		
注册地址	北京市房山区天星街 1 号院 15 号楼 9 层 1008		
注册资本（元）	12,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是电影和电视剧节目制作行业的原创音视频内容制作服务商。

##### 1、盈利模式

公司以电影的投资、制作、发行及相关衍生业务为主，结合影视投资、IP 孵化、影视制作、宣传发行、艺人经纪、衍生品开发业务采用不同的盈利模式。公司拥有许多行业优质 IP 以及影视界资深的专业团队，采用独立投资拍摄和联合投资拍摄相结合的模式，与业界的合作伙伴互相配合，各自发挥最大的优势作用。为应对市场变化，合拍方式也日趋多样，扎实的项目储备对公司项目及盈利的可持续性发展起到良好的支撑作用；产品销售方面，公司的发行团队不断壮大，业务流程日趋完善、发行效率日趋提升，为公司的主营业务提供坚实的后盾。

产品与服务：公司电影业务所形成的主要产品为电影作品及其衍生产品。

##### 2、采购模式

公司采购内容主要为设备和配套专业服务。

根据业务需要，公司在市场上进行挑选比价，选择质优价廉的供应商进行采购。

##### 3、生产模式

公司项目采取核心人员负责制，以制片、导演或编剧为核心形成项目组，公司搭配其他必要人员及资源，推进项目顺利开展。生产过程严格遵循生产流程，在前期拍摄阶段，创意、设计先行，合理确定方案实施方式及所需资源，脚本制作、场景选择、环境布置、演员筛选等工作有序开展。公司在拍摄过程中，主要职责是现场管理及素材收集。在后期制作阶段，公司负责合理安排生产进度，协调多方资源，严格按照时间、质量要求推进项目开展。后期制作大部分工作由公司技术团队自行完成，部分细分专业流程（如配音）委托第三方进行。

公司对项目开展全过程进行全方位的监管，生产环节已较为成熟。为了确保产品的质量和影响力，公司重点主抓创意环节和市场发行环节，从源头和发行渠道上进行控制。

##### 4、销售模式

公司通过自媒体渠道、主流平台的渠道、项目合作投资方联合发行渠道、具有不同发行优势的专业影视发行公司和版权经营公司买断或代理发行等方式销售产品与服务。

报告期内及报告期后至报告披露之日，本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,884,784.59	5,630,716.04	93.31%
毛利率%	42.15%	-179.58%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	2,449,195.89	371,845.25	559.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,442,024.41	352,345.25	593.08%
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）	81.12%	23.11%	-
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）	80.88%	21.90%	-
基本每股收益	0.2	0.03	566.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	5,017,945.15	6,886,572.35	-27.13%
负债总计	774,055.22	5,091,878.31	-84.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,243,889.93	1,794,694.04	136.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.15	133.33%
资产负债率%（母公司）	6.68%	60.83%	-
资产负债率%（合并）	15.43%	73.94%	-
流动比率	6.24	1.30	-
利息保障倍数	0	47.92	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-53,170.59	-6,255,538.54	99.15%
应收账款周转率	5.36	5.42	-
存货周转率	3.11	2.09	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-27.13%	16.30%	-
营业收入增长率%	93.31%	29.22%	-
净利润增长率%	558.66%	-60.23%	-

### 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	267,375.06	5.33%	320,545.65	4.65%	-16.59%
应收票据					
应收账款	1,855,681.91	36.98%	1,690,486.00	24.55%	9.77%
其他应收款	363,376.58	7.24%	3,070,944.38	44.59%	-88.17%
存货	801,699.97	15.98%	1,253,961.97	18.21%	-36.07%
固定资产	76,003.17	1.5%	114,910.65	1.67%	-33.86%
应付账款	0		4,500.00	0.07%	-100.00%
合同负债	0		245,282.96	3.56%	-100.00%

其他应付款	9,977.46	0.2%	4,686,303.91	68.05%	-99.79%
-------	----------	------	--------------	--------	---------

### 项目重大变动原因

其他应收款：本期期末其他应收款较上期期末其他应收款下降 <b>88.17%</b> ，主要原因押金等款项在本年集中结清，对长期挂账、无回收可能的款项按规定计提坏账。
存货：本期期末存货较上期期末存货下降 <b>36.07%</b> ，主要原因系产品销量提升，消耗库存
固定资产：本期期末固定资产较上期期末固定资产下降 <b>33.86%</b> ，主要原因系集中到期资产较多，累计折旧增加导致净值大幅下降。
应付账款：本期期末应付账款较上期期末应付账款降低 <b>100%</b> ，主要原因系应付款项本期集中支付、往来款项清理结算所致。
合同负债：本期期末合同负债较上期期末合同负债降低 <b>100%</b> ，主要原因系前期预售货款本期全部履约并确认收入
其他应付款：本期期末其他应付款较上期期末其他应付款降低 <b>99.79%</b> ，主要原因系历史形成的暂收款、保证金、往来款及其他应付款项本期集中支付结清，同时本期业务规模及往来事项减少，新增应付款项极少，致使余额近乎清零。

## (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	10,884,784.59	-	5,630,716.04	-	93.31%
营业成本	6,296,990.00	57.85%	15,742,294.95	279.58%	-60.00%
毛利率%	42.15%	-	-179.58%	-	-
管理费用	1,534,344.47	14.10%	1,277,166.23	22.68%	20.14%
财务费用	4,804.61	0.04%	-1,127.40	-0.02%	-526.17%
信用减值损失	165,580.21	1.52%	-536,125.34	9.52%	-130.89%
资产减值损失			12,117,489.31	215.2%	100.00%
其他收益	75.73	0.0007%	19,239.35	0.34%	-99.61%
营业利润	2,481,028.97	22.79%	194,039.49	3.45%	1178.62%
营业外收入	9,678.00	0.09%	26,000.00	0.46%	-62.78%
净利润	2,449,195.89	22.50%	371,845.25	6.6%	558.66%

### 项目重大变动原因

营业收入：本期公司营业收入为 <b>10,884,784.59</b> 元，较上年同期增幅 <b>93.31%</b> ，主要原因系本期公司产品推广策划等业务订单量显著增加，新增重点客户项目落地，同时优化服务定价与项目结构，高附加值策划服务占比提升，共同推动营业收入较上年同期大幅增长。
营业成本：本期公司营业成本为 <b>6,296,990.00</b> 元，较上年同期下降 <b>60.00%</b> ，主要原因本期通过优化供应商合作、集中采购影视制作相关资源，有效降低外包制作、物料及后期制作成本；同时提升内部策划与执行效率，减少冗余人力与项目损耗，使得营业成本较上年同期下降。
财务费用：本期公司财务费用为 <b>4,804.61</b> 元，较上年同期上升 <b>526.17%</b> ，主要原因系本期银行存款余

额减少，利息收入下降，同时日常付款业务增加导致银行手续费上升，利息收入不足以覆盖手续费支出，使得财务费用由收益转为支出。

资产减值损失：本期公司资产减值损失为 0，主要原因系本期公司各项资产运行状况良好，未出现减值迹象，无需计提资产减值损失所致。

信用减值损失：本期信用减值损失为 165,580.21，较上年同期上升 130.89%，主要原因系本期应收账款规模增加，相应计提的坏账准备增多。

其他收益：本期公司其他收益为 75.73 元，较上年同期下降 99.61%，主要原因系政府补助、税费返还等政策性收益较上期减少。

营业利润：本期公司营业利润为 2,481,028.97 元，较上年同期上升 1178.62%，主要原因是本期推广策划业务量增加，服务结构优化带动收入增长，同时通过优化供应商与提升内部效率实现成本下降导致。

净利润：本期公司净利润为 2,449,195.89 元，较上年同期上升 558.66%，主要原因系公司经营效益提升，资产减值损失降至零，信用减值损失、财务费用等变动影响较小，整体盈利能力显著增强。

## 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	10,884,784.59	5,630,716.04	93.31%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	6,296,990.00	15,742,294.95	60.00%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
宣传片收入	512,359.44	365,645.98	28.63%	-88.85%	-97.15%	115.94%
推广策划收入	9,752,314.82	5,346,404.04	45.18%	1,381.00%	190.41%	125.16%
电商培训	620,110.33	584,939.98	5.67%	64.33%	-44.56%	103.16%

### 按地区分类分析

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因

2025 年收入构成变动是公司业务战略调整，市场环境变化，行业需求转型等多重因素共同作用的结果。推广策划业务凭借市场需求红利，服务升级与精准营销，实现了收入的大幅增长，成为公司核心收入增长极；而宣传片业务因行业竞争，需求转变，资源倾斜等问题，收入出现明显下滑。后续公司可在巩固推广策划业务优势的同时，加快宣传片业务转型升级，聚焦短视频，新媒体宣发等新兴需求，优化业务结构，平衡两大板块收入水平，推动公司整体收入实现稳健增长。毛利率变动，主要原因推广策划收入显著提升、市场订单增加，营业收入同比大幅上升；随着销售规模扩大，生产及运营规模效应逐步体现，单位产品成本有效降低，成本有效管控，增收降本共作用所致。

### 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	北京鑫福荣科技有限公司	9,653,184.12	89.00%	否
2	重庆市黔江区商务委员会	620,110.33	6.00%	否
3	北京市房山区人民政府西潞街道办事处	99,130.70	0.1%	否
4	中国共产党北京市房山区纪律检查委员会	82,358.49	0.1%	否
5	中国共产党北京市房山区委员会办公室	80,902.83	0.1%	否
合计		10,535,686.47	95.3%	-

### 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	北京亿思成文化有限公司	1,240,099.00	19.69%	否
2	北京虎符科技股份有限公司	188,679.24	3.00%	否
3	杭州仁铭信网络科技有限公司	188,679.25	3.00%	否
4	广东涟晨倾传媒有限公司	188,679.25	3.00%	否
5	成都智映时代文化传媒有限公司	147,840.00	2.35%	否
合计		1,953,976.74	31.04%	-

### (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	-53,170.59	-6,255,538.54	99.15%
投资活动产生的现金流量净额		-58,524.95	
筹资活动产生的现金流量净额			

### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上期增幅较大，主要系销售回款及时、应收款项回笼加快，同时成本费用支出管控有效，营运资金效率提升。

投资活动产生的现金流量净额较上年下降幅度较大，主要系上年存在大额投资付现支出，而本年暂停资本开支、对外投资，资金使用更保守，聚焦日常经营。

## 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
北京焦点文化传媒有限公司	控股子公司	商业宣传片、投资制作电影	50,000.00	3,135,834.73	2,487,306.28	10,879,161.95	2,884,735.72
安徽银楠网络科技有限公司	控股子公司	科技推广服务	0	0	0	0	0

### 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
历史上经营不规范存在的风险	2014年1月，针对网络剧、微电影等网络视听节目在题材选择、节目内容、制作资质等方面存在的问题，国家新闻出版广电总局发布了《国家新闻出版广电总局关于进一步完善网络剧、微电影等网络视听节目管理的补充通知》(新广电发(2014)2号)，该补充通知旨在进一步完善管理，营造文明健康的网络环境，防止内容低俗、格调低下、渲染暴力色情的网络视听节目对社会产生不良影响。《补充通知》强调互联网视听节目服务单位不得播出未取得《广播电视节目制作经营许可证》机构制作的网络剧、微电影等网络视听节目。公司制作的网络综艺节目《独自出发》在北京爱奇艺科技有限公司和上海众源网

	<p>络有限公司平台独家发布，已通过其审核，节目内容以 4-7 岁的儿童离开父母挑战独立生活与独自面对问题解决问题为线索，突出表现儿童成长及成长中的欢乐与泪水，目的是传播积极、正能量的生活态度与重视培养儿童独立性的教育理念，且 2015 年 6 月 23 日公司已取得《广播电视节目制作经营许可证》，不规范行为在股份公司成立前已得到规范，但由于公司超出登记的许可经营范围从事经营，历史上规范经营存在的问题可能会使得公司受到相关监管部门处罚。公司时任实际控制人裴隽意曾出具《承诺》，如公司因上述经营历史问题受到相关部门处罚，其将无条件承担一切损失和责任。应对措施：公司已消除相关不规范经营的因素，定时定期做好相关许可资质的更新、续期等工作。公司时任实际控制人裴隽意曾出具《承诺》，如公司因上述经营历史问题受到相关部门处罚，其将无条件承担一切损失和责任。条件承担一切损失和责任。应对措施：公司已消除相关不规范经营的因素，定时定期做好相关许可资质的更新、续期等工作。公司时任实际控制人裴隽意曾出具《承诺》，如公司因上述经营历史问题受到相关部门处罚，其将无条件承担一切损失和责任。</p>
<p>业务规模较小，盈利能力不强的风险</p>	<p>2023 年、2024 年、2025 年的营业收入分别为 4,357,536.58 元、5,630,716.04 元、10,884,784.59 元，净利润分别为 934,938.71 元、371,845.25 元、2,449,195.89 元。报告期内，公司存在营业收入规模较小、盈利能力不强的风险。如果公司不能扩大业务规模、增加营业收入并提高盈利能力，在客户需求发生较大变化情况下，公司可能出现持续亏损并影响持续经营能力。应对措施：公司在 2025 年将公司重心转向短视频及宣传片，紧跟社会风向，发展党建宣传，全力开发新客户，维护老客户，并对联合投资制作电影的开发更加谨慎，这使得公司业务发展稳健，相应提高公司的盈利能力。</p>
<p>内部控制不能有效执行的风险</p>	<p>公司制定了三会议事规则、总经理工作细则、重大投资决策管理办法等一整套公司内部控制制度，但由于股份公司运行时间较短，公司管理层对规范的治理机制的理解和执行尚需一个过程，执行的效果有待考察，存在公司内部控制不能有效执行的风险。应对措施：公司参照企业内部控制相关规范并结合自身特点逐步建立并完善了内部控制制度。公司整体变更为股份有限公司后，公司内部管理水平得到较大程度提升。三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。同时公司相关人员需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>公司第一大股东、控股股东为安徽逵通，持股比例为 95.00%，安徽逵通的实际控制人姚晓文为公司的实际控制人。公司控股股东、实际控制人处于绝对控制地位，能够对公司经营决策、</p>

	<p>日常经营管理产生重大影响。虽然公司已经建立了三会议事规则以及对外担保、对外投资、关联交易等旨在保护中小投资者权益的制度，但仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、对外投资等重大事项进行不当干预从而侵害公司及中小股东利益的风险。应对措施：公司自股改之后建立了符合非上市公众公司的治理要求的公司治理结构，完善了股东会、董事会、监事会的相关制度和对外担保、关联交易、对外投资等对公司日常经营存在较大影响的制度。公司股东及高管严格按照章程及相关制度合法合理地履行相关职责，切实地保障中小股东的利益。</p>
<p>影视行业存在的泡沫风险</p>	<p>由于互联网新技术、新媒介的介入，也由于大量行业外资本和企业的进入，加上电影市场管理环节的薄弱，中国电影市场上仍然有偷漏瞒报、假冒伪劣、虚假消息、舆论控制、版权偷盗、不公平竞争、店大欺客、链条垄断、利益输送等各种不正常的市场现象。这对于中小电影企业和中小成本的电影生产来讲，伤害更加明显。应对措施：为了迎合市场需求，受疫情影响，公司调整业务重心，对未来作品的拍摄、投资、创作方向进行严格把关，时刻遵循国家的方针，严格执行影视相关政策，坚持与时代同步，坚持以人民为中心，大力宣扬中华优秀传统文化，讲好中国故事，积极响应国家宣传的主流方向，直逼现实，将脍炙人口，深入人心的中国故事搬上荧屏。</p>
<p>重大亏损风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并财务报表未分配利润-14,722,935.39 元，已超过股本总额。应对措施：鉴于 2025 年公司财务状况，公司领导针对公司现状在原有电影业务、短视频业务及商业宣传片业务上积极开拓新的客户，多元化发展，维持已有客户，做好后续服务，开拓新客户、新资源；随着公司业务结构的转变，调整公司组织架构，精简人员，引进高水平管理及专业人才，引进竞争机制，提高公司的管理效率，实际控制人、董事长姚晓文先生无偿向公司捐赠现金 600 万元，用以补充公司现金流，为公司未来开展新的业务和发展打下良好基础。</p>
<p>前五大客户集中度较高的风险</p>	<p>2023 年度、2024 年度、2025 年，公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比重分别为 61.43%、67.59%、95.3%，占比较高，客户较为集中。报告期内客户集中度过高一方面是由于公司规模较小，销售总收入金额相对较小；另一方面是由于具有行业壁垒，公司主要的服务对象为人民政府街道办事处、委员会办公室，这些用户的稳定性相对较高，经公司提供的个性化定制的服务后，在后续维护服务中，出于更换成本等考虑，用户会对供应商产生一定的依赖，轻易不会更换供应商，而且偏向于将更多的订单给长期的合作伙伴。公司将采取以下措施防范客户集中度过高风险：（1）公司按照拟定计划，以良好的影视节目制作以及企业宣传全案设计制作质量与口碑不断开拓新市场。（2）公司增加销售方面投入，拓展销售渠道，公司将根据具体行业惯例和总体定位开展销售拓展活动。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
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）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
其他	2015年8月28日		挂牌	经营范围	其他(经营范围)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月7日		收购	其他承诺(减少并规范关联交易)	其他(减少并规范关联交易)	正在履行中
实际控制	2023年9		收购	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

人或控股股东	月7日			承诺	竞争	
实际控制人或控股股东	2023年9月7日		收购	其他承诺（独立性的承诺）	其他（独立性的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月7日		收购	其他承诺（不注入金融属性业务及从事金融属性业务承诺）	其他（不注入金融属性业务及从事金融属性业务承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月7日		收购	其他承诺（不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺）	其他（不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月7日		收购	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月7日		收购	其他承诺（收购人姚晓文未能履行承诺事项时的约束措施）	其他（收购人姚晓文未能履行承诺事项时的约束措施）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	600,000	5.00%		600,000	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,400,000	95.00%		11,400,000	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	95.00%		11,400,000	95.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽逵通网络科技有限公司	11,400,000	0	11,400,000	95.00%	11,400,000	0	0	0
2	安徽凯盛物流有限公司	569,000	0	569,000	4.7417%	0	569,000	0	0
3	陈六华	16,000	0	16,000	0.1333%	0	16,000	0	0

4	安徽省望淼网络科技有限公司	7,000	0	7,000	0.0583%	0	7,000	0	0
5	梁细妹	6,700	0	6,700	0.0558%	0	6,700	0	0
6	常州韬海包装材料有限公司	1,000	0	1,000	0.0083%	0	1,000	0	0
7	徐建光	300	0	300	0.0025%	0	300	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	11,400,000	600,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

以上前十名持股股东之间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚晓文	董事长、总经理	男	1985年1月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
程京京	董事	女	1996年4月	2025年10月14日	2028年9月7日	0	0	0	0%
张斌彬	董事	女	1993年11月	2025年10月14日	2028年9月7日	0	0	0	0%
张彤	董事	女	1992年10月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
龚成满	监事	男	2002年7月	2025年10月14日	2028年9月7日	0	0	0	0%
徐宝成	监事	男	1983年10月	2025年10月14日	2028年9月7日	0	0	0	0%
金鑫	监事会主席	女	1986年9月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
蒋含文	董事会秘书、董事、财务总监	女	1992年2月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

张滨彬女士，1993年11月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2023年至今在北京渤信体育发展有限公司担任教务主管，在北京和道金城文化传媒股份公司担任董事。

程京京女士，1996年4月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2023年至今在北京渤信体育发展有限公司担任行政主管，在北京和道金城文化传媒股份公司担任董事。

龚成满先生，2002年7月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2024年至今在北京焦点文化传媒有限公司担任技术主管，在北京和道金城文化传媒股份公司担任监事。

徐宝成先生，1983年10月生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。2023年至今在北京焦点文化传媒有限公司担任总经理助理，在北京和道金城文化传媒股份公司担任监事。

(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
行政人员	4		1	3
技术人员	19		3	16
销售人员	7		2	5
员工总计	30		6	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	9
专科	16	13
专科以下	2	2
员工总计	30	24

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、公司通过内部培训努力提升工作效率，公司重视团队建设，积极宣传企业文化，组织丰富多彩的文娱生活，并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。

2、员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

3、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员

## (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

公司已按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理机构，公司还建立了《股东会会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露事务管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于股东规范运行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司严格按照相关制度就重大事项召开董事会、监事会和股东会，履行决策程序，执行相关决议，监事会能够独立运作，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

公司在报告期内，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵

循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司以网络影视节目制作、项目开发和企业宣传设计制作业务为主，结合影视投资、IP 孵化、影视制作、宣传发行、艺人经纪、衍生品开发业务，具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2、资产完整情况

公司对生产经营相关的办公设备、商标、影视著作权等享有完整、独立、无瑕疵的所有权，与控股股东之间产权关系明确，公司的资产独立、完整，不存在产权争议；自股份公司成立以来，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产及其他资源的情况，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### 3、机构独立情况

股份公司成立后，公司逐步建立健全了“三会一层”的治理结构，独立行使经营管理职权。目前，公司设置了技术部、市场部、策划部、制作部、发行部等部门，符合自身生产经营需要且运行良好公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定任免，不存在控股股东、实际控制人直接干预的情形。公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司制定了独立的人事、劳动及薪酬管理制度。公司依法独立与员工签署劳动或劳务合同。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的会计核算体系和符合上市公司要求的财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，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。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

规范公司治理，保证经营活动的正常开展，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《企业内部控制基本规范》等相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制管理体系，制定了与财务规范、关联交易、对外担保、对外投资等相关的内部控制管理制度，在各个经营关键环节发挥了较好的管理控制作用，有效地防控经营风险，确保公司经营合规、资产安全，提高公司经营效率。公司内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好。

#### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	尤振审字[2026]第 0499 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈云飞 2 年	王雅珍 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

#### 审 计 报 告

尤振审字[2026]第 0499 号

北京和道金城文化传媒股份公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京和道金城文化传媒股份公司（以下简称和道传媒公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了和道传媒公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和道传媒公司，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的特别规定。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

和道传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估和道传媒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和道传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和道传媒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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对和道传媒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和道传媒公司不能持续经营。

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

（6）就和道传媒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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

。

尤尼泰振青会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈云飞

中国注册会计师：王雅珍

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	267,375.06	320,545.65
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、（二）	1,855,681.91	1,690,486.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,311,677.67	222,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	363,376.58	3,070,944.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	801,699.97	1,253,961.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	231,720.09	61,317.94
<b>流动资产合计</b>		<b>4,831,531.28</b>	<b>6,619,855.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、（七）	76,003.17	114,910.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	110,410.70	151,805.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>186,413.87</b>	<b>266,716.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,017,945.15</b>	<b>6,886,572.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）		4,500.00
预收款项			
合同负债	五、（十）		245,282.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十一）	720,892.71	99,126.06
应交税费	五、（十二）	43,185.05	56,665.38
其他应付款	五、（十三）	9,977.46	4,686,303.91
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			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		774,055.22	5,091,878.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		774,055.22	5,091,878.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十四）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	6,966,825.32	6,966,825.32
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	五、（十六）	-14,722,935.39	-17,172,131.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,243,889.93	1,794,694.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,243,889.93	1,794,694.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		5,017,945.15	6,886,572.35

法定代表人：姚晓文

主管会计工作负责人：蒋含文

会计机构负责人：蒋含文

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		220,520.83	121,612.27

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	680,000.00	1,512,000.00
应收款项融资			
预付款项			22,600.00
其他应收款	十一、（二）	99,045.00	2,978,920.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		801,699.97	801,699.97
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,801,265.80</b>	<b>5,436,832.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		22,862.62	24,384.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,176.25	134,682.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,038.87</b>	<b>159,066.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,882,304.67</b>	<b>5,595,899.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			4,500.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		82,735.17	82,735.17
应交税费		42,317.02	56,171.60
其他应付款		668.83	3,260,368.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		125,721.02	3,403,775.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		125,721.02	3,403,775.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,966,825.32	6,966,825.32
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		-17,210,241.67	-16,774,701.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,756,583.65	2,192,123.48
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		1,882,304.67	5,595,899.08

益) 合计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		10,884,784.59	5,630,716.04
其中：营业收入	五、（十七）	10,884,784.59	5,630,716.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,569,411.56	17,037,279.87
其中：营业成本	五、（十起）	6,296,990.00	15,742,294.95
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、（十八）	43,381.09	18,946.09
销售费用			
管理费用	五、（十九）		1,277,166.23
研发费用	五、（二十）	689,891.39	
财务费用	五、（二十一）	4804.61	-1,127.40
其中：利息费用			
利息收入		4.67	4,591.46
加：其他收益	五、（二十二）	75.73	19,239.35
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、（二十四）	165,580.21	-536,125.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十三）		12,117,489.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,481,028.97	194,039.49
加：营业外收入	五、（二十五）	9,678.00	26,000.00
减：营业外支出	五、（二十六）	116.02	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,490,590.95	220,039.49
减：所得税费用	五、（二十七）	41,395.06	-151,805.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,449,195.89	371,845.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,449,195.89	371,845.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,449,195.89	371,845.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,449,195.89	371,845.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2	0.03

法定代表人：姚晓文

主管会计工作负责人：蒋含文

会计机构负责人：蒋含文

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十一、 (三)	5,622.64	3,518,867.92
减：营业成本	十一、 (三)		14,287,300.63
税金及附加			6,863.21
销售费用			
管理费用		348,814.05	827,846.00
研发费用		320,008.82	
财务费用		1,919.40	-2,432.65
其中：利息费用			
利息收入		4.67	4,120.41
加：其他收益		61.05	110.53
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）		306,025.00	-513,055.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			12,117,489.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-359,033.58	3,835.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-359,033.58	3,835.57
减：所得税费用		76,506.25	-134,682.50

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-435,539.83	138,518.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-435,539.83	138,518.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,991,328.25	2,859,264.01
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		558.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	3,201,653.36	3,275,046.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,193,540.01	6,134,310.66
购买商品、接受劳务支付的现金		6,966,464.06	4,147,246.03
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		4,150,271.24	1,669,760.64
支付的各项税费		813,127.22	7,537.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,316,848.08	6,565,304.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,246,710.60	12,389,849.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-53,170.59	-6,255,538.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			58,524.95
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			58,524.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-58,524.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-53,170.59	-6,314,063.49
加：期初现金及现金等价物余额		320,545.65	6,634,609.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,375.06	320,545.65

法定代表人：姚晓文

主管会计工作负责人：蒋含文

会计机构负责人：蒋含文

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		823,195.00	636,945.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		327,262.99	2,507,602.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,150,457.99	3,144,547.59
购买商品、接受劳务支付的现金		10,058.39	2,216,069.71
支付给职工以及为职工支付的现金		320,008.82	551,299.22
支付的各项税费		15,021.77	7,044.03
支付其他与经营活动有关的现金		706,460.45	5,869,865.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,051,549.43	8,644,278.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		98,908.56	-5,499,730.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		98,908.56	-5,499,730.79
加：期初现金及现金等价物余额		121,612.27	5,621,343.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		220,520.83	121,612.27

## (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	12,000,000.00				6,966,825.32						- 17,172,131.28		1,794,694.04
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	12,000,000.00				6,966,825.32						- 17,172,131.28		1,794,694.04
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											2,449,195.89		2,449,195.89
（一）综合收益总额											2,449,195.89		2,449,195.89
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				6,966,825.32							-	4,243,889.93
												14,722,935.39	

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	12,000,000.00				6,966,825.32						- 17,543,976.53		1,422,848.79
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	12,000,000.00				6,966,825.32						- 17,543,976.53		1,422,848.79
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											371,845.25		371,845.25
（一）综合收益总额											371,845.25		371,845.25
（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														
<b>四、本年期未余额</b>	12,000,000.00				6,966,825.32							-	17,172,131.28	1,794,694.04

法定代表人：姚晓文

主管会计工作负责人：蒋含文

会计机构负责人：蒋含文

(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	12,000,000.00				6,966,825.32						- 16,774,701.84	2,192,123.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				6,966,825.32						- 16,774,701.84	2,192,123.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-435,539.83	-435,539.83
(一) 综合收益总额											-435,539.83	-435,539.83
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				6,966,825.32						-	1,756,583.65
											17,210,241.67	

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	12,000,000.00				6,966,825.32						- 16,913,219.91	2,053,605.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				6,966,825.32						- 16,913,219.91	2,053,605.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											138,518.07	138,518.07
(一) 综合收益总额											138,518.07	138,518.07
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				6,966,825.32						16,774,701.84	2,192,123.48

### 三、财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京和道金城文化传媒股份公司（以下简称“本公司”）原名为北京和道金城文化传播有限公司，成立于2010年5月31日。公司股票于2015年10月14日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：和道传媒；证券代码：833791。统一社会信用代码：9111000055688151XP。

截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数1200万股，注册资本为1,200.00万元，法定代表人：姚晓文。营业期限：2010年05月31日至长期，注册地：北京市，总部地址：北京市房山区天星街1号院15号楼9层1008，姚晓文为公司实际控制人。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末，公司内设财务部、技术部、市场部、策划部、制作部、发行部等。

公司业务性质和主要经营活动为：所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为广告业（L7240）和电影和影视节目制作（R8630）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于商业服务业（L72）和广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为广告业（L7240）和电影和影视节目制作（R8630）。主营业务：企业宣传全案的设计制作以及网络综艺节目的策划、制作和宣传。

公司于2019年1月9日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司收购北京焦点文化传媒有限公司100%股权》的议案，议案内容为：公司根据经营发展需要，以人民币0元的价格向吕智收购其持有的北京焦点文化传媒有限公司（以下简称“焦点文化”）100%股权。收购完成后，焦点文化成为公司的全资子公司。注册资本5000万元，实缴出资为0，成立日期：2018年6月28日。公司类型：有限责任公司（法人独资）；住所：北京市房山区良乡凯旋大街建设路18号-E795；法定代表人：刘光斌；经营范围：文艺表演；演出经纪；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动（演出除外）；租赁灯光音响设备；家居装饰及设计；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；包装设计；企业形象策划；市场营销策划；公共关系服务；企业管理咨询、商务信息咨询、技术咨询（中介除外）；承办展览展示；礼仪服务；婚庆服务；会议服务；销售、维修、租赁摄影器材、摄像器材；摄影

摄像服务；服装设计；销售办公用品、工艺美术品；电影摄制。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、文艺表演、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。 4、财务报表的批准报出。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准。

## 一、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### （二） 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 二、 重要会计政策及会计估计

1. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

2. 公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准

则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确

认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、 金融资产和金融负债的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，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑 汇票	承兑人为信用风险较小的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑 汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

	征。	
--	----	--

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	10.00
1—2 年	20.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征

	信用风险特征	
押金、保证金、备用金组合	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履行成本等。原材料主要是公司为拍摄广告片、自制剧购买或创作完成的剧本支出。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得放映许可的广告片、自制剧、电影。库存商品系公司投资拍摄完成并取得放映许可的广告片、自制剧、电影。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

A. 公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

B. 摄制商业广告片、综艺节目剧、电影的核算方法

a、拍摄商业广告片及综艺节目剧根据实际发生的支出核算成本。

b、公司除自制商业广告片及综艺节目剧外，委托其他单位拍摄的，公司预付给受托方的制片款项，先通过“预付款项”等科目核算；当完成摄制并结算后，按实际结算金额转做库存商品成本。联合摄制的影片，已经审查通过并取得发行、放（播）映《许可证》时，按应承担的实际成本，借记“库存商品”科目，贷记“预付款项”；若影片尚未审查通过和取得发行、放（播）映《许可证》时，按应承担的实际成本，借记“生产成本”科目，贷记“预付款项”。待审查通过并取得发行、放（播）映《许可证》时，再按其实际成本，借记“库存商品”科目，贷记“生产成本”科目。

存货发出时按个别计价法计价。

成本结转一次结转：公司接受委托拍摄的商业广告宣传片，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

分次结转：公司出品的真人秀类综艺节目剧，由于 2014 年度开始拍摄并播放，采用零毛利法结转成本。零毛利法，就是按照应结转销售成本额与实际取得的销售收入额相等，使其毛利为零的一种销售成本结转方法。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商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；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；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，若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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### （十三） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### （十四） 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；对于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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会

计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十六) 使用权资产

本公司对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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十三）长期资产减值。

#### (十七) 无形资产

##### 1、 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

期末，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，必要时进行调整。

### (十八) 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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每

年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

#### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：租入固定资产改良支出、作为长期待摊费用的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### （二十） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十三） 收入

### 1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### 2、 收入确认的具体方法

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

(1) 销售商品

本公司按照合同约定，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 真人秀综艺节目剧收入

A. 植入广告收入：真人秀节目按照客户要求在职目录制过程中植入客户的商业信息，在该节目于首发平台播出后，公司获得收款的权利或者收款项时确认收入。

B. 真人秀节目剧销售收入：公司真人秀节目剧在首发平台播放后，节目剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。

C. 报名费收入：在收到由出演或参加节目儿童的家长为其支付的参与节目拍摄的费用时确认收入。

(3) 商业广告片拍摄收入

公司接受客户委托，为客户提供专业的商业广告片拍摄服务，在广告片拍摄完成并经客户验收后确认收入。

(4) 线下活动收入

公司自行招生或者合作方负责招生，公司负责线下活动的组织和管理，在活动完成时确认收入。

(5) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

(6) 电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(7) 电视剧销售收入

在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流

入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

#### (8) 短视频收入

转让授权费用时一次性确认收入，收到学员培训费时一次性确认收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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。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。

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

**租赁**，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(十六)使用权资产和(二十)租赁负债。

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 三、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	销售货物	1%、13%
	提供服务	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	实际应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠

1、 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、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）的相关规定，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。

2、 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 11 号）的相关规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第一条同时废止。

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

3、 根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号）的相关规定，自 2023 年 8 月 1 日至 2027

年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

4、根据财政部、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）的相关规定，第二条“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（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。”增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第10号）自2023年1月1日起相应停止执行。

#### 四、合并财务报表项目注释

##### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,437.29	174,01.53
银行存款	249,937.77	303,144.12
其他货币资金		
合计	267,375.06	320,545.65

##### （二）应收账款

###### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,231,535.46	1,804,540.00
1至2年	861,500.00	83,000.00
2至3年	83,000.00	
小计	2,176,035.46	1,887,540.00
减：坏账准备	320,353.55	197,054.00
合计	1,855,681.91	1,690,486.00

###### 1、按应收对象归集的期末余额前五名的应收款情况

应收对象	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)
北京鑫福荣科技有限公司	1,212,035.46	55.70
安徽贵册网络科技有限公司	750,000.00	34.47
安徽省望淼网络科技有限责任公司	100,000.00	4.60

应收对象	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)
北京华音启点文化传媒公司	83,000.00	3.81
北京市房山区人民政府拱辰街道办事处	19,500.00	0.9
合计	2,164,535.46	99.48

2、

3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,176,035.46	100.00	320,353.55	14.72	1,855,681.91
其中：					
账龄组合	2,176,035.46	100.00	320,353.55	14.72	1,855,681.91
合计	2,176,035.46	100.00	320,353.55	14.72	1,855,681.91

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,887,540.00	100.00	197,054.00	10.44	1,690,486.00
其中：					
账	1,887,540.00	100.00	197,054.00	10.44	1,690,486.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
合计	1,887,540.00	100.00	197,054.00	10.44	1,690,486.00

#### 4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	197,054.00	123,299.55			320,353.55
合计	197,054.00	123,299.55			320,353.55

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,311,677.67	100.00	222,600.00	100.00
小计	1,311,677.67	100.00	222,600.00	100.00
坏账准备				
合计	1,311,677.67	100.00	222,600.00	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
桐柏县蔓蕉科技有限公司	805,000.00	61.37
北京渤信体育发展有限公司	212,916.67	16.23
杭州锦为科技有限公司	200,000.00	15.25
北京亿思成文化有限公司	50,000.00	3.81
北京鑫福荣科技有限公司	40,000.00	3.05
合计	1,307,916.67	99.71

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	363,376.58	3,070,944.38

项目	期末余额	上年年末余额
合计	363,376.58	3,070,944.38

### 1、按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

其他应收对象	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
房租押金-北京渤信体育发展有限公司	200,000.00	41.27
杨德玉	104,100.00	21.48
重庆黔江财政局	65,731.70 .00	13.56
北京新广贤人力资源管理有限责任公司	57,650.00	11.89
北京鑫福荣科技有限公司	50,000.00	10.32
合计	477,481.70	98.52

### 2、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	361,284.14	3,292,000.00
1至2年		7,650.00
2至3年	7,650.00	131,463.40
3至4年	65,731.70	
4至5年		50,000.00
5年以上	50,000.00	
小计	484,665.84	3,481,113.40
减：坏账准备	121,289.26	410,169.02
合计	363,376.58	3,070,944.38

#### (2) 按分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	484,665.84	100.00	121,289.26	25.03	363,376.58
其中：					
账龄组合	484,665.84	100.00	121,289.26	25.03	363,376.58

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	484,665.84	100.00	121,289.26	25.03	363,376.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	3,481,113.40	100.00	410,169.02	11.78	3,070,944.38
其中：					
账龄组合	3,481,113.40	100.00	410,169.02	11.78	3,070,944.38
合计	3,481,113.40	100.00	410,169.02	11.78	3,070,944.38

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金组合	200,134.14	189,113.40
往来款	284,531.70	3,292,000.00
合计	484,665.84	3,481,113.40

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	801,699.97		801,699.97	1,253,961.97		1,253,961.97
库存	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
商品						
合计	1,801,699.97		801,699.97	2,253,961.97	1,000,000.00	1,253,961.97

## 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
库存商品	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	1,000,000.00					1,000,000.00

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	175,925.54	61,187.79
城市建设维护税	915.29	
个人所得税	324.49	130.15
文化建设税	38,986.65	
企业所得税	15,568.12	
合计	231,720.09	61,317.94

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	76,003.17	114,910.65
固定资产清理		
合计	76,003.17	114,910.65

### 2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	523,437.10	40,034.66	563,471.76
(2) 本期增加金额	2,699.00		2,699.00
—购置	2,699.00		2,699.00

项目	电子设备	办公家具及其他	合计
—企业合并			
增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	526,136.10	40,034.66	566,170.76
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	414,651.70	33,909.41	448,561.11
(2) 本期增加金额	40,084.76	1,521.72	41,606.48
—计提	40,084.76	1,521.72	41,606.48
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	454,736.46	35,431.13	490,167.59
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	71,399.64	4,603.53	76,003.17
(2) 上年年末账面价值	108,785.40	6,125.25	114,910.65

#### (八) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	441,642.81	110,410.70		
			607,223.02	151,805.76
合计	441,642.81	110,410.70	607,223.02	151,805.76

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付律师费		4,500.00
合计		4,500.00

(十) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收培训服务费		245,282.96
合计		245,282.96

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,996.83	4,133,569.48	3,578,486.05	644,080.26
离职后福利-设定提存计划	10,129.23	638,468.41	571,785.19	76,812.45
辞退福利				
合计	99,126.06	4,772,037.89	4,150,271.24	720,892.71

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	82,735.17	3,603,661.85	3,089,801.31	596,595.71
(2) 职工福利费		27,250.60	27,250.60	
(3) 社会保险费	6,261.66	394,207.03	352,984.14	47,484.55
其中：医疗保险费	5,525.01	348,254.91	311,882.12	41,897.80
	245.52	14,994.37	13,377.64	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费				1,862.25
生育保险费	491.13	30,957.75	27,724.38	3,724.50
(4) 住房公积金		108,450.00	108,450.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	88,996.83	4,133,569.48	3,578,486.05	644,080.26

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,822.24	619,119.94	554,457.38	74,484.80
失业保险费	306.99	19,348.47	17,327.81	2,327.65
合计	10,129.23	638,468.41	571,785.19	76,812.45

### (十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	37,705.97	51,560.55
城市维护建设税	2,665.63	2,894.36
教育税附加	1,158.04	1,274.59
地方教育费附加	1,640.06	849.73
个人所得税	15.35	15.35
文化建设税		70.80
合计	43,185.05	56,665.38

### (十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,977.46	4,686,303.91
合计	9,977.46	4,686,303.91

### 1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
分 社保、公积金个人负担部	9,977.46	26,303.91
借款		4,660,000.00
合计	9,977.46	4,686,303.91

### (十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总额	12,000,000.00						12,000,000.00

### (十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
资本溢 价 (股本溢 价)	6,966,825.32			6,966,825.32
其他资 本公积				
合计	6,966,825.32			6,966,825.32

### (十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	17,172,131.28	17,543,976.53
调整年初未分配利润合计数 (调 增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	17,172,131.28	17,543,976.53
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	2,449,195.89	371,845.25
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
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		
期末未分配利润	14,722,935.39	17,172,131.28

## (十七) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,884,784.59	6,296,990.00	5,630,716.04	15,742,294.95
其他业务				
合计	10,884,784.59	6,296,990.00	5,630,716.04	15,742,294.95

## (十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,480.12	10,202.28
教育费附加	10,014.89	4,366.19
地方教育费附加	6,676.58	2,910.80
印花税	3,209.50	955.80
文化事业建设费		511.02
合计	43,381.09	18,946.09

## (十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	440,984.25	939,830.64
折旧费	41,606.48	30,011.70
交通费	3,854.53	245.74
业务招待费	55,338.80	2,151.60
办公费	617,037.51	33,461.09
服务费	350,406.25	267,804.93
差旅费	3,836.00	3,660.53
其他	21,280.65	
合计	1,534,344.47	1,277,166.23

## (二十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	689,891.39	
合计	689,891.39	

#### (二十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	251.82	4,591.46
手续费及其他支出	5,056.43	3,464.06
合计	4,804.61	-1,127.40

#### (二十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		19,124.00
个税手续费返还	75.73	115.35
合计	75.73	19,239.35

#### (二十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-123,299.55	-177,924.00
其他应收款坏账损失	288,879.76	-358,201.34
合计	165,580.21	-536,125.34

#### (二十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		12,117,489.31
合计		12,117,489.31

#### (二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	9,678.00	26,000.00	9,678.00
合计	9,678.00	26,000.00	9,678.00

#### (二十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	116.02		116.02
合计	116.02		116.02

## (二十七) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	41,395.06	-151,805.76
合计	41,395.06	-151,805.76

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,490,590.95
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	373,588.64
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	-35,832.17
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	-123,888.56
研发费用加计扣除	-172,472.85
所得税费用	41,395.06

## (二十八) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助		26,000.00
利息收入	251.82	4,591.46
往来款	3,201,325.81	3,244,339.84
个税手续费返还	75.73	115.35
合计	3,201,653.36	3,275,046.65

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	5,056.43	3,464.06
其他付现费用	1,079,004.34	307,323.89
往来款	1,232,787.31	6,254,516.77
合计	2,316,848.08	6,565,304.72

## (二十九) 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	2,449,195.89	371,845.25
加：信用减值损失	-165,580.21	536,125.34
资产减值准备		-
投资性房地产折旧摊销		12,117,489.31
固定资产折旧	41,606.48	30,011.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）		
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）		
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）	41,395.06	-151,805.76
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）	452,262.00	12,005,327.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,269,448.09	817,369.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	-7,746,922.65
其他	11,141,497.90	
经营活动产生的现金流量净额	-53,170.59	-6,255,538.54
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	267,375.06	320,545.65
减：现金的期初余额	320,545.65	6,634,609.14
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	-53,170.59	-6,314,063.49

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	267,375.06	320,545.65
其中：库存现金	17,437.29	17,401.53
可随时用于支付的银行存款	249,937.77	303,144.12
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	267,375.06	320,545.65

## 五、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 本公司的构成

子 公司 名称	注册 资本	主 要 经 营 地	注 册 地	业 务 性 质	持股比例 (%)		取 得 方 式
					直 接	间 接	
北 京 焦 点 文 化 传 媒 有 限 公 司	50,000,000.0 0	北 京 市	北 京 市	电 影 影 视 节 目 制 作	100.0 0		非 同 一 控 制 下 企 业 合 并

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册 地	业 务 性 质	注册 资本 (万元)	母公司对 本公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决权比 例 (%)
安徽逵通网 络科技有限公司	合 肥市	其他 商 业 服 务	1010	95	95

注：本公司的最终控制方是姚晓文。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、（一）在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚晓文	董事长、总经理
蒋含文	董事、董事会秘书、财务负责人
程京京	董事
张滨彬	董事
张彤	董事
龚成满	监事
徐宝成	监事
金鑫	职工监事、监事会主席
和道文化传媒（重庆）有限公司	焦点文化的参股公司，持股 5%
刘光斌	焦点文化的执行董事，经理，财务负责人，法定代表人
姚盼	焦点文化的监事
安阳市俊晓网络科技有限公司	实际控制人姚晓文持股 80%，并担任法定代表人
中金（湖北）证券投资咨询有限公司	实际控制人姚晓文担任法定代表人
广德市高学教育科技有限公司	实际控制人姚晓文担任执行董事
北京聚金汇银商品经营有限公司	实际控制人姚晓文持股 50%

## (四) 关联交易情况

### 1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	94,614.00	108,061.50

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,680,000.00
1 至 2 年	850,000.00	
小计	850,000.00	1,680,000.00
减：坏账准备	170,000.00	168,000.00
合计	680,000.00	1,512,000.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单项计 提坏账 准备					
按 信用风 险特征 组合计 提坏账 准备	850,000.00	100.00	170,000.00	20.00	680,000.00
其 中：					
账 龄组合	850,000.00	100.00	170,000.00	20.00	680,000.00
合 计	850,000.00	100.00	170,000.00	20.00	680,000.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单项计 提坏账 准备					
按 信用风 险特征 组合计 提坏账 准备	1,680,000.00	100.00	168,000.00	10.00	1,512,000.00
其					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
中：					
账龄组合	1,680,000.00	100.00	168,000.00	10.00	1,512,000.00
合计	1,680,000.00	100.00	168,000.00	10.00	1,512,000.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	168,000.00	2,000.00			170,000.00
其中：账龄组合	168,000.00	2,000.00			170,000.00
合计	168,000.00	2,000.00			170,000.00

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	99,045.00	2,978,920.00
合计	99,045.00	2,978,920.00

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	104,100.00	3,292,000.00
1至2年		7,650.00
2至3年	7,650.00	
3至4年		
4至5年		50,000.00
5年以上	50,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	161,750.00	3,349,650.00
减：坏账准备	62,705.00	370,730.00
合计	99,045.00	2,978,920.00

(2) 按分类披露

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 (%)	
按 单项计 提坏账 准备					
按 信用风 险组合 计提坏 账准备	161,750.00	100.00	62,705.00	38.77	99,045.00
其中：					
账 龄组合	161,750.00	100.00	62,705.00	38.77	99,045.00
合 计	161,750.00	100.00	62,705.00	38.77	99,045.00

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					
其中：					
按 信用风 险组合 计提坏 账准备	3,349,650.00	100.00	370,730.00	11.07	2,978,920.00
其中：					
账 龄组合	3,349,650.00	100.00	370,730.00	11.07	2,978,920.00
合 计	3,349,650.00	100.00	370,730.00	11.07	2,978,920.00

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 (%)	
计					

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,622.64		3,518,867.92	14,287,300.63
其他业务				
合计	5,622.64		3,518,867.92	14,287,300.63

### 十一、 补充资料

#### (一) 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		
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		
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		
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	9,561.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,561.98	
所得税影响额	2,390.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,171.48	

(二) 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)	
		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	81.12	0.2041	0.2041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80.88	0.2035	0.2035

北京和道金城文化传媒股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二六年四月二十四日

## 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,561.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,561.98</b>
减：所得税影响数	2,390.5
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,171.48</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用