

证券代码：835756

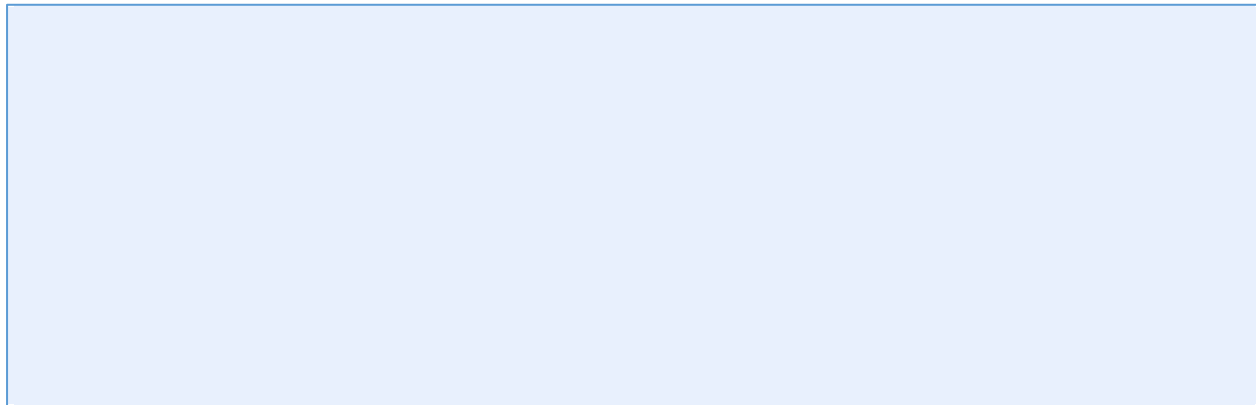
证券简称：弘易传媒

主办券商：中泰证券



弘易传媒
NEEQ: 835756

山东弘易传媒控股股份有限公司



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、公司负责人王英明、主管会计工作负责人孙晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓燕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、中审众环会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
弘易传媒、股份公司、公司	指	山东弘易传媒控股股份有限公司
弘易广告	指	山东弘易广告有限公司（北京弘易控股子公司）
北京弘易	指	北京弘易集团传媒有限公司（公司全资子公司）
乐生活(梯之宝)	指	梯之宝（山东）信息技术有限公司（公司全资子公司）
弘众投资	指	潍坊弘众广告投资中心（有限合伙）（公司股东）
巴马食品	指	潍坊巴马食品有限公司（乐生活全资子公司）
弘易有限	指	青岛弘易传媒有限公司（北京弘易全资子公司）
德州鲁弘	指	德州鲁弘文化传媒有限公司（公司控股子公司）
易兴广告	指	山东易兴广告有限公司（公司控股子公司）
奇正策划	指	山东奇正营销策划有限公司(北京弘易控股子公司)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电梯平面广告	指	一种新型广告媒体，它是指在城市楼宇电梯内壁上制作、刊载的广告载体，一般通过广告画框的形式展现。
楼宇广告	指	在新媒体的概念下，围绕着楼宇展开的一系列的广告活动。其中包括楼宇户外超大液晶屏、电梯等候区的楼宇液晶电视、电梯内部的框架广告等。
4A 广告公司	指	AAAA 美国广告公司协会（The American Association of Advertising Agencies）的简称，4A 协会对成员公司有很严格的标准，所有的 4A 广告公司均为规模较大的综合性跨国广告代理公司。后来，国内广告界逐渐接受了 4A 广告公司，4A 广告公司成为代理国际品牌广告代理公司的代名词。
东兴投资	指	潍坊市东兴产业投资有限公司
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1-12 月
上期	指	2024 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东弘易传媒控股股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Honymedia Holding Co.,Ltd.		
	Honymedia		
法定代表人	王英明	成立时间	2012 年 9 月 26 日
控股股东	控股股东为（王英明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王英明），一致行动人为（弘众投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-其他广告业		
主要产品与服务项目	电梯、楼宇广告的设计、制作、发布		
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	弘易传媒	证券代码	835756
挂牌时间	2016 年 2 月 1 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）	20,076,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙明贵	联系地址	潍坊高新区新城街道清新社区金融广场商务中心一期 6 号办公楼 911 室
电话	0536-5078096	电子邮箱	minggui.sun@honymedia.com
传真	0536-5078096		
公司办公地址	潍坊高新区新城街道清新社区金融广场商务中心一期 6 号办公楼 902 室	邮政编码	261061
公司网址	www.honymedia.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137070005497269XW		
注册地址	山东省潍坊市高新技术开发区新城街道清新社区金融广场商务中心 6 号办公楼 902 室		
注册资本（元）	20,076,000	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

公司是一家专业从事电梯楼宇广告策划、设计、制作、发布的媒介服务运营商，媒体资源网络覆盖山东全省，在山东省内电梯平面媒体领域处于领先地位。目前，公司已与全省多个地市的多家物业公司建立合作关系，拥有数万部自有楼宇媒体点位资源，为全省、区域性大客户及 4A 广告公司提供长时间、高频次、精准覆盖目标消费群体的电梯楼宇广告发布服务。公司通过积极开发维护新老客户及与 4A 广告公司接洽获得订单的方式开拓业务，收入来源是通过楼宇框架、电梯电视广告的投放来收取的广告发布服务费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 11 月 29 日，被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局授予高新技术企业证书，证书编号：GR202337000440，有效期三年。

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	42,827,117.85	37,619,176.16	13.84%
毛利率%	31.29%	15.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-392,607.09	-12,419,234.83	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-411,468.40	-12,374,593.04	-
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）	-1.56%	-37.88%	-
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）	-1.63%	-37.75%	-
基本每股收益	-0.02	-0.62	-96.77
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,594,409.98	29,214,611.91	1.30%

负债总计	4,438,613.05	2,776,520.32	59.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,474,525.61	25,870,932.70	-5.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.29	-5.43%
资产负债率%（母公司）	6.65%	3.12%	-
资产负债率%（合并）	15.00%	9.50%	-
流动比率	550.58%	839.20%	-
利息保障倍数	-213.18	-749.17	-
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	-876,103.47	2,657,465.69	-
应收账款周转率	167.72%	128.85%	-
存货周转率	1491.83%	2861.73%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.30%	-33.27%	-
营业收入增长率%	13.84%	-15.76%	-
净利润增长率%	-	717.57%	-

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	2,232,357.12	7.54%	4,189,552.18	14.34%	-46.72%
应收票据	150,000.00	0.51%	0.00		
应收账款	19,400,714.60	65.56%	17,021,140.29	58.26%	13.98%
预付款项	369,441.55	1.25%	166,491.07	0.57%	121.90%
其他应收款	516,337.80	1.74%	446,225.32	1.53%	15.71%
存货	1,626,337.96	5.50%	1,212,868.70	4.15%	34.09%
合同资产	-		-		
持有待售资产	-		-		
其他流动资产	1,986.97	0.01%	43,774.39	0.15%	-95.46%
长期股权投资	-		-		
投资性房地产	-		-		
固定资产	4,933,438.01	16.67%	5,395,264.76	18.47%	-8.56%
在建工程	-		-		
生产性生物资产	-		-		
无形资产	52,964.82	0.18%	68,097.52	0.23%	-22.22%
开发支出	-		-		
长期待摊费用	-		-		
递延所得税资产	169,807.15	0.57%	164,437.68	0.56%	3.30%

其他非流动资产	-		403,440.00	1.38%	-100.00%
短期借款	-		-		
应付票据	-		-		
应付账款	1,901,304.15	6.42%	1,074,643.91	3.68%	76.92%
预收款项	-		-		
合同负债	855,916.97	2.89%	365,679.24	1.25%	134.06%
应付职工薪酬	91,284.92	0.31%	91,284.92	0.31%	0.00%
应交税费	1,111,440.90	3.76%	838,242.32	2.87%	32.59%
其他应付款	379,405.29	1.28%	369,081.49	1.26%	2.80%
持有待售负债	-		-		
一年内到期的非流动负债	-		-		
其他流动负债			23,638.44	0.08%	-100.00%
长期借款	-		13,950.00	0.05%	-100.00%
长期应付款	-		-		
递延收益	-		-		
资产总计	29,594,409.98	100.00%	29,214,611.91	100.00%	1.30%

项目重大变动原因

1. 报告期末应收账款净值 19,400,714.60 元，较上年末增加 2,379,574.31 元，增长 13.98%，主要原因收入增长带来应收账款增加。
2. 报告期末应付账款净值 1,901,304.15 元，较上年末增加 826,660.24 元，增长 76.92%，主要原因收入增加带来采购、印刷等增加。
3. 其余资产负债占比均微小或变动幅度微小。

(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	42,827,117.85	-	37,619,176.16	-	13.84%
营业成本	29,427,841.18	68.71%	31,854,434.29	84.68%	-7.62%
毛利率%	31.29%	-	15.32%	-	-
销售费用	6,286,008.71	14.68%	7,567,445.52	20.12%	-16.93%
管理费用	5,260,406.90	12.28%	4,067,956.95	10.81%	29.31%
研发费用	-		1,252,490.96	3.33%	-100.00%
财务费用	6,576.54	0.02%	19,484.85	0.05%	-66.25%
信用减值损失	-462,891.28	-1.08%	-4,074,919.53	-10.83%	-88.64%

资产减值损失	-1,106,006.84	-2.58%	-		
其他收益	80,500.60	0.19%	93,076.83	0.25%	-15.31%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-25,918.62	-0.07%	
汇兑收益	-		-		
营业利润	-232,225.07	-0.54%	-11,821,449.41	-31.42%	-98.04%
营业外收入	-		-		
营业外支出	51,693.06	0.12%	111,800.00	0.30%	-53.76%
净利润	-278,494.66	-0.65%	-12,489,485.53	-33.20%	-97.77%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期公司实现营业收入42,827,117.85元，同比增加5,207,941.69元，增长13.84%，主要快消品广告投放增加，报告期新增京东广告投放。

2. 营业成本：本期发生营业成本29,427,841.18元，同比减少2,426,593.11元，下降7.62%，主要是报告期众多小电梯广告企业经营不善退出，电梯租赁市场由卖方市场转向买方市场，电梯租赁单价下降，导致公司成本下降。

3. 报告期毛利率31.29%，较同期的15.32%增加了15.97个百分点。主要原因是报告期收入增长了13.84%，成本下降了7.62%，成本下降原因是电梯租赁单价下降，在电梯广告位数量不变的情况下，租金下降。

4. 销售费用：本期发生销售费用6,286,008.71元，同比减少1,281,436.81元，下降16.93%，主要职工薪酬下降，原因一是回款减少导致业务员提成减少，二是2024年年与分众智媒有限公司合作集中增加电梯电视数量6000多台，增加了液晶拓展提成加奖金，2025年无此项目。三是裁员导致人员工资减少。

5. 管理费用/研发费用：本期发生管理费用5,260,406.90元，较上期增加1,192,449.95元，增长29.31%，研发费用减少1,252,490.96元，原因是公司研发项目完成，报告期根据研发人员工作职能，将研发人员的薪酬由研发费用调至管理费用。

6. 信用减值损失，本期信用减值462,891.28元，较上期减少3,612,028.25元，主要是去年发生重大诉讼，全额计提了坏账损失，今年无此项目。

7. 资产减值损失，本期资产减值1,106,006.84元，是对存货计提了减值准备导致。

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	42,827,117.85	37,619,176.16	13.84%

其他业务收入	0	0	
主营业务成本	29,427,841.18	31,854,434.29	-7.62%
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
广告设计发布	42,827,117.85	29,427,841.18	31.29%	13.84%	-7.62%	15.97%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内收入构成没有发生重大变化。

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	客户 A	12,565,089.28	29.34%	否
2	客户 F	3,939,211.32	9.20%	否
3	客户 D	2,150,943.40	5.02%	否
4	客户 G	1,316,009.06	3.07%	否
5	客户 B	1,244,632.08	2.91%	否
合计		21,215,885.14	49.54%	-

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	供应商 A	682,708.00	2.32%	否
2	供应商 F	305,730.00	1.04%	否
3	供应商 B	141,325.00	0.48%	否
4	供应商 G	120,710.56	0.41%	否
5	供应商 C	85,000.00	0.29%	否
合计		1,335,473.56	4.54%	-

(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	-876,103.47	2,657,465.69	-

投资活动产生的现金流量净额	-29,015.97	-24,340.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,019,075.62	-1,588,627.44	-

现金流量分析

1. 报告年度经营活动产生的现金流量净额为-876,103.47元,较上期减少3,533,569.16元,主要原因为:(1)前期累积应收账款余额减少,导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少8,193,412.65元,收到其他与经营活动有关的现金较上期增加127,212.51元;(2)支付给职工以及为职工支付的现金同比减少1,283,484.77元;本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少3,014,545.48元,支付的各项税费同比减少687,313.08元,支付其他与经营活动有关的现金同比增加452,712.35元。

2. 报告期内公司实现净利润-278,494.66元,经营活动产生的现金流量净额为-876,103.47元,两者相差597,608.81元。主要原因系(1)经营性应收项目增加3,303,178.55元,经营性应付项目增加2,154,270.15元,发生财务费用1,325.62元,存货增加1,519,476.10元,资产减值损失、信用减值损失、固定资产折旧、递延所得税资产等非货币性支出合计1,578,607.35元。

3. 投资活动产生的现金流量净额为-29,016.97元,较上期增加4,675.97元,主要原因是报告期内构建固定资产支出增加。

4. 筹资活动产生的现金流量净额为-1,019,075.62元,同比增加569,551.82元,主要原因是报告期分配现金股利及偿付利息同比减少416,101.82元。

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
北京弘易传媒集团有限公司	控股子公司	广告设计、代理\发布	10,000,000				
山东弘易广告有限公司	控股子公司	楼宇广告的设计、制作、发布	5,200,000	20,700,285.34	-3,439,653.86	34,557,654.55	347,330.37

青岛弘易传媒有限公司	控股子公司	楼宇广告的设计、制作、发布	1,000,000	1,080,000.29	1,049,270.26	2,028,240.29	-306,883.64
山东易兴广告有限公司	控股子公司	楼宇广告的设计、制作、发布	3,200,000	938,987.84	-234,683.11	17,488,349.02	-876,960.54
山东奇正营销策划有限公司	控股子公司	营销策划, 信息咨询、广告制作、发布	3,000,000	16,147.18	-614,726.01	2,013,157.27	33,346.28
梯之宝(山东)信息技术有限公司	控股子公司	信息技术咨询、专业设计、软件开发、广告代理发布等	3,000,000	574,781.46	-212,355.44		
潍坊巴马食品有限公司	控股子公司	预包装食品	2,000,000	46,424.50	-524,142.69		
德州鲁弘文化传媒有限公司	控股子公司	楼宇广告的设计、制作、发布	1,000,000	1,479,093.39	1,390,349.68	1,985,574.99	232,882.52

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
媒介资源不可持续获取风险	公司通过招投标或协议购买的方式获取电梯媒介资源，若电梯租赁价格大幅度提高或物业公司不再与公司合作，公司将无法持续稳定地从物业公司获取所需的电梯媒介资源，将对公司生产经营造成一定的影响。应对措施：强化电梯资源拓展力度，提高电梯媒体资源总量；进一步巩固在优势市场的优势地位，保持对优质媒体资源的占有，给客户提供稳定的投放渠道。
应收账款余额较大的风险	报告期末公司应收账款净额 19,400,714.60 元，占总资产的比例为 65.56 %。虽然公司与客户保持了稳定的合作关系，且公司客户规模较大、信誉良好，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将可能导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。应对措施：公司进一步完善了应收账款管理制度，落实责任人，实施应收账款预警制度，专人提醒和催收，对账龄超过一年的应收账款每周通报回款进度。同时通过扩大规模效应和品牌效应，提高与客户的议价能力，整体提高公司盈利水平，从而降低应收账款余额较大对公司的不利影响。
受到监管部门处罚的法律风险	新的广告法对广告经营者、广告发布者发布虚假或引人误解的广告，制定了更为严格的处罚措施；但若客户故意隐瞒产品的真实信息，公司在保持谨慎审核原则的前提下，仍未能发现广告里存在不合法或不合规内容，公司将面临受到相应主管部门处罚的风险。应对措施：公司制定了相关制度，在广告发布合同中约定，客户故意隐瞒产品的真实信息造成违法的，客户负完全责任；需要客户提供相关部门许可证照的，客户对提供许可证照的真实性负责；对客户拟发布的广告画面在上刊前，进行严格审核，发现违法内容与客户沟通修改，客户拒不修改的不预上刊，确保不会受到监管部门处罚。
经济形势下滑客户需求下降风险	客户的广告投入受宏观经济形势的影响较大，如果经济形势下滑，客户的广告需求下降，将直接影响公司的经营业绩。尽管公司正在开拓快消品、保健品、电商、金融等新的行业，但不排除因经济形势持续低迷，导致下游客户广告投入下降的风险。应对措施：随着经济下行，部分传统行业广告需求下降，公司在为客户提供优质服务稳定汽车、金融、医疗美容等老客户的同时，积极开拓保健品、快消品、通信、文化旅游、互联网等新兴行业，并加强与全国性大型广告公司、4A 公司的业务联系，多渠道扩大销售，努力使公司业绩稳步增长。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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	承诺来	承诺类型	承诺具体内	承诺履行情况
------	--------	-----	-----	------	-------	--------

		束日期	源		容	
实际控制人或控股股东	2016年2月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月1日		挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016年2月1日		挂牌	关联交易承诺	关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月1日		挂牌	所说的承诺	企业所得税承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

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	9,838,500	49.01%		9,838,500	49.01%
	其中：控股股东、实际控制人	3,412,500	17.00%		3,412,500	17.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,237,500	50.99%		10,237,500	50.99%
	其中：控股股东、实际控制人	10,237,500	50.99%		10,237,500	50.99%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,076,000	-	0	20,076,000	-
普通股股东人数						4

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	王英明	13,650,000		13,650,000	67.99%	10,237,500	3,412,500		
2	弘众投资	2,715,000		2,715,000	13.52%		2,715,000		
3	东兴投资	2,361,000		2,361,000	11.76%		2,361,000		
4	驰众广告	1,350,000		1,350,000	6.73%		1,350,000		
合计		20,076,000	0	20,076,000	100.00%	10,237,500	9,838,500		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王英明是弘众投资执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

截至报告期末，王英明持有公司 67.99%的股权，是公司控股股东、实际控制人。

王英明，男，1975 年 7 月 10 日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年创办山东弘易广告有限公司，担任执行董事、总经理至今； 2012 年 9 月 26 日至今，任股份公司法定代表人、董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 14 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年度权益分派方案为：以公司总股本 20,076,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金，共计派发 1,003,8000 元，上述利润分配方案于 2025 年 6 月 23 日实施完毕。

(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				
王英明	董事长	男	1975 年 7 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日	13,650,000		13,650,000	66.79%
王小龙	董事 总经理	男	1987 年 6 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
袁勇峻	董事	男	1972 年 12 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
孙明贵	董事 董事会 秘书	男	1966 年 10 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
周莹莹	董事	女	1995 年 4 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
张云波	监事	男	1970 年 6 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
赵斌斌	监事会 主席	男	1986 年 8 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
张安栋	监事	男	1988 年 3 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				
孙晓燕	财务 负责人	女	1987 年 12 月	2024 年 11 月 22 日	2027 年 11 月 21 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长王英明系公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

(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

(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	12		1	11
财务人员	6			6
销售人员	40	7	10	37
客服人员	15			15
物业拓展施工	86	6	19	73
员工总计	159	13	30	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	70	65
专科	58	53
专科以下	30	23
员工总计	159	142

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. 人员培训

公司建立了完善的培训工作制度。根据岗位能力要求的不同，设置不同的课程体系，在公司总部进行岗前培训，培训内容为公司工作流程、规章制度、业务技能、企业文化等；在公司召开的季度会会议上也安排相关业务技能培训，效果明显。

2. 薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时为员工缴纳各项社会保险费。

3. 报告期内公司没有需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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内公司不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，确保每次会议程序合法，内容有效。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司出具了关于独立性的声明与承诺，保证公司的业务、资产、人员、财务和机构独立，并声明公司与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争关系。

1. 资产独立

本公司系由弘易有限公司于 2015 年 9 月整体变更设立，承继了原有限公司的所有资产和负债。与本公司业务经营相关的主要资产均由本公司拥有相关所有权或使用权。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。综上所述，本公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，本公司的资产独立完整。

2. 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理完全独立；不存在董事、高级管理人员担任公司监事的情形。公司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担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

3. 财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立采购、业务部门和媒体销售渠道；公司现有的业务独立于主要股东及其控制的其他企业，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1.关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2.关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2026）第 3700022 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
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	陈奎 1 年	刘茜茜 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

审计报告

众环审字（2026）3700022 号

山东弘易传媒控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东弘易传媒控股股份有限公司（以下简称“弘易传媒”）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，公允反映了弘易传媒 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于弘易传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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、 其他信息

弘易传媒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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估弘易传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弘易传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘易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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就弘易传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈 奎

中国注册会计师： 刘茜茜

中国·武汉

2026年4月23日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,232,357.12	4,189,552.18
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	六、2	150,000.00	
应收账款	六、3	19,400,714.60	17,021,140.29

应收款项融资	六、4	140,970.00	103,320.00
预付款项	六、5	369,441.55	166,491.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	516,337.80	446,225.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,626,337.96	1,212,868.70
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	六、8	1,986.97	43,774.39
流动资产合计		24,438,146.00	23,183,371.95
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	六、9	4,933,438.01	5,395,264.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	52,964.82	68,097.52
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	六、11	169,861.15	164,437.68
其他非流动资产		-	403,440.00
非流动资产合计		5,156,263.98	6,031,239.96
资产总计		29,594,409.98	29,214,611.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,901,304.15	1,074,643.91
预收款项		-	
合同负债	六、13	855,916.97	365,679.24
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	六、14	91,284.92	91,284.92
应交税费	六、15	1,111,440.90	838,242.32
其他应付款	六、16	379,405.29	369,081.49
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	六、17	99,260.82	23,638.44
流动负债合计		4,438,613.05	2,762,570.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18		13,950.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			13950.00
负债合计		4,438,613.05	2,776,520.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	20,076,000.00	20,076,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,600,712.78	1,600,712.78

减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、21	2,746,456.41	2,717,069.74
一般风险准备			
未分配利润	六、22	51,356.42	1,477,150.18
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		24,474,525.61	25,870,932.70
少数股东权益		681,271.32	567,158.89
所有者权益（或股东权益）合 计		25,155,796.93	26,438,091.59
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		29,594,409.98	29,214,611.91

法定代表人：王英明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		932,292.32	2,003,508.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	2,198,624.56	3,332,670.72
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	22,701,685.05	19,925,740.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		571,080.00	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,403,681.93	25,261,919.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五、3	3,710,000.00	6,599,836.64
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		3,507,364.82	3,818,306.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,964.82	68,097.52
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		124,922.01	131,571.20
其他非流动资产			403,440.00
非流动资产合计		7,395,251.65	11,021,251.45
资产总计		33,798,933.58	36,283,171.33
流动负债：			
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		1,538,602.05	748,653.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,744.69	13,744.69
应交税费		277,142.80	241,812.92
其他应付款		26,447.60	25,562.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		371,732.27	95,166.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,512.05	5,709.98
流动负债合计		2,246,181.46	1,130,649.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,246,181.46	1,130,649.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,076,000.00	20,076,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			990,562.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,746,456.41	2,717,069.74
一般风险准备			
未分配利润		8,730,295.71	11,368,890.08
所有者权益（或股东权益）合计		31,552,752.12	35,152,522.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		33,798,933.58	36,283,171.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		42,827,117.85	37,619,176.16
其中：营业收入	六、23	42,827,117.85	37,619,176.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,570,945.40	45,432,864.25
其中：营业成本	六、23	29,427,841.18	31,854,434.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、24	590,112.07	671,051.68
销售费用	六、25	6,286,008.71	7,567,445.52
管理费用	六、26	5,260,406.90	4,067,956.95
研发费用	七、1	-	1,252,490.96
财务费用	六、27	6,576.54	19,484.85
其中：利息费用		1,325.62	15,907.44
利息收入		2,112.69	5,866.56
加：其他收益	六、28	80,500.60	93,076.83
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）	六、29	-462,891.28	-4,074,919.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-1,106,006.84	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-25,918.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-232,225.07	-11,821,449.41
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31	51,693.06	111,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,918.13	-11,933,249.41
减：所得税费用	六、32	-5,423.47	556,236.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-278,494.66	-12,489,485.53
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）		-278,494.66	-12,489,485.53
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）		114,112.43	-70,250.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		-392,607.09	-12,419,234.83

(净亏损以“-”号填列)			
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-392,607.09	-12,419,234.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		114,112.43	-70,250.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.62

法定代表人：王英明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	10,873,408.19	10,043,025.99

减：营业成本	十五、4	5,703,006.96	4,864,263.92
税金及附加		128,456.38	157,933.97
销售费用		979,352.89	1,046,982.27
管理费用		3,839,851.99	2,686,836.59
研发费用			1,252,490.96
财务费用		2,881.63	2,501.10
其中：利息费用			
利息收入		427.59	895.55
加：其他收益		36,329.62	47,760.04
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）		44,687.94	-137,246.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-360.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-25,918.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,515.90	-83,387.64
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,515.90	-83,387.64
减：所得税费用		6,649.19	-20,586.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,866.71	-62,800.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,866.71	-62,800.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		293,866.71	-62,800.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		40,384,834.00	48,578,246.65
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	六、33	409,587.41	282,374.90
经营活动现金流入小计		40,794,421.41	48,860,621.55
购买商品、接受劳务支付的现金		22,718,456.17	25,733,001.65
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		14,127,250.43	15,410,735.20
支付的各项税费		1,858,563.43	2,545,876.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	2,966,254.85	2,513,542.50
经营活动现金流出小计		41,670,524.88	46,203,155.86
经营活动产生的现金流量净额		-876,103.47	2,657,465.69
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		29,015.97	24,340.00
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		29,015.97	24,340.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,015.97	-24,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		13,950.00	167,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,005,125.62	1,421,227.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,019,075.62	1,588,627.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,019,075.62	-1,588,627.44
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		-1,924,195.06	1,044,498.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,156,552.18	3,112,053.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,232,357.12	4,156,552.18

法定代表人：王英明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,229,225.70	8,191,256.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,225,257.21	3,725,655.59
经营活动现金流入小计		10,454,482.91	11,916,911.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,967,145.98	2,056,603.52

支付给职工以及为职工支付的现金		4,265,075.38	4,712,723.20
支付的各项税费		393,892.99	571,398.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,866,769.22	1,628,408.74
经营活动现金流出小计		10,492,883.57	8,969,134.02
经营活动产生的现金流量净额		-38,400.66	2,947,777.80
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		29,015.97	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,015.97	
投资活动产生的现金流量净额		-29,015.97	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,003,800.00	1,405,320.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,003,800.00	1,405,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,003,800.00	-1,405,320.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,071,216.63	1,542,457.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,003,508.95	461,051.15
六、期末现金及现金等价物余额		932,292.32	2,003,508.95

(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	20,076,000.00				1,600,712.78				2,717,069.74		1,477,150.18	567,158.89	26,438,091.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,076,000.00				1,600,712.78				2,717,069.74		1,477,150.18	567,158.89	26,438,091.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								29,386.67		-1,425,793.76	114,112.43		-1,282,294.66
(一) 综合收益总额										-392,607.09	114,112.43		-278,494.66
(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													

四、本年期末余额	20076000.00			1,600,712.78				2,746,456.41		51,356.42	681,271.32	25,155,796.93
----------	-------------	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	-----------	------------	---------------

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	20,076,000.00				1,600,712.78				2,717,069.74		15,301,705.01	637,409.59	40,332,897.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,076,000.00				1,600,712.78				2,717,069.74		15,301,705.01	637,409.59	40,332,897.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-13,824,554.83	-70,250.70	-13,894,805.53
(一) 综合收益总额											-12,419,234.83	-70,250.70	-12,489,485.53
(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										-1,405,320.00			-1,405,320.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备										-1,405,320.00			-1,405,320.00
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	20,076,000.00				1,600,712.78				2,717,069.74		1,477,150.18	567,158.89	26,438,091.59
-----------------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	------------	---------------

法定代表人：王英明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

(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	20,076,000.00				990,562.23				2,717,069.74		11,368,890.08	35,152,522.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,076,000.00				990,562.23				2,717,069.74		11,368,890.08	35,152,522.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					- 990,562.23				29,386.67		-2,638,594.37	-3,599,769.93
(一) 综合收益总额											293,866.71	293,866.71
(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								29,386.67		-1,033,186.67		-1,003,800.00
1. 提取盈余公积								29,386.67		-29,386.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,003,800.00		-1,003,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-1,899,274.41	-2,889,836.64
												990,562.23

四、本期末余额	20,076,000.00								2,746,456.41		8,730,295.71	31,552,752.12
---------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

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	20,076,000.00				990,562.23				2,717,069.74		12,837,010.78	36,620,642.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,076,000.00				990,562.23				2,717,069.74		12,837,010.78	36,620,642.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,468,120.70	-1,468,120.70
（一）综合收益总额											-62,800.70	-62,800.70
（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											-1,405,320.00	-1,405,320.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,405,320.00	-1,405,320.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,076,000.00				990,562.23				2,717,069.74		11,368,890.08	35,152,522.05

山东弘易传媒控股股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东弘易传媒控股股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)设立于 2012 年 9 月 26 日,统一社会信用代码为 9137070005497269XW,注册地址位于山东省潍坊高新区新城街道清新社区金融广场商务中心一期 6 号办公综合楼 902 室,法定代表人为王英明。

本公司属于广告行业,主要从事电梯、楼宇广告的设计、制作、发布服务。

截至 2025 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 2,007.60 万元,股份总数为 2,007.60 万股(每股面值 1 元)。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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具体会计准则、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(2023 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 42 万元
账龄超过一年的重要应付账款及其他应付款	单项金额占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 42 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债期末余额 10%以上，且金额超过 42 万元

5、 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予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从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。

7、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团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

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团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当期损益的金融资产

本集团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，本集团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，本集团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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，该负债由本集团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，本集团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其他金融负债

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内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。除特殊情况外，本集团采用未来 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） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收账款

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收账款

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产为泛微软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接人工等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

15、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下

列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体方法：公司对外提供广告发布服务、物业管理服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

17、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

报告期内，无重要的会计政策变更。

（2） 会计估计变更

报告期内，无重要的会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	15%、20%。

企业所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
山东弘易传媒控股股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
山东易兴广告有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
德州鲁弘文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
梯之宝（山东）信息技术有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
潍坊巴马食品有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
北京弘易传媒集团有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
山东弘易广告有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
青岛弘易传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
山东奇正营销策划有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴

2、 税收优惠及批文

（1）高新技术企业税收优惠

2023年11月29日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202337000440，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受15%的所得税优惠税率。

（2）研发费用加计扣除优惠

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

（3）小微企业、增值税小规模纳税人税收优惠

依据《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)，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。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。

依据《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），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。执行至2027年12月31日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	363.18	363.18
银行存款	2,231,993.94	4,156,189.00
其他货币资金		33,000.00
合 计	2,232,357.12	4,189,552.18
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	
小 计	150,000.00	
减：坏账准备		
合 计	150,000.00	

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,000.00

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计		50,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,586,892.77	12,877,917.44
1 至 2 年	1,955,272.93	5,133,660.69
2 至 3 年	3,323,625.14	4,763,577.48
3 至 4 年	3,982,508.86	840,438.82
4 至 5 年	631,758.82	342,167.89
5 年以上	457,882.21	173,630.38
小计	26,937,940.73	24,131,392.70
减：坏账准备	7,537,226.13	7,110,252.41
合 计	19,400,714.60	17,021,140.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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	5,304,091.27	19.69	5,304,091.27	100.00	
按组合计提坏账准备	21,633,849.46	80.31	2,233,134.86	10.32	19,400,714.60
其中：					
组合 1（账龄组合）	21,633,849.46	80.31	2,233,134.86	10.32	19,400,714.60
合 计	26,937,940.73	100.00	7,537,226.13	27.98	19,400,714.60

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,265,759.46	21.82	5,265,759.46	100	
按组合计提坏账准备	18,865,633.24	78.18	1,844,492.95	9.78	17,021,140.29

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1 (账龄组合)	18,865,633.24	78.18	1,844,492.95	9.78	17,021,140.29
合计	24,131,392.70	100.00	7,110,252.41	29.46	17,021,140.29

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

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
深圳市华语传媒营运管理有限公司	4,453,957.00	4,453,957.00	100	预计无法收回
聊城民安融富置业有限公司	333,108.00	333,108.00	100	预计无法收回
济宁壹美天成医疗美容医院有限公司	306,756.00	306,756.00	100	预计无法收回
滨州市文广传媒有限公司	78,375.00	78,375.00	100	预计无法收回
其他 (<5 万元)	131,895.27	131,895.27	100	诉讼、公司注销, 预计收回可能性较低。
合计	5,304,091.27	5,304,091.27		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,265,759.46	38,331.81				5,304,091.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,844,492.95	388,641.91				2,233,134.86
合计	7,110,252.41	426,973.72				7,537,226.13

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 14,135,458.65 元, 占应收账款年末余额的比例为 52.47%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,031,365.38 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据（银行承兑汇票）	140,970.00	103,320.00
合 计	140,970.00	103,320.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	202,170.00	
合 计	202,170.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	369,441.55	100	166,491.07	100
合 计	369,441.55	100	166,491.07	100

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	516,337.80	446,225.32
合 计	516,337.80	446,225.32

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	248,368.04	326,222.13
1 至 2 年	218,837.02	59,981.36
2 至 3 年	52,917.17	12,644.00
3 至 4 年	12,644.00	76,063.70
4 至 5 年	64,500.60	37,942.60
5 年以上	98,308.86	76,691.86
小 计	695,575.69	589,545.65
减：坏账准备	179,237.89	143,320.33
合 计	516,337.80	446,225.32

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	290,053.07	185,041.18
保证金、押金	307,299.57	309,711.16
其他（往来）	98,223.05	94,793.31
小 计	695,575.69	589,545.65
减：坏账准备	179,237.89	143,320.33
合 计	516,337.80	446,225.32

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	143,320.33			143,320.33
2025 年 1 月 1 日余额在本年：	143,320.33			143,320.33
——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	35,917.56			35,917.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	179,237.89			179,237.89

④ 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 35,917.56 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
袁勇峻	57,000.00	8.19	保证金	1-2 年	5,700.00

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
王启超	54,688.02	7.86	备用金	1 年以内	2,734.40
田雨	53,158.01	7.64	备用金	1 年以内	2,657.90
杨怡	6,000.00	7.19	保证金	1 年以内	300.00
	44,000.00			1-2 年	4,400.00
滕兆军	41,778.60	6.01	备用金	1 年以内	2,088.93
合 计	256,624.63	36.89	—	—	17,881.23

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,732,344.80	1,106,006.84	1,626,337.96
合 计	2,732,344.80	1,106,006.84	1,626,337.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,212,868.70		1,212,868.70
合 计	1,212,868.70		1,212,868.70

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		1,106,006.84				1,106,006.84
合 计		1,106,006.84				1,106,006.84

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	828.00	43,774.39

项 目	年末余额	年初余额
预缴个人所得税	1,158.97	
合 计	1,986.97	43,774.39

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,933,438.01	5,395,264.76
合 计	4,933,438.01	5,395,264.76

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	8,235,658.69	1,395,847.42	185,422.44	230,015.04	10,046,943.59
2、本年增加金额			29,015.97		29,015.97
(1) 购置			29,015.97		29,015.97
3、本年减少金额					
4、年末余额	8,235,658.69	1,395,847.42	214,438.41	230,015.04	10,075,959.56
二、累计折旧					
1、年初余额	3,331,339.79	947,176.12	154,752.09	218,410.83	4,651,678.83
2、本年增加金额	391,655.76	80,025.36	17,781.36	1,380.24	490,842.72
(1) 计提	391,655.76	80,025.36	17,781.36	1,380.24	490,842.72
3、本年减少金额					
4、年末余额	3,722,995.55	1,027,201.48	172,533.45	219,791.07	5,142,521.55
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,512,663.14	368,645.94	41,904.96	10,223.97	4,933,438.01

项 目	房屋及建筑 物	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
2、年初账面价值	4,904,318.90	448,671.30	30,670.35	11,604.21	5,395,264.76

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无所有权或使用权受到限制的固定资产。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	151,327.43	151,327.43
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	151,327.43	151,327.43
二、累计摊销		
1、年初余额	83,229.91	83,229.91
2、本年增加金额	15,132.70	15,132.70
(1) 计提	15,132.70	15,132.70
3、本年减少金额		
4、年末余额	98,362.61	98,362.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	52,964.82	52,964.82
2、年初账面价值	68,097.52	68,097.52

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,057,149.15	169,807.15	1,041,473.77	164,437.68
资产减值损失	360.00	54.00		
合 计	1,057,509.15	169,861.15	1,041,473.77	164,437.68

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
印刷费、画框采购	662,427.41	671,072.86
楼宇电梯租赁	1,213,876.74	366,571.05
其他	25,000.00	37,000.00
合 计	1,901,304.15	1,074,643.91

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

报告期内公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收广告款	831,664.51	341,426.78
预收购水款	24,252.46	24,252.46
合 计	855,916.97	365,679.24

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	91,284.92	13,257,179.69	13,257,179.69	91,284.92
二、离职后福利-设定提存计划		1,315,064.90	1,315,064.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	91,284.92	14,572,244.59	14,572,244.59	91,284.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,284.92	12,092,695.15	12,092,695.15	91,284.92
2、职工福利费		409,825.19	409,825.19	
3、社会保险费		741,519.35	741,519.35	
其中：医疗保险费		707,296.82	707,296.82	
工伤保险费		34,222.53	34,222.53	
4、住房公积金				
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				
八、其他短期薪酬		13,140.00	13,140.00	
合 计	91,284.92	13,257,179.69	13,257,179.69	91,284.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,260,079.95	1,260,079.95	
2、失业保险费		54,984.95	54,984.95	
合 计		1,315,064.90	1,315,064.90	

15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	248,045.24	399,069.03
增值税	765,625.53	371,329.75
城市维护建设税	14,352.22	2,812.60
教育费附加	10,163.83	2,009.01
代扣个人所得税	24,632.13	20,212.61
文化事业建设费	41,798.40	35,985.77
房产税	6,683.55	6,683.55
城镇土地使用税	140.00	140.00
合 计	1,111,440.90	838,242.32

16、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	379,405.29	369,081.49
合 计	379,405.29	369,081.49

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	376,495.62	366,071.82
保证金、押金	2,909.67	3,009.67
合 计	379,405.29	369,081.49

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

报告期内公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款项

17、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	49,260.82	23,638.44
已背书未到期的银行承兑汇票	50,000.00	
合 计	99,260.82	23,638.44

18、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		13,950.00
合 计		13,950.00

19、 股本

项目	年初余额	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	
股 份 总 数	20,076,000.00						20,076,000.00

20、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	990,562.23			990,562.23
其他资本公积	610,150.55			610,150.55
合 计	1,600,712.78			1,600,712.78

21、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,717,069.74	29,386.67		2,746,456.41
合 计	2,717,069.74	29,386.67		2,746,456.41

22、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	1,477,150.18	15,301,705.01
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	1,477,150.18	15,301,705.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	-392,607.09	-12,419,234.83
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	29,386.67	
应付普通股股利	1,003,800.00	1,405,320.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	51,356.42	1,477,150.18

23、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,827,117.85	29,427,841.18	37,619,176.16	31,854,434.29
合 计	42,827,117.85	29,427,841.18	37,619,176.16	31,854,434.29

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	50,699.36	50,516.10
教育费附加	36,041.13	35,588.00
房产税	26,734.20	26,734.20
印花税	13,935.13	11,310.48
文化事业建设费	462,142.25	546,342.90
其他税费	560.00	560.00
合 计	590,112.07	671,051.68

25、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,083,164.92	6,036,169.42
租赁费	654,429.41	996,776.72
差旅费	141,439.23	122,548.33
办公及车辆费	392,713.82	398,416.45
其他	14,261.33	13,534.60
合 计	6,286,008.71	7,567,445.52

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,565,844.08	2,422,287.50
业务招待费	13,961.70	9,150.50
折旧、摊销	505,975.42	508,712.42
办公费及差旅费	727,173.51	698,380.45
服务费	354,161.06	312,877.57
维修费	52,898.41	34,635.14
租赁费	34,992.72	54,522.43
其他	5,400.00	27,390.94
合 计	5,260,406.90	4,067,956.95

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,325.62	15,907.44
减：利息收入	2,112.69	5,866.56
利息净支出	-787.07	10,040.88
手续费	7,363.61	9,443.97
合 计	6,576.54	19,484.85

28、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）	20,000.00	30,000.00	20,000.00
增值税款减免	8,343.46	20,272.59	
稳岗补贴	50,554.37	40,983.77	50,554.37

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	1,602.77	1,820.47	
合 计	80,500.60	93,076.83	70,554.37

29、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		9,901.00
应收账款减值损失	-426,973.72	-4,076,950.10
其他应收款坏账损失	-35,917.56	-7,870.43
合 计	-462,891.28	-4,074,919.53

30、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,106,006.84	
合 计	-1,106,006.84	

31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		111,800.00	
税款滞纳金	50,193.06		50,193.06
违约赔偿及罚款支出	1,500.00		1,500.00
合 计	51,693.06	111,800.00	51,693.06

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-5,423.47	556,236.12
合 计	-5,423.47	556,236.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-283,918.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,587.72
子公司适用不同税率的影响	-29,221.70
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	12,226.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,155.89
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	227,612.29
研发费用加计扣除	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（小微企业减免）	-17,297.13
所得税费用	-5,423.47

33、 现金流量表项目

（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	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	72,157.14	72,804.24
存款利息收入	2,112.69	5,867.57
收到的往来款项	302,317.58	35,013.00
解冻资金	33,000.00	168,690.09
合 计	409,587.41	282,374.90

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
以现金支付的各项费用	2,236,504.63	2,264,550.87
手续费	7,363.61	7,709.69
支付的往来款项	670,693.55	208,281.94
营业外支出中的现金支出	51,693.06	
冻结的货币资金		33,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,966,254.85	2,513,542.50

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-278,494.66	-12,489,485.53
加：资产减值准备	1,106,006.84	
信用减值损失	462,891.28	4,074,919.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	490,842.72	493,579.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,132.70	15,132.74
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）		25,918.62
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）	1,325.62	15,907.44
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）	-5423.47	556,236.12
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）	-1,519,476.10	-199,503.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,303,178.55	10,665,067.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,154,270.15	-500,307.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-876,103.47	2,657,465.69
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,232,357.12	4,156,552.18
减：现金的年初余额	4,156,552.18	3,112,053.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,924,195.06	1,044,498.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,232,357.12	4,156,552.18
其中：库存现金	363.18	363.18
可随时用于支付的银行存款	2,231,993.94	4,156,189.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,232,357.12	4,156,552.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工		1,202,986.01
其他费用		49,504.95
合 计		1,252,490.96
其中：费用化研发支出		1,252,490.96
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因
北京弘易传媒集团有限公司	新设

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东易兴广告有限公司	山东潍坊	3,200,000.00	山东潍坊综合保税区	广告发布行业	93.75	6.25	设立
德州鲁弘文化传媒有限公司	山东德州	1,000,000.00	山东德州经济技术开发区	广告发布行业	51.00		设立
梯之宝（山东）信息技术有限公司	山东潍坊	3,000,000.00	山东潍坊高新区	软件、网络行业	100.00		股权转让
潍坊巴马食品有限公司	山东潍坊	2,000,000.00	山东潍坊高新区	食品批发零售		100.00	股权转让
北京弘易传媒集团有限公司	北京朝阳区	10,000,000.00	北京朝阳区	商务服务业	100.00		设立
山东弘易广告有限公司	山东潍坊	5,200,000.00	山东潍坊综合保税区	广告发布行业		100.00	控股合并
青岛弘易传媒有限公司	山东青岛	1,000,000.00	山东青岛市即墨区	广告发布行业		100.00	设立
山东奇正营销策划有限公司	山东济南	3,000,000.00	山东济南	服务业		100.00	设立

十、 政府补助

1、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）	20,000.00	30,000.00
稳岗补贴	50,554.37	40,983.77
增值税减免	8,343.46	
合计	78,897.83	70,983.77

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王英明，王英明直接持有公司股份比例为 67.9916%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王小龙	董事兼总经理
袁勇峻	董事
孙明贵	董事、董事会秘书
周莹莹	董事
张安栋	监事
张云波	监事
赵斌斌	监事会主席
孙晓燕	财务负责人

4、 关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,275,991.29	1,252,336.30

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 其他承诺事项

资产负债表日本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

资产负债表日本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,572,039.12	2,137,261.74
1 至 2 年	366,981.47	837,817.67

账 龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	162,172.26	722,829.86
3 至 4 年	601,035.86	265,400.00
4 至 5 年	73,520.00	78,400.00
5 年以上	178,222.38	99,822.38
小 计	2,953,971.09	4,141,531.65
减：坏账准备	755,346.53	808,860.93
合 计	2,198,624.56	3,332,670.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	394,966.46	13.37	394,966.46	100	
按组合计提坏账准备	2,559,004.63	86.63	360,380.07	14.08	2,198,624.56
其中：					
组合 1（账龄组合）	2,559,004.63	86.63	360,380.07	14.08	2,198,624.56
合 计	2,953,971.09	100	755,346.53	25.57	2,198,624.56

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	396,046.46	9.56	396,046.46	100	
按组合计提坏账准备	3,745,485.19	90.44	412,814.47	11.02	3,332,670.72
其中：					
组合 1（账龄组合）	3,602,063.19	86.98	412,814.47	11.46	3,189,248.72
组合 2（内部关联方款项）	143,422.00	3.46			143,422.00
合 计	4,141,531.65	100	808,860.93	19.53	3,332,670.72

年末单项计提坏账准备的应收账款

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
聊城民安融富置业有限公司	333,108.00	333,108.00	100	诉讼
滕州时光医疗美容门诊部	41,338.46	41,338.46	100	诉讼
潍坊恒华产业发展有限公司	20,520.00	20,520.00	100	诉讼
合 计	394,966.46	394,966.46	100	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	396,046.46	-1,080.00				394,966.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	412,814.47	-52,434.40				360,380.07
合 计	808,860.93	-53,514.40				755,346.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 1,670,931.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 485,769.63 元。

2、其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,565,456.60	773,839.32
1 至 2 年	771,812.02	8,418,477.25
2 至 3 年	8,418,477.25	5,242,637.67
3 至 4 年	5,242,637.67	4,711,530.92
4 至 5 年	2,941,198.52	6,825.60
5 年以上	839,209.88	840,709.88
小 计	22,778,791.94	19,994,020.64

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	77,106.89	68,280.43
合 计	22,701,685.05	19,925,740.21

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	79,238.46	48,939.78
保证金、押金	144,189.54	139,189.54
社保费用		49,543.46
其他（往来）	22,555,363.94	19,756,347.86
小 计	22,778,791.94	19,994,020.64
减：坏账准备	77,106.89	68,280.43
合 计	22,701,685.05	19,925,740.21

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	68,280.43			68,280.43
2025 年 1 月 1 日余额在 本年：	68,280.43			68,280.43
——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	8,826.46			8,826.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	77,106.89			77,106.89

④ 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 8,826.46 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
山东弘易广告有限 公司	4,527,088.00	95.36	内部往来	1 年内	
	599,124.00			1-2 年	
	8,418,477.25			2-3 年	
	8,177,010.59			3 年以上	
潍坊乐生活信息科 技有限公司（梯之 宝山东信息技术）	2,500.00	3.46	内部往来	1 年内	
	784,578.02			3 年以上	
袁勇峻	57,000.00	0.25	保证金	1-2 年	5,700.00
王启超	54,688.02	0.24	备用金	1 年以内	2,734.40
杨怡	6,000.00	0.22	保证金	1 年内	300.00
	44,000.00			1-2 年	4,400.00
合 计	22,670,465.88	99.53			13,134.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	3,710,000.00		3,710,000.00	6,599,836.64		6,599,836.64
合 计	3,710,000.00		3,710,000.00	6,599,836.64		6,599,836.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
			追加 投资	减少投资	计提 减值 准备	其 他		
北京弘易传 媒集团有限 公司								
山东易兴广 告有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
德州鲁弘文 化传媒有限	510,000.00						510,000.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
			追加 投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
公司								
梯之宝（山东）信息技术有限公司	200,000.00						200,000.00	
山东弘易广告有限公司	2,889,836.64			2,889,836.64				
合计	6,599,836.64			2,889,836.64			3,710,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,873,408.19	5,703,006.96	10,043,025.99	4,864,263.92
合计	10,873,408.19	5,703,006.96	10,043,025.99	4,864,263.92

十六、 补充资料

1、 本年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	70,554.37	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,693.06	
小 计	18,861.31	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	18,861.31	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.56	-0.0196	-0.0196
扣除非经常损益后归属于普通股股 东的净利润	-1.63	-0.0205	-0.0205

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	70,554.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,693.06
非经常性损益合计	18,861.31
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	18,861.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东弘易传媒控股股份有限公司

2026 年 4 月 24 日