



典扬传媒

NEEQ: 837318

典扬传媒（上海）股份有限公司  
DOYO MEDIA (SHANG HAI) STOCK CO.,LTD.



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、公司负责人沈敏明、主管会计工作负责人李逸瑾及会计机构负责人（会计主管人员）李逸瑾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（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 .....            | 13  |
| 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 .....          | 24  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 109 |

|        |   |
|--------|---|
| 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                             |
| 文件备置地址 | 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）<br>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 | 上海市普陀区中江路 388 弄 1 号 703 室—董事会秘书办公室                                      |

## 释义

| 释义项目                | 指 | 释义   |
|---------------------|---|--|
| 公司、本公司、典扬传媒、典扬、股份公司 | 指 | 典扬传媒（上海）股份有限公司   |
| 主办券商、东海证券           | 指 | 东海证券股份有限公司   |
| 律师                  | 指 | 上海申浩律师事务所  |
| 审计机构、会计师            | 指 | 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 全国股份转让系统公司          | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 《审计报告》              | 指 | 国府嘉盈于 2026 年 4 月 27 日出具的国府审字(2026)第 01220027 号   |
| 《业务规则》              | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则   |
| 会计准则                | 指 | 中国会计规章制度,包括 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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                 |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、万元  |
| 证监会                 | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 《公司法》               | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 股东会                 | 指 | 典扬传媒（上海）股份有限公司股东会  |
| 董事会                 | 指 | 典扬传媒（上海）股份有限公司董事会  |
| 监事会                 | 指 | 典扬传媒（上海）股份有限公司监事会  |
| 三会                  | 指 | 股东会、董事会、监事会  |
| 三会议事规则              | 指 | 《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 公司章程、章程             | 指 | 最近一次被公司股东会批准的典扬传媒（上海）股份有限公司章程。   |
| 报告期                 | 指 | 2025 年 1 月 1 日--2025 年 12 月 31 日   |
| 报告期末                | 指 | 2025 年 12 月 31 日   |
| 上年同期                | 指 | 2024 年 1 月 1 日--2024 年 12 月 31 日   |
| 新媒体                 | 指 | 以数字信息技术为基础,以互动传播为特点、具有创新形态的媒体。   |
| 移动电视                | 指 | 基于数字电视地面传输技术,利用广播电视专用无线频率,主要通过安装在公交车、地铁等移动载体或楼宇内专用接收终端设备,以满足公众在旅途或等待电梯等公共场所,收看电视节目的媒介形式,是具有广电性质的户外公共新媒体。 |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                        |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况            |   |                |                        |
| 公司中文全称          | 典扬传媒（上海）股份有限公司  |                |                        |
| 英文名称及缩写         | DOYO MEDIA (SHANG HAI) STOCK CO., LTD.                                      |                |                        |
|                 | Doyo Media  |                |                        |
| 法定代表人           | 沈敏明   | 成立时间           | 2010年11月4日             |
| 控股股东            | 控股股东为沈敏明  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（沈敏明、李逸瑾），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）                             |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 广告业、数字信息服务。   |                |                        |
| 挂牌情况            |   |                |                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                        |
| 证券简称            | 典扬传媒  | 证券代码           | 837318                 |
| 挂牌时间            | 2016年5月11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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 10,000,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 东海证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        |   |                |                        |
| 联系方式            |   |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 潘秋占   | 联系地址           | 上海市普陀区中江路388弄1号703室    |
| 电话              | 021-52930693  | 电子邮箱           | doyo@doyomdia.com      |
| 传真              | 021-52930695  |                |                        |
| 公司办公地址          | 上海市普陀区中江路388弄1号703室   | 邮政编码           | 200062                 |
| 公司网址            | www.doyomedia.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        | 91310000564762131L  |                |                        |
| 注册地址            | 上海市市辖区嘉定区陈翔路88号7幢3楼A区3058室  |                |                        |
| 注册资本（元）         | 10,000,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                      |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司持续深耕数字营销领域，布局抖音生态，为品牌方提供创意策划、视频制作、发布推广、账户优化、账号孵化、数据监测等一站式定制化整合营销全链条服务。

公司作为数字广告服务商，积极拓展主流数字媒体平台，运用技术手段，借助大数据及智能平台，在深入了解客户品牌战略与业务需求的基础上，快速及时、针对性地对客户下一阶段的营销策略提出科学的优化建议，制定一套符合客户品牌与业务发展的整体解决方案，为家居生活、游戏网游、美妆个护、母婴电商等行业提供以创意为核心、以数据为基础、以效果为导向的一站式整合营销服务。

报告期内，公司布局数字营销、品牌传播、内容制作三大板块，秉持“数字驱动，内容赋能”的经营策略，重点开拓市场信誉好、资金实力强、处于新兴行业的优质客户，凭借公司长期积累的资源优势与之建立稳定的合作关系。

未来，公司将继续在数据推广、智能营销领域持续布局，提升创意策划、运营管理及效果转化能力，公司拥有强大的内容生产、内容传播和内容运营能力，探索数字时代文化产业新型生态模式，打造国内领先的数字传媒文化产业集团。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级            |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | 1. 专精特新：公司于2023年3月认定为专精特新企业，有效期三年，2023年3月至2026年3月。                     |

### 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 | 42,934,941.03 | 21,461,338.48 | 100.06% |
| 毛利率% | 2.77%         | 5.21%         | -       |

|  |               |               |              |
|--|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -842,454.76   | -2,142,141.16 | 60.67%       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -863,139.47   | -2,245,288.58 | 62.53%       |
| 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）           | -8.64%        | -18.57%       | -            |
| 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） | -8.85%        | -19.47%       | -            |
| 基本每股收益                                   | -0.0842       | -0.2142       | 60.69%       |
| <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                                     | 12,028,483.85 | 11,780,366.58 | 2.11%        |
| 负债总计                                     | 2,699,529.84  | 1,608,957.81  | 67.78%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 9,328,954.01  | 10,171,408.77 | -8.28%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.93          | 1.02          | -8.82%       |
| 资产负债率%（母公司）                              | 22.44%        | 18.09%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 22.44%        | 13.66%        | -            |
| 流动比率                                     | 4.2758        | 6.8667        | -            |
| 利息保障倍数                                   | 0.00          | -20.87        | -            |
| <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                            | 405,029.52    | -5,516,755.11 | 107.34%      |
| 应收账款周转率                                  | 5.32          | 4.61          | -            |
| 存货周转率                                    |               |               | -            |
| <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%                                  | 2.11%         | -51.25%       | -            |
| 营业收入增长率%                                 | 100.06%       | -62.52%       | -            |
| 净利润增长率%                                  | 60.67%        | -243.50%      | -            |

### 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  | 2,489,086.85 | 20.69%   | 2,059,558.60 | 17.48%   | 20.86%   |
| 应收账款  | 8,308,145.49 | 69.07%   | 6,512,095.87 | 55.28%   | 27.58%   |
| 预付款项  | 353,997.04   | 2.94%    | 1,565,595.51 | 13.29%   | -77.39%  |
| 其他应收款 | 44,917.33    | 0.37%    | 238,616.54   | 2.03%    | -81.18%  |
| 固定资产  | 61,194.19    | 0.51%    | 73,909.87    | 0.63%    | -17.20%  |
| 使用权资产 |              |          | 509,624.9    | 4.33%    | -100.00% |
| 无形资产  | 424,523.20   | 3.53%    | 594,335.2    | 5.05%    | -28.57%  |
| 应付账款  | 2,546,502.12 | 21.17%   | 860,115.44   | 7.30%    | 196.07%  |

|             |            |       |            |       |          |
|-------------|------------|-------|------------|-------|----------|
| 一年内到期的非流动负债 |            |       | 528,000.00 | 4.48% | -100.00% |
| 应付职工薪酬      | 114,869.16 | 0.95% | 122,915.73 | 1.04% | -6.55%   |
| 应交税费        | 7,855.69   | 0.07% | 2,508.78   | 0.02% | 213.13%  |
| 其他应付款       | 30,302.87  | 0.25% | 18,974.12  | 0.16% | 59.71%   |

### 项目重大变动原因

- 1、预付账款较年初有所下降，主要原因是本期完成了结算，从而使预付账款相应减少。
- 2、其他应收款较年初有所下降，主要原因是收回了一些欠款所致。
- 3、由于租赁合同期满，所以本期期末没有使用权资产。
- 4、应付账款较年初有所增长，主要原因客户年末有较大应付未付资金，所以企业除了垫付部分资金外，还增加了应付未付资金。
- 5、一年内到期的非流动负债同使用权资产，由于租赁合同期满，所以本期期末没有一年内到期的非流动负债。
- 6、应交税费较年初有所增长，主要原因由于收入的增长导致税金增加。
- 7、其他应付款较年初有所增长，主要原因是垫付款项未付。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 42,934,941.03 | -             | 21,461,338.48 | -             | 100.06%            |
| 营业成本   | 41,746,065.20 | 97.23%        | 20,343,775.68 | 94.79%        | 105.20%            |
| 毛利率%   | 2.77%         | -             | 5.21%         | -             | -                  |
| 管理费用   | 1,547,951.12  | 3.61%         | 1,562,348.24  | 7.28%         | -0.92%             |
| 研发费用   |               |               | 1,037,735.85  | 4.84%         | -100.00%           |
| 销售费用   | 406,832.51    | 0.95%         | 457,204.98    | 2.13%         | -11.02%            |
| 财务费用   | -5,954.45     | -0.01%        | 65,008.10     | 0.3%          | -109.16%           |
| 信用减值损失 | -57,228.97    | -0.13%        | -233,764.54   | -1.09%        | -75.52%            |
| 其他收益   |               |               | 31,295.36     | 0.15%         | -100.00%           |
| 投资收益   | -1,420.38     | 0.00%         | 71,594.53     | 0.33%         | -101.98%           |
| 营业利润   | -839,698.50   | -1.96%        | -2,142,810.99 | -9.98%        | -60.81%            |
| 营业外收入  |               |               | 257.53        | 0.00%         | -100.00%           |
| 利润总额   | -839,698.50   | -1.96%        | -2,142,553.46 | -9.98%        | -60.81%            |
| 净利润    | -842,454.76   | -1.96%        | -2,142,141.16 | -9.98%        | -60.67%            |

### 项目重大变动原因

- 1、本期营业收入和营业成本较上年同期都有大幅增长，主要原因是企业去年下半年新增线上广告推广业务导致。
- 2、因为我司行业属于租赁和商务服务业，税务重新核查后，认定我们企业性质不能享受研发加计扣

除，所以本期没有研发费用支出。

- 3、本期财务费用较上年同期有大幅下降，主要原因是本期没有银行贷款导致。
- 4、本期信用减值损失较上年同期有较大增长，主要原因是客户有较大应付未付资金，所以信用减值损失增加。
- 5、本期其他收益较上年同期有较大下降，主要原因是本期未收到政府补助。
- 6、本期投资收益较上年同期有较大下降，主要原因是本期未购买理财产品。

## 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 | 42,774,741.03 | 21,301,138.48 | 100.81% |
| 其他业务收入 | 160,200.00    | 160,200.00    | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 41,576,253.20 | 20,173,963.68 | 106.09% |
| 其他业务成本 | 169,812.00    | 169,812.00    | 0.00%   |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 品牌版块  | 1,818,820.80  | 1,621,355.34  | 10.86% | -38.40%      | -37.50%      | -1.29%        |
| 效果版块  | 274,200.00    | 264,804.19    | 3.43%  | -74.15%      | -69.09%      | -15.79%       |
| 电商版块  | 40,681,720.23 | 39,690,093.67 | 2.44%  | 135.32%      | 137.34%      | -0.83%        |

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区  | 41,814,693.84 | 41,007,048.58 | 1.93%  | 97.90%       | 104.78%      | -3.29%        |
| 华南地区  | 960,047.19    | 569,204.62    | 40.71% | 544.21%      | 297.86%      | 36.71%        |
| 华北地区  |               |               |        | -100.00%     | -100.00%     |               |

### 收入构成变动的原因

本年度收入构成由于企业去年下半年新增线上推广业务，延续至 2025 年度，所以本年度的收入成本都高于上年度，本年度客户集中在华东地区。

## 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  | 上海暖娱文化传播有限公司  | 26,132,253.79 | 60.86%  | 否        |
| 2  | 上海行势科技有限公司    | 12,845,650.95 | 29.92%  | 否        |
| 3  | 上海金上文化发展有限公司  | 1,267,773.58  | 2.95%   | 否        |
| 4  | 极智装（上海）传媒有限公司 | 716,981.11    | 1.67%   | 否        |
| 5  | 东莞市优术信息技术有限公司 | 452,830.20    | 1.05%   | 否        |
| 合计 |               | 41,415,489.63 | 96.45%  | -        |

## 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  | 上厚文化传播（上海）有限公司 | 21,343,338.18 | 51.13%  | 否        |
| 2  | 上海莫比广告有限公司     | 15,735,195.13 | 37.69%  | 否        |
| 3  | 上海芦鸣网络科技有限公司   | 2,200,220.83  | 5.27%   | 否        |
| 4  | 上海盟聚信息科技有限公司   | 952,830.17    | 2.28%   | 否        |
| 5  | 励道传媒科技（广州）有限公司 | 569,204.62    | 1.36%   | 否        |
| 合计 |                | 40,800,788.93 | 97.73%  | -        |

## (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 | 405,029.52  | -5,516,755.11 | 107.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 552,498.73  | 69,019.54     | 700.50% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -528,000.00 | -9,283,722.13 | 94.31%  |

## 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期有大幅增长，主要原因是应付未付资金，经营性支出小于经营性收入所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期有大幅增长，主要原因是本期处置子公司所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有大幅增长，主要原因是上期有支付银行贷款和贷款利息而本期没有银行贷款，也不需要还贷所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述   |
|----------|--|
| 市场竞争风险   | <p>我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高，国内广告公司之间的竞争将日趋激烈，资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰，具有核心竞争能力的公司将逐步成长为占有相对垄断地位的市场领导者。公司的媒体代理业务主要集中在以字节跳动为核心、覆盖快手、腾讯、小红书、B站等平台的短视频数字媒体领域。这一领域汇聚了全国众多的优秀广告代理商、服务商，竞争日趋白热化。公司高度重视数字广告业务的发展，持续加大数字媒体开发力度，深耕数字营销领域，从而减少数字媒体广告冲击所引致的市场风险。</p> <p>主要措施：报告期内，利用国内互联网广告快速发展的契机加速公司转型升级。公司为积极拓展互联网市场，新组建了数字营销电商团队，数字推广业务获得了显著的增长。</p> |
| 人才流失风险   | <p>公司主要提供广告代理服务，属于现代服务业，公司的产品和服务更多依靠核心业务人员、技术人员的经验的营销能力、创造力和执行力来开发客户和满足客户的需求。因此核心业务人员、技术人员是公司的核心资源，一旦发生核心人员离职，而公司又不能及时补充人员，将会对公司的生产经营造成一定的影响。</p> <p>主要措施：公司对专业团队进行优化配置，积极引进和储备各领域人才，一方面从外部吸纳高水平、高技能的专业人才，另一方面注重内部员工的挖掘和培养，提拔年轻干部，培养业务梯队，打造一支专业程度高、执行力度好、充满正能量的团队，确保核心团队的稳定性。并借助资本市场，采用有竞争力的薪资水平、股权激励等方式积极吸引人才，留住人才。此外，公司还与全国各地大学开展合作，建立实习基地，从高校直接</p>                   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 选拔优秀人才，降低公司人力资源流失风险。   |
| 广告内容违法导致行政处罚的风险 | <p>2015年9月1日开始实施的新修订《中华人民共和国广告法》，增设了许多规定,严于原有规定。公司业务人员对于新修改条文的把握、适应需进一步提升，可能有广告内容违反法规行为增加的风险。另外,根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。作为广告经营者，公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告在发布之前，必须经过公司内部审核通过再交付媒体审核，媒体审核通过后才能发布。对于不需本公司设计制作的广告，必须在客户取得相关部门的审核通过后才能发布。对于不能准确把握其合法合规性的广告作品，公司则直接咨询相关国家行政执法部门解决，以确保广告内容的合法性。但是，如果少数广告主刻意隐瞒其产品的真实信息，公司因专业局限未能及时发现，致使广告作品违反相关法律法规，公司可能面临制作发布虚假广告而遭受处罚的风险。</p> <p>主要措施：公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告在发布之前，必须经过公司内部审核通过才能发布或交付媒体。同时互联网平台都有严格的广告审查制度，为广告的最终能否上线进行把关，可以较好的规避广告违法情况。</p> |
| 实际控制人不当控制风险     | <p>公司的控股股东、实际控制人为沈敏明、李逸瑾夫妇，二人直接持有本公司67.875%的股份，对本公司拥有绝对的控制权。虽然《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定；同时，公司控股股东和实际控制人沈敏明和李逸瑾出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前没有、将来也不从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营活动，但仍无法完全排除沈敏明和李逸瑾利用控制权影响本公司经营决策、人事等方面，由此作出对自己有利、但损害公司其他股东或本公司利益的行为。</p> <p>主要措施：公司将根据公司发展阶段与实际情况，不断完善公司治理机制，充分发挥三会的作用，监督公司运行，加强管理团队对公司经营涉及的各种法律法规培训学习，严格执行公司的各种制度规定，防范公司治理风险。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额    |
|------------------------|------------|---------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |            |         |
| 销售产品、商品，提供劳务           |            |         |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 30,528,000 | 528,000 |
| 其他                     |            |         |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额    |
| 收购、出售资产或股权             |            |         |
| 与关联方共同对外投资             |            |         |
| 提供财务资助                 |            |         |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司日常关联交易均为公司正常生产经营所需，符合公司的实际经营和发展需要，符合相关法律法规及制度的规定，且均以市场价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的          | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|---------------------|--------------|----------|------------|
| 2025-011 | 对外投资 | 银行短期理财产品            | 20,000,000 元 | 否        | 否          |
| 2025-010 | 出售资产 | 典扬科技（上海）有限公司 100%股权 | 557,065.35 元 | 是        | 否          |

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司适时运用闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平。购买银行理财产品不会对公司正常经营产生影响，更多增加股东及公司利益。

公司本期根据市场情况择机购买安全性高、低风险、流动性好的保本银行理财产品，投资总额不超过 2000 万元（含 2000 万元）。经第三届董事会第十次会议决议、2024 年年度股东会会议决议通过。上半年公司经营发展需要，未购买理财。

2、公司转让全资子公司典扬科技（上海）有限公司的股权为关联交易。股权转让以截至 2025 年 5 月 31 日典扬科技（上海）有限公司未经审计的净资产为依据，转让价 557,065.35 元。经过经第三届董事会第十次会议决议、2024 年年度股东会决议通过。全资子公司股权转让于 2025 年 7 月 7 日完成工商登记。公司出于长期战略布局，为了更好地让子公司在实际经营中顺利开展业务，而进行的决策，是完全合理、有效的。

## (五) 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 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高        | 2015年12月29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 | 2015年12月29日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 4,909,375  | 49.09% | 0    | 4,909,375  | 49.09% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,696,875  | 16.97% | 0    | 1,696,875  | 16.97% |
|                 | 董事、监事、高级管理人员  | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|                 | 核心员工          |            |        | 0    |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 5,090,625  | 50.91% | 0    | 5,090,625  | 50.91% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,090,625  | 50.91% | 0    | 5,090,625  | 50.91% |
|                 | 董事、监事、高级管理人员  | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本             |               | 10,000,000 | -      | 0    | 10,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            | 6      |

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 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  | 沈敏明             | 6,037,500 | 0    | 6,037,500 | 60.375% | 4,528,125   | 1,509,375   | 0           | 0             |
| 2  | 李逸瑾             | 750,000   | 0    | 750,000   | 7.50%   | 562,500     | 187,500     | 0           | 0             |
| 3  | 典扬控股（浙江自贸区）有限公司 | 1,851,500 | 0    | 1,851,500 | 18.515% | 0           | 1,851,500   | 0           | 0             |

|   |                    |                   |          |                 |                |                  |                  |          |          |
|---|--------------------|-------------------|----------|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------|----------|
| 4 | 锦烜投资（上海）合伙企业（有限合伙） | 1,359,900         | 0        | 1,359,900       | 13.599%        | 0                | 1,359,900        | 0        | 0        |
| 5 | 侯思欣                | 1,000             | 0        | 1,000           | 0.01%          | 0                | 1,000            | 0        | 0        |
| 6 | 李祥华                | 100               | 0        | 100             | 0.001%         | 0                | 100              | 0        | 0        |
|   | <b>合计</b>          | <b>10,000,000</b> | <b>0</b> | <b>10000000</b> | <b>100.00%</b> | <b>5,090,625</b> | <b>4,909,375</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

沈敏明与李逸瑾为夫妻关系，锦烜投资（上海）合伙企业（有限合伙）、典扬控股（浙江自贸区）有限公司控股股东、实际控制人是沈敏明与李逸瑾，其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一） 控股股东情况

报告期内控股股东为沈敏明先生未发生变化。

#### （二） 实际控制人情况

实际控制人为沈敏明先生、李逸瑾女士。

### 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

#### （六） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(七) 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

### 七、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       |           |      |           |            |
| 沈敏明 | 董事长、总经理    | 男  | 1973年7月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 6,037,500 | 0    | 6,037,500 | 60.375%    |
| 李逸瑾 | 董事、财务总监    | 女  | 1979年8月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 750,000   | 0    | 750,000   | 7.50%      |
| 潘秋占 | 董事         | 男  | 1983年7月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 潘秋占 | 董事会秘书      | 男  | 1983年7月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 钱逊  | 董事         | 男  | 1981年10月 | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 金玲  | 董事         | 女  | 1971年2月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 崔晓伟 | 监事会主席、职工监事 | 男  | 1987年8月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 呼冬  | 监事         | 男  | 1989年11月 | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 张云峰 | 监事         | 女  | 1989年3月  | 2025年5月18日 | 2028年5月17日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

沈敏明为公司控股股东，与李逸瑾为公司实际控制人。董事沈敏明与董事李逸瑾为夫妻关系，其

他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (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

## 一、 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      |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 管理部         | 2         | 0        | 0        | 2         |
| 财务预算部       | 2         | 0        | 0        | 2         |
| 行政人事部       | 2         | 0        | 0        | 2         |
| 法务投资部       | 1         | 0        | 0        | 1         |
| 品牌广告部       | 5         | 1        | 4        | 2         |
| 数字营销部       | 6         | 0        | 0        | 6         |
| <b>员工总计</b> | <b>18</b> | <b>1</b> | <b>4</b> | <b>15</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 0         | 0         |
| 本科          | 11        | 9         |
| 专科          | 6         | 5         |
| 专科以下        | 1         | 1         |
| <b>员工总计</b> | <b>18</b> | <b>15</b> |

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

### 一、人才引进

公司继续重视优秀人才的引进工作，在保持核心团队稳定的基础上，引进了一些优秀的人员。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。

**二、员工培训**

随着业务的开展，公司针对项目运营中遇到的不同问题，开展了多次业务培训，并有聘请到专业领域的人员进行系统专项培训，员工的理念、思想意识、业务技能有较大改观与提升。

**三、员工薪酬政策**

公司全面推行绩效考核，在保证精益求精的工作态度基础上，激发了员工的工作积极性。同时，结合业务模块实际运营情况，给予相关运营人员项目分成奖励，进一步激发员工的工作主动性与责任心。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**二、 公司治理及内部控制**

| 事项                  | 是或否  |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**(一) 公司治理基本情况**

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东会、董事会及监事会，建立了三会治理结构。三会的召集、召开方式、议事程序及表决方式等均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，决议内容合法有效，会议文件签署与保存规范、完整。公司股东、董事、监事能够按照公司治理制度的要求出席会议，履行相关职责，并执行三会决议。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在大风险事项，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

公司控股股东严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度；内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。现行的内部管理制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

2025年，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，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

2025年，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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

2025年，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2025年，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 三、 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 国府审字（2026）第 01220027 号  |     |
| 审计机构名称           | 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼 9 层 906 室   |     |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 27 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王非达   | 徐婉怡 |
|                  | 1 年   | 1 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

国府审字（2026）第 01220027 号

典扬传媒（上海）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了典扬传媒（上海）股份有限公司（以下简称“典扬传媒公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了典扬传媒公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于典扬传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

典扬传媒公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括典扬传媒公司报告中涵盖的信息，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

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

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

治理层负责监督典扬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，就可能导致对典扬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典扬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）就典扬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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京 二〇二六年四月二十七日

## 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          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 2,489,086.85         | 2,059,558.60         |
| 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          | 六、2 | 8,308,145.49         | 6,512,095.87         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 353,997.04           | 1,565,595.51         |
| 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、4 | 44,917.33            | 238,616.54           |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            |     |                      |                      |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 六、5 | 346,619.75           | 147,430.09           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>11,542,766.46</b> | <b>10,523,296.61</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          | 六、6 | 61,194.19            | 73,909.87            |
| 在建工程          |     |                      |                      |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 使用权资产          | 六、7  |               | 509,624.90    |
| 无形资产           | 六、8  | 424,523.20    | 594,335.20    |
| 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、9  |               | 79,200.00     |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 485,717.39    | 1,257,069.97  |
| <b>资产总计</b>    |      | 12,028,483.85 | 11,780,366.58 |
| <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           | 六、10 | 2,546,502.12  | 860,115.44    |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、11 | 114,869.16    | 122,915.73    |
| 应交税费           | 六、12 | 7,855.69      | 2,508.78      |
| 其他应付款          | 六、13 | 30,302.87     | 18,974.12     |
| 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    | 六、14 |               | 528,000.00    |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 2,699,529.84  | 1,532,514.07  |
| <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                  | 六、9  |               | 76,443.74     |
| 其他非流动负债                  |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |      |               | 76,443.74     |
| <b>负债合计</b>              |      | 2,699,529.84  | 1,608,957.81  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |               |               |
| 股本                       | 六、16 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |      |               |               |
| 其中：优先股                   |      |               |               |
| 永续债                      |      |               |               |
| 资本公积                     | 六、17 | 774,165.72    | 774,165.72    |
| 减：库存股                    |      |               |               |
| 其他综合收益                   |      |               |               |
| 专项储备                     |      |               |               |
| 盈余公积                     | 六、18 | 1,048,760.92  | 1,048,760.92  |
| 一般风险准备                   |      |               |               |
| 未分配利润                    | 六、19 | -2,493,972.63 | -1,651,517.87 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 9,328,954.01  | 10,171,408.77 |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 9,328,954.01  | 10,171,408.77 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 12,028,483.85 | 11,780,366.58 |

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

**(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         |      | 2,489,086.85 | 2,052,493.25 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据         |      |              |              |
| 应收账款         | 十四、1 | 8,308,145.49 | 6,512,095.87 |
| 应收款项融资       |      |              |              |
| 预付款项         |      | 353,997.04   | 1,565,595.51 |
| 其他应收款        | 十四、2 | 44,917.33    | 238,616.54   |
| 其中：应收利息      |      |              |              |
| 应收股利         |      |              |              |
| 买入返售金融资产     |      |              |              |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 存货             |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         |      | 346,619.75           | 147,430.09           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>11,542,766.46</b> | <b>10,516,231.26</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         | 十四、3 |                      | 160,000.00           |
| 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           |      | 61,194.19            | 73,909.87            |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      | 509,624.90           |
| 无形资产           |      | 424,523.20           | 594,335.20           |
| 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        |      |                      | 79,200.00            |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>485,717.39</b>    | <b>1,417,069.97</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>12,028,483.85</b> | <b>11,933,301.23</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           |      | 2,546,502.12         | 860,115.44           |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 114,869.16           | 122,915.73           |
| 应交税费           |      | 7,855.69             | 2,508.78             |
| 其他应付款          |      | 30,302.87            | 568,974.12           |
| 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              |  |               | 528,000.00    |
| 其他流动负债                   |  |               |               |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 2,699,529.84  | 2,082,514.07  |
| <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                  |  |               | 76,443.74     |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |               | 76,443.74     |
| <b>负债合计</b>              |  | 2,699,529.84  | 2,158,957.81  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 资本公积                     |  | 774,165.72    | 774,165.72    |
| 减：库存股                    |  |               |               |
| 其他综合收益                   |  |               |               |
| 专项储备                     |  |               |               |
| 盈余公积                     |  | 1,048,760.92  | 1,048,760.92  |
| 一般风险准备                   |  |               |               |
| 未分配利润                    |  | -2,493,972.63 | -2,048,583.22 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 9,328,954.01  | 9,774,343.42  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 12,028,483.85 | 11,933,301.23 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2025 年        | 2024 年        |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  | 六、20 | 42,934,941.03 | 21,461,338.48 |
| 其中：营业收入  | 六、20 | 42,934,941.03 | 21,461,338.48 |
| 利息收入     |      |               |               |
| 已赚保费     |      |               |               |
| 手续费及佣金收入 |      |               |               |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 43,715,990.18 | 23,473,274.82 |
| 其中：营业成本                       | 六、20 | 41,746,065.20 | 20,343,775.68 |
| 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、21 | 21,095.80     | 7,201.97      |
| 销售费用                          | 六、22 | 406,832.51    | 457,204.98    |
| 管理费用                          | 六、23 | 1,547,951.12  | 1,562,348.24  |
| 研发费用                          | 六、24 |               | 1,037,735.85  |
| 财务费用                          | 六、25 | -5,954.45     | 65,008.10     |
| 其中：利息费用                       |      |               | 97,969.53     |
| 利息收入                          |      | 7,632.55      | 34,400.70     |
| 加：其他收益                        | 六、26 |               | 31,295.36     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、27 | -1,420.38     | 71,594.53     |
| 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、28 | -57,228.97    | -233,764.54   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 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>      |      | -839,698.50   | -2,142,810.99 |
| 加：营业外收入                       | 六、29 |               | 257.53        |
| 减：营业外支出                       |      |               |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -839,698.50   | -2,142,553.46 |
| 减：所得税费用                       | 六、30 | 2,756.26      | -412.30       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -842,454.76   | -2,142,141.16 |
| 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）        |      | -842,454.76   | -2,142,141.16 |
| 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）  |      | -842,454.76   | -2,142,141.16 |
| <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>           |  | -842,454.76 | -2,142,141.16 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -842,454.76 | -2,142,141.16 |
| (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）           |  | -0.0842     | -0.2142       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.0842     | -0.2142       |

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

**(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>     | 十四、4 | 42,934,941.03 | 21,461,338.48 |
| 减：营业成本            | 十四、4 | 41,746,065.20 | 20,343,775.68 |
| 税金及附加             |      | 21,095.80     | 7,227.93      |
| 销售费用              |      | 406,832.51    | 457,204.98    |
| 管理费用              |      | 1,544,941.12  | 1,562,308.24  |
| 研发费用              |      |               | 1,037,735.85  |
| 财务费用              |      | -6,090.69     | 64,873.16     |
| 其中：利息费用           |      |               | 97,969.53     |
| 利息收入              |      | 7,630.79      | 34,233.83     |
| 加：其他收益            |      |               | 31,295.35     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 十四、5 | 392,498.73    | 71,594.53     |
| 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）             |  | -57,228.97  | -233,764.54   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             |               |
| 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>      |  | -442,633.15 | -2,142,662.02 |
| 加：营业外收入                       |  |             | 257.53        |
| 减：营业外支出                       |  |             |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -442,633.15 | -2,142,404.49 |
| 减：所得税费用                       |  | 2,756.26    | -412.30       |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -445,389.41 | -2,141,992.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -445,389.41 | -2,141,992.19 |
| （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>               |  | -445,389.41 | -2,141,992.19 |
| <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            |      | 43,620,231.26        | 16,668,847.41        |
| 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、31 | 260,616.83           | 492,820.25           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>43,880,848.09</b> | <b>17,161,667.66</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 40,889,672.71        | 20,211,090.14        |
| 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           |      | 1,593,273.10         | 1,769,562.86         |
| 支付的各项税费                   |      | 15,770.69            | 24,219.10            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、31 | 977,102.07           | 673,550.67           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>43,475,818.57</b> | <b>22,678,422.77</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>405,029.52</b>    | <b>-5,516,755.11</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      | 49,500,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      | 71,594.53            |
| 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       |      | 552,498.73           |                      |
| 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>         |      | <b>552,498.73</b>    | <b>49,571,594.53</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |                      | 2,574.99             |
| 投资支付的现金                   |      |                      | 49,500,000.00        |
| 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                |  |              | 49,502,574.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 552,498.73   | 69,019.54      |
| <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                 |  |              | 8,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              | 776,845.83     |
| 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            |  | 528,000.00   | 506,876.30     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 528,000.00   | 9,283,722.13   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -528,000.00  | -9,283,722.13  |
| <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>     |  | 429,528.25   | -14,731,457.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,059,558.60 | 16,791,016.30  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,489,086.85 | 2,059,558.60   |

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

**(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            |    | 43,620,231.26 | 16,668,847.41 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 260,615.07    | 808,865.32    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 43,880,846.33 | 17,477,712.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,889,672.71 | 20,211,090.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,593,273.10  | 1,769,562.86  |
| 支付的各项税费                   |    | 15,770.69     | 6,726.17      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 970,034.96    | 673,208.86    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 43,468,751.46 | 22,660,588.03 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 412,094.87    | -5,182,875.30 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               | 49,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               | 71,594.53     |
| 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       |    | 552,498.73    |               |

|                           |  |              |                |
|---------------------------|--|--------------|----------------|
| 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>         |  | 552,498.73   | 49,571,594.53  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |              | 2,574.99       |
| 投资支付的现金                   |  |              | 49,500,000.00  |
| 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>         |  |              | 49,502,574.99  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 552,498.73   | 69,019.54      |
| <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                 |  |              | 8,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              | 776,845.83     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 528,000.00   | 506,876.30     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 528,000.00   | 9,283,722.13   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -528,000.00  | -9,283,722.13  |
| <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>     |  | 436,593.60   | -14,397,577.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,052,493.25 | 16,450,071.14  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,489,086.85 | 2,052,493.25   |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                     |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 774,165.72 |               |                |          | 1,048,760.92 |                            | -1,651,517.87 |                        | 10,171,408.77       |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 其他                    |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 774,165.72 |               |                |          | 1,048,760.92 |                            | -1,651,517.87 |                        | 10,171,408.77       |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | -842,454.76   |                        | -842,454.76         |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | -842,454.76   |                        | -842,454.76         |
| （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>    | 10,000,000.00 |  |  |  | 774,165.72 |  |  |  | 1,048,760.92 |  | -2,493,972.63 | 9,328,954.01 |

| 项目                    | 2024年         |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 774,165.72 |               |                |          | 1,048,760.92 |                | 1,190,623.29  |                        | 13,013,549.93   |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 其他                    |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 774,165.72 |               |                |          | 1,048,760.92 |                | 1,190,623.29  |                        | 13,013,549.93   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                | -2,842,141.16 |                        | -2,842,141.16   |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                | -2,142,141.16 |                        | -2,142,141.16   |
| （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               |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                | -700,000.00   |                        | -700,000.00     |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 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    |               |  |  |  |            |  |  |  |              | -700,000.00 |               | -700,000.00   |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |              |             |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 10,000,000.00 |  |  |  | 774,165.72 |  |  |  | 1,048,760.92 |             | -1,651,517.87 | 10,171,408.77 |

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

## (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                  | 10,000,000.00 |        |     |    | 774,165.72 |       |        |      | 1,048,760.92 |        | -2,048,583.22 | 9,774,343.42 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |              |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |              |
| 其他                        |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |              |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |        |     |    | 774,165.72 |       |        |      | 1,048,760.92 |        | -2,048,583.22 | 9,774,343.42 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        | -445,389.41   | -445,389.41  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        | -445,389.41   | -445,389.41  |
| (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>    | 10,000,000.00 |  |  |  | 774,165.72 |  |  |  | 1,048,760.92 |  | -2,493,972.63 | 9,328,954.01 |

| 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     | 永续 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               | 股 | 债 |  |            |  |  |  |              |  |             |               |
|---------------------------|---------------|---|---|--|------------|--|--|--|--------------|--|-------------|---------------|
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 |   |   |  | 774,165.72 |  |  |  | 1,048,760.92 |  | 793,408.97  | 12,616,335.61 |
| 加：会计政策变更                  |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  |             |               |
| 前期差错更正                    |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  |             |               |
| 其他                        |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  |             |               |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |   |   |  | 774,165.72 |  |  |  | 1,048,760.92 |  | 793,408.97  | 12,616,335.61 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  | -           | -2,841,992.19 |
| (一) 综合收益总额                |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  | -           | -2,141,992.19 |
| (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                  |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  | -700,000.00 | -700,000.00   |
| 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           |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  | -700,000.00 | -700,000.00   |
| 4. 其他                     |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  |             |               |
| (四) 所有者权益内部结              |               |   |   |  |            |  |  |  |              |  |             |               |

|                   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
|-------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--------------|
| 转                 |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 6.其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| （六）其他             |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |              |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 10,000,000.00 |  |  |  | 774,165.72 |  |  |  | 1,048,760.92 |  | -            | 9,774,343.42 |
|                   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  | 2,048,583.22 |              |

## 财务报表附

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

典扬传媒（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海洪豪建筑工程安装有限公司。2010年11月4日，公司成立时的股权结构如下：

| 股东名称      | 注册资本                | 出资方式 | 股权比例（%）       |
|-----------|---------------------|------|---------------|
| 许慧萍       | 1,200,000.00        | 货币   | 60.00         |
| 张亚明       | 800,000.00          | 货币   | 40.00         |
| <b>合计</b> | <b>2,000,000.00</b> |      | <b>100.00</b> |

本次出资业经上海建正联合会计师事务所审验，并于2010年11月1日出具建验字(2010)第242号《验资报告》。

2011年6月10日，经股东会决议，原股东许慧萍将其持有上海洪豪建筑工程安装有限公司60%股权转让给股东沈敏明；原股东张亚明将其持有上海洪豪建筑工程安装有限公司35%股权转让给股东沈敏明、5%股权转让给股东李逸瑾。本次转让后的股权结构如下：

| 股东名称      | 注册资本                | 出资方式 | 股权比例（%）       |
|-----------|---------------------|------|---------------|
| 沈敏明       | 1,900,000.00        | 货币   | 95.00         |
| 李逸瑾       | 100,000.00          | 货币   | 5.00          |
| <b>合计</b> | <b>2,000,000.00</b> |      | <b>100.00</b> |

根据2011年6月10日公司章程，公司申请变更公司名称，由“上海洪豪建筑工程安装有限公司”变更为“上海典扬文化传媒有限公司”，并于2011年6月14日取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的NO.30000003201106130062《准予变更（备案）登记通知书》。

根据本公司2015年9月18日章程修正案及股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币3,000,000.00元，注册资本由人民币2,000,000.00元变更为人民币5,000,000.00元，股东由沈敏明、李逸瑾变更为沈敏明、李逸瑾、锦烜投资（上海）合伙企业（有限合伙）、上海猿启创业投资合伙企业（有限合伙）、潘秋占、李哲。本次增资后的股权结构如下：

| 股东名称                   | 注册资本         | 出资方式 | 股权比例（%） |
|------------------------|--------------|------|---------|
| 沈敏明                    | 3,500,000.00 | 货币   | 70.00   |
| 锦烜投资(上海)合伙企业<br>(有限合伙) | 500,000.00   | 货币   | 10.00   |
| 上海猿启创业投资合伙企业<br>(有限合伙) | 350,000.00   | 货币   | 7.00    |

| 股东名称      | 注册资本                | 出资方式 | 股权比例 (%)      |
|-----------|---------------------|------|---------------|
| 潘秋占       | 250,000.00          | 货币   | 5.00          |
| 李逸瑾       | 250,000.00          | 货币   | 5.00          |
| 李哲        | 150,000.00          | 货币   | 3.00          |
| <b>合计</b> | <b>5,000,000.00</b> |      | <b>100.00</b> |

本次增资未经会计师事务所审验。

根据 2015 年 12 月股东会决议和《公司章程修正案》：以 2015 年 9 月 30 日为基准日，上海典扬文化传媒有限公司整体变更为“典扬传媒（上海）股份有限公司。基准日经审计的净资产为 5,274,165.72 元（利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 18 日出具利安达审字[2015]第 2263 号”《审计报告》）、经评估的净资产为 5,426,529.11 元（上海申威资产评估有限公司于 2015 年 11 月 22 日出具沪申威评报字[2015]第 0776 号”资产评估报告）。本次改制以经审计的净资产 5,274,165.72 元按 1:0.9480 的比例折股为 5,000,000 股，剩余部分 274,165.72 元转为资本公积。折股后各发起人的持股比例如下：

| 发起人姓名              | 股份数                 | 股权比例 (%)      |
|--------------------|---------------------|---------------|
| 沈敏明                | 3,500,000.00        | 70.00         |
| 锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙) | 500,000.00          | 10.00         |
| 上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙) | 350,000.00          | 7.00          |
| 潘秋占                | 250,000.00          | 5.00          |
| 李逸瑾                | 250,000.00          | 5.00          |
| 李哲                 | 150,000.00          | 3.00          |
| <b>合计</b>          | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

本次股改验资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 10 日出具了利安达验字[2015]第 2212 号验资报告。

2016 年 9 月根据第三次临时股东会决议和修改后公司章程的规定，申请增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，人民币普通股 5,000,000 股，每股发行价格为人民币 1.10 元/股，实际收到的认缴注册资本人民币 5,500,000.00 元，其中 5,000,000.00 元计入注册资本，超过部分计入资本公积，分别由沈敏明、蒋云飞和李哲共 3 位投资人共同认缴。变更后的股权结构如下：

| 股东名称               | 股本           | 股权比例 (%) |
|--------------------|--------------|----------|
| 沈敏明                | 7,750,000.00 | 77.50    |
| 蒋云飞                | 600,000.00   | 6.00     |
| 锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙) | 500,000.00   | 5.00     |
| 上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙) | 350,000.00   | 3.50     |
| 李哲                 | 300,000.00   | 3.00     |
| 李逸瑾                | 250,000.00   | 2.50     |
| 潘秋占                | 250,000.00   | 2.50     |

| 股东名称 | 股本            | 股权比例 (%) |
|------|---------------|----------|
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00   |

本次验资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2016年11月16日出具了中兴财光华审验字（2016）第304207号验资报告，并于2017年1月17日完成工商变更。

2017年7月24日根据股东会决议及修改后的章程，股东沈敏明将持有本公司1.6%的股权转让给股东蒋云飞，本次转让后的股权结构如下：

| 股东名称               | 股本            | 股权比例 (%) |
|--------------------|---------------|----------|
| 沈敏明                | 7,590,000.00  | 75.90    |
| 蒋云飞                | 760,000.00    | 7.60     |
| 锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙) | 500,000.00    | 5.00     |
| 上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙) | 350,000.00    | 3.50     |
| 李哲                 | 300,000.00    | 3.00     |
| 李逸瑾                | 250,000.00    | 2.50     |
| 潘秋占                | 250,000.00    | 2.50     |
| 合计                 | 10,000,000.00 | 100.00   |

截至2025年12月31日，取得股转系统中本公司证券持有人名册，股东持有公司股份及持股比例如下：

| 股东名称               | 股本            | 股权比例 (%) |
|--------------------|---------------|----------|
| 沈敏明                | 6,037,500.00  | 60.38    |
| 典扬控股（浙江自贸区）有限公司    | 1,851,500.00  | 18.51    |
| 锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙) | 1,359,900.00  | 13.60    |
| 李逸瑾                | 750,000.00    | 7.50     |
| 侯思欣                | 1,000.00      | 0.01     |
| 李祥华                | 100.00        | 0.00     |
| 合计                 | 10,000,000.00 | 100.00   |

本公司法定代表人是：沈敏明

公司注册地：上海市嘉定区陈翔路88号7幢3楼A区3058室。

统一社会信用代码：91310000564762131L

公司于2016年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：837318

## 2、所处行业

公司所属行业：广告业。

## 3、经营范围

本公司经营范围为：广播电视节目制作，电影发行，演出及经纪业务，文学、音乐创作，

影视策划，舞台艺术造型策划，文化艺术交流策划，公关活动组织策划，体育赛事策划，动漫设计、设计、制作、代理、发布各类广告、利用自有媒体发布广告、创业投资、实业投资、投资管理、投资咨询（除金融、证券）、商务咨询、旅游咨询（不得从事旅行社业务）、票务代理，电信业务、计算机软件的设计、开发，从事网络信息领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，汽车配件、日用百货的销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

#### 4、 主营业务

公司主营业务是广告代理、广告制作。

#### 5、 公司的实际控制人

公司的实际控制人是沈敏明、李逸瑾；沈敏明与李逸瑾两人是夫妻关系。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

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。

### 2、 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。

## 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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计年度自公历 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。

##### 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。本公司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

| 项目                   | 重要性标准    |
|----------------------|----------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | ≥ 100 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | ≥ 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销          | ≥ 100 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项      | ≥ 100 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款      | ≥ 100 万元 |
| 收到、支付的重要的投资活动有关的现金   | ≥ 500 万元 |

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6(2)“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司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，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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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。

公司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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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、13“长期股权投资”（2）④）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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **8、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司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公司持有的期限短（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。

#### **9、 金融工具**

在本公司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**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本公司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**

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

## ②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。

本公司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,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债（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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 10、金融资产减值

本公司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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 商业承兑汇票  |
| 应收票据组合 2 | 银行承兑汇票  |

##### ②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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、合同资产和租赁应收款，本公司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        |
|----------|----------------|
| 应收账款组合 1 | 以应收款项的账龄作为风险特征 |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内的应收款项     |

对于上述组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00        |
| 1-2年         | 10.00       |
| 2-3年         | 20.00       |
| 3-4年         | 50.00       |
| 4-5年         | 80.00       |
| 5年以上         | 100.00      |

#### ④其他应收款

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

| 项 目       | 确定组合的依据     | 计提方法或计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 其他应收款组合 1 | 押金、保证金、备用金  | 5.00         |
| 其他应收款组合 2 | 合并范围内关联方往来款 | 不计提坏账        |
| 其他应收款组合 3 | 应收往来拆借款     | 账龄           |

对于上述其他应收款组合 3，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄              | 其他应收账款计提比例（%） |
|-----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00          |
| 1-2 年           | 10.00         |
| 2-3 年           | 20.00         |
| 3-4 年           | 50.00         |
| 4-5 年           | 80.00         |
| 5 年以上           | 100.00        |

## 11、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

### （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。

## 12、持有待售资产和处置组

### （1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；（3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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、6、“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 15、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公司，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<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|------|-------|-------------|------------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3           | 5.00       | 31.67       |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4           | 5.00       | 23.75       |

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，

本公司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、19“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。

本公司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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为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，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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### （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、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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、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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

### （3）收入确认时点及判断依据

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，本公司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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按

照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

(1) 销售商品合同

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签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) 提供劳务合同

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(3) 公司收入确认具体方法：

广告代理收入在广告出现于公众面前时，根据合同约定按照播放时段确认收入；广告制作收入在客户验收时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公

允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

## **26、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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                       | 税率    |
|---------|----------------------------|-------|
| 增值税     | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6.00  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                    | 5.00  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                    | 3.00  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                    | 2.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                     | 25.00 |

### 2、 子公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                       | 税率    |
|---------|----------------------------|-------|
| 增值税     | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6.00  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                    | 5.00  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                    | 3.00  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                    | 2.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                     | 20.00 |

### 3、 税收优惠及批文

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》（公告2023年第6号）、《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》（公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，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。本公司的子公司典杨科技（上海）有限公司适用该优惠政策。

## 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，“上年年末”指2024年12月31日，“期末”指2025年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、 货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 900.68       | 900.68       |
| 银行存款          | 2,488,186.17 | 2,058,657.92 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 存放财务公司款项      |              |              |
| 合 计           | 2,489,086.85 | 2,059,558.60 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

其他说明：截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司货币资金中不存在因质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 8,744,153.15 | 6,851,679.86 |
| 1 至 2 年 |              |              |
| 2 至 3 年 |              |              |
| 3 至 4 年 |              | 6,000.00     |
| 4 至 5 年 | 6,000.00     |              |
| 5 年以上   | 266,000.00   | 266,000.00   |
| 小 计     | 9,016,153.15 | 7,123,679.86 |
| 减：坏账准备  | 708,007.66   | 611,583.99   |
| 合 计     | 8,308,145.49 | 6,512,095.87 |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 266,000.00   | 2.95   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 上海云雅投资有限公司     | 266,000.00   | 2.95   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,750,153.15 | 97.05  | 442,007.66 | 5.05     | 8,308,145.49 |
| 其中：账龄组合        | 8,750,153.15 | 97.05  | 442,007.66 | 5.05     | 8,308,145.49 |
| 合 计            | 9,016,153.15 | 100.00 | 708,007.66 | ——       | 8,308,145.49 |

(续)

| 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 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 266,000.00   | 3.73   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 上海云雅投资有限公司     | 266,000.00   | 3.73   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,857,679.86 | 96.27  | 345,583.99 | 5.04     | 6,512,095.87 |
| 其中：账龄组合        | 6,857,679.86 | 96.27  | 345,583.99 | 5.04     | 6,512,095.87 |
| 合 计            | 7,123,679.86 | 100.00 | 611,583.99 | ——       | 6,512,095.87 |

## ①期末单项计提坏账准备的

| 名 称        | 期末余额       |            |        |          |
|------------|------------|------------|--------|----------|
|            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   | 计提理由     |
| 上海云雅投资有限公司 | 266,000.00 | 266,000.00 | 100.00 | 款项预计无法收回 |
| 合 计        | 266,000.00 | 266,000.00 | 100.00 |          |

## ②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 项 目  | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 8,744,153.15 | 437,207.66 | 5.00     |
| 1至2年 |              |            |          |
| 2至3年 |              |            |          |
| 3至4年 |              |            |          |
| 4至5年 | 6,000.00     | 4,800.00   | 80.00    |
| 5年以上 |              |            |          |
| 合 计  | 8,750,153.15 | 442,007.66 | 5.05     |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 核销 | 其他 |            |
| 应收账款坏 | 611,583.99 | 96,423.67 |       |    |    | 708,007.66 |

| 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 | 核销 | 其他 |            |
| 账准备 |            |           |       |    |    |            |
| 合计  | 611,583.99 | 96,423.67 |       |    |    | 708,007.66 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备<br>减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 上海暖娱文化传媒有限公司  | 8,105,189.00 | 89.90               | 405,259.45           |
| 上海行势科技有限公司    | 636,700.00   | 7.05                | 31,835.00            |
| 上海云雅投资有限公司    | 266,000.00   | 2.95                | 266,000.00           |
| 上海创历广告有限公司    | 6,000.00     | 0.07                | 4,800.00             |
| 极智装(上海)传媒有限公司 | 2,264.15     | 0.03                | 113.21               |
| 合计            | 9,016,153.15 | 100.00              | 708,007.66           |

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,016,153.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 708,007.66 元。

### 3、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       |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 353,997.04 | 100.00 | 1,565,595.51 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |              |        |
| 2 至 3 年 |            |        |              |        |
| 3 年以上   |            |        |              |        |
| 合计      | 353,997.04 | 100.00 | 1,565,595.51 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前四名的预付款情况

| 单位名称       | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------|------------|---------------------|
| 上海莫比广告有限公司 | 341,053.00 | 96.35               |

| 单位名称           | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|------------|--------------------|
| 励道传媒科技（广州）有限公司 | 6,630.63   | 1.87               |
| 上海盟聚信息科技有限公司   | 4,528.30   | 1.28               |
| 湖北巨量引擎科技有限公司   | 1,785.11   | 0.50               |
| 合 计            | 353,997.04 | 100.00             |

#### 4、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  | 137,281.40 | 370,175.31 |
| 小 计    | 137,281.40 | 370,175.31 |
| 减：坏账准备 | 92,364.07  | 131,558.77 |
| 合 计    | 44,917.33  | 238,616.54 |

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 1年以内   | 5,581.40   |            |
| 1至2年   |            |            |
| 2至3年   |            |            |
| 3至4年   |            |            |
| 4至5年   |            |            |
| 5年以上   | 131,700.00 | 370,175.31 |
| 小 计    | 137,281.40 | 370,175.31 |
| 减：坏账准备 | 92,364.07  | 131,558.77 |
| 合 计    | 44,917.33  | 238,616.54 |

###### ②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------------|------------|------------|
| 押金、保证金、备用金 | 41,700.00  | 241,700.00 |
| 应收往来拆借款    | 95,581.40  | 128,475.31 |
| 小 计        | 137,281.40 | 370,175.31 |
| 减：坏账准备     | 92,364.07  | 131,558.77 |

| 款项性质 | 期末账面余额    | 期初账面余额     |
|------|-----------|------------|
| 合计   | 44,917.33 | 238,616.54 |

## ③按坏账计提方法分类列示

| 类别         | 期末余额       |          |           |          | 账面价值      |
|------------|------------|----------|-----------|----------|-----------|
|            | 账面余额       |          | 坏账准备      |          |           |
|            | 金额         | 计提比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 单项计提坏账准备   | 90,000.00  | 65.56    | 90,000.00 | 100.00   | 0.00      |
| 其中：        |            |          |           |          |           |
| 押金、保证金、备用金 |            |          |           |          |           |
| 应收往来拆借款    | 90,000.00  | 65.56    | 90,000.00 | 100.00   | 0.00      |
| 按组合计提坏账准备  | 47,281.40  | 34.44    | 2,364.07  | 5.00     | 44,917.33 |
| 其中：        |            |          |           |          |           |
| 押金、保证金、备用金 | 41,700.00  | 30.38    | 2,085.00  | 5.00     | 39,615.00 |
| 应收往来拆借款    | 5,581.40   | 4.06     | 279.07    | 5.00     | 5,302.33  |
| 合计         | 137,281.40 | 100.00   | 92,364.07 | —        | 44,917.33 |

(续)

| 类别         | 上年年末余额     |          |            |          | 账面价值       |
|------------|------------|----------|------------|----------|------------|
|            | 账面余额       |          | 坏账准备       |          |            |
|            | 金额         | 计提比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备   | 119,000.00 | 32.15    | 119,000.00 | 100.00   | 0.00       |
| 其中：        |            |          |            |          |            |
| 押金、保证金、备用金 |            |          |            |          |            |
| 应收往来拆借款    | 119,000.00 | 32.15    | 119,000.00 | 100.00   | 0.00       |
| 按组合计提坏账准备  | 251,175.31 | 67.85    | 12,558.77  | 5.00     | 238,616.54 |
| 其中：        |            |          |            |          |            |
| 押金、保证金、备用金 | 241,700.00 | 65.29    | 12,085.00  | 5.00     | 229,615.00 |
| 应收往来拆借款    | 9,475.31   | 2.56     | 473.77     | 5.00     | 9,001.54   |
| 合计         | 251,175.31 | 100.00   | 12,558.77  | —        | 238,616.54 |

## A. 期末单项计提坏账准备的

| 名称      | 上年年末余额     |            | 期末余额      |           |        |        |
|---------|------------|------------|-----------|-----------|--------|--------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例   | 计提理由   |
| 应收往来拆借款 | 119,000.00 | 119,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 | 收回可能性低 |
| 合计      | 119,000.00 | 119,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 |        |

## B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按其他组合计提坏账准备的

| 名称      | 期末余额      |          |          |
|---------|-----------|----------|----------|
|         | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 押金及保证金  | 41,700.00 | 2,085.00 | 5.00     |
| 应收往来拆借款 | 5,581.40  | 279.07   | 5.00     |
| 合计      | 47,281.40 | 2,364.07 | 5.00     |

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 12,558.77      |                      | 119,000.00           | 131,558.77 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | 12,558.77      |                      | 119,000.00           | 131,558.77 |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |            |
| 本期计提                |                |                      |                      |            |
| 本期转回                | 10,194.70      |                      | 29,000.00            | 39,194.70  |
| 本期转销                |                |                      |                      |            |
| 本期核销                |                |                      |                      |            |
| 其他变动                |                |                      |                      |            |
| 2025 年 12 月 31 日余额  | 2,364.07       |                      | 90,000.00            | 92,364.07  |

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 131,558.77 |        | 39,194.70 |       |    | 92,364.07 |
| 合计    | 131,558.77 |        | 39,194.70 |       |    | 92,364.07 |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|----------------|------|------------|------|---------------------|-----------|
| 挑尚文化传播（上海）有限公司 | 往来款  | 90,000.00  | 5年以上 | 65.56               | 90,000.00 |
| 沈敏明            | 房租押金 | 20,000.00  | 5年以上 | 14.57               | 1,000.00  |
| 李逸瑾            | 房租押金 | 20,000.00  | 5年以上 | 14.57               | 1,000.00  |
| 合计             | —    | 130,000.00 | —    | 94.70               | 92,000.00 |

## 5、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 | 346,619.75 | 147,430.09 |
| 合计      | 346,619.75 | 147,430.09 |

## 6、固定资产

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产   | 61,194.19 | 73,909.87 |
| 固定资产清理 |           |           |
| 合计     | 61,194.19 | 73,909.87 |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目         | 电子设备       | 运输工具       | 合计           |
|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |            |            |              |
| 1、上年年末余额   | 823,687.28 | 204,957.26 | 1,028,644.54 |
| 2、本期增加金额   |            |            |              |
| (1) 购置     |            |            |              |
| (2) 在建工程转入 |            |            |              |
| (3) 企业合并增加 |            |            |              |

| 项 目        | 电子设备       | 运输工具       | 合 计          |
|------------|------------|------------|--------------|
| 3、本期减少金额   |            |            |              |
| (1) 处置或报废  |            |            |              |
| 4、期末余额     | 823,687.28 | 204,957.26 | 1,028,644.54 |
| 二、累计折旧     |            |            |              |
| 1、上年年末余额   | 760,025.27 | 194,709.40 | 954,734.67   |
| 2、本期增加金额   | 12,715.68  |            | 12,715.68    |
| (1) 计提     | 12,715.68  |            | 12,715.68    |
| 3、本期减少金额   |            |            |              |
| (1) 处置或报废  |            |            |              |
| 4、期末余额     | 772,740.95 | 194,709.40 | 967,450.35   |
| 三、减值准备     |            |            |              |
| 1、上年年末余额   |            |            |              |
| 2、本期增加金额   |            |            |              |
| (1) 计提     |            |            |              |
| 3、本期减少金额   |            |            |              |
| (1) 处置或报废  |            |            |              |
| 4、期末余额     |            |            |              |
| 四、账面价值     |            |            |              |
| 1、期末账面价值   | 50,946.33  | 10,247.86  | 61,194.19    |
| 2、上年年末账面价值 | 63,662.01  | 10,247.86  | 73,909.87    |

#### 7、使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、上年年末余额 | 1,528,874.73 | 1,528,874.73 |
| 2、本期增加金额 |              |              |
| 3、本期减少金额 | 1,528,874.73 | 1,528,874.73 |
| 4、期末余额   |              | 1            |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、上年年末余额 | 1,019,249.83 | 1,019,249.83 |
| 2、本期增加金额 | 509,624.90   | 509,624.90   |
| (1) 计提   | 509,624.90   | 509,624.90   |

| 项 目        | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|------------|--------------|--------------|
| 3、本期减少金额   | 1,528,874.73 | 1,528,874.73 |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、期末余额     |              |              |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、上年年末余额   |              |              |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| (1) 计提     |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、期末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   |              |              |
| 2、上年年末账面价值 | 509,624.90   | 509,624.90   |

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 著作权          | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、上年年末余额 | 1,698,113.20 | 1,698,113.20 |
| 2、本期增加金额 |              |              |
| (1) 购置   |              |              |
| 3、本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4、期末余额   | 1,698,113.20 | 1,698,113.20 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1、上年年末余额 | 1,103,778.00 | 1,103,778.00 |
| 2、本期增加金额 | 169,812.00   | 169,812.00   |
| (1) 计提   | 169,812.00   | 169,812.00   |
| 3、本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4、期末余额   | 1,273,590.00 | 1,273,590.00 |
| 三、减值准备   |              |              |

| 项目         | 著作权        | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 1、上年年末余额   |            |            |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 计提     |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     |            |            |
| 四、账面价值     |            |            |
| 1、期末账面价值   | 424,523.20 | 424,523.20 |
| 2、上年年末账面价值 | 594,335.20 | 594,335.20 |

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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   |
| 未支付完的租赁负债 |          |         | 528,000.00 | 79,200.00 |
| 合计        |          |         | 528,000.00 | 79,200.00 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目        | 期末余额     |         | 上年年末余额     |           |
|-----------|----------|---------|------------|-----------|
|           | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 未支付完的租赁负债 |          |         | 509,624.90 | 76,443.74 |
| 合计        |          |         | 509,624.90 | 76,443.74 |

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 800,371.73   | 743,142.76   |
| 可抵扣亏损    | 8,310,225.85 | 7,928,695.22 |
| 合计       | 9,110,597.58 | 8,671,837.98 |

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额         | 上年年末余额       | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2029年 | 1,471,354.63 | 1,471,354.63 |    |
| 2030年 | 1,900,648.18 | 1,900,648.18 |    |

| 年 份    | 期末余额         | 上年年末余额       | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2031 年 |              |              |    |
| 2032 年 | 1,861,905.85 | 1,861,905.85 |    |
| 2033 年 | 556,819.64   | 556,819.64   |    |
| 2034 年 | 2,137,966.92 | 2,137,966.92 |    |
| 2035 年 | 381,530.63   |              |    |
| 合 计    | 8,310,225.85 | 7,928,695.22 |    |

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 制作费   | 2,452,162.50 | 860,115.44 |
| 应付服务费 | 94,339.62    |            |
| 合 计   | 2,546,502.12 | 860,115.44 |

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、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       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 103,421.97 | 1,332,880.49 | 1,349,435.00 | 86,867.46  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 19,493.76  | 209,367.84   | 212,859.90   | 16,001.70  |
| 三、辞退福利         |            | 43,000.00    | 31,000.00    | 12,000.00  |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 122,915.73 | 1,585,248.33 | 1,593,294.90 | 114,869.16 |

### (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 | 86,031.05 | 1,141,291.88 | 1,154,988.63 | 72,334.30 |
| 2、职工福利费       |           | 2,079.00     | 2,079.00     |           |
| 3、社会保险费       | 10,821.92 | 116,738.61   | 118,638.37   | 8,922.16  |
| 其中：医疗保险费      | 10,632.96 | 114,200.64   | 116,105.40   | 8,728.20  |
| 工伤保险费         | 188.96    | 2,537.97     | 2,532.97     | 193.96    |

| 项目            | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|---------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 4、住房公积金       | 6,569.00   | 72,726.00    | 73,684.00    | 5,611.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 45.00        | 45.00        |           |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |           |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |           |
| 合计            | 103,421.97 | 1,332,880.49 | 1,349,435.00 | 86,867.46 |

## (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      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 18,903.04 | 203,023.36 | 206,409.60 | 15,516.80 |
| 2、失业保险费  | 590.72    | 6,344.48   | 6,450.30   | 484.90    |
| 合计       | 19,493.76 | 209,367.84 | 212,859.90 | 16,001.70 |

## 12、应交税费

| 项目    | 期末余额     | 上年年末余额   |
|-------|----------|----------|
| 增值税   |          |          |
| 消费税   |          |          |
| 印花税   | 3,354.66 | 1,015.21 |
| 文化事业费 | 4,479.23 | 1,493.57 |
| 个人所得税 | 21.80    |          |
| 合计    | 7,855.69 | 2,508.78 |

## 13、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 | 30,302.87 | 18,974.12 |
| 合计    | 30,302.87 | 18,974.12 |

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 代扣社保  | 10,182.90 | 12,405.12 |
| 代扣公积金 | 5,611.00  | 6,569.00  |

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 未报销费用 | 14,508.97 |           |
| 合 计   | 30,302.87 | 18,974.12 |

②截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 14、一年内到期的非流动负债

| 项 目                | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------------------|------|------------|
| 一年内到期的租赁负债(附注五、15) |      | 528,000.00 |
| 合 计                |      | 528,000.00 |

#### 15、租赁负债

| 项 目                  | 期末余额 | 上年年末余额     |
|----------------------|------|------------|
| 租赁负债                 |      | 528,000.00 |
| 减:一年内到期的租赁负债(附注五、14) |      | 528,000.00 |
| 合 计                  |      |            |

#### 16、股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |             |    |       |    |    | 10,000,000.00 |

#### 17、资本公积

| 项 目  | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 774,165.72 |      |      | 774,165.72 |
| 合 计  | 774,165.72 |      |      | 774,165.72 |

#### 18、盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,048,760.92 |      |      | 1,048,760.92 |
| 合 计    | 1,048,760.92 |      |      | 1,048,760.92 |

**19、未分配利润**

| 项 目                   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | -1,651,517.87 | 1,190,623.29  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | -1,651,517.87 | 1,190,623.29  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -842,454.76   | -2,142,141.16 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 700,000.00    |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | -2,493,972.63 | -1,651,517.87 |

**20、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 42,774,741.03 | 41,576,253.2 | 21,301,138.48 | 20,173,963.68 |
| 其他业务 | 160,200.00    | 169,812.00   | 160,200.00    | 169,812.00    |
| 合 计  | 42,934,941.03 | 41,746,065.2 | 21,461,338.48 | 20,343,775.68 |

**(1) 主营业务收入、主营业成本的分解信息**

| 合同分类  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 主营业务收入        | 主营业成本         | 主营业务收入        | 主营业成本         |
| 按产品分类 |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |
| 品牌板块  | 1,818,820.80  | 1,621,355.34  | 2,952,835.98  | 2,594,148.72  |
| 效果板块  | 274,200.00    | 264,804.19    | 1,060,566.86  | 856,763.02    |
| 电商板块  | 40,681,720.23 | 39,690,093.67 | 17,287,735.64 | 16,723,051.94 |
| 按行业分类 |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |
| 广告业   | 42,774,741.03 | 41,576,253.20 | 21,301,138.48 | 20,173,963.68 |
| 按地区分类 |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |

| 合同分类 | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 主营业务收入        | 主营业成本         | 主营业务收入        | 主营业成本         |
| 华东地区 | 41,814,693.84 | 41,007,048.58 | 21,129,253.24 | 20,025,081.35 |
| 华南地区 | 960,047.19    | 569,204.62    | 149,027.20    | 143,065.09    |
| 华北地区 |               |               | 22,858.04     | 5,817.24      |
| 合计   | 42,774,741.03 | 41,576,253.20 | 21,301,138.48 | 20,173,963.68 |

**21、税金及附加**

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额     |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 |           | -12.98   |
| 教育费附加   |           | -7.79    |
| 地方教育附加  |           | -5.19    |
| 文化事业费   | 9,936.86  | 3,092.35 |
| 印花税     | 11,158.94 | 4,135.58 |
| 合 计     | 21,095.80 | 7,201.97 |

**22、销售费用**

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 406,832.51 | 457,204.98 |
| 合 计  | 406,832.51 | 457,204.98 |

**23、管理费用**

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 612,867.30 | 611,199.88 |
| 折旧费      | 12,715.68  | 23,666.01  |
| 使用权资产折旧费 | 509,624.90 | 509,624.92 |
| 业务招待费    | 9,683.87   | 11,093.92  |
| 办公费      | 16,523.49  | 12,775.86  |
| 差旅费      | 118.19     | 724.18     |
| 水电费      | 25,838.84  | 23,772.51  |
| 修理费      | 1,033.00   | 350.00     |
| 物业管理费    | 55,487.52  | 55,487.52  |
| 车辆费      | 62,567.77  | 26,228.91  |

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 中介机构服务费 | 241,490.56   | 287,424.53   |
| 合 计     | 1,547,951.12 | 1,562,348.24 |

**24、研发费用**

| 项 目   | 本期金额 | 上期金额         |
|-------|------|--------------|
| 外包服务费 |      | 1,037,735.85 |
| 合 计   |      | 1,037,735.85 |

**25、财务费用**

| 项 目    | 本期金额      | 上期金额      |
|--------|-----------|-----------|
| 利息费用   |           | 97,969.53 |
| 减：利息收入 | 7,632.55  | 34,400.70 |
| 手续费    | 1,678.10  | 1,439.27  |
| 合 计    | -5,954.45 | 65,008.10 |

**26、其他收益**

| 产生其他收益的来源    | 本期金额 | 上期金额      |
|--------------|------|-----------|
| 政府补助         |      | 30,841.10 |
| 代扣代缴个人所得税手续费 |      | 454.25    |
| 其他           |      | 0.01      |
| 合 计          |      | 31,295.36 |

**27、投资收益**

| 项 目             | 本期金额      | 上期金额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 理财产品收益          |           | 71,594.53 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,420.38 |           |
| 合 计             | -1,420.38 | 71,594.53 |

**28、信用减值损失**

| 项 目        | 本期金额       | 上期金额        |
|------------|------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失 | -96,423.67 | -248,682.46 |

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额        |
|-------------|------------|-------------|
| 其他应收款信用减值损失 | 39,194.70  | 14,917.92   |
| 合 计         | -57,228.97 | -233,764.54 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 29、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额   | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|--------|---------------|
| 其他  |      | 257.53 |               |
| 合 计 |      | 257.53 |               |

### 30、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 | 2,756.26 | -412.30 |
| 合 计     | 2,756.26 | -412.30 |

#### (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                            | -445,779.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | -111,444.85 |
| 子公司适用不同税率的影响                    |             |
| 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                | 968.39      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |             |
| 年度内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 | 113,232.72  |
| 其他                              |             |
| 所得税费用                           | 2,756.26    |

### 31、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       |
|---------|------------|------------|
| 利息收入    | 7,632.55   | 34,400.70  |
| 个税手续费返还 |            | 454.25     |
| 政府补助    |            | 30,841.10  |
| 往来及其他   | 252,984.28 | 427,124.20 |
| 合 计     | 260,616.83 | 492,820.25 |

## ②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 管理、研发费用付现  | 412,743.24 | 514,083.85 |
| 银行费用手续费    | 1,678.10   | 1,439.27   |
| 押金、保证金及备用金 |            | 27,000.00  |
| 往来款        | 562,680.73 | 131,027.55 |
| 合 计        | 977,102.07 | 673,550.67 |

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 归还关联方借款   |            |            |
| 支付租赁相关的款项 | 528,000.00 | 506,876.30 |
| 合 计       | 528,000.00 | 506,876.30 |

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                         | 本期金额        | 上期金额          |
|-----------------------------|-------------|---------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>    |             |               |
| 净利润                         | -842,454.76 | -2,142,141.16 |
| 加：信用减值准备                    | 57,228.97   | 233,764.54    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折<br>旧 | 12,715.68   | 23,666.01     |
| 使用权资产折旧                     | 509,624.90  | 509,624.92    |
| 无形资产摊销                      | 169,812.00  | 169,812.00    |
| 长期待摊费用摊销                    |             |               |

| 项 目                                  | 本期金额              | 上期金额                 |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(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)                      |                   | 97,969.53            |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | 1,420.38          | -71,594.53           |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | 79,200.00         | 76,031.44            |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | -76,443.74        | -76,443.74           |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     |                   |                      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -1,197,170.57     | -3,359,449.65        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 1,691,096.66      | -977,994.47          |
| 其他                                   |                   |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>405,029.52</b> | <b>-5,516,755.11</b> |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>           |                   |                      |
| 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                             |                   |                      |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>               |                   |                      |
| 现金的期末余额                              | 2,489,086.85      | 2,059,558.60         |
| 减：现金的上年年末余额                          | 2,059,558.60      | 16,791,016.30        |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                   |                      |
| 减：现金等价物的上年年末余额                       |                   |                      |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 429,528.25        | -14,731,457.70       |

## (2) 报告期处置子公司及其他营业单位

| 项 目                   | 本期金额       | 上期金额 |
|-----------------------|------------|------|
| <b>①处置子公司及其他营业单位：</b> |            |      |
| 本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物 | 552,498.73 |      |
| 其中：典扬科技(上海)有限公司       | 552,498.73 |      |
| 处置子公司收到的现金净额          | 548,579.62 |      |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| <b>①现金</b> | <b>2,489,086.85</b> | <b>2,059,558.60</b> |
| 其中：库存现金    | 900.68              | 900.68              |

| 项 目                         | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,488,186.17        | 2,058,657.92        |
| 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                      |                     |                     |
| <b>②现金等价物</b>               |                     |                     |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                     |                     |
| <b>③期末现金及现金等价物余额</b>        | <b>2,489,086.85</b> | <b>2,059,558.60</b> |
| 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

| 按费用性质列示 | 本期金额 | 上期金额         |
|---------|------|--------------|
| 外包服务费   |      | 1,037,735.85 |
| 折旧      |      |              |
| 合 计     |      | 1,037,735.85 |

## 八、 合并范围的变更

### 1、 处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 股权处置价款     | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------------|------------|------------|--------|-----------|--------------|----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 典扬科技(上海)有限公司 | 552,498.73 | 100.00     | 出售     | 2025/5/31 | 股东会决议、转让协议   |                                  | 0.00               | 0.00             | 0.00             | 0.00                   | 0.00                      | 392,498.73                       |

### 2、 其他原因的合并范围变动

无。

**九、 在其他主体中的权益**

无

**十、 关联方及关联交易****1、 本公司的控股股东及实际控制人**

本公司控股股东及实际控制人为:沈敏明、李逸瑾，沈敏明、李逸瑾为夫妻其合计持股比例为67.88%。

**2、 其他关联方情况**

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系   |
|-----------------------|---------------|
| 锦炬投资(上海)合伙企业(有限合伙)    | 股东            |
| 呼冬                    | 监事            |
| 钱逊                    | 董事            |
| 金玲                    | 董事            |
| 潘秋占                   | 董事            |
| 崔晓伟                   | 监事会主席         |
| 张云峰                   | 监事            |
| 鲸酿文化科技（上海）有限公司        | 实际控制人控制的公司    |
| 典扬文化娱乐（上海）有限公司        | 实际控制人控制的公司    |
| 典扬旅游开发（溧阳）有限公司        | 实际控制人控制的公司    |
| 上海青朱周旅游开发有限公司         | 实际控制人控制的公司    |
| 典扬控股（浙江自贸区）有限公司       | 股东及实际控制人控制的公司 |
| 造梦师文化娱乐（上海）合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的公司    |
| 常州赴桂文化旅游有限公司          | 实际控制人控制的公司    |
| 典扬科技（上海）有限公司          | 实际控制人控制的公司    |
| 梦界方村（常州）运营管理有限公司      | 实际控制人控制的公司    |

**3、 关联方交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|----------------|--------|------------|------------|
| 典扬旅游开发（溧阳）有限公司 | 无形资产租赁 | 160,200.00 | 160,200.00 |

## ②本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金      |            |
|-------|--------|------------|------------|
|       |        | 本期金额       | 上期金额       |
| 沈敏明   | 写字楼租赁  | 264,000.00 | 254,812.46 |
| 李逸瑾   | 写字楼租赁  | 264,000.00 | 254,812.46 |
| 合计    |        | 528,000.00 | 509,624.92 |

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 595,800.00 | 595,800.00 |

(5) 其他关联交易：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

典扬科技（上海）有限公司为典扬传媒（上海）股份有限公司的全资子公司，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，实收资本为人民币 160,000.00 元。典扬传媒于 2025/5/31 将持有典扬科技 100.00% 的股权转让给典扬控股（浙江自贸区）有限公司，转让价格为人民币 552,498.73 元。

#### 4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称   | 期末余额             |                 | 上年年末余额           |                 |
|--------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备            | 账面余额             | 坏账准备            |
| 其他应收款： |                  |                 |                  |                 |
| 李逸瑾    | 20,000.00        | 1,000.00        | 20,000.00        | 1,000.00        |
| 沈敏明    | 20,000.00        | 1,000.00        | 20,000.00        | 1,000.00        |
| 合 计    | <b>40,000.00</b> | <b>2,000.00</b> | <b>40,000.00</b> | <b>2,000.00</b> |

#### 十一、 承诺及或有事项

##### 1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项需披露。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 8,744,153.15 | 6,851,679.86 |
| 1至2年   |              |              |
| 2至3年   |              |              |
| 3至4年   |              | 6,000.00     |
| 4至5年   | 6,000.00     |              |
| 5年以上   | 266,000.00   | 266,000.00   |
| 小 计    | 9,016,153.15 | 7,123,679.86 |
| 减：坏账准备 | 708,007.66   | 611,583.99   |
| 合 计    | 8,308,145.49 | 6,512,095.87 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 266,000.00   | 2.95   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 上海云雅投资有限公司     | 266,000.00   | 2.95   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,750,153.15 | 97.05  | 442,007.66 | 5.05     | 8,308,145.49 |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 账龄组合           | 8,750,153.15 | 97.05  | 442,007.66 | 5.05     | 8,308,145.49 |
| 合 计            | 9,016,153.15 | 100.00 | 708,007.66 | —        | 8,308,145.49 |

(续)

| 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 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 266,000.00 | 3.73   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00 |

| 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 (%) |              |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 上海云雅投资有限公司     | 266,000.00   | 3.73   | 266,000.00 | 100.00   | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,857,679.86 | 96.27  | 345,583.99 | 5.04     | 6,512,095.87 |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 账龄组合           | 6,857,679.86 | 96.27  | 345,583.99 | 5.04     | 6,512,095.87 |
| 合计             | 7,123,679.86 |        | 611,583.99 | —        | 6,512,095.87 |

## ①期末单项计提坏账准备的

| 名称         | 期末余额       |            |        |          |
|------------|------------|------------|--------|----------|
|            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   | 计提理由     |
| 上海云雅投资有限公司 | 266,000.00 | 266,000.00 | 100.00 | 款项预计无法收回 |
| 合计         | 266,000.00 | 266,000.00 | 100.00 |          |

## ②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 项目   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 8,744,153.15 | 437,207.66 | 5.00     |
| 1至2年 |              |            |          |
| 2至3年 |              |            |          |
| 3至4年 |              |            |          |
| 4至5年 | 6,000.00     | 4,800.00   | 80.00    |
| 5年以上 |              |            |          |
| 合计   | 8,750,153.15 | 442,007.66 |          |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 611,583.99 | 96,423.67 |       |    |    | 708,007.66 |
| 合计   | 611,583.99 | 96,423.67 |       |    |    | 708,007.66 |

**2、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  | 137,281.40 | 370,175.31 |
| 小 计    | 137,281.40 | 370,175.31 |
| 减：坏账准备 | 92,364.07  | 131,558.77 |
| 合 计    | 44,917.33  | 238,616.54 |

**(1) 其他应收款**

## ①按坏账计提方法分类列示

| 类 别        | 期末余额       |        |           |        | 账面价值      |
|------------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
|            | 账面余额       |        | 坏账准备      |        |           |
|            | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |           |
| 单项计提坏账准备   | 90,000.00  | 65.56  | 90,000.00 | 100.00 |           |
| 其中：        |            |        |           |        |           |
| 押金、保证金、备用金 |            |        |           |        |           |
| 应收往来拆借款    | 90,000.00  | 65.56  | 90,000.00 | 100.00 |           |
| 按组合计提坏账准备  | 47,281.40  | 34.44  | 2,364.07  | 5.00   | 44,917.33 |
| 其中：        |            |        |           |        |           |
| 押金、保证金、备用金 | 41,700.00  | 30.38  | 2,085.00  | 5.00   | 39,615.00 |
| 应收往来拆借款    | 5,581.40   | 4.06   | 279.07    | 5.00   | 5,302.33  |
| 合 计        | 137,281.40 | —      | 92,364.07 | —      | 44,917.33 |

(续)

| 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         | 比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备   | 119,000.00 | 32.15  | 119,000.00 | 100.00 |      |
| 其中：        |            |        |            |        |      |
| 押金、保证金、备用金 |            |        |            |        |      |
| 应收往来拆借款    | 119,000.00 | 32.15  | 119,000.00 | 100.00 |      |

| 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         | 比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备  | 251,175.31 | 67.85  | 12,558.77  | 5.00   | 238,616.54 |
| 其中：        |            |        |            |        |            |
| 押金、保证金、备用金 | 241,700.00 | 65.29  | 12,085.00  | 5.00   | 229,615.00 |
| 应收往来拆借款    | 9,475.31   | 2.56   | 473.77     | 5.00   | 9,001.54   |
| 合计         | 370,175.31 | 100.00 | 131,558.77 | —      | 238,616.54 |

## A. 期末单项计提坏账准备的

| 名称      | 期末余额       |            | 上年年末余额    |           |        |        |
|---------|------------|------------|-----------|-----------|--------|--------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例   | 计提理由   |
| 应收往来拆借款 | 119,000.00 | 119,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 | 收回可能性低 |
| 合计      | 119,000.00 | 119,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 |        |

## B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按组合计提坏账准备的

| 名称         | 期末余额      |          |          |
|------------|-----------|----------|----------|
|            | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 押金、保证金、备用金 | 41,700.00 | 2,085.00 | 5.00     |
| 应收往来拆借款    | 5,581.40  | 279.07   | 5.00     |
| 合计         | 47,281.40 | 2,364.07 |          |

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 12,558.77      |                      | 119,000.00           | 131,558.77 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | 12,558.77      |                      | 119,000.00           | 131,558.77 |
| —转入第二阶段             |                |                      |                      |            |
| —转入第三阶段             |                |                      |                      |            |
| —转回第二阶段             |                |                      |                      |            |
| —转回第一阶段             |                |                      |                      |            |

|                   |           |  |           |           |
|-------------------|-----------|--|-----------|-----------|
| 本期计提              |           |  |           |           |
| 本期转回              | 10,194.70 |  | 29,000.00 | 39,194.70 |
| 本期转销              |           |  |           |           |
| 本期核销              |           |  |           |           |
| 其他变动              |           |  |           |           |
| 2025年12月31日<br>余额 | 2,364.07  |  | 90,000.00 | 92,364.07 |

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额 |           |           |    | 期末余额      |
|------|------------|--------|-----------|-----------|----|-----------|
|      |            | 计提     | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他 |           |
| 应收账款 | 131,558.77 |        | 39,194.70 |           |    | 92,364.07 |
| 合计   | 131,558.77 |        | 39,194.70 |           |    | 92,364.07 |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例（%） | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------|------|------------|------|---------------------------------|--------------|
| 挑尚文化传播（上海）有限公司 | 押金   | 90,000.00  | 5年以上 | 65.56                           | 90,000.00    |
| 沈敏明            | 房租押金 | 20,000.00  | 5年以上 | 14.57                           | 1,000.00     |
| 李逸瑾            | 房租押金 | 20,000.00  | 5年以上 | 14.57                           | 1,000.00     |
| 合计             | —    | 130,000.00 | —    | 94.70                           | 92,000.00    |

**3、长期股权投资**

| 项 目    | 期末余额 |      |      | 上年年末余额            |      |                   |
|--------|------|------|------|-------------------|------|-------------------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 对子公司投资 |      |      |      | 160,000.00        |      | 160,000.00        |
| 合计     |      |      |      | <b>160,000.00</b> |      | <b>160,000.00</b> |

**(1) 对子公司投资**

| 被投资单位            | 上年年末余额<br>(账面价值)  | 减值准备上年<br>年末余额 | 本期增减变动 |                   |        |    | 期末余额(账<br>面价值) | 减值准备期末<br>余额 |
|------------------|-------------------|----------------|--------|-------------------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                   |                | 追加投资   | 减少投资              | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 典扬科技(上<br>海)有限公司 | 160,000.00        |                |        | 160,000.00        |        |    |                |              |
| 合计               | <b>160,000.00</b> |                |        | <b>160,000.00</b> |        |    |                |              |

本公司于 2025 年 5 月 31 日处置所持有的全资子公司典扬科技(上海)有限公司 100%股权，处置对价为人民币 552,498.73 元。本次处置完成后，本公司不再持有该子公司股权，相应长期股权投资账面价值予以结转，本期长期股权投资减少金额为 160,000.00 元，截至期末长期股权投资余额为零。

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 42,774,741.03 | 41,576,253.2 | 21,301,138.48 | 20,173,963.68 |
| 其他业务 | 160,200.00    | 169,812.00   | 160,200.00    | 169,812.00    |
| 合 计  | 42,934,941.03 | 41,746,065.2 | 21,461,338.48 | 20,343,775.68 |

## (1) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 主营业务收入        | 主营业成本         | 主营业务收入        | 主营业成本         |
| 按产品分类 |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |
| 品牌板块  | 1,818,820.80  | 1,621,355.34  | 2,952,835.98  | 2,594,148.72  |
| 效果板块  | 274,200.00    | 264,804.19    | 1,060,566.86  | 856,763.02    |
| 电商板块  | 40,681,720.23 | 39,690,093.67 | 17,287,735.64 | 16,723,051.94 |
| 按行业分类 |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |
| 广告业   | 42,774,741.03 | 41,576,253.20 | 21,301,138.48 | 20,173,963.68 |
| 按地区分类 |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |
| 华东地区  | 41,814,693.84 | 41,007,048.58 | 21,129,253.24 | 20,025,081.35 |
| 华南地区  | 960,047.19    | 569,204.62    | 149,027.20    | 143,065.09    |
| 华北地区  |               |               | 22,858.04     | 5,817.24      |
| 合计    | 42,774,741.03 | 41,576,253.20 | 21,301,138.48 | 20,173,963.68 |

**5、 投资收益**

| 项 目             | 本期金额       | 上期金额      |
|-----------------|------------|-----------|
| 理财产品收益          |            | 71,594.53 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 392,498.73 |           |
| 合 计             | 392,498.73 | 71,594.53 |

**十五、 补充资料****1、 本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  | -1,420.38 | 处置全资子公司产生的投资收益差额 |
| 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     |           |                  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |           |                  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |           |                  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |           |                  |
| 对外委托贷款取得的损益  |           |                  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |           |                  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 29,000.00 |                  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |           |                  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |           |                  |
| 非货币性资产交换损益   |           |                  |
| 债务重组损益   |           |                  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |           |                  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |           |                  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |           |                  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |           |                  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |           |                  |

|                       |           |  |
|-----------------------|-----------|--|
| 交易价格显失公允的交易产生的收益      |           |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |           |  |
| 受托经营取得的托管费收入          |           |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    |           |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |           |  |
| 减：所得税影响额              | 6,894.91  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）         | 0         |  |
| 合计                    | 20,684.71 |  |

## 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       | -8.64         | -0.0842 | -0.0842 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -8.85         | -0.0863 | -0.0863 |

典扬传媒（上海）股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十七日

## 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               |
|-----------------------|------------------|
| 1、投资收益                | -1,420.38        |
| 2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 29,000.00        |
| <b>非经常性损益合计</b>       | <b>27,579.62</b> |
| 减：所得税影响数              | 6,894.91         |
| 少数股东权益影响额（税后）         |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>       | <b>20,684.71</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用