



**希肯文化**

**NEEQ: 872319**

**北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司**

**Beijing Chicpia International Culture Development 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、公司负责人李丹、主管会计工作负责人李丹及会计机构负责人（会计主管人员）曹彩霞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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
希肯文化、本公司、公司	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司
希肯集团、希肯国际、控股股东	指	北京希肯国际文化集团有限公司
衡安投资	指	北京衡安国际投资管理有限公司，公司的股东之一
赢安合伙	指	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙），公司的股东之一
仙童戏剧、仙童国际	指	仙童国际戏剧文化（北京）有限公司，公司的控股子公司
售放传媒	指	北京售放传媒广告有限公司，公司的控股子公司
希肯演艺	指	北京希肯琵雅国际演艺有限公司
仙童影视	指	杭州仙童影视文化有限公司
音乐周文化、音乐周公司	指	音乐周（北京）文化发展有限公司、公司的控股子公司
珠海希肯琵雅、珠海希肯文化	指	珠海希肯琵雅国际文化艺术有限公司、公司的全资子公司
保利剧院	指	北京保利剧院管理有限公司及其下属子公司
股东会	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司股东会
董事会	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理
公司章程	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司的公司章程
“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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司（原华英证券有限责任公司）
会计师事务所	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
演出经纪	指	取得演出内容方的授权，通过自行承办演出获取收入或转由他人承办演出获取收入的演出中间环节
营业性演出	指	营业性演出是指以营利为目的演出
票房	指	电影或戏剧的商业销售情况

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Chicpia International Culture Development Co., Ltd.		
	CHICPIA		
法定代表人	李丹	成立时间	2000年9月18日
控股股东	控股股东为（北京希肯国际文化集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安庭、周迎），一致行动人为（希肯集团、衡安投资、赢安合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R88）-文艺创作与表演（R881）-文艺创作与表演（R8810）		
主要产品与服务项目	以话剧、音乐剧、舞剧、音乐会、演唱会、儿童剧及非剧场空间演艺等文化演出的创制、出品、运营、票务销售及演出经纪活动为主。		
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	希肯文化	证券代码	872319
挂牌时间	2017年12月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号（021-65061210）		
联系方式			
董事会秘书姓名	兰兰	联系地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座6层
电话	010-65019197	电子邮箱	lanlan@chicpia.com
传真	010-65019197		
公司办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座6层	邮政编码	100027
公司网址	www.chicpia.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	91110101801715831L		
注册地址	北京市东城区朝阳门北大街8号2号楼D座4层B区域1号		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

说明：

- 1、关于注册资本的说明：报告期内，公司注册资本 1500 万元。2025 年 12 月 4 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《2025 年半年度权益分派预案的议案》，拟以公司 2025 年 8 月 27 日披露的《2025 年半年度报告》为基础，以未分配利润向全体股东送红股。议案内容见公司于 2025 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-025）；后该事项经 2025 年 12 月 29 日的 2025 年第二次临时股东大会审议通过并于 2026 年 1 月 7 日披露《2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-001）。上述事项已于 2026 年 1 月 29 日工商办理完毕，公司注册资本增至 2400 万股。
- 2、关于注册地址的说明：报告期内，公司注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号 2 号楼 D 座 4 层 B 区域 1 号，未发生变更。2026 年 3 月 5 日，公司经第四届董事会第一次会议审议通过《关于公司及控股子公司变更注册地址并拟修订〈公司章程〉的议案》，公司拟将注册地址变更为北京市东城区朝阳门北大街 8 号 5-6（富华大厦 A 座 601 室），并于 2026 年 3 月 6 日披露《关于公司及控股子公司变更注册地址暨公司拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2026-013），后相关议案在 2026 年 3 月 25 日经 2026 年第二次临时股东会审议通过。截至本报告披露日，公司及控股子公司已完成注册地址变更（并相应修订《公司章程》），并于 2026 年 4 月 17 日披露了《关于公司及控股子公司变更注册地址、修订公司章程并完成工商登记备案、取得换发工商营业执照的公告》（公告编号：2026-016）、《北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司公司章程》（2026-017）。

## 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

本公司是处于文化、体育和娱乐业（R）中的文艺创作与表演（R8810），具备营业性演出许可资质。公司是集出品、制作、IP运营、经纪国内外大型演出，并集票务销售于一身的专业公司。主要涉及话剧、音乐剧、舞剧、音乐会、演唱会、儿童剧及非剧场空间演艺等文化演出的创制、出品、运营、经纪及票务销售等。

希肯文化自成立至今，一直秉承着“以匠人之心，琢文化之美”的理念，以及“以文弘业、以文化人、以艺通心”的使命，在多年的不断探索中，积累了大量的从业经验。

公司拥有包括剧院、院线、场地、媒体、客户、演出剧目等丰富的资源及专业的运营管理团队，通过自营演出、包场巡演、网络代销、现场销售等多种形式开展业务，为全国剧院、院线联盟、演出经纪机构、社会公众等，提供高品质、丰富多彩的文化演艺剧目。

报告期内，公司主要收入来源是票务销售收入、自营及经纪巡演、演出收入等。

同时，公司在稳定原业务的基础上，紧跟市场需求，不断优化商业模式，向产业链上下游进行延展，经过自身运营的磨合，现已逐步实现从剧目策划、创作、制作到宣传推广，最终到全国范围内的落地实施，包括全国巡演等这一系列模式，形成了整体经营的商业闭环。公司还积极布局筹备自有版权剧目商业授权和周边衍生开发、非剧场空间演艺等业务，以期为公司带来经济效益，形成新的可持续增长点。

报告期内，公司实现营业收入为 11,079.41 万元，同比增幅 11.45%，归属于挂牌公司股东的净利润为 535.48 万元，同比降幅 36.02%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 7,351.67 万元，同比增幅 16.33%，归属于挂牌公司股东的净资产为 3,701.06 万元，同比增幅 16.92%。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	110,794,103.78	99,410,408.07	11.45%
毛利率%	21.82%	24.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,354,836.21	8,369,813.39	-36.02%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,782,483.96	7,172,544.27	-33.32%
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）	15.60%	30.47%	-
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）	13.93%	26.11%	-
基本每股收益	0.36	0.56	-35.71%
<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	73,516,656.90	63,198,581.69	16.33%
负债总计	30,525,981.87	27,551,807.00	10.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,010,618.52	31,655,782.31	16.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.11	17.06%
资产负债率%（母公司）	30.86%	38.39%	-
资产负债率%（合并）	41.52%	43.60%	-
流动比率	2.60	2.25	-
利息保障倍数	178.26	118.21	-
<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	5,311,991.70	13,014,027.39	-59.18%
应收账款周转率	28.14	29.77	-
存货周转率	16.11	12.24	-
<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%	16.33%	31.57%	-
营业收入增长率%	11.45%	3.33%	-
净利润增长率%	-40.66%	30.85%	-

### 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	27,887,588.82	37.93%	18,991,188.44	30.05%	46.84%
应收票据			-		
应收账款	4,227,406.55	5.75%	3,489,994.93	5.52%	21.13%
交易性金融资产	18,742,935.53	25.49%	21,737,708.41	34.40%	-13.78%
预付款项	9,457,547.34	12.86%	6,418,244.80	10.16%	47.35%
其他应收款	846,108.73	1.15%	2,285,561.96	3.62%	-62.98%
存货	4,284,533.67	5.83%	6,265,848.16	9.91%	-31.62%
其他流动资产	1,737,736.92	2.36%	1,242,897.59	1.97%	39.81%
固定资产	1,495,898.86	2.03%	1,790,565.13	2.83%	-16.46%
在建工程			-	-	

长期待摊费用	149,533.20	0.20%	227,078.21	0.36%	-34.15%
递延所得税资产	59,721.06	0.08%	34,095.49	0.05%	75.16%
短期借款	150,000.00	0.20%	150,000.00	0.24%	0.00%
应付账款	17,192,577.73	23.39%	19,639,851.61	31.08%	-12.46%
预收款项	-		-		
合同负债	3,228,202.76	4.39%	4,036,002.70	6.39%	-20.01%
应付职工薪酬	1,498,770.94	2.04%	902,679.07	1.43%	66.04%
应交税费	1,006,415.09	1.37%	373,242.09	0.59%	169.64%
其他应付款	113,544.59	0.15%	541,840.38	0.86%	-79.04%
一年内到期的非流动负债	1,663,000.69	2.26%	969,431.22	1.53%	71.54%
递延收益			-	0.00%	
资产总计	73,516,656.90	100.00%	63,198,581.69	100.00%	16.33%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末金额较上年期末增加了 8,896,400.38 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司赎回银行理财产品的金额大于购买金额，而上年同期公司及子公司购买理财产品金额较高。
- 2、预付款项：本期期末金额较上年期末增加了 3,039,302.54 元，主要原因是报告期内，控股子公司售放传媒新增预付迪士尼授权费 5,813,113.80 元，该款项对应 2026 年项目，因尚未达到结算条件，暂未结转成本。
- 3、其他应收款：本期期末金额较上年期末减少了 1,439,453.23 元，主要原因是报告期内，公司收回政府补贴款所致。
- 4、存货：本期期末金额较上年期末减少了 1,981,314.49 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司仙童国际对剧目制作成本进行摊销，同时子公司仙童国际计提存货跌价准备所致。
- 5、其他流动资产：本期期末金额较上年期末增加了 494,839.33 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司待认证进项税额增加所致。
- 6、长期待摊费用：本期期末金额较上年期末减少了 77,545.01 元，主要原因是报告期内，公司摊销装修费用所致。
- 7、递延所得税资产：本期期末金额较上年期末增加了 25,625.57 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司计提信用减值准备及资产减值准备所致。
- 8、应付职工薪酬：本期期末金额较上年期末增加了 596,091.87 元，主要原因是报告期内，公司关键管理人员薪酬增加及子公司售放传媒员工人数增加所致。
- 9、应交税费：本期期末金额较上年期末增加了 633,173.00 元，主要原因是报告期内，公司净利润超三百万元，不再符合小型微利企业所得税优惠政策条件，导致应交企业所得税增加所致。
- 10、其他应付款：本期期末金额较上年期末减少了 428,295.79 元，主要原因是报告期内，公司支付往来款项所致。
- 11、一年内到期的非流动负债：本期期末金额较上年期末增加了 693,569.47 元，主要原因是报告期内，控股子公司仙童国际的长期借款 700,000.00 元转入所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	110,794,103.78	-	99,410,408.07	-	11.45%
营业成本	86,618,392.78	78.18%	74,835,256.98	75.28%	15.75%
毛利率%	21.82%	-	24.72%	-	-
销售费用	9,090,520.13	8.20%	6,350,382.60	6.39%	43.15%
管理费用	7,797,845.02	7.04%	7,637,496.43	7.68%	2.10%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	88,928.58	0.08%	181,415.04	0.18%	-50.98%
信用减值损失	-250,549.59	-0.23%	80,092.03	0.08%	-412.83%
资产减值损失	-204,513.03	-0.18%			
其他收益	356,512.73	0.32%	107,848.87	0.11%	230.57%
投资收益	78,529.14	0.07%	388,477.69	0.39%	-79.79%
公允价值变动 收益	311,447.25	0.28%			
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	7,186,059.13	6.49%	10,654,693.47	10.72%	-32.55%
营业外收入	105,728.03	0.10%	49,222.30	0.05%	114.80%
营业外支出	150,000.00	0.14%	284,126.85	0.29%	-47.21%
净利润	5,943,900.34	5.36%	10,016,526.35	10.08%	-40.66%

#### 项目重大变动原因

- 1、销售费用：本期金额较上年同期增加了 2,740,137.53 元，主要原因是报告期内，控股子公司音乐周文化、售放传媒、希肯演艺业务拓展，宣传费用同比增加导致。
- 2、财务费用：本期金额较上年同期减少了 92,486.46 元，主要原因是报告期内，公司日元账户汇兑损失同比减少及利息收入同比增加所致。
- 3、信用减值损失：本期金额较上年同期增加了 330,641.62 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司上年同期存在回款转回，而本期按账龄组合计提的应收账款及其他应收款坏账准备同比增加所致。
- 4、其他收益：本期金额较上年同期增加了 248,663.86 元，主要原因是报告期内，公司政府补助同比增加所致。
- 5、投资收益：本期金额较上年同期减少了 309,948.55 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司持有的交易性金融资产产生的投资收益同比减少所致。
- 6、公允价值变动收益：本期金额较上年同期增加了 311,447.25 元，主要原因是报告期内，公司及控

股子公司持有的交易性金融资产公允价值上升所致。

7、营业利润：本期金额较上年同期减少了 3,468,634.34 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司部分项目毛利率下降，且销售费用同比增加所致。

8、营业外收入：本期金额较上年同期增加了 56,505.73 元，主要原因是报告期内，公司新增其他项目补贴导致。

9、营业外支出：本期金额较上年同期减少了 134,126.85 元，主要原因是报告期，公司处置汽车产生固定资产清理损失同比减少所致。

10、净利润：本期金额较上年同期减少了 4,072,626.01 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司部分项目毛利率下降，销售费用及所得税费用同比增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,794,103.78	99,410,408.07	11.45%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	86,618,392.78	74,835,256.98	15.75%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
包场巡演业务	63,409,547.32	49,537,514.77	21.88%	13.95%	13.31%	0.44%
自营演出业务	31,700,944.68	28,013,921.24	11.63%	0.73%	21.15%	-14.89%
剧目制作	1,065,804.22	1,371,646.06	-28.70%	-47.03%	-35.16%	-23.57%
广告发布服务	9,669,716.77	4,547,707.36	52.97%	-3.86%	-21.52%	10.59%
衍生品销售	18,036.29	16,218.82	10.08%	-91.55%	-80.21%	-51.53%
宣传服务	3,741,935.69	2,672,824.53	28.57%	35,314.74%	-	-71.43%
赞助服务费	1,188,118.81	458,560.00	61.40%	-	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

1、剧目制作：本期较上年同期营业收入减少 47.03%，营业成本减少 35.16%，主要原因是市场需求疲软，收入同比下降，行业竞争加剧，刚性成本持续发生导致收入降幅高于成本降幅。

2、衍生品销售：本期较上年同期营业收入减少 91.55%，营业成本减少 80.21%，主要原因是仙童国际本期演出场次减少、同时演出主要演员卡司的调整，相应暂缓了衍生品的更新与制作计划，导致相关

收入及成本均有所下降。

3、宣传服务：本期较上年同期营业收入增加 35,314.74%，主要原因是报告期内售放传媒新增展会推广服务项目，带动收入同比显著增长。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京保利剧院管理有限公司	13,708,056.70	12.38%	否
2	广州大剧院管理有限公司	4,817,636.31	4.35%	否
3	北京大麦文化传媒发展有限公司	4,336,066.99	3.91%	否
4	江苏大剧院运营管理有限公司	3,018,093.39	2.72%	否
5	深圳滨海艺术中心管理有限公司	2,760,636.81	2.49%	否
	合计	28,640,490.20	25.85%	-

### 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	云南杨丽萍文化传播股份有限公司	19,915,616.92	22.99%	否
2	中国煤矿文工团	8,926,280.17	10.31%	否
3	北京东方新大陆文化艺术有限公司	7,251,549.80	8.37%	否
4	北京保利剧院管理有限公司	3,202,131.85	3.70%	否
5	云南帅云文化传播有限公司	2,714,227.36	3.13%	否
	合计	42,009,806.10	48.50%	-

### (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	5,311,991.70	13,014,027.39	-59.18%
投资活动产生的现金流量净额	3,226,016.84	-9,401,343.49	134.31%
筹资活动产生的现金流量净额	413,940.76	-283,954.38	245.78%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少了 7,702,035.69 元，主要原因是报告期内，公司及控股子公司部分项目毛利率下降，且销售费用同比增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 12,627,360.33 元，主要原因是报告期内报告期内，公司赎回银行理财产品的金额大于购买金额，而上年同期公司购买银行理财产品的金额大于赎回金额。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 697,895.14 元，主要原因是报告期内控股子公司音乐周文化吸收少数股东投资收到的现金较上年同期增加 800,000.00 元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	控股子公司	演出服务	5,000,000.00	22,127,865.67	4,132,065.42	6,646,905.05	-660,114.97
北京售放传媒广告有限公司	控股子公司	广告传媒	2,000,000.00	10,081,353.96	6,275,990.64	13,442,784.54	2,349,757.32
北京希肯琵雅国际演艺有限公司	控股子公司	演出服务	1,000,000.00	6,254,823.65	5,859,363.93	5,196,752.47	2,370,056.64
音乐周（北京）文化发展有限公司	控股子公司	演出服务	5,000,000.00	5,825,987.53	4,193,217.78	5,085,035.58	-1,181,025.88
珠海希肯琵雅国际文化艺术有限公司	控股子公司	演出服务	1,000,000.00	0	0	0	0

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
光大理财有限责任公司	银行理财产品	光银现金 A	14,256,526.82	0	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	日盈象天天利 101 号	2,749,112.24	0	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	日盈象天天利 69 号 C	1,014,793.53	0	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	日盈象天天利 101 号	722,502.94	0	自有资金

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
1、优秀演出资源稀缺的风险	<p>公司是集出品、制作、IP运营、经纪国内外大型演出，并集票务销售于一身的专业公司。主要涉及话剧、音乐剧、舞剧、音乐会、演唱会、儿童剧及非剧场空间演艺等文化演出的创作、出品、运营、经纪及票务销售等。报告期内，公司积极利用自身专业化优势和丰富的行业资源承接、举办、执行优质的演出剧目，为文化产品消费者提供出丰富多彩的演出剧目，获得票务收入、演出收入等。随着经济水平的发展及收入水平的提高，消费者对演出剧目的需求已不再局限于流行、新颖、幽默等特征，具有市场影响力和号召力的演出剧目逐渐受到消费者的青睐和喜爱。目前，国内演出市场上，上述演出资源较为稀缺，公司亦需要进一步拓展上述资源，以减小经营风险。</p> <p>风险应对措施：公司及控股子公司，拥有多部经典剧目版权，共同打造原创品牌“仙童戏剧致敬话语经典”系列舞台剧作品，已自主完成《鸟人》、《三人行不行》、《德龄与慈禧》、《上甘岭》、《辅德里》等话剧的创作工作，并成功演出，取得了良好的票房收入，获得业内及观众好评，斩获多项荣誉在核心内容方面做到自主创作、生产具有市场竞争力的作品。</p>
2、对重要客户依赖的风险	<p>北京保利剧院管理有限公司及其下属子公司(全国各地剧院)是公司重要客户，构成公司部分销售收入，依托公司强大的舞台产品创制、运营管理能力，公司与保利剧院拥有着广泛、长期、可靠的战略合作关系，但若未来公司对上述客户的销售收入出现大幅下滑，公司的经营业绩将面临下降的风险。</p> <p>风险应对措施：保利剧院作为国内最大的剧院院线，公司一方面会继续加强与其业务合作的黏性，同时公司已逐步加大市场开拓力度，布局多种业务模式，分散重大客户依赖的风险。公司还将通过自有版权剧目创制，扩大自主经营城市范围，加强与国内其他剧院、院线、场馆方、演出公司的多种经营合作关系，向各地输出优质剧目资源，并建立长期稳定的战略合作关系。</p>

<p>3、人才储备不足风险</p>	<p>公司在经营管理、创制、运营等方面拥有出色的专业人员，但随着公司业务规模的不断扩大，对各领域优秀人才的需求也将逐渐增大，目前公司仍存在优秀人才储备不足的问题。</p> <p>风险应对措施：公司管理层已对上述问题提出了可行性措施并开始逐步实施，公司通过各种途径收集并引进相关专业人才，建立公司人才库，对优秀人才进行资料储备。同时，企业内部制定健全的激励体系，加强员工对公司的认同感和责任感，建立培训机制，组织公司人才参与培养，尽力为员工创造一个良好的工作氛围，在激发员工工作热情和积极性的同时，保证公司人员的稳定性和公司的持续发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年10月1日	-	公开转让说明书	演出场所消防承诺	如发生演出场所因未通过消防验收、完成消防备案，给公司造成的一切损失，由本人承担损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月1日	-	公开转让说明书	足额缴纳社保承诺	承诺股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，如果因公司未足额给员工缴纳社会保险	正在履行中

					而引致相关主管部门的行政处罚，实际控制人自愿承担一切责任，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。	
实际控制人或控股股东	2017年3月1日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。②本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。③若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。④本承诺为不可撤销的承诺。	正在履行中
董监高	2017年3月1日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2017年3月1日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同上	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,025,000	53.50%	0	8,025,000	53.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		15,000,000	-	0	15,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>7</b>				

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	北京希肯国际文化集团有限公司	8,025,000	0	8,025,000	53.50%	8,025,000	0	0	0
2	琵雅株式会社	3,321,000	0	3,321,000	22.14%	3,321,000	0	0	0
3	株式会社Seven&iNetMedia	1,762,500	0	1,762,500	11.75%	1,762,500	0	0	0

4	北京衡安国际投资管理有限公司	750,000	0	750,000	5.00%	750,000	0	0	0
5	北京赢安国际投资管理合伙企业(有限合伙)	450,000	0	450,000	3.00%	450,000	0	0	0
6	株式会社经营共创基盘	391,500	0	391,500	2.61%	391,500	0	0	0
7	北京煜炎盛世文化发展有限公司	300,000	0	300,000	2.00%	300,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>15,000,000</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>15,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

说明:

株式会社经营共创基盘, 更名为株式会社经营共创基盘集团。该事项已于 2026 年 3 月经中登公司核准变更备案, 即股东名册中相应名称变更完毕。

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

希肯集团、衡安投资、赢安合伙为安庭、周迎实际控制的企业; 安庭、周迎系夫妻关系, 为希肯的实际控制人, 除此之外, 其他股东之间没有关联。

## 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

希肯集团系公司控股股东, 其直接持有公司股份比例为 53.50%, 持有股份数量为 8,025,000 股。

希肯集团的基本情况如下:

名称: 北京希肯国际文化集团有限公司 (2023 年 3 月经工商变更名称)

社会统一信用代码: 91110105700191987U

住所: 北京市东城区朝阳门北大街 8 号 2 号楼 D 座 4 层 B 户 4 房间

注册资本: 100.00 万元

法定代表人: 安庭

类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期: 1999 年 05 月 12 日

经营范围: 演出经纪; 模特表演、培训; 舞美设计、制作; 组织文化艺术交流活动; 装饰设计; 服装设计; 经济信息咨询服务; 组织展览展示活动; 电脑图文设计。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 演出经纪以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

该公司股权结构：安庭持股比例 90.00%，周迎持股比例 10.00%。  
报告期内公司控股股东没有发生变化。

## （二）实际控制人情况

安庭、周迎分别持有控股股东希肯集团 90.00%、10.00%的股权，合计间接持有公司 53.50%的股权；安庭、周迎分别持有衡安投资 70.00%、30.00%的股权，合计间接持有公司 5.00%的股权；安庭、周迎分别持有赢安合伙 70.00%、30.00%的股权，合计间接持有公司 3.00%的股权。安庭、周迎系夫妻关系，二人合计间接持有公司的股权比例 61.50%，为希肯文化的实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 12 月 29 日	-	6	-
合计	-	6	-

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025年12月4日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《2025年半年度权益分派预案的议案》，拟以公司2025年8月27日披露的《2025年半年度报告》为基础，以未分配利润向全体股东送红股。议案内容见公司于2025年12月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-025）；后该事项经2025年12月29日的2025年第二次临时股东会审议通过并于2026年1月7日披露《2025年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-001）。上述事项已于2026年1月29日工商办理完毕，公司注册资本增至2400万股。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
安庭	董事	男	1968年6月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
安庭	董事长	男	1968年6月	2023年2月9日	2026年1月30日	0	0	0	0%
陈红卫	董事	男	1968年11月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
周迎	董事	女	1969年3月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
白井卫	董事	男	1955年9月	2024年8月1日	2026年1月30日	0	0	0	0%
白井卫	副董事长	男	1955年9月	2024年8月28日	2026年1月30日	0	0	0	0%
周牧之	董事	男	1963年7月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
翟雪敏	监事	女	1964年10月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
翟雪敏	监事会主席	女	1964年10月	2023年2月9日	2026年1月30日	0	0	0	0%
小林辉亮	监事	男	1983年3月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
李姗	监事	女	1984年3月	2023年6月8日	2026年1月30日	0	0	0	0%
李丹	总经理	女	1983年8月	2023年2月9日	2026年1月30日	0	0	0	0%
苗洁	副总经理	女	1982年1月	2023年6月19日	2026年1月30日	0	0	0	0%
兰兰	董事会秘书	女	1982年12月	2023年2月9日	2026年1月30日	0	0	0	0%
曹彩霞	财务负责人	女	1971年11月	2023年2月9日	2026年1月30日	0	0	0	0%

说明：

1、2026年1月19日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，分别审议通过

了《关于提名第四届董事会董事候选人的议案》，提名安庭、白井卫、周牧之、陈红卫、周迎为公司第四届董事会董事，任期三年，自公司股东会审议通过之日起生效，具体详见公司于2026年1月20日在全国股转公司指定披露平台披露的《第三届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号2026-002）；同日，公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过《关于提名第四届监事会监事候选人的议案》，提名翟雪敏、小林辉亮为公司第四届监事会监事，任期三年，自公司股东会审议通过之日起生效，具体详见公司于2026年1月20日在全国股转公司指定披露平台披露的《第三届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2026-003）。2026年2月27日，公司召开2026年第一次临时股东会会议审议通过了上述议案；同日，公司召开了2026年第一次职工代表大会，审议通过了《关于选举李姗女士担任公司第四届监事会职工代表监事的议案》，并于2026年3月2日在全国股转公司指定披露平台披露《2026年第一次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2026-007）、《2026年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2026-008）。

2、2026年3月5日，公司召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举安庭先生担任公司董事长的议案》、《关于选举白井卫先生担任公司副董事长的议案》、《关于聘任李丹女士担任公司总经理的议案》、《关于聘任苗洁女士担任公司副总经理的议案》、《关于聘任曹彩霞女士担任公司财务负责人的议案》、《关于聘任兰兰女士担任公司董事会秘书的议案》，并于2026年3月6日在全国股转公司指定披露平台披露《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2026-010）；同日，公司召开了第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举翟雪敏女士为公司监事会主席的议案》，并于2026年3月6日，在全国股转公司指定披露平台披露《第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2026-011）。

#### **董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

安庭、周迎系夫妻关系，为希肯文化的实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人亦无关联关系。

#### **(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

#### **(三) 变动情况**

适用 不适用

#### **报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

#### **(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
财务人员	4	1	1	4
业务人员	13	4	1	16
行政人员	8	0	0	8
员工总计	34	5	2	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	5
本科	17	19
专科	11	12
专科以下	0	0
员工总计	34	37

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工变动：报告期内，公司离职 2 人，新增人员 5 人。新增员工主要为补充公司离职人员造成的岗位空缺，以及因业务发展需要（合并范围内）拓展业务部门增加人员。
- 2、人才引进：公司在人才引进方面坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供保障。报告期内公司新增财务人员 1 人，业务人员 4 人。
- 3、员工培训：公司一直十分重视员工综合素质和专业技能的提升，根据公司业务发展的要求，采取线上与线下培训相结合的方式，确保员工符合岗位技能要求。
- 4、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括内部推荐、网络招聘及猎头服务，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。
- 5、员工薪酬：公司逐步健全了内部规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，人力资源部都按照相关制度办理。
- 6、离退休职工：报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》等，三会治理结构合法合规。并制定了相应的公司治理文件，为公司治理提供依据。公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求履行相关权利义务。

报告期内，公司先后召开了4次董事会，3次监事会和3次股东会，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，认真履行对公司经营，财务运行的监督，检查职责。监事会列席了董事会会议和股东会，对公司的正常运作及董事，高级管理人员履行职责进行了有效的监督。

监事会认为，董事会运作规范，认真执行股东大会的各项决议；董事，高级管理人员勤勉尽责，在执行职务时不存在违法违规或损害公司利益的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部制度基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

今后，随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。在公司治理实践中，公司也将严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部

管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司治理更加完善。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	国府审字（2026）第 01200005 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	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
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	张晓珍	陈奎
	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）	8	

## 审 计 报 告

国府审字（2026）第 01200005 号

**北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司全体股东：**

### 一、 审计意见

我们审计了北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司（以下简称“希肯公司”）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，公允反映了希肯公司 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，我们独立于希肯公司，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

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

希肯公司管理层（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，管理层负责评估希肯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希肯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希肯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，就可能导致对希肯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希肯公司不能持续经营。

（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）就希肯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：张晓珍  
中国注册会计师：陈奎

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	附注六、1	27,887,588.82	18,991,188.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六、2	18,742,935.53	21,737,708.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、3	4,227,406.55	3,489,994.93
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	9,457,547.34	6,418,244.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	846,108.73	2,285,561.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	4,284,533.67	6,265,848.16
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	附注六、7	1,737,736.92	1,242,897.59
<b>流动资产合计</b>		<b>67,183,857.56</b>	<b>60,431,444.29</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	附注六、8	1,495,898.86	1,790,565.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注六、9	4,513,646.22	715,398.57
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注六、10	149,533.20	227,078.21
递延所得税资产	附注六、11	59,721.06	34,095.49
其他非流动资产	附注六、12	114,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		6,332,799.34	2,767,137.40
<b>资产总计</b>		73,516,656.90	63,198,581.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、13	150,000.00	150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、14	17,192,577.73	19,639,851.61
预收款项			
合同负债	附注六、15	3,228,202.76	4,036,002.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、16	1,498,770.94	902,679.07
应交税费	附注六、17	1,006,415.09	373,242.09
其他应付款	附注六、18	113,544.59	541,840.38
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	附注六、19	1,663,000.69	969,431.22
其他流动负债	附注六、20	1,020,719.90	202,990.00
<b>流动负债合计</b>		25,873,231.70	26,816,037.07
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、21		700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、22	3,519,412.55	

长期应付款	附注六、23	1,132,075.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注六、11	1,262.15	35,769.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,652,750.17	735,769.93
<b>负债合计</b>		30,525,981.87	27,551,807.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、24	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、25	55,922.99	55,922.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、26	1,699,971.45	1,426,161.48
一般风险准备			
未分配利润	附注六、27	20,254,724.08	15,173,697.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,010,618.52	31,655,782.31
少数股东权益		5,980,056.51	3,990,992.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		42,990,675.03	35,646,774.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		73,516,656.90	63,198,581.69

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

## （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		9,794,970.20	5,112,262.01
交易性金融资产		14,256,526.82	17,500,062.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	4,427,377.35	3,019,359.01
应收款项融资			
预付款项		1,821,262.26	6,291,356.20
其他应收款	附注十五、2	277,095.62	1,152,203.21
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,385,041.93	2,713,442.05
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		538,327.99	1,088,463.71
<b>流动资产合计</b>		<b>32,500,602.17</b>	<b>36,877,148.34</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	附注十五、3	8,670,000.00	6,570,000.00
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		1,293,051.60	1,576,924.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,799,786.48	354,567.51
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		103,646.54	112,361.59
递延所得税资产		44,032.21	17,316.09
其他非流动资产		114,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,024,516.83</b>	<b>8,631,169.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,525,119.00</b>	<b>45,508,317.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000.00	150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,393,276.55	12,217,943.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		725,706.33	505,323.15
应交税费		896,143.30	32,960.34
其他应付款		61,246.54	430,418.67
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		2,498,591.19	3,646,121.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		385,637.20	333,071.88
其他流动负债		235,368.91	127,170.54
<b>流动负债合计</b>		<b>12,345,970.02</b>	<b>17,443,008.70</b>
<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		1,393,468.52	
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		-	17,728.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,393,468.52</b>	<b>17,728.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,739,438.54</b>	<b>17,460,737.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		246,509.72	246,509.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,699,971.45	1,426,161.48
一般风险准备			
未分配利润		13,839,199.29	11,374,909.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>30,785,680.46</b>	<b>28,047,580.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>44,525,119.00</b>	<b>45,508,317.84</b>

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	附注六、28	110,794,103.78	99,410,408.07
其中：营业收入	附注六、28	110,794,103.78	99,410,408.07

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	附注六、28	103,899,471.15	89,332,133.19
其中：营业成本	附注六、28	86,618,392.78	74,835,256.98
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	附注六、29	303,784.64	327,582.14
销售费用	附注六、30	9,090,520.13	6,350,382.60
管理费用	附注六、31	7,797,845.02	7,637,496.43
研发费用			
财务费用	附注六、32	88,928.58	181,415.04
其中：利息费用	附注六、32	40,289.99	88,897.68
利息收入	附注六、32	22,061.81	75,219.41
加：其他收益	附注六、33	356,512.73	107,848.87
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、34	78,529.14	388,477.69
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）	附注六、35	311,447.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、36	-250,549.59	80,092.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、37	-204,513.03	
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>		7,186,059.13	10,654,693.47
加：营业外收入	附注六、38	105,728.03	49,222.30
减：营业外支出	附注六、39	150,000.00	284,126.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,141,787.16	10,419,788.92
减：所得税费用	附注六、40	1,197,886.82	403,262.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,943,900.34	10,016,526.35
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）		5,943,900.34	10,016,526.35
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）		589,064.13	1,646,712.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,354,836.21	8,369,813.39
<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>		5,943,900.34	10,016,526.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,354,836.21	8,369,813.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		589,064.13	1,646,712.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	附注十六、2	0.36	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	附注十六、2	0.36	0.56

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

#### （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>	附注十五、4	86,481,187.64	77,465,471.92
减：营业成本	附注十五、4	72,955,999.85	62,089,745.48
税金及附加		46,531.92	62,446.94
销售费用		5,366,072.20	6,176,972.62
管理费用		4,853,718.48	5,168,474.60
研发费用			
财务费用		66,355.10	131,199.35
其中：利息费用		19,614.13	33,413.63
利息收入		12,530.85	60,414.70

加：其他收益		282,651.76	95,887.98
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	-	350,831.43
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）		256,464.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-141,285.63	17,592.03
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>		<b>3,590,340.89</b>	<b>4,300,944.37</b>
加：营业外收入		94,340.03	47,169.96
减：营业外支出			235,765.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,684,680.92</b>	<b>4,112,348.98</b>
减：所得税费用		946,581.22	148,958.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,738,099.70</b>	<b>3,963,390.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,738,099.70</b>	<b>3,963,390.11</b>
<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）			

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

(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		119,155,306.17	98,000,391.95
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		10,119.77	15,954.94
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、41	4,589,514.92	11,531,664.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,754,940.86</b>	<b>109,548,011.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		101,049,837.46	80,860,630.49
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		8,018,578.71	6,431,652.18
支付的各项税费		3,652,646.78	3,319,566.80
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、41	5,721,886.21	5,922,134.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,442,949.16</b>	<b>96,533,984.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,311,991.70</b>	<b>13,014,027.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,146,321.96	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		467,472.87	111,056.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			99,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>36,613,794.83</b>	<b>7,210,286.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,777.99	1,411,629.76
投资支付的现金		33,250,000.00	15,200,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,387,777.99	16,611,629.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,226,016.84	-9,401,343.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,315,500.00
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>		6,400,000.00	1,915,500.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	1,315,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,977.85	29,872.59
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		664,081.39	854,081.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>	附注六、41	5,986,059.24	2,199,454.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		413,940.76	-283,954.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-55,548.92	-153,958.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注六、42	8,896,400.38	3,174,771.26
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、42	18,991,188.44	15,816,417.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注六、42	27,887,588.82	18,991,188.44

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

#### (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		90,342,681.70	75,858,790.75
收到的税费返还		1,729.67	259.58
收到其他与经营活动有关的现金		1,252,622.04	3,322,198.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,597,033.41	79,181,248.69
购买商品、接受劳务支付的现金		80,224,585.03	71,069,923.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,896,811.95	3,846,726.46
支付的各项税费		932,334.99	1,236,653.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,783,842.78	3,610,736.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,837,574.75	79,764,040.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,759,458.66	-582,791.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,111,056.27	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		388,943.73	111,056.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	99,230.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,500,000.00	7,210,286.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,273.61	1,288,578.76
投资支付的现金		24,100,000.00	11,900,000.00
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>		24,188,273.61	13,188,578.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,311,726.39	-5,978,292.49
<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		5,000,000.00	150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	150,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,456.88	4,168.76
支付其他与筹资活动有关的现金		324,471.06	425,429.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,332,927.94	579,598.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-332,927.94	-429,598.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-55,548.92	-153,958.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,682,708.19	-7,144,640.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,112,262.01	12,256,902.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,794,970.20	5,112,262.01

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				55,922.99				1,426,161.48		15,173,697.84	3,990,992.38	35,646,774.69
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	15,000,000.00				55,922.99				1,426,161.48		15,173,697.84	3,990,992.38	35,646,774.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								273,809.97		5,081,026.24	1,989,064.13		7,343,900.34
(一) 综合收益总额										5,354,836.21	589,064.13		5,943,900.34
(二) 所有者投入和减少资本											-	1,400,000.00	1,400,000.00
1. 股东投入的普通股												1,400,000.00	1,400,000.00
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							273,809.97		-273,809.97				
1. 提取盈余公积							273,809.97		-273,809.97				
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、本期末余额</b>	15,000,000.00				55,922.99				1,699,971.45		20,254,724.08	5,980,056.51	42,990,675.03

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				55,922.99				1,029,822.47		7,200,223.46	1,744,279.42	25,030,248.34
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	15,000,000.00				55,922.99				1,029,822.47		7,200,223.46	1,744,279.42	25,030,248.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									396,339.01		7,973,474.38	2,246,712.96	10,616,526.35
(一)综合收益总额											8,369,813.39	1,646,712.96	10,016,526.35
(二)所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00

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								396,339.01	-	-396,339.01			
1. 提取盈余公积								396,339.01		-396,339.01			
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、本期末余额</b>	15,000,000.00	-	-	-	55,922.99	-	-	-	1,426,161.48	-	15,173,697.84	3,990,992.38	35,646,774.69

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

(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	15,000,000.00				246,509.72				1,426,161.48		11,374,909.56	28,047,580.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				246,509.72				1,426,161.48		11,374,909.56	28,047,580.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									273,809.97		2,464,289.73	2,738,099.70
(一) 综合收益总额											2,738,099.70	2,738,099.70
(二) 所有者投入和减少资本									-		-	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								273,809.97		-273,809.97		
1. 提取盈余公积								273,809.97		-273,809.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	246,509.72	-	-	-	1,699,971.45		13,839,199.29	30,785,680.46
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	--------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				246,509.72				1,029,822.47		7,807,858.46	24,084,190.65
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				246,509.72				1,029,822.47		7,807,858.46	24,084,190.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									396,339.01		3,567,051.10	3,963,390.11
(一) 综合收益总额											3,963,390.11	3,963,390.11
(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									396,339.01		-396,339.01	-

1. 提取盈余公积									396,339.01		-396,339.01	-
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>	15,000,000.00	-	-	-	246,509.72				1,426,161.48		11,374,909.56	28,047,580.76

法定代表人：李丹

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

# 北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司(以下简称“本公司”)是在北京市东城区市场监督管理局注册的股份有限公司, 于 2000 年 9 月 18 日经北京市东城区市场监督管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 91110101801715831L。本公司总部位于北京市东城区朝阳门北大街 8 号 2 号楼 D 座 4 层 B 区域 1 号。

本公司前身为原北京华文精英企业策划有限公司, 2017 年 3 月 17 日在该公司基础上改组为股份有限公司。并经北京市工商行政管理局东城分局核准, 公司注册资本由 69.4556 万元人民币增至 1,000.00 万元人民币, 公司股本总额为 1,000.00 万股, 每股面值 1 元人民币。

根据本公司 2021 年度股东大会决议, 本公司以 2021 年 12 月 31 日股本 1,000.00 万股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 5 股, 共计转增 500 万股, 并于 2022 年度实施。转增后, 注册资本增至人民币 1,500.00 万元。

公司法定代表人: 李丹, 营业期限: 2014-11-15 至无固定期限。所属行业为文艺创作与表演。

公司经营范围: 一般项目: 文艺创作; 组织文化艺术交流活动; 广告发布; 个人商务服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息技术咨询服务; 广告制作; 广告设计、代理; 票务代理服务; 社会经济咨询服务; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 数字文化创意内容应用服务; 数字内容制作服务(不含出版发行)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 演出经纪; 营业性演出; 餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司 2025 年度纳入合并范围的子(孙)公司共 5 户, 详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 个子公司。

仙童国际戏剧文化(北京)有限公司(简称“仙童国际”)经营范围: 组织文化艺术交流活动; 文艺创作; 文艺表演; 设计、制作、代理、发布广告; 影视策划; 产品设计; 企业形象设计; 舞台灯光音响设计; 舞台艺术造型设计; 知识产权代理; 租赁舞台服装道具; 礼仪服务; 婚庆服务; 承办展览展示; 票务服务; 销售工艺品、乐器; 经营演出及经纪业务(营业性演出许

可证有效期至 2026 年 02 月 16 日); 餐饮服务(限制售冷热饮); 出版物零售。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 演出经纪以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

北京售放传媒广告有限公司(简称“售放传媒”)经营范围: 广播电视节目制作; 设计、制作、代理、发布广告; 企业管理; 市场调查; 会议服务; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 承办展览展示活动; 企业策划; 企业管理咨询; 公共关系服务; 技术推广服务; 经济贸易咨询; 电脑图文设计; 销售文具用品、电子产品、计算机、软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 广播电视节目制作以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

北京希肯琵雅国际演艺有限公司(简称“希肯演艺”)经营范围: 组织文化艺术交流活动; 广告设计、代理; 票务代理服务; 企业管理咨询; 文艺创作; 广告发布; 广告制作; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 会议及展览服务; 企业形象策划; 物业管理; 专业设计服务; 图文设计制作; 平面设计; 服装服饰零售; 体育用品及器材零售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 文具用品零售; 日用品批发; 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 广播电视节目制作经营; 演出经纪; 营业性演出; 演出场所经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

音乐周(北京)文化发展有限公司(简称“音乐周文化”)经营范围: 文艺创作; 组织文化艺术交流活动; 广告设计、代理; 广告发布; 票务代理服务; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 数字文化创意内容应用服务; 数字内容制作服务(不含出版发行); 会议及展览服务; 图文设计制作; 企业形象策划; 项目策划与公关服务; 市场营销策划; 其他文化艺术经纪代理; 文化娱乐经纪人服务; 社会经济咨询服务; 服装服饰零售; 体育用品及器材零售; 文具用品零售; 日用品批发; 工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外); 影视美术道具置景服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。广播电视节目制作经营; 演出经纪; 营业性演出; 演出场所经营; 网络文化经营; 餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

珠海希肯琵雅国际文化艺术有限公司经营范围: 文艺创作; 组织文化艺术交流活动; 广告发布; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 个人商务服务; 信息技术咨询服务;

广告制作；广告设计、代理；票务代理服务；社会经济咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：营业性演出；演出经纪；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 40 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 40 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 40 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 40 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 50 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 50 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

#### 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“控制的判断标准和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、12“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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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及吸收合并下的被合并方，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、12“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、12“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、 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。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 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：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	应收取的关联方的应收款项
合同资产：	
组合 1：账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	应收取的关联方的款项权力

公司应收账款账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本公司按应收账款及合同资产的逾期时间计算账龄

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

#### ②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
组合1：账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合	应收取的关联方的应收款项
组合3：无风险组合	代扣公积金、代扣代缴税金

公司其他应收款账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本公司按其他应收款的逾期时间计算账龄

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、生产成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (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。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、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股东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股东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

**【股东权益/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。

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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（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。

## 13、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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公用品	平均年限法	8	5.00	11.88
运输设备	平均年限法	10	5.00	9.50

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、15“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。

## 14、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。

## **15、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。

## **16、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **17、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。

## **18、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、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

## **19、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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 20、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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）主营业务收入

##### A、包场巡演及相关收入

本公司承办的包场巡演项目，每场演出向剧院收取固定演出费，在演出服务提供后确认收入。

##### B、自营演出及相关收入

本公司承办的自营演出项目，主要通过各平台系统售票，公司根据各平台票务系统提供的结算单在演出服务提供后确认收入。客户也有少部分直接向公司购票的情况，公司在演出服务提供后确认收入。

##### C、剧目制作收入

本公司应客户需求制作的剧目，于剧目制作完成并向客户交付后确认收入，需经客户验收的，于客户验收后确认收入。

##### D、广告发布服务

本公司承接广告和品牌推广服务项目，主要通过制作广告、在自有平台设备播放广告收取广告费，公司提供广告服务后确认收入。

## （2）其他业务收入

本公司的其他业务收入为服务收入，在服务提供后确认收入

## 21、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、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。

### 23、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。

## 24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

除上述事项外，本报告期内本公司无其他重要会计政策变更。

### (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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	5%
杭州仙童影视文化有限公司	5%
音乐周（北京）文化发展有限公司	5%
北京售放传媒广告有限公司	5%
珠海希肯琵雅国际文化艺术有限公司	5%
北京希肯琵雅国际演艺有限公司	5%

## 2、 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）二、自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；三、对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 3、 其他说明

无。

## 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	4,178.53	1,078.53
银行存款	27,883,410.29	18,990,109.91
其中：人民币	26,150,525.89	17,201,678.32
日元（已换算为人民币）	1,732,884.40	1,788,431.59
<b>合计</b>	<b>27,887,588.82</b>	<b>18,991,188.44</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注释：2025年12月31日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,742,935.53	21,737,708.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	18,742,935.53	21,737,708.41
<b>合计</b>	<b>18,742,935.53</b>	<b>21,737,708.41</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

其他说明：

### 3、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	4,358,151.08	3,489,994.93
其中：6个月以内	3,925,225.51	3,489,994.93
7-12个月	432,925.57	
1年以内小计	4,358,151.08	3,489,994.93
1至2年		13,250.01
2至3年	13,250.01	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	4,371,401.09	3,503,244.94
减：坏账准备	143,994.54	13,250.01
<b>合计</b>	<b>4,227,406.55</b>	<b>3,489,994.93</b>

#### (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	13,250.01	0.30	13,250.01	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,358,151.08	99.70	130,744.53	3.00	4,227,406.55
其中：					

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 (%)	
组合 1: 账龄组合	4,358,151.08	99.70	130,744.53	3.00	4,227,406.55
组合 2: 关联方组合					
合计	<b>4,371,401.09</b>	<b>100.00</b>	<b>143,994.54</b>	<b>3.29</b>	<b>4,227,406.55</b>

(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	13,250.01	0.38	13,250.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,489,994.93	99.62			3,489,994.93
其中:					
组合 1: 账龄组合	3,489,994.93	99.62			3,489,994.93
组合 2: 关联方组合					
合计	<b>3,503,244.94</b>	<b>100.00</b>	<b>13,250.01</b>	<b>0.38</b>	<b>3,489,994.93</b>

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 1

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京活动时文化传媒有限公司	13,250.01	13,250.01	100.00	该公司已无法联系, 涉案众多, 被列为失信被执行人, 股权被冻结。
合计	<b>13,250.01</b>	<b>13,250.01</b>	<b>100.00</b>	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 1

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			
其中：6个月以内	3,925,225.51	117,756.76	3.00
7-12个月	432,925.57	12,987.77	3.00
1年以内小计	4,358,151.08	130,744.53	3.00
合计	<b>4,358,151.08</b>	<b>130,744.53</b>	<b>3.00</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京喜剧院有限公司	1,070,785.12		1,070,785.12	24.50	32,123.55
北京保利剧院管理有限公司	732,372.30		732,372.30	16.75	21,971.17
北京大麦文化传媒发展有限公司	346,165.70		346,165.70	7.92	10,384.97
武汉琴台大剧院管理有限公司	293,712.17		293,712.17	6.72	8,811.37
成都麦知文化传媒有限公司	282,115.48		282,115.48	6.45	8,463.46
合计	<b>2,725,150.77</b>		<b>2,725,150.77</b>	<b>62.34</b>	<b>81,754.52</b>

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 2,725,150.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 81,754.52 元。

#### 4、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	9,457,547.34	100.00	6,418,244.80	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	<b>9,457,547.34</b>	<b>100.00</b>	<b>6,418,244.80</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
Semmel Concerts Entertainment GmbH (迪士尼授权费)	5,813,113.80	61.47
北京保利剧院管理有限公司	1,004,716.98	10.62
广东横琴羡慕不已文化传媒有限公司	800,000.00	8.46
云南杨丽萍文化传播股份有限公司	789,622.65	8.35
ASSOSIA Co.,Ltd.	221,704.56	2.34
合计	<b>8,629,157.99</b>	<b>91.24</b>

注：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,629,157.99 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.24%。

### 5、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	965,913.79	2,285,561.96
小计	<b>965,913.79</b>	<b>2,285,561.96</b>
减：坏账准备	119,805.06	
合计	<b>846,108.73</b>	<b>2,285,561.96</b>

#### 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	705,855.04	2,025,503.21
其中：6 个月以内	705,855.04	2,025,503.21
7-12 个月		
1 年以内小计	705,855.04	2,025,503.21
1 至 2 年		10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	249,448.75
3 至 4 年	249,448.75	
4 至 5 年		
5 年以上	610.00	610.00
小计	<b>965,913.79</b>	<b>2,285,561.96</b>
减：坏账准备	119,805.06	
合计	<b>846,108.73</b>	<b>2,285,561.96</b>

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
押金及保证金	840,129.87	260,058.75
应收政府补贴款		2,000,000.00
往来款	125,783.92	25,503.21
小计	<b>965,913.79</b>	<b>2,285,561.96</b>
减：坏账准备	119,805.06	
合计	<b>846,108.73</b>	<b>2,285,561.96</b>

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					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：账龄组合	930,263.42	98.09	119,805.06		810,458.36
组合 2：关联方组合					
组合 2：无风险组合	35,650.37	1.91			35,650.37
合计	<b>965,913.79</b>	—	<b>119,805.06</b>	—	<b>846,108.73</b>

(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					
按组合计提坏账准备	2,285,561.96	100.00			2,285,561.96
其中：					
组合 1：账龄组合	2,025,503.21	88.62			2,025,503.21
组合 2：押金组合	260,058.75	11.38			260,058.75
合计	<b>2,285,561.96</b>	—		—	<b>2,285,561.96</b>

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中纺信远资产管理 有限公司	押金	332,910.06	1-6 个月	34.47	
北京铜牛集团有限 公司	押金	245,248.75	3-4 年	25.39	
北京麦斯顿物业管 理有限公司	押金	153,256.75	1-6 个月	15.87	
武汉万达汉秀商业 管理有限公司	保证金	50,000.00	1-6 个月	5.18	
北京铜牛物业管理 有限公司	押金	4,200.00	3-4 年	0.43	
合计	—	<b>785,615.56</b>	—	<b>81.34</b>	

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,216,329.73	204,513.03	2,011,816.70
生产成本	2,272,716.97		2,272,716.97
合计	<b>4,489,046.70</b>	<b>204,513.03</b>	<b>4,284,533.67</b>

存货分类

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	5,882,228.44		5,882,228.44
生产成本	383,619.72		383,619.72
合计	<b>6,265,848.16</b>		<b>6,265,848.16</b>

7、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	449,038.63	301,943.97
待认证进项税额	1,191,757.48	256,856.45
待取得进项税		684,097.17
待抵扣企业所得税	96,940.81	
合计	<b>1,737,736.92</b>	<b>1,242,897.59</b>

8、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,495,898.86	1,790,565.13
固定资产清理		
合计	<b>1,495,898.86</b>	<b>1,790,565.13</b>

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,963,518.38	904,336.28	3,867,854.66
2、本期增加金额	137,777.99		137,777.99
(1) 购置	137,777.99		137,777.99
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	3,101,296.37	904,336.28	4,005,632.65
二、累计折旧			
1、上年年末余额	2,062,970.87	14,318.66	2,077,289.53
2、本期增加金额	346,532.31	85,911.95	432,444.26
(1) 计提	346,532.31	85,911.95	432,444.26
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	2,409,503.18	100,230.61	2,509,733.79
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	<b>691,793.19</b>	<b>804,105.67</b>	<b>1,495,898.86</b>
2、上年年末账面价值	<b>900,547.51</b>	<b>890,017.62</b>	<b>1,790,565.13</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9、使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,587,882.10	2,587,882.10
2、本期增加金额	4,421,660.13	4,421,660.13
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,009,542.23	7,009,542.23
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,872,483.53	1,872,483.53
2、本期增加金额	623,412.48	623,412.48
(1) 计提	623,412.48	623,412.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,495,896.01	2,495,896.01
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	<b>4,513,646.22</b>	<b>4,513,646.22</b>
2、上年年末账面价值	<b>715,398.57</b>	<b>715,398.57</b>

(2) 使用权资产的减值测试情况

无。

## 10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	227,078.21	58,702.03	136,247.04		149,533.20
合计	227,078.21	58,702.03	136,247.04		149,533.20

### 11、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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	44,089.61	250,549.59	662.50	13,250.01
资产减值准备	10,225.65	204,513.03		
租赁负债	30,546.29	211,969.64	33,432.99	669,431.22
合计	84,861.55	667,032.26	34,095.49	682,681.23

#### (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	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值				
使用权资产	26,402.64	244,398.72	35,769.93	715,398.57
合计	26,402.64	244,398.72	35,769.93	715,398.57

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	25,140.49	59,721.06		
递延所得税负债	25,140.49	1,262.15		

### 12、其他非流动资产

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
收藏画	114,000.00		114,000.00			

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	150,000.00	150,000.00
合计	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>

注：2025年保证借款的保证人为本公司控股股东安庭及其妻子周迎、总经理李丹。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

#### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	15,173,815.75	18,080,357.52
1年以上	2,018,761.98	1,559,494.09
合计	<b>17,192,577.73</b>	<b>19,639,851.61</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
百越文化创意有限公司	825,799.10	未到付款期
北京外企人力资源服务宁波有限公司	379,750.00	未到付款期
杭州叙事共成文化传媒有限公司	200,000.00	未到付款期
合计	<b>1,405,549.10</b>	—

#### 15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
演出费预收款项	2,697,032.93	3,645,247.19
剧目制作及营运费用款项	484,000.02	188,599.17
广告服务费预收款项	47,169.81	202,156.34
合计	<b>3,228,202.76</b>	<b>4,036,002.70</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国和平统一促进会	188,679.25	未到结算期
合计	<b>188,679.25</b>	—

#### 16、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	837,249.22	7,737,137.06	7,150,360.68	1,424,025.60
二、离职后福利-设定提存计划	65,429.85	857,616.32	848,300.83	74,745.34
三、辞退福利		40,500.00	40,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>902,679.07</b>	<b>8,635,253.38</b>	<b>8,039,161.51</b>	<b>1,498,770.94</b>

(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	777,960.76	6,810,969.19	6,234,146.80	1,354,783.15
2、职工福利费		93,287.75	93,287.75	
3、社会保险费	40,336.99	526,034.65	520,365.33	46,006.31
其中：医疗保险费	38,861.30	507,380.34	501,847.50	44,394.14
工伤保险费	1,475.69	18,654.31	18,517.83	1,612.17
生育保险费				
4、住房公积金		244,363.00	244,318.00	45.00
5、工会经费和职工教育经费	18,951.47	62,482.47	58,242.80	23,191.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>837,249.22</b>	<b>7,737,137.06</b>	<b>7,150,360.68</b>	<b>1,424,025.60</b>

(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	63,447.04	831,476.00	822,442.78	72,480.26
2、失业保险费	1,982.81	26,140.32	25,858.05	2,265.08
3、企业年金缴费				
合计	<b>65,429.85</b>	<b>857,616.32</b>	<b>848,300.83</b>	<b>74,745.34</b>

(4) 其他薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		40,500.00	40,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		<b>40,500.00</b>	<b>40,500.00</b>	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	48,513.67	123,659.28
企业所得税	857,899.88	152,385.78
个人所得税	74,796.55	60,490.11
城市维护建设税	1,556.80	4,221.90
教育费附加	727.70	1,854.88
地方教育费附加	485.13	1,236.59
文化建设费	19,356.00	28,500.00
印花税	3,079.36	893.55
合计	<b>1,006,415.09</b>	<b>373,242.09</b>

#### 18、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	113,544.59	541,840.38
合计	<b>113,544.59</b>	<b>541,840.38</b>

#### 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
应付内部员工款	66,632.08	24,250.00
往来款项	23,441.24	490,710.00
个人社保公积金	23,471.27	26,880.38
合计	<b>113,544.59</b>	<b>541,840.38</b>

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

无。

#### 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注六、21）	700,000.00	300,000.00
一年内到期的租赁负债（附注六、22）	963,000.69	669,431.22
合计	<b>1,663,000.69</b>	<b>969,431.22</b>

#### 20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,020,719.90	202,990.00
合计	1,020,719.90	202,990.00

## 21、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	700,000.00	1,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	700,000.00	300,000.00
合计		<b>700,000.00</b>

2025年保证借款的保证人为本公司总经理李丹、北京首创融资担保有限公司。

## 22、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,906,219.68	692,428.20
减：未确认融资费用	423,806.44	22,996.98
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	963,000.69	669,431.22
合计	3,519,412.55	

## 23、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	1,132,075.47	
合计	<b>1,132,075.47</b>	

注释：专项应付款是经过专家评审，按北京市文联党组会议研究决定，仙童国际戏剧文化（北京）有限公司\_儿童打击乐音乐剧《花木兰》剧目制作\_项目获得“北京市文联2025年文艺创作扶持专项资金特别项目”扶持资金。项目完成后，将聘请第三方机构对项目进行结项验收。对项目经费进行专项审计发现资助资金有结余的，乙方应退回甲方或按甲方视实际情况作出的具体处理意见办理。对项目完成情况及项目成果进行质量验收和绩效考评审核未通过的，项目扶持资金予以收回。

## 24、股本（单位：股）

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京希肯国际文化集团有限公司	8,025,000.00			8,025,000.00
琵雅株式会社	3,321,000.00			3,321,000.00
株式会社 Seven&i Net Media	1,762,500.00			1,762,500.00

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京衡安国际投资管理有限公司	750,000.00			750,000.00
北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000.00			450,000.00
株式会社经营共创基盘	391,500.00			391,500.00
北京煜炎盛世文化发展有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	<b>15,000,000.00</b>			<b>15,000,000.00</b>

## 25、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	55,922.99			55,922.99
合计	<b>55,922.99</b>			<b>55,922.99</b>

注释：

1、2017年1月9日，根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信专审字[2017]第1-00091号”审计报告，确认公司以2016年9月30日为审计基准日的账面净资产为15,246,509.72元。2017年1月25日，经公司股东会决议，同意将有限责任公司改制为股份有限公司，并以不高于审计的账面净资产值且不高于经评估的净资产折股，共折合1000.00万股，每股1元，折合股份公司注册资本1000万元，超过注册资本部分5,246,509.72元计入资本公积—股本溢价。

2、2022年6月资本公积转增股本，资本公积减少5000000元。

## 26、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	1,426,161.48	273,809.97		1,699,971.45
任意盈余公积				
合计	<b>1,426,161.48</b>	<b>273,809.97</b>		<b>1,699,971.45</b>

注：说明本期增加是北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司2025年根据净利润的10%计提的法定盈余公积。

## 27、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	15,173,697.84	7,200,223.46
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	15,173,697.84	7,200,223.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,354,836.21	8,369,813.39
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
减：提取法定盈余公积	273,809.97	396,339.01

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>20,254,724.08</b>	<b>15,173,697.84</b>

## 28、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	110,794,103.78	86,618,392.78	99,410,408.07	74,835,256.98
合计	<b>110,794,103.78</b>	<b>86,618,392.78</b>	<b>99,410,408.07</b>	<b>74,835,256.98</b>

## (1) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
包场巡演业务	63,409,547.32	49,537,514.77	55,646,929.31	43,718,504.73
自营演出业务	31,700,944.68	28,013,921.24	31,469,674.72	23,124,166.97
剧目制作	1,065,804.22	1,371,646.06	2,012,261.31	2,115,587.67
广告发布服务	9,669,716.77	4,547,707.36	10,057,547.00	5,795,051.69
衍生品销售	18,036.29	16,218.82	213,429.69	81,945.92
宣传服务	3,741,935.69	2,672,824.53	10,566.04	
赞助服务费	1,188,118.81	458,560.00		
合计	<b>110,794,103.78</b>	<b>86,618,392.78</b>	<b>99,410,408.07</b>	<b>74,835,256.98</b>

## 营业收入前五大客户

客户名称	本期发生额	本期发生额占(%)	是否关联方
北京保利剧院管理有限公司	13,708,056.70	12.38	否
广州大剧院管理有限公司	4,817,636.31	4.35	否
北京大麦文化传媒发展有限公司	4,336,066.99	3.91	否
江苏大剧院运营管理有限公司	3,018,093.39	2.72	否
深圳滨海艺术中心管理有限公司	2,760,636.81	2.49	否
合计	<b>28,640,490.20</b>	<b>25.85</b>	

### 29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	71,995.36	92,997.12
教育费附加	31,338.83	40,060.56
地方教育费附加	20,827.78	26,707.00
印花税	9,968.17	2,667.46
文化事业建设费	169,654.50	165,150.00
合计	<b>303,784.64</b>	<b>327,582.14</b>

### 30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,047,460.67	2,476,516.80
广告及宣传费	2,293,669.23	1,343,612.17
售票手续费	1,590,577.94	1,400,865.66
制作费	66,597.81	5,580.00
运输费	6,969.91	139,275.42
服务费	168,202.71	41,645.45
业务招待费	279,548.27	211,582.15
差旅费	420,739.77	260,678.29
交通费	205,769.45	179,212.12
其他	10,984.37	291,414.54
合计	<b>9,090,520.13</b>	<b>6,350,382.60</b>

### 31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,692,499.71	3,975,655.54
物业费	162,498.37	181,065.26
业务招待费	274,314.79	187,460.80
办公费	151,668.55	166,317.48
中介机构费	328,301.90	456,528.29
折旧与摊销	1,039,147.10	1,014,267.58
企业宣传费	556,238.60	99,009.90
差旅费	257,285.74	658,927.62
交通费	101,634.45	69,549.44
修理费	17,890.00	115,587.53

项目	本期金额	上期金额
装修费	146,683.09	300,908.46
其他	69,682.72	412,218.53
合计	<b>7,797,845.02</b>	<b>7,637,496.43</b>

### 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	40,289.99	88,897.68
减：利息收入	22,061.81	75,219.41
承兑汇票贴息		
汇兑损失	55,548.92	153,958.26
减：汇兑收益		
手续费	15,151.48	13,778.51
合计	<b>88,928.58</b>	<b>181,415.04</b>

### 33、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	352,284.29	94,339.62
代扣代缴个人所得税手续费	4,228.44	13,509.25
合计	<b>356,512.73</b>	<b>107,848.87</b>

注：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

### 34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	78,529.14	388,477.69
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	<b>78,529.14</b>	<b>388,477.69</b>

### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	311,447.25	
合计	<b>311,447.25</b>	

### 36、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-130,744.53	80,092.03
其他应收款坏账损失	-119,805.06	

项目	本期金额	上期金额
合计	<b>-250,549.59</b>	<b>80,092.03</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-204,513.03	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、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
纠纷补偿款、赔偿	11,366.87		11,366.87
北京看大戏补贴	94,339.62		94,339.62
其他营业外收入	21.54	49,222.30	21.54
合计	<b>105,728.03</b>	<b>49,222.30</b>	<b>105,728.03</b>

### 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		283,920.94	
罚款支出		205.91	
赔偿款	150,000.00		150,000.00
合计	<b>150,000.00</b>	<b>284,126.85</b>	<b>150,000.00</b>

### 40、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	1,258,020.16	409,276.11
递延所得税费用	-60,133.34	9,382.76
其他		-15,396.30
合计	<b>1,197,886.82</b>	<b>403,262.57</b>

#### (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	7,141,787.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,249,116.92
子公司适用不同税率的影响	-1,062,357.35

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-74,355.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,079.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他影响	3,404.17
所得税费用	1,197,886.82

#### 41、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
银行存款利息收入	22,061.81	75,219.41
往来款	2,655,940.38	1,917,974.87
政府补助、个税返还收入	1,556,512.73	3,511,420.87
保证金及押金	55,000.00	56,400.00
自制剧目合作方投资款	300,000.00	5,946,046.19
其他		24,603.48
合计	<b>4,589,514.92</b>	<b>11,531,664.82</b>

##### 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
往来款	2,992,128.54	555,664.25
付现的各项费用	2,714,606.19	3,852,692.09
政府补助退款		1,500,000.00
银行手续费	15,151.48	13,778.51
合计	<b>5,721,886.21</b>	<b>5,922,134.85</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### 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
偿还租赁负债支付的金额	664,081.39	854,081.79
合计	<b>664,081.39</b>	<b>854,081.79</b>

#### 42、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	5,943,900.34	10,016,526.35
加：资产减值准备	204,513.03	
信用减值损失	250,549.59	-80,092.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	432,444.26	354,249.86
使用权资产折旧	623,412.48	672,594.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	136,247.04	151,127.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		283,920.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-311,447.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	95,838.91	242,855.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,529.14	-388,477.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,625.56	44,515.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,507.78	-35,132.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,981,314.49	-308,091.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,457,065.99	-2,837,780.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,449,052.72	4,897,811.97
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,311,991.70</b>	<b>13,014,027.39</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	27,887,588.82	18,991,188.44
减：现金的上年年末余额	18,991,188.44	15,816,417.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>8,896,400.38</b>	<b>3,174,771.26</b>

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	27,887,588.82	18,991,188.44
其中：库存现金	4,178.53	1,078.53
可随时用于支付的银行存款	27,883,410.29	18,990,109.91
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		
③ 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	27,887,588.82	18,991,188.44
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		

(3) 其他重大活动说明

无。

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	38,683,046.00	0.044797	1,732,884.40
其中：日元	38,683,046.00	0.044797	1,732,884.40

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2025年11月5日，本公司总经理会议决议，设立全资子公司珠海希肯琵雅国际文化艺术有限公司，注册资本100.00万元，以现金方式出资。该子公司于2025年11月7日取得《营业执照》，统一社会信用代码:91440003MAK0F8HQ83。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	500.00万元	北京	北京市东城区朝阳门北大街8号2号楼D座4层B区域2号	演出服务	73.00		设立
北京售放传媒广告有限公司	200.00万元	北京	北京市东城区朝阳门北大街8号2号楼D座4层B区域3号	广告传媒	51.00		设立
北京希肯琵琶国际演艺有限公司	100.00万元	北京	北京市平谷区中关村科技园区平谷园物流基地5号-6689-230297	演出服务	100.00		设立
音乐周(北京)文化发展有限公司	500.00万元	北京	北京市平谷区林荫北街13号信息大厦802室-24045(集群注册)	演出服务	60.00		设立
珠海希肯琵琶国际文化艺术有限公司	100万元	珠海	横琴粤澳深度合作区彩霞街1316号1321办公	文艺创作与表演	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	27.00	-178,231.04		1,115,657.68
北京售放传媒广告有限公司	49.00	1,151,381.09		3,075,235.41
音乐周(北京)文化发展有限公司	40.00	-472,410.35		1,677,287.11

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	21,064,591.09	1,063,274.58	22,127,865.67	16,068,908.85	1,926,891.40	17,995,800.25	19,643,650.87	278,556.61	19,922,207.48	14,332,825.61	709,972.21	15,042,797.82
北京售放传媒广告有限公司	8,855,130.62	1,226,223.34	10,081,353.96	3,011,630.93	793,732.39	3,805,363.32	6,950,007.36	427,411.29	7,377,418.65	3,443,115.99	8,069.34	3,451,185.33
音乐周(北京)文化发展有限公司	5,165,105.57	660,881.96	5,825,987.53	1,094,111.89	538,657.86	1,632,769.75	2,483,034.64		2,483,034.64	608,790.98		608,790.98

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	6,646,905.05	-660,114.97	-660,114.97	5,533,601.56	12,668,492.18	1,095,994.88	1,095,994.88	7,386,471.74
北京售放传媒广告有限公司	13,442,784.54	2,349,757.32	2,349,757.32	-3,462,297.74	10,793,396.06	2,451,218.13	2,451,218.13	3,247,197.90
音乐周(北京)文化发展有限公司	5,085,035.58	-1,181,025.88	-1,181,025.88	-3,463,177.68	1,304,415.57	374,243.66	374,243.66	983,034.64

## 九、 政府补助

### 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助		
北京市文化和旅游局演出支持资金	336,482.50	
北京市宣传委投贷奖支持资金	13,915.00	
上海文广《魔幻时刻》壹戏剧大赏得奖剧组补贴	1,886.79	
中国上海国际艺术节资助款		94,339.62
北京看大戏补贴	94,339.62	
合计	<b>446,623.91</b>	<b>94,339.62</b>

## 十、 公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<b>18,742,935.53</b>			<b>18,742,935.53</b>
（一）交易性金融资产	18,742,935.53			18,742,935.53
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（4）其他	18,742,935.53			18,742,935.53

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目为银行理财，按银行理财公开市值确定公允价值。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京希肯国际文化集团有限公司	北京	模特表演等	100.00	53.50	53.50

注：本公司的最终控制方是安庭、周迎。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
琵雅株式会社	持股 5%以上的股东
株式会社 Seven&i Net Media	持股 5%以上的股东
北京衡安国际投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
安庭	最终控制人、董事长、董事
周迎	最终控制人、董事
陈红卫	董事
白井卫	副董事长、董事
周牧之	董事
翟雪敏	监事
小林辉亮	监事
兰兰	董秘
李姗	职工代表监事
李丹	总经理
苗洁	副总经理
曹彩霞	财务负责人
北京云河咨询有限公司	董事周牧之持股 100%的公司

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期金额
北京云河咨询有限公司	接受咨询服务	144,000.00			144,000.00

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 履行完毕
李丹	700,000.00	2026/8/19	2029/8/19	未完成
安庭、周迎、李丹	150,000.00	2024/7/16	2026/7/15	未完成

#### (3) 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	2,214,500.00	1,796,983.00

注释：本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人。

(4) 其他关联交易

无。

十二、 承诺及或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

公司于 2025 年 12 月 29 日召开股东会，审议通过《2025 年半年度权益分派方案》。根据该方案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，共计送红股 9,000,000 股。本次权益分派实施完成后，公司总股本由 15,000,000 股增加至 24,000,000 股。

本次权益分派的股权登记日为 2026 年 1 月 14 日，除权除息日为 2026 年 1 月 15 日，新增股份于 2026 年 1 月 15 日计入股东证券账户并开始流通。

截至本财务报表批准报出日，上述权益分派事项已实施完毕。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 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	4,496,940.55	3,019,359.01
其中：6 个月以内	4,496,940.55	3,019,359.01
7-12 个月		
1 年以内小计	<b>4,496,940.55</b>	<b>3,019,359.01</b>
1 至 2 年		13,250.01
2 至 3 年	13,250.01	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	<b>4,510,190.56</b>	<b>3,032,609.02</b>

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	82,813.21	13,250.01
合计	<b>4,427,377.35</b>	<b>3,019,359.01</b>

(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	13,250.01	0.29	13,250.01	100.00	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,496,940.55	99.71	69,563.20	0.02	4,427,377.35
其中：					
组合 1：账龄组合	2,318,773.36	51.41	69,563.20	3.00	2,249,210.16
组合 2：关联方组合	2,178,167.19	48.30			2,178,167.19
合计	<b>4,510,190.56</b>	<b>100.00</b>	<b>82,813.21</b>	<b>1.84</b>	<b>4,427,377.35</b>

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,250.01	0.44	13,250.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,019,359.01	99.56			3,019,359.01
其中：					
组合：账龄组合	3,019,359.01	99.56			3,019,359.01
合计	<b>3,032,609.02</b>	<b>100.00</b>	<b>13,250.01</b>	<b>0.44</b>	<b>3,019,359.01</b>

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
北京活动时文化传媒有限公司	13,250.01	13,250.01	13,250.01	13,250.01	100.00	该公司已无法联系，涉案众多，被列为失信被执行人，股权被

						冻结。
合计	13,250.01	13,250.01	13,250.01	13,250.01	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京喜剧院有限公司	1,070,785.12		1,070,785.12	23.74	
北京保利剧院管理有限公司	732,372.30		732,372.30	16.24	
武汉琴台大剧院管理有限公司	293,712.17		293,712.17	6.51	
杭州保利大丰剧院管理有限公司	57,646.23		57,646.23	1.28	
成都橙聚文化传播有限公司	58,865.00		58,865.00	1.31	
合计	2,213,380.82		2,213,380.82	49.08	

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	348,818.05	1,152,203.21
小计	348,818.05	1,152,203.21
减：坏账准备	71,722.43	
合计	277,095.62	1,152,203.21

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	219,131.05	1,022,516.21
其中：6个月以内	219,131.05	1,022,516.21
7-12个月		
1年以内小计	219,131.05	1,022,516.21
1至2年		
2至3年		129,077.00
3至4年	129,077.00	
4至5年		

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	610.00	610.00
小计	<b>348,818.05</b>	<b>1,152,203.21</b>
减：坏账准备	71,722.43	
合计	<b>277,095.62</b>	<b>1,152,203.21</b>

⑥按欠款方归集的期末余额前四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
中纺信远资产管理有限公司	押金	133,162.89	1年以内	38.18	3,994.89
北京铜牛集团有限公司	押金	127,677.00	3-4年	36.60	63,838.50
北京麦斯顿物业管理有限公司	押金	85,968.16	1年以内	24.65	2,579.04
北京银河一然信息技术公司	押金	600.00	5年以上	0.17	600.00
合计		<b>347,408.05</b>		<b>99.60</b>	<b>71,012.43</b>

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	8,670,000.00		8,670,000.00	6,570,000.00		6,570,000.00
合计	<b>8,670,000.00</b>		<b>8,670,000.00</b>	<b>6,570,000.00</b>		<b>6,570,000.00</b>

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	3,650,000.00						3,650,000.00	
北京售放传媒广告有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
北京希肯琵雅国际演艺有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
音乐周(北京)文化发展有限公司	900,000.00		2,100,000.00				3,000,000.00	
珠海希肯琵雅国际文化艺术有限公司								
合计	<b>6,570,000.00</b>		<b>2,100,000.00</b>				<b>8,670,000.00</b>	

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	86,481,187.64	72,955,999.85	77,465,471.92	62,089,745.48
其他业务				
合计	<b>86,481,187.64</b>	<b>72,955,999.85</b>	<b>77,465,471.92</b>	<b>62,089,745.48</b>

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		350,831.43
合计		<b>350,831.43</b>

### 十六、 补充资料

#### 1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	446,623.91	
委托他人投资或管理资产的损益	389,976.39	购买银行理财所产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,383.15	营业外支出大于营业外收入部分，代扣代缴个人所得税手续费
<b>非经常性损益总额</b>	<b>702,217.15</b>	
减：所得税影响额	87,446.16	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>614,770.99</b>	
少数股东权益影响额（税后）	42,418.74	
合计	<b>572,352.25</b>	

#### 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	15.60	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.93	0.32	0.32

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

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

##### (1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

除上述事项外，本报告期内本公司无其他重要会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	446,623.91
委托他人投资或管理资产的损益	389,976.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,383.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>702,217.15</b>
减：所得税影响数	87,446.16
少数股东权益影响额（税后）	42,418.74
<b>非经常性损益净额</b>	<b>572,352.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用