



曦望文化

NEEQ: 871168

广州曦望文化传播股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钟梦俐、主管会计工作负责人杨婷及会计机构负责人（会计主管人员）杨婷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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告。公司董事会对其表示理解和认可，尊重其独立判断，认为该审计意见客观反映了公司面临的实际情况，涉及事项没有违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。我们对审计报告无异议，并敬请投资者注意投资风险。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营相关的重大不确定性段落对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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	广州市海珠区江南大道中路大松岗 5 号自编 3314 号房 财务办公室

释义

释义项目		释义
曦望有限	指	广州市曦望文化传播有限公司,系公司前身
公司、本公司、股份公司、曦望文化	指	广州曦望文化传播股份有限公司
股东大会	指	广州曦望文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	广州市曦望文化传播有限公司股东会
董事会	指	广州曦望文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	广州曦望文化传播股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《广州曦望文化传播股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公关关系、公关	指	为与公众建立良好关系,而进行的传播沟通活动
品牌	指	消费者对于某商品产生的主观印象,并使得消费者在选择该商品时产生购买偏好
广告	指	为了某种特定的需要,通过一定形式的媒体,公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
新媒体	指	报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态,包括网络媒体、手机媒体、数字电视等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州曦望文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Hope Media Communication Limited		
	HOPE		
法定代表人	钟梦俐	成立时间	2009年8月28日
控股股东	控股股东为（钟梦俐）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟梦俐），一致行动人为（王淑霞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	LL 租赁和商务服务业-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业		
主要产品与服务项目	以活动承办的形式为各类企业提供营销咨询策划服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	曦望文化	证券代码	871168
挂牌时间	2017年3月27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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨婷	联系地址	广州市海珠区江南大道中路大松岗5号自编3314号房
电话	020-84539075	电子邮箱	hong@hopepr.cn
传真	020-84539075		
公司办公地址	广州市海珠区江南大道中路大松岗5号自编3314号房	邮政编码	510000
公司网址	www.hopepr.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401056935914470		
注册地址	广东省广州市海珠区江南大道中路大松岗5号自编3314号房		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 采购模式

1.公司制定了规范的采购流程，形成了供应商资源库，项目小组根据经验和合作关系对制作单位进行筛选和评估，可以进行推荐，公司财务部根据项目小组的推荐，结合公司供应商库和外部询价机制，对采购进行认定。

与活动营销服务相关的配套服务主要包括：活动展板、舞台等硬体制作服务、活动相关设备租赁服务、活动视频制作服务、活动现场摄影摄像服务、活动图文印刷喷绘服务等，占活动配套服务采购金额的90%以上。同时少数活动也会涉及采购翻译速记服务、活动现场演艺服务、公关服务等，但占比较小，非公司采购的主要服务内容。

2.公司与供应商的合作模式

由于客户单次订单所需求服务内容及目标均不重复，故公司对供应商的考核标准主要依据具体活动所需的相关服务或商品制定；其次，公司采购的主要内容为场地布置道具以及活动礼品等，相关原材料采购金额较小，未形成大量稳定的采购需求，对供应商的影响较小，故公司未与供应商签订长期合作协议。

此外，单次采购均按即时的市场价格进行协商确定，并根据具体项目要求对供应商提供的产品进行质量检查、约定交货和货款结算周期，故公司针对采购流程未制定统一的考核指标、服务标准、付款账期、风险扣款等内容，但会根据具体的单次采购情况结合营销活动需求制定具体、适当的考核指标、服务标准、付款账期、风险扣款等内容。

对于合作的供应商，必须进入公司的供应商数据库后才能与其发生订单、采购、付款等后续环节，而供应商入库前，公司要求对方必须提供证明其合法依存的工商营业执照、税务登记证等材料。公司在进行具体项目采购时，均会邀约不少于三家供应商进行比价，并综合价格、服务质量等因素确认最终合作方，同时留档作为供应商付款环节的必要资料。

(二) 业务模式

公司品牌推广部在获得前期业务洽谈时，在准确了解客户需求的基础上，设计相应的营销方案框架，然后在此基础上根据项目所需耗用的物料、人力资源、场地费用等成本要素向客户进行报价、参与招投标，最终与客户签订合同。

在合同签订后，公司设计部、新媒体部和项目部在前期框架草案的基础上进行详细深入的项目讨论，策划和设计具体的互动方案细节。完成具体方案设计后，相关部门即开始项目筹备工作，包括娱乐内容的选定、项目场地的考察、项目现场的布景搭建、项目流程的设计安排、场地设施的管控、人员的培训和调配以及整体的彩排等。在项目执行阶段，公司各相关部门共同协作完成互动现场的具体实施和执行，确保活动按照合同约定的条款进行，保质保量的达成客户的需求。项目结束后，项目负责人协同财务部追踪客户付款情况。

(三) 销售模式

公司的市场营销工作主要由总经理和市场部负责，通过拜访、挖掘现有及新客户的潜在要求，然后通过商务谈判、招投标等方式获取公关关系服务合同。

公司前期通过对目标市场进行调研，筛选出目标客户。结合公司内部的运营和整理，进行商务谈判或招投标工作，商定合作框架。公司品牌推广部深入挖掘客户的营销需求，推出适合客户的营销方案，帮助客户解决营销难题。在项目合同的中后期环节，设计策划部、项目部和新媒体部相互配合进行项目

策划，项目成本预估，方案的提报、竞标投标、项目的落地等工作。公司凭借独特的活动设计和一系列成功案例形成了一定的竞争优势，并将不断开拓新的客户资源。

（四）盈利模式

公司通过提供活动策划、活动执行等活动营销服务整合有效的资源，为企业客户策划和执行大型活动而迅速提高客户及其品牌知名度、美誉度和影响力，最终促进客户产品的销售。公司以收取项目服务费的方式获取报酬，即首先按照客户需求承接项目，之后以活动策划及执行方式提供服务，服务内容主要是为客户承办营销推广的方案策划以及活动执行，其中项目收费金额因受活动方案成本以及公司所制定的利润空间影响，无固定金额的要求，公司为客户提供服务需提前垫付费，待活动结束后与客户进行结算。公司为此投入人力，运营和执行等方面的成本，必要时还需投入物料印刷和制作、场地器材的租赁和搭建、媒介购买或其他专项服务的采购等成本；两者的差额即为公司的盈利。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,018,155.48	8,382,995.65	7.58%
毛利率%	57.69%	32.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	191,599.22	-2,626,179.18	107.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	180,312.90	-2,657,704.65	106.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.25%	-45.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.00%	-46.32%	-
基本每股收益	0.02	-0.26	-107.37
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,166,891.92	6,564,381.42	-6.06%
负债总计	1,598,085.39	2,117,424.51	-24.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,571,996.88	4,446,956.91	2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.44	3.91%
资产负债率%（母公司）	30.40%	31.45%	-
资产负债率%（合并）	25.91%	32.26%	-
流动比率	3.69	2.96	-
利息保障倍数	7.65	-46.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-98,467.96	-24,253.04	-306.00%
应收账款周转率	2.51	2.02	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.06%	-30.93%	-
营业收入增长率%	2.18%	-5.02%	-
净利润增长率%	-107.11%	-5.96%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,404,722.97	38.99%	2,587,267.46	39.41%	-7.06%
应收票据					
应收账款	3,335,298.17	54.08%	3,338,590.08	50.86%	-0.10%
预付款项	12,000.00	0.19%	38,741.00	0.59%	-69.03%
其他应收款	144,510.51	2.34%	298,714.27	4.55%	-51.62%
固定资产	108,128.15	1.75%	144,250.55	2.20%	-25.04%
应付账款	93,300	1.51%	326,077.00	4.97%	-71.39%
合同负债	48,949.80	0.79%	0	0%	100%
应交税费	133,763.69	2.17%	50,244.20	0.77%	166.23%
其他应付款	94,071.14	1.53%	507,096.49	7.72%	-81.45%

项目重大变动原因

- 1、预付款项：本期预付款项 12,000 元，较上年同期减少 69.03%，主要因本期加大资金监控力度，预付款项减少。
- 2、其他应收款：本期其他应收款 144,510.51 元，较上年同期减少 51.62%，主要因（1）房屋月租金减少，对应的押金也有所减少；（2）本期加大资金监控力度，员工备用金及时清理，导致员工备用金余额减少；
- 3、固定资产：本期固定资产 108,128.15 元，较上年同期减少 25.04%，主要因计提折旧所致。
- 4、应付账款：本期应付账款 93,300.00 元，较上年同期减少 71.39%，主要因公司现逐渐壮大的设计策划类业务主要成本为人工，成本及应付款项都会相应减少；
- 5、应交税费：本期应交税费 133,763.69 元，较上年同期增加 166.23%，主要因现逐渐壮大的设计策划类业务主要成本为人工，供应商款项及进项税都相应减少，增值税负也相应增加；
- 6、其他应付款：本期其他应付款 94,071.14 元，较上年同期减少 81.45%，主要因上年香港子公司租金费用等未及时清缴，本期已支付完成。

(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	9,018,155.48	-	8,382,995.65	-	7.58%
营业成本	3,815,679.24	42.31%	5,654,715.80	67.45%	-32.52%
毛利率%	57.69%	-	32.55%	-	-
销售费用	1,573,274.12	17.45%	1,421,300.71	16.95%	10.69%
管理费用	3,434,801.36	38.09%	3,766,025.05	44.92%	-8.80%
财务费用	41,052.42	0.46%	48,480.69	0.58%	-15.32%
其他收益	1,000.00	0.01%	5,261.88	0.06%	-81%
投资收益	9,238.79	0.10%	27,931.45	0.32%	-66.92%
信用减值损失	73,003.46	0.81%	-10,082.84	-0.11%	-824.04%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：本期营业成本 3,815,679.24 元，较上年同期减少 32.52%，主要因本期毛利率较高的设计策划类项目由上年同期的 391.18 万元增长到 657.76 万元，成本也随着大幅减少；
- 2、销售费用：本期销售费用 1,573,274.12 元，较上年同期增加 10.69%，主要因人员成本增加，社保比例及工资成本本期都有所增加；
- 3、其他收益：本期其他收益 1,000 元，较上年同期减少 81%，主要因上年收到稳岗补贴，本期暂未收到。
- 3、投资收益：本期投资收益 9,238.79 元，较上年同期减少 66.92%，主要因上年购买理财的同时还购买基金产品，本期未有合适的产品，只购买银行理财；
- 5、信用减值损失：本期信用减值损失 73,003.46 元，较上年同期减少 824.04%，主要因（1）本期应收款比上年有所减少；（2）本期应收款大部分为本期发生金额，收回之前年度部分应收款项；

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	9,018,155.48	8,382,995.65	2.18%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,815,679.24	5,654,715.8	-32.52%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设计策划项	6,577,552.59	2,639,970.34	59.86%	68.15%	30.48%	11.59%

目收入						
执行项目收入	2,440,602.89	1,175,708.90	51.83%	-45.42%	-67.62%	33.04%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南地区	5,304,480.36	1,020,582.21	80.76%	1.03%	-75.01%	58.54%
中国香港	3,713,675.12	2,795,097.03	24.74%	18.54%	77.92%	-25.12%

收入构成变动的的原因

结合市场形式公司加大力度开发线上业务，现设计策划服务收入占比呈上升趋势同时中国香港市场开拓初见成效，但公司主要业务未发生变化，且持续经营。

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	广州市富景房地产开发有限公司	1,465,583.00	16.25%	否
2	世奥（中国）投资管理有限公司	1,186,396.00	13.16%	否
3	Wealth Union Limited	1,049,247.44	11.63%	否
4	Eagle Property Management (CP) Limited	918,825.36	10.19%	否
5	Chatham RDS Limited	528,441.55	5.86%	否
合计		5,148,493.35	57.09%	-

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	广东恒源数据服务有限公司	264,322.80	6.93%	否
2	广州黑石演出设备租赁有限公司	170,670.00	4.47%	否
3	MAK LING LING FENG SHUI CONSULTANT CO	162,435.10	4.26%	否
4	广州云海里文化传播有限公司	127,800.00	3.35%	否
5	合肥洋傲信息科技有限公司	110,280.00	2.89%	否
合计		835,507.90	21.90%	-

(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	-98,467.96	-24,253.04	-306%
投资活动产生的现金流量净额	9,238.79	27,931.45	-66.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,756.07	-1,079,884.30	97.52%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量金额-98467.96元，较上期减少306%，主要因本期支付员工福利及各项税费都增加，现金流出额增大，导致现金流量金额减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量金额9238.79元，较上期减少66.93%，主要因本期闲置资金投资收益减少。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额-26756.07元，较上年增加97.52%，主要因上期归还贷款200万元，本期归还100万元；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Hope Media Communication (HK) Limited	控股子公司	商业服务	100,000.00	2,752,776.08	1,221,800.29	3,713,675.12	340,370.32
New Hope Digital Marketing Limited	控股子公司	商务服务	10,000.00	22,896.68	-5,110.37	0	-12,491.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。公司变更为股份有限公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施:公司通过制定较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度,并严格执行相关制度,降低因实际控制人控制不当对公司的生产经营活动的不利影响。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为钟梦俐,其持有公司 95.73%的股份,同时担任公司的董事长、总经理,能够实际支配公司的决策和日常经营管理。虽然在股份有限公司阶段公司已制订了较为完善的内部控制制度,法人治理结构也基本健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,相关决策可能对其他股东产生不利影响。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。应对措施:公司已制定了规范公司治理的管理制度,全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念,依法审慎履行管理、监督职责,确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定,组织及实施“三会”程序,规范公司治理行为。
人才流失风险	人才是公关行业的核心资源,人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前,国内公关行业的专业人才流动率相对较高,专业人才的流失制约着行业的快速发展。尽管公司已建立了相关的人员激励制度,以凝聚核心骨干,但如果公司在人力资源引入、培养、激励等方面缺乏有效的制度和措施,则将面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险,这将对公司的持续经营造成不利的影响。应对措施:给员工提供发展的空间和晋升

	的平台；给员工提供培训学习的机会；提供有竞争力的薪酬水平和福利待遇，建立良好的企业文化。
客户行业集中度高的风险	公司主要向客户提供商业活动的策划、组织及实施服务,客户群体大部分是房地产企业,其他行业客户规模占比相对较小,因此公司的经营业绩容易受到房地产企业的业绩以及国家对房地产行业的宏观调控政策及经济运行周期的综合影响。对应措施：随时捕捉行业发展动态，在稳定发展原有业务的同时，针对疫情带来的影响及品牌转移至线上发展的市场动态，进一步升级品牌内容代运营、内容变现的能力，从而打通公司在线上线下实现传播、营销、变现的全链路品牌发展。
应收账款回款风险	公司 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的应收账款账面价值分别为 3,335,298.17 元、3,338,590.08 元,占当期期末总资产的比例分别为 54.08%、50.86%,报告期内未见太大波动。公司承接项目的质量不断提高,应收账款的账龄也大部分为一年以内,且公司已经按照企业会计准则的要求,对应收账款分类别计提了坏账准备,但若应收账款回收速度放缓,其占用公司的资金成本将会增加从而导致运营成本提高,若应收账款无法收回,将对公司的生产经营造成较大损失。对应措施：公司不断加强客户的管理，对客户进行有效的信用评估；同时加强应收账款管理，由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000	0
销售产品、商品，提供劳务	500,000	339,622.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	300,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月27日		董监高任职承诺	限售承诺	作为公司董事、监事或高级管理人员，本人在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；本人离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
董监高	2017年3月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,393,339	23.93%		2,393,339	23.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,393,339	23.93%		2,393,339	23.93%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,606,661	76.07%		7,606,661	76.07%
	其中：控股股东、实际控制人	7,180,018	71.80%		7,180,018	71.80%
	董事、监事、高管	426,643	4.27%		426,643	4.27%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钟梦俐	9,573,357		9,573,357	95.73%	7,180,018	2,393,339	0	0
2	王淑霞	426,643		426,643	4.27%	426,643	0	0	0
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									

10									
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	7,606,661	2,393,339	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东中除王淑霞与钟梦俐系母女关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钟梦俐	董事长、总经理	女	1985年8月	2016年7月26日	2028年8月11日	9,573,357	0	9,573,357	95.73%
李淑娟	董事	女	1981年9月	2019年10月8日	2028年8月4日	0	0	0	0%
邝娉娉	董事	女	1995年5月	2024年3月8日	2025年6月13日	0	0	0	0%
黎志君	董事	女	1995年12月	2025年6月13日	2028年8月4日	0	0	0	0%
王淑霞	董事	女	1959年12月	2020年7月23日	2028年8月4日	426,643	0	426,643	4.27%
贝擎	董事	男	1981年11月	2020年11月26日	2028年8月4日	0	0	0	0%
康宇艺	监事	男	1984年1月	2016年7月26日	2028年8月4日	0	0	0	0%
程叶叶	监事会主席	女	1993年2月	2019年10月8日	2028年8月11日	0	0	0	0%
洪宇亮	监事	男	1992年3月	2019年10月8日	2028年8月4日	0	0	0	0%
杨婷	董事会秘书	女	1985年6月	2019年10月18日	2028年8月11日	0	0	0	0%
杨婷	财务	女	1985年	2019年	2028年	0	0	0	0%

	总监		6月	12月31日	8月11日			
--	----	--	----	--------	-------	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事王淑霞与董事长钟梦俐为母女关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邝娉娉	董事	离任	无	个人原因
黎志君	无	新任	董事	公司发展需要

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

黎志君，女，1995年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业，2019年4月25日加入广州曦望文化传播股份有限公司，现任职新媒体部门经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4			4
财务人员	3		1	2
技术人员	6	2	2	6
客户服务及执行人员	15	2	4	13
员工总计	28	4	7	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	16

专科	8	7
专科以下	1	1
员工总计	28	25

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

员工薪酬政策：公司根据行业特点和各岗位、各层级要求制定了薪酬制度，并根据相关法律法规，参与政府推行的社保计划，按照一定比例为员工缴纳社会保险和公积金。

培训计划：公司建立并完善了培训体系，有针对性、考虑不同受训群体的具体需求，形成系统的年度培训计划，采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。同时加快公司内部培训课程开发，加强培训跟踪，及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。

公司目前无离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》等。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的资产完整，在业务、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，独立从事生产经营过程中的具体业务；独立面向市场开拓业务，并以其名

义签订日常业务合同，具备直接面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立性

公司具有独立完整的业务流程体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。因此，公司的业务独立。

（二）资产独立性

公司具备与其经营有关的资产，对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司依法独立在核定的经营范围内开展业务，独立于公司股东及其控制的其他企业，报告期内存在关联方资金拆借的情况，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用且不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。因此，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司建立健全了内部经营管理机构，设有客户服务部、品牌推广部、设计策划部、综合计划部、财务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

在本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制系统。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	安礼会审字（2026）第 021100091 号	
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭良俊	王小流
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

安礼会审字（202X）第 号

广州曦望文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州曦望文化传播股份有限公司（以下简称“曦望文化公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曦望文化公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于曦望文化公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，曦望文化公司累计亏损达到股本比例61.18%，且近两年经营活动产生的现金流量净额为负。表明存在可能导致对曦望文化公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

曦望文化公司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，管理层负责评估曦望文化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曦望文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曦望文化公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就曦望文化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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,404,722.97	2,587,267.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,335,298.17	3,338,590.08
应收款项融资			
预付款项	六、3	12,000.00	38,741.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	144,510.51	298,714.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,896,531.65	6,263,312.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	108,128.15	144,250.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、6	162,232.12	156,818.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		270,360.27	301,068.61
资产总计		6,166,891.92	6,564,381.42
流动负债：			
短期借款	六、7	1,000,000.00	1,000,000.00
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	六、8	93,300.00	326,077.00
预收款项			
合同负债	六、9	51,886.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	225,063.77	234,006.82
应交税费	六、11	133,763.69	50,244.20
其他应付款	六、12	94,071.14	507,096.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,598,085.39	2,117,424.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,598,085.39	2,117,424.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	551,045.86	551,045.86
减：库存股			
其他综合收益	六、15	9,374.52	75,933.77
专项储备			
盈余公积	六、16	129,484.26	129,484.26
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-6,117,907.76	-6,309,506.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,571,996.88	4,446,956.91
少数股东权益		-3190.35	

所有者权益（或股东权益）合计		4,568,806.53	4,446,956.91
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		6,166,891.92	6,564,381.42

法定代表人：钟梦俐

主管会计工作负责人：杨婷

会计机构负责人：杨婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		694,375.34	1,049,441.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,330,250.64	2,896,639.69
应收款项融资			
预付款项		12,000.00	38,741.00
其他应收款	十二、2	561,394.84	867,502.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,598,020.82	4,852,324.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		85,750.00	85,750.00
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		108,128.15	144,250.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		160,557.65	153,551.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		354,435.80	383,551.95
资产总计		4,952,456.62	5,235,876.10
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,300.00	326,077.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		225,063.77	234,006.82
应交税费		130,062.77	46,543.28
其他应付款		5,156.44	39,989.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,886.79	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,505,469.77	1,646,616.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,505,469.77	1,646,616.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		551,045.86	551,045.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,484.26	129,484.26
一般风险准备			
未分配利润		-7,233,543.27	-7,091,270.29
所有者权益（或股东权益）合计		3,446,986.85	3,589,259.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,952,456.62	5,235,876.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	六、18	9,018,155.48	8,382,995.65
其中：营业收入	六、18	9,018,155.48	8,382,995.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、18	8,884,417.37	10,901,222.48
其中：营业成本	六、18	3,815,679.24	5,654,715.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	19,610.23	10,700.23
销售费用	六、20	1,573,274.12	1,421,300.71
管理费用	六、21	3,434,801.36	3,766,025.05
研发费用			
财务费用	六、22	41,052.42	48,480.69
其中：利息费用		32,862.38	52,200.46
利息收入		1,882.21	4,654.88
加：其他收益	六、23	1,000.00	5,261.88

投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	9,238.79	27,931.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	73,003.46	-10,082.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,980.36	-2,495,116.34
加：营业外收入	六、26	1,641.77	1.61
减：营业外支出	六、27	0.22	10.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218621.91	-2,495,124.96
减：所得税费用	六、28	32,019.48	131,054.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,602.43	-2,626,179.18
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）		186,602.43	-2,626,179.18
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）		-4,996.79	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		191,599.22	-2,626,179.18
六、其他综合收益的税后净额		-66,559.25	43,497.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-66,559.25	43,497.13
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		-66,559.25	43,497.13
（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	六、29	-66,559.25	43,497.13

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		120,043.18	-2,582,682.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		125,039.97	-2,582,682.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,996.79	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.26

法定代表人：钟梦俐

主管会计工作负责人：杨婷

会计机构负责人：杨婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、3	6,600,046.40	6,050,885.30
减：营业成本	十二、3	2,316,148.25	4,083,693.01
税金及附加		19,610.23	10,700.23
销售费用		1,573,274.12	1,414,890.55
管理费用		2,863,184.65	3,260,504.96
研发费用			
财务费用		29,148.31	49,909.02
其中：利息费用			50,242.03
利息收入			3,983.63
加：其他收益		1,000.00	5,261.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	9,238.79	27,931.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		41,159.59	31,018.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-149,920.78	-2,704,600.99
加：营业外收入		641.77	1.61
减：营业外支出		0.22	10.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,279.23	-2,704,609.61
减：所得税费用		-7,006.25	111,071.18

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,272.98	-2,815,680.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,272.98	-2,815,680.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-142,272.98	-2,815,680.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,554,464.96	10,301,365.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	157,516.78	9,918.37
经营活动现金流入小计		9,711,981.74	10,311,283.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,128,003.50	5,374,369.80
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		3,229,251.58	3,185,324.52
支付的各项税费		275,363.34	170,072.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,177,831.28	1,605,770.48
经营活动现金流出小计		9,810,449.70	10,335,536.90
经营活动产生的现金流量净额		-98,467.96	-24,253.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	3,700,000.00
取得投资收益收到的现金		9,238.79	27,931.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,509,238.79	3,727,931.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,500,000.00	3,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,500,000.00	3,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,238.79	27,931.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,029,642.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,756.07	49,926.65
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	六、31		315.38

筹资活动现金流出小计		1,026,756.07	2,079,884.30
筹资活动产生的现金流量净额		-26,756.07	-1,079,884.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66559.25	43,497.13
五、现金及现金等价物净增加额		-182,544.49	-1,032,708.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,586,767.46	3,619,476.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,404,222.97	2,586,767.46

法定代表人：钟梦俐

主管会计工作负责人：杨婷

会计机构负责人：杨婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,667,609.15	8,126,024.22
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		307,749.30	35,893.04
经营活动现金流入小计		6,975,358.45	8,161,917.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,628,472.51	4,369,860.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,229,251.58	3,185,324.52
支付的各项税费		237,929.80	112,766.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,215,446.59	1,588,350.55
经营活动现金流出小计		7,311,100.48	9,256,301.89
经营活动产生的现金流量净额		-335,742.03	-1,094,384.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	3,700,000.00
取得投资收益收到的现金		9,238.79	27,931.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,509,238.79	3,727,931.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			0.00
投资支付的现金		1,500,000.00	3,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,500,000.00	3,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,238.79	27,931.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,562.51	49,926.65
支付其他与筹资活动有关的现金			29,957.65
筹资活动现金流出小计		1,028,562.51	2,079,884.30
筹资活动产生的现金流量净额		-28,562.51	-1,079,884.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-355,065.75	-2,146,337.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,048,941.09	3,195,278.57
六、期末现金及现金等价物余额		693,875.34	1,048,941.09

(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	10,000,000.00				551,045.86		75,933.77		129,484.26		-6,309,506.98		4,446,956.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				551,045.86		75,933.77		129,484.26		-6,309,506.98		4,446,956.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-66,559.25				191,599.22	-3,190.35	
（一）综合收益总额							-66,559.25				191,599.22	-4,996.79	
（二）所有者投入和减少资本												1,806.44	
1. 股东投入的普通股												1,806.44	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				551,045.86		9,374.52		129,484.26	-6,117,907.76	-3,190.35	4,568,806.53

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	10,000,000.00				551,045.86		32,436.64		129,484.26		-3,683,327.80		7,029,638.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	551,045.86	-	32,436.64	-	129,484.26		-3,683,327.80	-	7,029,638.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							43,497.13				-2,626,179.18		-2,582,682.05
（一）综合收益总额							43,497.13				-2,626,179.18		-2,582,682.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000						75,933.77		129,484.26		-6,309,506.98	-	4,446,956.91

法定代表人：钟梦俐

主管会计工作负责人：杨婷

会计机构负责人：杨婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	551,045.86	-	-	-	129,484.26		-7,091,270.29	3,589,259.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	551,045.86	-	-	-	129,484.26		-7,091,270.29	3,589,259.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-142,272.98	-142,272.98
（一）综合收益总额											-142,272.98	-142,272.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	551,045.86	-	-	-	129,484.26		-7,233,543.27	3,446,986.85

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00				551,045.86				129,484.26		-4,275,589.50	6,404,940.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	551,045.86	-	-	-	129,484.26		-4,275,589.50	6,404,940.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,815,680.79	-2,815,680.79
（一）综合收益总额											-2,815,680.79	-2,815,680.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	551,045.86	-	-	-	129,484.26		-7,091,270.29	3,589,259.83

广州曦望文化传播股份有限公司

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

广州曦望文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2009年8月在广州注册成立，注册地址为广州市海珠区江南大道中路大松岗5号自编3314号房。

本公司及各子公司（统称“本集团”）实际从事的主要经营活动为策划创意服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；大型活动组织策划服务。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司累计亏损达到股本比例 61.18%，且近两年经营活动产生的现金流量净额为负。公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

(1) 保障公司的经营能力

强化核心业务能力，整合内外部资源。积极开拓市场，增加新客户，实现营业收入的有效增长。实现经营规模化，提高公司的持续盈利能力和长期发展潜力。

(2) 深化精细管理，全方位降本增效

①严控各项非必要开支，持续开展降本行动。

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

③规范项目绩效与激励管理。参照集团公司的统一标准，清晰界定并规范项目绩效发放，使激励制度更加透明、规范，保障员工权益的同时合理控制人力成本。

④继续完善内部控制制度，优化组织结构，整合部门资源、提高工作效率，对费用进行控制，增加企业盈利能力。

(3) 改善公司现金流。

①加强应收账款催收管理，制定收款计划、明确责任人，提高资金的使用效率。

②积极拓宽项目运作模式包括项目融资方式，从严把关项目资金使用。

(4) 加强人才建设

目前公司核心技术、管理和销售人员稳定，将继续优化人员结构，完善管理及技术人才梯队建设，提升员工绩效。

通过上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	60 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额	10 万元
本期重要的应收款项核销	50 万元

重要的账龄超过一年的预付账款	50 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	50 万元
重要的账龄超过一年的预收账款	50 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	10 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	50 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（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）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评

估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均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；②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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目

采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、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

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团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，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内关联方款项的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工备用金等应收款项。
关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内关联方款项的应收款项。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

12、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公、电子设备及其它	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“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。

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

13、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。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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。

14、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

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

16、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划，采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入

本集团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，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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。

本集团将向客户转让商品（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：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团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

本集团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

集团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，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）设计策划项目和执行项目

设计策划项目和执行项目：属于在某一时点履行履约义务，根据公司与客户的约定，由公司负责策划、组织及实施约定的商业活动，待公司按照约定完成策划活动，根据有权取得的对价很可能收回的金额确认收入。

18、合同成本

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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。

19、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，以购建或以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或冲减相关资产的账面价值，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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

20、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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，

本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

21、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、12“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 6%、13%等税率计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、8.25%

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
广州曦望文化传播股份有限公司	20%
HOPE MEDIA COMMUNICATION (HK) LIMITED	8.25%

2、 税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《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》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 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	期初余额
库存现金	119,027.00	79,208.00
银行存款	2,285,195.97	2,507,559.46
其他货币资金	500.00	500.00
合 计	2,404,722.97	2,587,267.46
其中：存放在境外的款项总额	1,710,347.63	1,537,823.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	500.00	500.00

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,674,805.73	1,916,779.04
1至2年	203,008.10	885,527.92
2至3年	424,012.30	718,200.24
3至4年	255,282.00	112,896.30
小 计	3,557,108.13	3,633,403.50
减：坏账准备	221,809.96	294,813.42
合 计	3,335,298.17	3,338,590.08

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,557,108.13	100.00	221,809.96	6.24	3,335,298.17
其中：账龄组合	3,557,108.13	100.00	221,809.96	6.24	3,335,298.17
合 计	3,557,108.13	100.00	221,809.96	6.24	3,335,298.17

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,633,403.50	100.00	294,813.42	8.11	3,338,590.08
其中：账龄组合	3,633,403.50	100.00	294,813.42	8.11	3,338,590.08
合计	3,633,403.50	100.00	294,813.42	8.11	3,338,590.08

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 (含1年)	2,674,805.73	40,122.09	1.50
1至2年 (含2年)	203,008.10	20,300.81	10.00
2至3年 (含3年)	424,012.30	84,802.46	20.00
3至4年 (含4年)	255,282.00	76,584.60	30.00
合计	3,557,108.13	221,809.96	6.24

(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
广州市富景房地产开发有限公司	616,615.00		616,615.00	17.33	9,249.23
深圳赤炫创意策划有限公司	498,000.00		498,000.00	14.00	7,470.00
紫叮铛(广州)咨询服务有限公司	430,000.00		430,000.00	12.09	6,450.00
Wealth Union Limited	397,001.56		397,001.56	11.16	5,955.02
广州市金艺传媒有限责任公司	255,282.00		255,282.00	7.18	76,584.60
合计	2,196,898.56		2,196,898.56	61.76	105,708.85

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,000.00	100.00	38,741.00	100.00
合计	12,000.00		38,741.00	

(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 (%)
深圳大中华喜来登酒店有限公司	12,000.00	100.00
合 计	12,000.00	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,510.51	298,714.27
小 计	144,510.51	298,714.27
减：坏账准备		
合 计	144,510.51	298,714.27

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	144,510.51	288,492.63
1至2年（含2年）		10,221.64
小 计	144,510.51	298,714.27
减：坏账准备		
合 计	144,510.51	298,714.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	101,857.64	157,503.26
员工社保、公积金	28,113.59	29,561.01
员工备用金	14,539.28	111,650.00
小 计	144,510.51	298,714.27
减：坏账准备		
合 计	144,510.51	298,714.27

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	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	144,510.51	100.00			144,510.51
其中：低信用风险组合	144,510.51	100.00			144,510.51
合计	144,510.51	100.00			144,510.51

(续)

类别	期初余额				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	298,714.27	100.00			298,714.27
其中：低信用风险组合	298,714.27	100.00			298,714.27
合计	298,714.27	100.00			298,714.27

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
广州首粤投资管理有限公司	押金保证金	65,120.00	1年以内	45.06	
超电(上海)信息科技有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	13.84	
个人社保费	员工社保、公积金	15,633.49	1年以内	10.82	
杨婷	员工备用金	13,771.64	1年以内	9.53	
个人公积金	员工社保、公积金	12,480.00	1年以内	8.64	
合计		127,005.13		87.89	

5、 固定资产

项目	运输工具	办公、电子设备及其它	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,524,377.03	65,625.85	1,590,002.88
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			

项 目	运输工具	办公、电子设备及其它	合 计
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,524,377.03	65,625.85	1,590,002.88
二、累计折旧			
1、期初余额	1,391,814.68	53,937.65	1,445,752.33
2、本期增加金额	29,396.64	6,725.76	36,122.40
(1) 计提	29,396.64	6,725.76	36,122.40
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,421,211.32	60,663.41	1,481,874.73
三、账面价值			
1、期末账面价值	103,165.71	4,962.44	108,128.15
2、期初账面价值	132,562.35	11,688.20	144,250.55

未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,809.96	11,090.50	294,813.42	14,740.67
可抵扣亏损	3,022,832.14	151,141.62	2,841,547.50	142,077.39
合 计	3,244,642.10	162,232.12	3,136,360.92	156,818.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,078,016.70	3,078,016.70
合 计	3,078,016.70	3,078,016.70

7、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	93,300.00	326,077.00
合 计	93,300.00	326,077.00

9、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款	51,886.79	
合 计	51,886.79	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	234,006.82	3,121,778.38	3,130,721.43	225,063.77
二、离职后福利-设定提存计划		280,706.16	280,706.16	
合 计	234,006.82	3,402,484.54	3,411,427.59	225,063.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	234,006.82	2,878,723.65	2,887,666.70	225,063.77
2、职工福利费		37,400.99	37,400.99	
3、社会保险费		105,593.74	105,593.74	
其中：医疗保险费		100,756.26	100,756.26	
工伤保险费		4,837.48	4,837.48	
4、住房公积金		100,060.00	100,060.00	
合 计	234,006.82	3,121,778.38	3,130,721.43	225,063.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		271,031.20	271,031.20	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		9,674.96	9,674.96	
合 计		280,706.16	280,706.16	

11、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	121,834.17	41,151.52
企业所得税		3,700.92
教育费附加	1,507.29	391.71
地方教育费附加	1,004.86	261.14
城市维护建设税	3,517.01	914.00
代扣代缴个人所得税	5,900.36	3,824.91
合 计	133,763.69	50,244.20

12、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	94,071.14	507,096.49
合 计	94,071.14	507,096.49

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
活动费用	94,071.14	39,989.17
合规费用		210,000.00
租金		240,000.00
其他		17,107.32
合 计	94,071.14	507,096.49

13、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
钟梦俐	9,573,357.00						9,573,357.00
王淑霞	426,643.00						426,643.00

14、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	551,045.86			551,045.86
合 计	551,045.86			551,045.86

15、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	75,933.77	-66,559.25				-66,559.25	9,374.52
其中：外币财务报表折算差额	75,933.77	-66,559.25				-66,559.25	9,374.52
其他综合收益合计	75,933.77	-66,559.25				-66,559.25	9,374.52

16、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,484.26			129,484.26
合 计	129,484.26			129,484.26

17、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,309,506.98	-3,683,327.80
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	-6,309,506.98	-3,683,327.80

项 目	本期	上期
加：本期归属于母公司股东的净利润	191,599.22	-2,626,179.18
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,117,907.76	-6,309,506.98

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,018,155.48	3,815,679.24	8,382,995.65	5,654,715.80
其他业务				
合 计	9,018,155.48	3,815,679.24	8,382,995.65	5,654,715.80

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	9,018,155.48		8,382,995.65	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。			
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。			
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。			
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。			
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。			
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。			
不具备商业实质的收入小计			
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入			
营业收入扣除后金额	9,018,155.48		8,382,995.65

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：设计策划项目收入	6,577,552.59	2,639,970.34
执行项目收入	2,440,602.89	1,175,708.90
按经营地区分类		
其中：华南地区	5,304,480.36	1,020,582.21
中国香港	3,713,675.12	2,795,097.03
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	9,018,155.48	3,815,679.24
在某一时段内确认收入		
合计	9,018,155.48	3,815,679.24

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,564.34	5,366.82
教育费附加	4,527.54	2,300.04
地方教育费附加	3,018.35	1,533.37
车船使用税	1,500.00	1,500.00
合 计	19,610.23	10,700.23

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,558,413.81	1,324,909.33
差旅费	10,791.94	77,222.52
推广费		849.00
其他	4,068.37	18,319.86
合 计	1,573,274.12	1,421,300.71

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,953,771.07	1,873,743.16
办公费	65,896.45	108,107.29
差旅费	184,875.30	223,928.37
折旧费	36,122.40	92,438.39
业务招待费	19,128.65	23,443.80
租金及物业管理费	727,890.96	687,333.02
中介服务费	310,139.21	547,831.36
其他	136,977.32	209,199.66
合 计	3,434,801.36	3,766,025.05

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,862.38	52,200.46
减：利息收入	1,882.21	4,654.88
净汇兑收益	8,145.79	-2,715.51
手续费	1,926.46	3,650.62
合 计	41,052.42	48,480.69

23、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000.00	4,994.75

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		267.13
合 计	1,000.00	5,261.88

24、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,238.79	27,931.45
其中：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	9,238.79	27,931.45
合 计	9,238.79	27,931.45

25、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	73,003.46	10,082.84
合 计	73,003.46	10,082.84

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,641.77	1.61	1,641.77
合 计	1,641.77	1.61	1,641.77

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		10.23	
其他	0.22		0.22
合 计	0.22	10.23	0.22

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,433.54	22,038.09
递延所得税费用	-5,414.06	109,016.13
合 计	32,019.48	131,054.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	218,621.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,931.10
子公司适用不同税率的影响	20,630.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457.71
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	
所得税费用	32,019.48

29、其他综合收益

详见附注六、16。

30、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	本期发生数	上期发生数
利息收入	1,882.21	4,654.88
收到的政府补助	1,000.00	4,994.75
收到的往来款及其他	154,634.57	268.74
合 计	157,516.78	9,918.37

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	1,787,766.95	1,305,790.74
支付的往来及其他	390,064.33	299,979.74

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	2,177,831.28	1,605,770.48

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付租赁负债租金		315.38
合 计		315.38

31、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
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	186,602.43	-2,626,179.18
加：资产减值准备		
信用减值准备	-73,003.46	10,082.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,122.40	63,842.80
使用权资产折旧		28,595.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,562.51	50,242.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,238.79	-27,931.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,414.06	110,445.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,429.78
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	257,240.13	1,693,880.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-519,339.12	674,198.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-98,467.96	-24,253.04
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,404,222.97	2,586,767.46
减：现金的期初余额	2,586,767.46	3,619,476.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-182,544.49	-1,032,708.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	2,404,222.97	2,586,767.46
其中：库存现金	119,027.00	79,208.00
可随时用于支付的银行存款	2,285,195.97	2,507,559.46
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	2,404,222.97	2,586,767.46
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		

不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	500.00	500.00	ETC 冻结款

32、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	1,893,611.34	0.90322	1,710,347.63
其中：港元	1,893,611.34	0.90322	1,710,347.63
应收账款	1,161,120.80	0.90322	1,048,747.53
其中：港元	1,161,120.80	0.90322	1,048,747.53

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	5,000.00	0.90322	4,516.10
其中：港元	5,000.00	0.90322	4,516.10
应付账款	1,622,085.90	0.90322	1,465,100.43
其中：港元	1,622,085.90	0.90322	1,465,100.43
其他应付款	98,441.91	0.90322	88,914.70
其中：港元	98,441.91	0.90322	88,914.70

(2) 重要的境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
Hope Media Communication(HK) Limited	香港	其经营所处的主要经济环境中的货币为港币	否	---	---

33、租赁

1、本集团作为承租人

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	450,414.56

七、 在其他主体中的权益

1、其他原因的合并范围变动

(1) 公司于 2025 年 3 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于拟注销曦望文化旅游投资(甘肃)有限公司的议案》。2025 年 4 月，曦望文化旅游(甘肃)有限公司(曾用名：曦望文化旅游投资(甘肃)有限公司)经定西市渭源县市场监督管理局核准，已办理完毕工商注销登记手续，公司主体资格正式终止。

(2) 公司于 2025 年 6 月 27 日新设香港子公司 New Hope Digital Marketing Limited。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性	持股比例（%）	取得方
-------	------	-----	-----	---------	-----

	地		质	直接	间接	式
Hope Media Communication(HK) Limited	中国香港	中国香港	商业服务	100.00		投资设立
New Hope Digital Marketing Limited	中国香港	中国香港	商业服务	60.00		投资设立

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
扩岗补助	1,000.00	1,000.00
稳岗返还补贴		3,994.75
合计	1,000.00	4,994.75

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
钟梦俐	95.73	95.73

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
KONGWILLIAMWAILEUNG	公司实际控制人之配偶
紫叮铛（广州）咨询服务有限公司	受公司实际控制人之配偶控制的企业
HKB Corporate Services Limited	受公司实际控制人之配偶控制的企业

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

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HKB Corporate Services Limited	运营服务		4,805.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
紫叮铛（广州）咨询服务有限公司	设计策划项目收入	339,622.64	

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	735,757.39	412,115.39

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
紫叮铛（广州）咨询服务有限公司	430,000.00		571,000.00	
HKB Corporate Services Limited	203,008.10		208,137.13	
合 计	633,008.10		779,137.13	

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,839,277.06	1,678,007.70
1至2年		855,214.00
2至3年	424,012.30	480,002.00
3至4年	255,282.00	112,896.30
小 计	3,518,571.36	3,126,120.00
减：坏账准备	188,320.72	229,480.31
合 计	3,330,250.64	2,896,639.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,518,571.36	100	188,320.72	5.35	3,330,250.64
其中：账龄组合	2,474,871.36	70.34	188,320.72	7.61	2,286,550.64
关联方组合	1,043,700.00	29.66			1,043,700.00
合 计	3,518,571.36		188,320.72		3,330,250.64

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,126,120.00	100.00	229,480.31	7.34	2,896,639.69
其中：账龄组合	2,387,420.00	76.37	229,480.31	9.61	2,157,939.69
关联方组合	738,700.00	23.63			738,700.00
合 计	3,126,120.00		229,480.31		2,896,639.69

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	1,795,577.06	26,933.66	1.5
1至2年			
2至3年	424,012.30	84,802.46	20
3至4年	255,282.00	76,584.60	30
合 计	2,474,871.36	188,320.72	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	229,480.31	-41,159.59				188,320.72
合 计	229,480.31	-41,159.59				188,320.72

(4) 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

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
Hope Media Communication (HK) Limited	1,043,700.00		1,043,700.00	29.66	
广州市富景房地产开发有限公司	616,615.00		616,615.00	17.52	9,249.23
深圳赤炫创意策划有限公司	498,000.00		498,000.00	14.15	7,470.00
紫叮铛(广州)咨询服务有限 公司	430,000.00		430,000.00	12.22	6,450.00
广州市金艺传媒有限责任公 司	255,282.00		255,282.00	7.26	76,584.60
合 计	2,843,597.00		2,843,597.00	80.82	99,753.83

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	561,394.84	867,502.37
小 计	561,394.84	867,502.37
减：坏账准备		
合 计	561,394.84	867,502.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	139,994.41	867,502.37
1至2年	421,400.43	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	561,394.84	867,502.37
减：坏账准备		
合 计	561,394.84	867,502.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	97,341.64	157,503.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工社保、公积金	28,113.49	29,561.01
员工备用金	14,539.28	111,650.00
代付推广费	421,400.43	568,788.10
小 计	561,394.84	867,502.37
减：坏账准备		
合 计	561,394.84	867,502.37

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					
按组合计提坏账准备	561,394.84	100			561,394.84
其中：低信用风险组合	139,994.41	24.94			139,994.41
关联方组合	421,400.43	75.06			421,400.43
合 计	561,394.84	100			561,394.84

(续)

类 别	期初余额				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	867,502.37	100			867,502.37
其中：低信用风险组合	298,714.27	34.43			298,714.27
关联方组合	568,788.10	65.57			568,788.10
合 计	867,502.37	100			867,502.37

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
曦望文化传播(香港)有限公司	代付推广费	421,400.43	1-2年	75.06	
广州首粤投资管理有限公司	押金保证金	65,120.00	1年以内	11.6	
超电(上海)信息科技有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	3.56	
杨婷	员工备用金	13,771.64	1年以内	2.45	

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
个人社保费	员工社保费 公积金	15,633.49	1年以内	2.78	
合计		535,925.56		95.46	

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,600,046.40	2,316,148.25	6,050,885.30	4,083,693.01
其他业务				
合计	6,600,046.40	2,316,148.25	6,050,885.30	4,083,693.01

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	项目	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：设计策划项目收入	4,159,443.51	1,140,439.35
执行项目收入	2,440,602.89	1,175,708.90
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	6,600,046.40	2,316,148.25
在某一时段内确认收入		
合计	6,600,046.40	2,316,148.25

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,238.79	27,931.45
其中：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	9,238.79	27,931.45
合计	9,238.79	27,931.45

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

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	1,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,238.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,641.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	594.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,286.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	4.25	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.00	0.02	0.02

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,238.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,641.55
非经常性损益合计	11,880.34
减：所得税影响数	594.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,286.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用