

年度报告

2025



开诚相见 智见未来
新思维·新融合·新未来

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、公司负责人刘佳、主管会计工作负责人江兴超及会计机构负责人（会计主管人员）金亚云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（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“九、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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
	附件会计信息调整及差异情况	61

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	陕西新动向传媒股份有限公司总经办

释义

释义项目		释义
公司、新动向、新动向公司	指	陕西新动向传媒股份有限公司
股东会	指	陕西新动向传媒股份有限公司股东会
董事会	指	陕西新动向传媒股份有限公司董事会
监事会	指	陕西新动向传媒股份有限公司监事会
控股股东、曲江出版传媒	指	西安曲江出版传媒投资集团有限公司
一致行动人、曲江风投	指	西安曲江文化产业风险投资有限公司
实际控制人、曲江管委会	指	西安曲江新区管理委员会
丝路秦彩、芯茵特	指	西安丝路秦彩数字科技有限公司（现名：西安芯茵特科技有限公司）
丝路之声	指	西安丝路之声文化有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
期初、年初	指	2025年1月1日
上年年末	指	2024年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《陕西新动向传媒股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西新动向传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi New Trend Media Co., Ltd -		
法定代表人	刘佳	成立时间	2021年5月26日
控股股东	控股股东为（曲江出版传媒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曲江管委会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）		
主要产品与服务项目	电视、广播、户外媒体运营、品牌营销策划、头部新媒体与直播电商运营、原创广播剧及央六电影作品创作，微短剧平台运营等		
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	新动向	证券代码	873021
挂牌时间	2018年10月25日	分层情况	创新层
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）	47,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯敏	联系地址	陕西省西安市碑林区长安北路111号华夏银行大厦15层
电话	15339078696	电子邮箱	Breeze@xdxcm.cn
公司办公地址	陕西省西安市碑林区长安北路111号华夏银行大厦15层	邮政编码	710061
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610103575079995R		
注册地址	陕西省西安市碑林区长安北路111号1幢1单元11501室		
注册资本（元）	47,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事数字化整合营销服务的综合型传媒企业，始终秉持着“善念、善行、共益、共赢”的理念，以融媒体发布为起点，以新媒体直播电商和品牌营销为两翼，以文化内容创作与科技创新为核心，实现文化科技产业集聚的助力行业伙伴业绩倍增的平台。

公司主营业务板块：

1、广播剧、影视剧原创内容创作及丝路之声广播剧创研基地运营

公司运营的丝路之声广播剧创研基地由中共西安市委宣传部、中国广播剧研究会授牌，中共陕西省委宣传部、陕西省广播电视局指导，基地坚持“立足陕西、面向全国，走向世界”的宗旨，以汇聚中国广播剧精英人才，打造中国广播剧创研高地为目标，紧紧围绕延安、黄河、秦岭、脱贫攻坚、乡村振兴等核心元素，扎根人民，深入生活，讲述中国故事。

公司原创了《南泥湾》《延安保育院》《渭华起义》《花椒红了》《农民老曹的幸福生活》等近五十部广播剧，在中央广播电视总台中国之声、学习强国、美国纽约中文台、喜马拉雅、云听、蜻蜓 FM 及全国各大频率陆续播出。作品数量占陕西全省 1000 多家影视公司、10 多家地市广播电视台生产总量的六成。《黑色沃土》获得中宣部“五个一”；《村头一棵老槐树》获得陕西省“五个一”；《村头一棵老槐树》《春桃满园》《生命速递》《隔空拥抱》《坝娃传奇》等 20 多部作品获中国广播剧奖项；《白居易》《史圣司马迁》《郭子仪挂帅》等 7 部广播剧在美国纽约中文台播出；《祖国知道我》《春桃满园》等广播剧参加中央宣传部、国家广电总局主办的全国 26 部“建党 100 周年优秀广播剧”展播。

同时与浙江传媒学院、南京传媒学院、陕西师范大学、西北政法大学、陕西省广播电视剧对外交流中心、陕西省少年儿童文化研究会，以及湖北广播电视台、安徽广播电视台、新疆广播电视台达成战略合作，逐步形成了全国广播剧人看丝路之声的态势。接下来，丝路之声创研基地将加快打造千人级广播剧编剧、导演、演员、录音、制作队伍，早日建成中国广播剧主题博物馆，创作生产更多更好有温度、有深度、有情怀的优秀广播剧作品。

公司影视剧创作是以国家政策为导向，多题材储备，创作了《鹞鹰行动》《罪不容恕》《冲出绝境》等有思想性，艺术性，观赏性的影片，《罪不容恕》《冲出绝境》《鹞鹰行动》在 CCTV-6 播出，均获同时段收视率第一；《罪不容恕》入围第三届香港紫荆花国际电影节；电影项目《四知先生》《反腐第一枪》火热筹备中。公司内容创作板块已实现多元化产业运营，取得了广播剧、电影等知识产权的相关交易，为文化事业贡献力量的同时充分实现了社会效益与经济效益。

2、户外广告媒体建设及运营

公司自营绕城、机场高速公路沿线跨线桥，自建及独家运营陕西省内 2 个重要城市的收费站灯箱广告，为客户提供“广告发布+场景营销+全媒体推广”一站式宣传推广解决方案，实现新型户外传媒领先地位，服务了陕旅集团、中国广电、方太、老板电器、太白酒、美好置业、中国原点新城等诸多品牌客户。

3、数字化内容营销（短视频）、直播电商及短剧平台运营

公司为顺应行业发展趋势、媒体迭代和市场需求的变化，积极布局兴趣电商及短视频业务。旗下拥有多个千万、百万级粉丝账号，并重点发展短剧业务，公司“丝路欢乐剧场”“秦彩剧场”已上线 50 多部优质短剧，与风行文化、卓渊影视、西部电影等头部制作单位达成友好合作。一方面运用成熟的短视频营销、直播带货、兴趣电商、短剧推送等方式实现粉丝流量变现。另一方面，公司依托丰富的媒体合作资源，围绕巨量引擎、腾讯、百度等移动互联网平台，汇聚流量矩阵，实现目标人群精准化投放，

缩短消费者决策链路，为居家账号及短剧平台营销提供源源不断的新鲜血液，增加最终成交量。未来，该板块业务规模将逐步增加，通过故事化、场景化、文娱化的新媒体内容营销手段，跑通大型商业活动、IP 数字化、内容出海等创新商业化路径。

4、电视广播融媒体运营

经过多年的客户及资源积累，实施战略合作买断经营模式，以客户需求为向导，实现了全国范围内 50 多家融媒体资源优势，建立了以各省级融媒体为核心的发布平台。

公司主要是以内容生产为驱动实现全媒体运营及品牌营销服务从而实现业务收入，客户类型分布广泛，涵盖了地产、快消、大健康等诸多领域。报告期内，公司跟随行业步伐，在传统业务逐步缩量的情况下，调整现有业务结构，内容生产板块持续发力，户外品牌广告及直播电商等高毛利业务稳步发展，同时紧跟微短剧的风口浪潮，实现以内容为导向的新型营销方式。

(二) 行业情况

公司是专业从事整合营销服务的综合型广告传媒企业，所处行业为广告行业。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为“租赁和商务服务业”之“商务服务业”(L72)；根据国家统计局颁布的《文化及相关产业分类(2018)》，公司所处行业为“创意设计服务”之“广告服务”。

2025 年，面对宏观环境的不确定性，品牌不再盲目追逐流量红利，越来越多品牌主动回归“讲好故事、建立信任、沉淀心智”的本质，推动营销逻辑从“效果优先”向“品效协同”乃至“品牌先行”跃迁。正是这种从“向外抢”到“向内建”的集体转向，让中国广告市场在分化中找到了新的增长锚点。

(一) 广告市场整体呈增长态势

2025 年，随着消费市场积极信号持续释放，广告主信心明显修复。CTR2025 下半年广告主调查显示，超半数广告主对市场活跃度持乐观态度，选择维稳策略的广告主占比较年初预期增长 5 个百分点，为广告投放整体增长奠定基础。

根据 CTR 媒介智讯的数据显示，2025 年中国广告市场同比增长 5.4%。分月来看，自 6 月起连续多月保持上行态势。健康、文旅、新能源汽车等高景气赛道强力驱动，助力广告市场呈现上扬的趋势。



数据来源: CTR 媒介智讯 Ad Cube 广告数据库

(二) 户外成为连接品牌、场景与消费者的深度链接

2025 年，广告主对户外媒体的价值认同持续深化。凭借广泛触达、强场景互动与高效塑造品牌形象

的独特优势，户外广告正加速渗透各类营销预算，推动整体收入稳步增长。

据 CTR 媒介智讯 Ad Cube 广告数据库数据显示，2025 年户外场景广告整体同比增长 11.8%。其中，出行类媒体表现尤为亮眼，机场广告增长 20.4%，高铁增长 16.3%，街道设施增长 12.3%，地铁增长 5.5%；而深入日常生活的电梯媒体同样保持强劲势头，电梯 LCD 与海报广告分别增长 12.0%和 13.7%。



数据来源：CTR 媒介智讯 Ad Cube 广告数据库

与此同时，在“文旅+”融合与促消费政策的双重驱动下，线下消费场景活力迸发。各地加速建设文旅强省、特色景区和沉浸式消费空间，带动相关行业广告投放显著攀升。CTR 媒介智讯的数据显示，2025 年旅游景区广告支出同比增长 22%，城市宣传增长 16%，酒店业广告增长达到 37%。实现人群高度汇聚的户外场景，正成为连接品牌、场景与消费者的深度链接。

（三）AI 重构营销全链路

2025 年，AI 从工具升级为营销基础设施，深度渗透洞察、创意、投放与评估全环节。CTR《2025 中国广告主营销趋势调查报告》显示，70%广告主认可 AI 对经营提效的关键作用，可以实现效率与精准度的双重提升。对消费者而言，AI 助手已逐渐成为年轻群体购物决策的核心伙伴。通过个性化推荐、场景化种草和实时互动，AI 显著提升了信息获取与消费决策的效率。根据 CTR《2025 中国广告主营销趋势调查报告》，31%的广告主明确表示将在 2025 年增加对 AI 对话式搜索广告的投入。这意味着，品牌不能再只关注传统关键词排名，而需密切关注自身在 AI 生成回答中的曝光机会、内容准确性与口碑倾向——一旦出现信息偏差或负面关联，可能直接影响转化。为应对这一挑战，CTR 的 AI 品牌表现监测与追踪服务，帮助广告主实时评估品牌在主流 AI 搜索中的可见度、语义关联与风险信号，并据此优化内容策略，抢占 AI 时代的“第一答案”入口。

从创意到转化，AI正在重写营销规则



AI应用：从创意工具到决策辅助

→ 越来越多品牌将AI应用于理解用户需求、自动化内容创作、优化媒介组合及驱动销售转化。

70% 广告主认同：

AI对企业经营创新提效发挥重要作用

31% 广告主表示：

在2025年增加对AI对话式搜索广告的投入

数据来源：CTR《2025中国广告主营销趋势调查报告》

以AI命名的产品数量 128个

以AI命名的产品数量同比 +84%

以AI命名的产品广告花费同比 +700%

数据来源：CTR媒介智讯 Ad Cube 广告数据库 2025年vs2024年



AI学习机

科大讯飞、希沃

AI手机软件

豆包、百度AI

AI电器

格力、海尔

AI电脑

联想、思必驰

数据来源：CTR 媒介智讯 Ad Cube 广告数据库

（四）行业调整期，央卫视权威媒体的抗风险能力与核心价值进一步凸显

2025年，央卫视电视广告市场整体呈现结构优化、头部集聚、价值分化的特征，在行业调整期，权威媒体的抗风险能力与核心价值进一步凸显。

1. 市场大盘：稳中有调，迈入提质减量新阶段 2025年央卫视49个频道硬广投放呈现“双降”态势，投放品牌数同比下降1.8%，投放时长下降6.35%，行业彻底告别规模扩张式发展，进入提质减量、精耕细作的新阶段。其中晚间黄金时段调整更为明显，投放品牌数降幅达12.89%，优质广告资源加速向精品内容、权威媒体平台集中，市场马太效应进一步加剧。

2. 行业格局：央视持续走强，卫视呈现分化 央视：核心优势持续巩固，投放时长占比提升至47.3%，CCTV-1、CCTV-13、CCTV-17等核心频道合作客户数实现显著增长，国家级平台的权威背书价值成为品牌投放的重要考量，持续领跑行业。卫视：行业分化进一步加剧，头部卫视凭借精品内容保持发展稳健，而区域卫视受多重因素影响，广告业务下滑明显，资源持续向精品综艺、头部剧集等核心内容板块集聚。

3. 投放结构：健康、消费类成为主力，高风险领域持续收缩 从行业投放来看，食品、饮料、互联网、酒类等传统品类依旧占据头部位置，投放热度不减；保健食品领域迎来增长，投放同比提升17.79%，成为年度亮点品类。与此同时，药品及部分高风险领域广告投放持续收缩，行业合规要求全面提升，品牌方投放更趋理性、谨慎。超级IP的商业价值持续释放，以总台春晚为代表的顶级IP成为品牌必争之地，广告植入也从单纯的画面曝光，向内容深度共生、全域联动传播转型，实现品效协同。

4. 经营趋势：从单一硬广到整合运营，从大屏传播到全域触达 行业经营模式迎来深度变革，传统硬广售卖不再是核心方式，多元化、整合化成为主流：央视综艺板块品牌合作数增幅达66%，国家级平台的商业吸引力与品牌赋能能力得到市场高度认可；公益广告播出规模持续扩大，围绕乡村振兴、生态文明、健康中国等国家战略的公益内容，成为媒体履行社会责任的重要载体；技术升级全面落地，AI制作、程序化投放、大小屏联动等模式已成为行业标配，推动广告传播效率持续提升。

（三）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	123,846,515.85	126,818,404.68	-2.34%
毛利率%	7.66%	6.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,724,633.11	3,056,343.53	-43.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,150,318.27	-1,477,329.28	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.50%	2.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.00%	-1.31%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,224,448.99	164,008,955.07	-7.80%
负债总计	37,727,262.46	50,066,624.09	-24.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,618,784.30	114,069,151.19	0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.43	0.41%
资产负债率%（母公司）	21.62%	28.97%	-
资产负债率%（合并）	24.95%	30.53%	-
流动比率	3.90	3.38	-
利息保障倍数	3.38	3.40	-
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	6,600,580.82	25,193,064.88	-73.80%
应收账款周转率	1.72	1.57	-
存货周转率	5.59	6.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.80%	-4.00%	-
营业收入增长率%	-2.34%	-13.71%	-
净利润增长率%	-67.92%	-10.08%	-

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	5,687,824.68	3.76%	9,803,184.98	5.98%	-41.98%

应收票据	5,123,929.50	3.39%	0	0.00%	-
应收账款	71,586,201.60	47.34%	60,947,594.32	37.16%	17.46%
其他流动资产	537,245.56	0.36%	368,939.25	0.22%	45.62%
使用权资产	1,641,263.17	1.09%	7,867,064.17	4.80%	-79.14%
无形资产	1,725,933.90	1.14%	7,315,781.57	4.46%	-76.41%
长期待摊费用	89,656.04	0.06%	219,767.12	0.13%	-59.20%
合同负债	4,393,327.56	2.91%	7,027,289.99	4.28%	-37.48%
应交税费	1,208,210.69	0.80%	748,691.01	0.46%	61.38%
其他应付款	2,469,438.01	1.63%	10,905,420.90	6.65%	-77.36%
其他流动负债	5,723,830.68	3.78%	421,637.40	0.26%	1,257.52%
租赁负债	82,942.74	0.05%	6,285,078.80	3.83%	-98.68%
预计负债	1,346.16	0.00%	113,853.71	0.07%	-98.82%
递延收益	1,250,000.00	0.83%	600,000.00	0.37%	108.33%
递延所得税负债	246,189.48	0.16%	1,180,059.63	0.72%	-79.14%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金相较期初减少 411.53 万元，降幅 41.98%，主要由于本期部分客户业务款未及时收回所致。
- 2、报告期末，应收票据新增 512.39 万元，主要原因是收客户商业票据未到期所致。
- 3、报告期末，其他流动资产相较期初增加 16.83 万元，增幅 45.62%，主要原因为增值税进项留抵。
- 4、报告期末，使用权资产相较期初减少 622.58 万元，降幅 79.14%，主要原因为租赁曲江大屏合同终止所致。
- 5、报告期末，无形资产相较期初减少 558.98 万元，降幅 76.41%，主要原因为本期计提减值所致。
- 6、报告期末，长期待摊费用相较期初减少 13.01 万元，降幅 59.20%，原因为本期正常的摊销所致。
- 7、报告期末，合同负债相较期初减少 263.40 万元，降幅 37.48%，主要原因为预收客户款项减少所致。
- 8、报告期末，应交税费相较期初增加 45.95 万元，增幅 61.38%，主要为计提次年需交所得税费用。
- 9、报告期末，其他应付款相较期初减少 843.60 万元，降幅 77.36%，主要原因为公司本期归还股东借款所致。
- 10、报告期末，其他流动负债相较期初增加 530.22 万元，增幅 1,257.52%，主要原因为应收票据重分类所致。
- 11、报告期末，租赁负债相较期初减少 620.21 万元，降幅 98.68%，主要原因为本期曲江大唐不夜城 3D 裸眼大屏租赁合同终止所致。
- 12、报告期末，预计负债相较期初减少 11.25 万元，降幅 98.82%，主要原因为子公司带货收入下降从而电商平台商品退货佣金下降所致。
- 13、报告期末，递延收益相较期初增加 65 万元，增幅 108.33%，主要原因为本期收到未完成项目奖励所致。
- 14、报告期末，递延所得税负债相较期初减少 93.39 万元，降幅 79.14%，主要原因为租赁曲江大屏合同终止所致。

(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	123,846,515.85	-	126,818,404.68	-	-2.34%
营业成本	114,357,349.52	92.34%	118,538,526.37	93.47%	-3.53%
毛利率%	7.66%	-	6.53%	-	-
税金及附加	571,297.05	0.46%	275,419.91	0.22%	107.43%
财务费用	643,954.41	0.52%	1,265,586.07	1.00%	-49.12%
信用减值损失	-2,896,907.32	-2.34%	148,991.96	0.12%	-2,044.34%
资产减值损失	-3,728,514.6	-3.01%	-1,919,859.41	-1.51%	-
营业外收入	32.35	0.00%	47,251.29	0.04%	-99.93%
营业外支出	15,715.57	0.01%	1,282.69	0.00%	1,125.20%
净利润	729,855.55	0.59%	2,275,310.15	1.79%	-67.92%

项目重大变动原因

1、本期税金及附加较上年同期增加 29.59 万元，增幅 107.43%，主要原因为水利基金调整分类所致。

2、本期财务费用较上年同期减少 62.16 万元，降幅 49.12%，主要为本期确认的使用权资产未确认融资费用的摊销少于上期，同时银行贷款减少，相应的财务费用减少。

3、本期信用减值损失较上年同期变动主要原因为本期应收账款较上期增加，相应减值损失增加所致。

4、本期资产减值损失较上年同期变动主要原因为本期公司制作的电影计提减值所致。

5、本期营业外收入上年同期变动主要原因是上期客户合同违约产生的违约金较多所致。

6、本期营业外支出上年同期变动主要原因是本期印花税滞纳金产生的较多所致。

7、本期净利润较上年同期减少 154.55 万元，降幅 67.92%，主要原因为公司无形资产及存货计提减值所致。

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	123,846,515.85	126,818,404.68	-2.34%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	114,357,349.52	118,538,526.37	-3.53%
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
-------	------	------	------	----------------------	----------------------	-----------------------

电视媒体营销	102,576,175.18	92,441,284.75	9.88%	29.61%	24.60%	3.62%
广播媒体运营	5,626,353.21	5,534,471.41	1.63%	-6.93%	-3.15%	-3.83%
新媒体运营	1,457,323.35		100.00%	-95.23%	-100.00%	87.13%
户外广告营销	2,179,134.72	1,840,466.50	15.54%	44.48%	1.45%	35.82%
品牌营销	2,156,112.82	1,553,759.82	27.94%	-23.20%	1.61%	-17.59%
抖音直播业务	2,925,728.23	2,882,155.76	1.49%	-43.85%	-36.65%	-11.19%
广播剧及其他	6,925,688.34	10,105,211.28	-45.91%	340.31%	144.06%	117.33%
合计	123,846,515.85	114,357,349.52	-	-	-	-

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司整体营业收入较去年基本持平，电视广播、户外广告、广播剧等业务板块营业收入较上期均有所增加，新媒体、抖音直播与品牌营销业务较上期有所下降，主要原因为公司减少了新媒体投放业务，且因抖音直播平台规则变化流量减少，报告期内账号运营效果较差，广告主投放需求也因市场影响有所减少。

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	陕西广电丝路影视文化传播有限公司	15,823,798.10	12.78%	否
2	广州金都传媒有限公司	6,063,169.77	4.90%	否
3	北京梓阳传媒有限公司	4,443,438.67	3.59%	否
4	北京中健产业广告传媒有限公司	4,318,867.93	3.49%	否
5	河南三宝鸿鑫文化发展有限公司	4,217,735.86	3.41%	否
合计		34,867,010.33	28.17%	-

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	天津天视翔融传媒有限公司	28,123,600.00	24.59%	否
2	北京臻犀堂文化传播有限公司	27,667,196.00	24.19%	否
3	湖北长江广电广告有限公司	20,141,174.60	17.61%	否
4	西安广电产业集团有限公司	5,709,220.00	4.99%	否
5	北京亿点星文化传媒有限公司	5,391,000.00	4.71%	否
合计		87,032,190.60	76.09%	-

(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	6,600,580.82	25,193,064.88	-73.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,531,040.93	-2,030,571.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,534,900.19	-16,670,598.13	-

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,859.25 万元，主要由于销售回款慢、预付媒体采购款项及支付应付账款等原因综合影响所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 49.95 万元，主要由于本期支付抖音账号购买费较上期增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 713.57 万元，主要是由于本期公司偿还银行贷款较上期减少所致。

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
西安芯茵特科技有限公司	控股子公司	抖音电商、微短剧	1,010,000	2,909,326.30	-2,898,058.08	3,486,013.95	-2,199,317.54
西安丝路之声文化有限公司	控股子公司	户外广告	1,000,000	2,144,731.61	83,612.12	2,897,031.79	-255,667.84

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

无

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入

1、事项描述

如财务报表附注 3.30 所述，贵公司主要业务为电视、新媒体等媒体广告运营服务，2025 年度营业收入 12,384.65 万元，营业收入是贵公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入、营业成本确认实施的相关程序包括：

1. 对贵公司销售与收款、采购与付款内部控制进行了解并执行穿行测试，评价其设计的合理性和运行的有效性，并对关键控制点执行了控制测试；随机抽取各个业务类型的供应商和客户进行实地走访。

2. 检查主要合同相关条款，识别与确认营业收入、营业成本相关的合同条款与条件，评价公司收入及成本确认是否符合企业会计准则要求；执行函证程序，以此确认账面记录是否正确；

3. 对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：将主要业务本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行比较分析；

4. 执行细节测试，抽样检查合同、收付款单据、结算单、销售及采购发票等外部证据，向客户及供应商发函询证应收、应付账款余额和销售、采购金额，核实销售收入的真实性；针对本期应收款项余额较大的客户我们进行实地走访，确认业务真实性。

5. 对资产负债表日前后的交易进行截止测试，核对广告发布排期表、结算单等支持性文件，以评价收入成本是否被记录于恰当的会计期间；

6. 检查与收入成本确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

报告期内，公司严格遵守法律法规、社会公德，接受政府和社会公众的监督，自愿承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司依法合规经营，按时足额支付员工工资并缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重服务质量并加强履约能力，积极保障广告主及供应商的合法权益；公司在追求效益的同时力求做到信息披露及时，全力保证股东的利益不受损害。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
政策变动风险	总体看来，随着近年来我国经济的不断发展以及广告行业的逐渐成熟，广告形式的发展表现出迅速多元化的趋势。国家和各地方的管理职能部门对于广告行业的管理也逐步趋于正规和严格。我国广告行业在一定程度上受到国家法律、国家主管部门

	<p>政策的影响。如果未来国家修改相关法律或主管部门出台新的相关政策，而公司不能及时根据国家法律或政策进行调整，适应新的市场环境，则可能对本公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续密切关注政策变化情况，及时调整市场布局以应对行业政策变化，同时提高自身的核心竞争力，在市场竞争中占据先机和优势。</p>
控股股东及实际控制人控制不当风险	<p>公司控股股东为西安曲江出版传媒投资集团有限公司，公司实际控制人为西安曲江新区管理委员会，虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：为避免实际控制人控制不当的风险及控股股东、实际控制人发生变更引起的风险，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《防范控股股东及关联方占用资金制度》及《重大事项处置权限管理办法》等内控制度，在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东会、董事会和监事会的职权得到落实，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平，控制该风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 71,586,201.60 元，占总资产的比例为 47.34%。尽管报告期末公司应收账款绝大部分为 1 年以内的应收账款，客户信誉优良，报告期内未发生大额坏账损失，而且日后应收账款发生大范围坏账的可能性也较小，但由于公司应收款项占比较高，一旦发生大额坏账可能对公司经营产生不利影响。针对该风险，公司将不断加强应收账款管理，及时催收客户欠款并实时监控客户经营状况，防止发生大额坏账损失。</p> <p>应对措施：在回款过程中，公司将加强与客户的沟通，形成定期整理、分析应收账款的流程，并指定责任人专项负责，将应收账款风险降至最低。同时加强对客户的信用管理，对老客户建立健全的信用档案，完整的历史记录。对新客户进行信用调查，信用评估来制定合理的信用政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	151,650.00	0.13%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	151,650.00	0.13%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	675,471.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	0	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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	
提供担保	15,000,000	14,981,447.44
委托理财	0	0
接受股东借款	8,050,000	8,050,000
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

本年度公司未预计日常性关联交易金额，根据公司《关联交易管理制度》，本期发生的日常性关联交易金额较少，无需经董事会、股东会审议，不会对公司生产经营产生重大影响。

其他关联交易事项：

公司因业务发展需要，本期向中国光大银行股份有限公司西安分行申请 1,500.00 万元人民币综合授信，授信期限 12 个月。本次授信相对应的担保方式为：1、由陕西新动向传媒股份有限公司所持有办公房产提供抵押担保，抵押物位于西安市碑林区长安北路 111 号 1 幢 11501 室，不动产权证号：陕(2018)西安市不动产权第 1202740 号，建筑面积 814.68 平方米，抵押物评估值 977.62 万元，对应我行债权 977 万元；2、由股东江兴超本人提供个人连带责任保证担保；以上担保代偿不分先后顺序。该事项已经公司第三届董事会第九次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过。

公司接受股东江兴超先生为公司提供的无息借款 805 万元，该事项已经公司第三届董事会第十二次会议、2024 年年度股东大会审议通过。

上述关联事项是公司向银行及股东借款，主要用于补充流动资金，有利于公司生产经营。

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
实际控制人或控股股东	2018年5月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年5月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年5月20日	-	挂牌	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（一）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月20日	-	挂牌	被主管部门追究处罚的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（二）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月19日	-	收购	不谋求实际控制权承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（三）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月19日	-	收购	服务期限锁定承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（四）”	正在履行中
收购人	2019年12月19日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年12月19日	-	收购	关于规范和减少关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（五）”	正在履行中
收购人	2019年12月19日	-	收购	关于不会向标的公司注入金融资产、房地产业的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（六）”	正在履行中
收购人	2019年12月19日	-	收购	关于保证公众公司独立性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（七）”	正在履行中
收购人	-	-	收购	股份增持承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（八）”	正在履行中
公司	-	-	收购	关于保证公众公司公司治理、信息披露等合	见“承诺事项详细情况：”之“（九）”	正在履行中

				规性的承诺		
董监高	-	-	收购	关于保证公众公司公司治理、信息披露等合规性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（九）”	正在履行中
其他股东	-	-	收购	关于保证公众公司公司治理、信息披露等合规性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十）”	正在履行中
董监高	2020年4月28日	2024年4月28日	收购	股份增持承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十一）”	已履行完毕
其他股东	2020年4月28日	2030年4月27日	收购	股份增持承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十二）”	正在履行中
董监高	2020年1月1日	2022年12月31日	收购	业绩补偿承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十三）”	已履行完毕
董监高	2020年6月16日	-	换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年8月21日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年9月14日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年9月21日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年10月20日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年7月21日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年6月16日	-	换届	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中
董监高	2020年8月21日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中
董监高	2020年9月	-	新任	任职资格	见“承诺事项详	正在履行中

	14日			承诺	细情况:”之“(十四)	
董监高	2020年9月21日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况:”之“(十四)	正在履行中
董监高	2020年10月20日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况:”之“(十四)	正在履行中
董监高	2021年7月21日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况:”之“(十四)	正在履行中

承诺事项详细情况:

(一) 公司挂牌时第一届董事、监事、高级管理人员出具了《任职资格承诺》，承诺符合《公司法》及国家相关法律法规规定的任职资格，合法合规。报告期内得到严格执行，公司董事、监事、高级管理人员未出现违反《公司法》及国家相关法律法规规定的事项。

(二) 公司控股股东、实际控制人江兴超出具关于员工社会保险和住房公积金的《承诺》，承诺若相关主管部门将来向公司追缴员工的社会保险费等费用，则被追缴的社会保险费用概由本人承担；若公司将来因社保问题而受到相关主管部门的任何行政处罚或经济损失，本人承诺承担公司因此产生的相关费用罚款及相应的经济损失；若相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金等费用，则被追缴的住房公积金概由本人承担，同时本人承诺承担公司因此产生的相关费用及损失。报告期内承诺持续有效，未发生承诺履行事项。

(三) 江兴超承诺，本次新动向 2019 年第一次发行的新增股份登记至西安曲江出版传媒投资集团有限公司名下、转让股份过户至西安曲江文化产业风险投资有限公司名下之日（以孰早计算），江兴超将在法定范围内协助曲江出版传媒及曲江风投维持其对新动向的实际控制权，江兴超不会以任何方式自主或协助任何第三方谋求新动向的实际控制权。

(四) 为保证新动向持续稳定地开展生产经营活动，江兴超承诺其在公司服务期不低于其持有的股份的锁定期限，即：自曲江出版传媒新增持有新动向股份登记至其名下之日起至 48 个月届满之日及江兴超履行完毕其在另行签订的《业绩对赌协议》及其协议项下的补偿义务（如需）之日前（以较晚者为准）。

(五) 为严格规范收购人及其关联方与公众公司可能发生的关联交易，西安曲江出版传媒投资集团有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，具体内容如下：

“本次收购完成后，本公司及控制的其他企业将尽量避免与被收购人之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定并依据相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护被收购人及其中小股东利益。”

(六) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于不向被收购人注入金融类、房地产类企业或资产的承诺》，具体如下：

“1、在收购完成后，在相关监管政策明确前，承诺不会向公众公司注入私募或其他具有金融属性的企业或资产，不利用公众公司开展私募或其他具有金融属性的业务、不为相关方从事私募或其他具有金融属性的业务提供任何形式的帮助。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：

(1) 中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业及相关资产；

(2) 私募基金管理机构及相关资产；

(3) 小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业及相关资产；

(4) 其他具有金融属性的企业或资产。

2、收购人在收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，承诺不会向公众公司注入房地产或类房地产业务。不将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房

地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。”

(七) 收购完成后，西安曲江出版传媒投资集团有限公司成为新动向的控股股东，曲江管委会成为新动向的实际控制人。收购人承诺将按照《公司法》《证券法》和其他有关法律、法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，并出具《关于保证公众公司独立性的承诺》，具体如下：

“1、人员独立

(1) 保证新动向的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在新动向专职工作，不在收购人及收购人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在收购人及收购人控制的其他企业中领薪。

(2) 保证新动向的财务人员独立，不在收购人及收购人控制的其他企业中兼职或领取报酬。

(3) 保证新动向拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和收购人及收购人控制的其他企业之间完全独立。

2、资产独立

(1) 保证新动向具有独立完整的资产，其资产全部处于新动向的控制之下，并为新动向独立拥有和运营。保证收购人及收购人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用新动向的资金、资产。

(2) 保证不以新动向的资产为收购人及收购人控制的其他企业的债务违规提供担保。

3、财务独立

(1) 保证新动向建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2) 保证新动向具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

(3) 保证新动向独立在银行开户，不与收购人及收购人控制的其他企业共用银行账户。

(4) 保证新动向能够作出独立的财务决策，收购人及收购人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预新动向的资金使用、调度。

(5) 保证新动向依法独立纳税。

4、机构独立

(1) 保证新动向依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

(2) 保证新动向的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(3) 保证新动向拥有独立、完整的组织机构，与收购人及收购人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立

(1) 保证新动向拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 保证尽量减少收购人及收购人控制的其他企业与新动向的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。”

(八) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司对新动向完成收购后的股份锁定事项承诺如下：

“本公司将严格遵守全国中小企业股份转让系统等监管机构的有关要求，并承诺自股份交割完成之日起 12 个月内，不转让通过本次收购持有的新动向的股份。但在本公司实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。”

(九) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司、西安曲江文化产业风险投资有限公司拟通过增资或受让股权完成对陕西新动向传媒股份有限公司（以下简称“新动向”）的收购。本次收购的交易各方已在《股份转让协议》、《股份认购协议》、《业绩承诺协议》、《表决权委托协议》、《一致行动人协议》及相关补充协议就公众公司公司治理等方面做出了必要约定。为保证新动向公司治理、信息披露等方面持续符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门的法律法规及监管要求，新动向及江兴超就交易完成后的保证公众公司公司治理、信息披露等合规性事项承诺如下：

如《股份认购协议》及相关补充协议所涉及新动向公司治理、信息披露等有关条款与中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则相抵触，以证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则为准。

如新动向现行公司章程与证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则相抵触，或需根据《股份认购协议》及相关补充协议有关条款约定修改，本公司将按照/本人提请新动向按照证券监管部门

现行或届时有效的法律法规及监管规则修改公司章程相应条款。

(十) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司、西安曲江文化产业风险投资有限公司拟通过增资或受让股权完成对新动向的收购。本次收购的交易各方已在《股份转让协议》、《股份认购协议》、《业绩承诺协议》、《表决权委托协议》、《一致行动人协议》及相关补充协议就公众公司公司治理等方面做出了必要约定。为保证新动向公司治理、信息披露等方面持续符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门的法律法规及监管要求，本人/本企业就交易完成后的保证公众公司公司治理、信息披露等合规性事项承诺如下：

如《表决权委托协议》及相关补充协议所涉及新动向公司治理、信息披露等有关条款与中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则相抵触，以证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则为准。

(十一) 江兴超承诺自曲江出版传媒所持新增股份登记至其名下之日起至 48 个月届满之日及江兴超履行完毕其在《业绩承诺协议》项下补偿义务（如需）之日（孰晚为准），不转让其所持有新动向的股份（不包括本次向曲江风投转让的股份），包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份（因执行《业绩承诺协议》导致股份被执行或收购方要求的委托表决权执行除外）。

(十二) 吕娟娟、西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）承诺本人/本合伙企业自西安曲江出版传媒新增持有新动向股份登记至其名下之日起 10 年内不会转让本人持有新动向的股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份[因执行《西安曲江出版传媒投资集团有限公司、西安曲江文化产业风险投资有限公司与江兴超之业绩承诺协议》以下简称《业绩承诺协议》]及其补充协议导致股份被执行除外或收购方要求的委托表决权执行除外]，并办理相同期限（10 年）的股票限售登记手续。

如江兴超履行其在另行签订的《业绩承诺协议》及其补充协议项下的回购义务，本人/本合伙企业持有股份的表决权委托的期限、限售及限售登记截止日变更至与江兴超回购部分股份表决权委托截止日一致。

(十三) 江兴超作为业绩承诺方承诺，在三年业绩补偿期间（2020 年至 2022 年），公司每年聘请具有证券期货相关业务的会计师事务所审计并出具《审计报告》。若公司在三年业绩补偿期间（2020 年至 2022 年）累积实现净利润数低于累积承诺净利润数（合计：3,574.57 万元），需进行补偿，补偿方式为现金补偿或回购股份。业绩补偿将于三年业绩承诺期届满后，由曲江出版传媒及曲江风投从以下两种方式中选择：

1) 现金补偿

江兴超以现金形式对曲江出版传媒及曲江风投进行补偿，曲江出版传媒及曲江风投在公司的原有股份不变。曲江出版传媒及曲江风投获得现金补偿金额计算如下：现金补偿金额=（业绩承诺期累积承诺净利润数-业绩承诺期累积实现净利润数）÷业绩承诺期累积承诺净利润数×股权投资总金额。

其中，股权投资总金额为曲江出版传媒及曲江风投各自投资金额，其中曲江出版传媒为 3,298.46 万元、曲江风投为受让股份的转让对价 4,123,075 元。

2) 股份回购

业绩承诺期结束后，如新动向未能完成承诺业绩，曲江出版传媒及曲江风投有一次股份回购权，即有权要求江兴超一次回购曲江出版传媒及曲江风投持有的公司股份，回购安排如下：回购股份数量=甲方本次收购取得股份数*回购比例

回购比例：

曲江出版传媒的回购比例=（曲江出版传媒本次收购取得的股份数-曲江出版传媒回购后直接持有剩余新动向的股份数量）/曲江出版传媒本次收购取得的股份数。

以上公式中“曲江出版传媒回购后直接持有剩余新动向的股份数量”实际数量由曲江出版传媒自主确定，但不得低于回购时新动向股份总数的 5%。回购完成后，曲江出版传媒将办理持有所剩余新动向股份 2 年的限售登记。（回购后因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项而股份数增加的，则对应新增股份限售截止日与原部分一致）

曲江风投的回购比例为 100%。

如触发回购前因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项而导致甲方所持股份数增加，则计算“回购股份数量”及“回购比例”的公式中“甲方本次收购取得股份数”“曲江出版传媒本次收购取得的股份数”包括因权益分派相应增加的股份数。

回购金额：

回购金额为首次投资金额（其中曲江出版传媒为认购定增股份的金额 3,298.46 万元、曲江风投为受让股份的转让对价 4,123,075 元的 80%，即 3,298,460 元）按照 8% 年利率计算的本利和*回购比例，或回购时回购股份数量对应的净资产价值，以孰高为准。

如果期间存在利润分配，应在支付股份回购款时予以扣除。

江兴超承诺在收到曲江出版传媒及曲江风投向其提出书面的现金补偿或股份回购要求之日起一个月内履行完毕补偿或者股份回购义务。

股份回购后表决权委托：为保持新动向公司的控制权稳定，如曲江出版传媒及曲江风投提出股份回购，江兴超需在履行股份回购义务后继续将所回购股份（包括回购后因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项相应增加的股份）对应的表决权及与表决权相关的其他股东权利继续委托给曲江出版传媒行使，委托期限为江兴超履行回购义务完毕之日起 2 年，同时办理该委托股份 2 年的限售登记。（回购后因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项新增股份的，则对应新增股份限售截止期与原部分一致）

江兴超委托给曲江出版传媒的表决权及与表决权相关的其他股东权利内容如下：

- （1）召集、召开及参加股东大会的权利；
- （2）向股东大会提交各类议案的提案权；
- （3）行使向股东大会推荐董事、监事候选人的提名权；
- （4）行使股东大会审议各项议案的表决权，并签署相关文件；
- （5）其他与股东表决权相关的股东权利。

上述股东权利的委托旨在保证曲江出版传媒具有继续控制新动向董事会和股东大会及公司经营的能力。

曲江出版传媒及曲江风投、江兴超在股份回购履行完毕后的两年表决权委托期间，将不会提议对董事会进行改选。确有充分理由改选董事会的，曲江出版传媒及曲江风投推荐的董事将不少于董事会人数的 3/5。在曲江出版传媒及曲江风投根据业绩承诺提出股份回购要求时，各方应就具体的委托事项另行签订表决权委托协议。

如履行股份回购时候因全国股转系统交易规则限制导致股份回购无法进行，则甲方可选择现金补偿方式，或者甲乙双方就补偿方案另行达成协议。

（十四）公司董事、监事、高级管理人员承诺不存在以下不符合任职资格的情况：

- （1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （5）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （6）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；
- （7）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；
- （8）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；
- （9）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
西安市碑林区长安	固定资产	抵押	4,614,150.14	3.05%	向银行申请授信进行

北路 111 号 1 幢 11501 室					抵押担保
总计	-	-	4,614,150.14	3.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系公司正常贷款需求所致，有助于公司进一步扩展业务规模，提高公司综合竞争力，不存在损害公司股东利益的情形。

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	12,386,533	26.35%	255,000	12,641,533	26.90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,350,000	5%	0	2,350,000	5%
	董事、监事、高管	4,131,155	8.79%	-3,876,155	255,000	0.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,613,467	73.65%	-255,000	34,358,467	73.10%
	其中：控股股东、实际控制人	18,800,000	40%	0	18,800,000	40%
	董事、监事、高管	13,413,467	28.54%	-255,000	13,158,467	28.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		47,000,000	-	0	47,000,000	-
普通股股东人数						83

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	西安曲江出版	18,800,000	0	18,800,000	40%	18,800,000	0	0	0

	传媒投资集团有限公司								
2	江兴超	17,544,622	-4,131,155	13,413,467	28.54%	13,158,467	255,000	0	0
3	西安曲江文化产业风险投资有限公司	2,350,000	0	2,350,000	5.00%	0	2,350,000	0	0
4	李秋霞	1,660,000	-16,783	1,643,217	3.50%	0	1,643,217	0	0
5	西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600,000	0	1,600,000	3.40%	1,600,000	0	0	0
6	张惠林	0	1,479,900	1,479,900	3.15%	0	1,479,900	0	0
7	吴志峰	1,072,932	0	1,072,932	2.28%	0	1,072,932	0	0
8	彭永忠	0	970,000	970,000	2.06%	0	970,000	0	0
9	吕娟娟	800,000	0	800,000	1.70%	800,000	0	0	0
10	王永歧	485,601	268,051	753,652	1.60%	0	753,652	0	0
	合计	44,313,155	-1,429,987	42,883,168	91.23%	34,358,467	8,524,701	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

曲江风投为曲江出版传媒一致行动人；西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）及吕娟娟女士将其持有的股份表决权不可撤销的委托给曲江出版传媒代为行使；江兴超先生持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）39.17%的出资份额，且担任西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；王永歧先生持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）42.50%的出资份额；吴志峰先生持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）15.83%的出资份额；吕娟娟女士持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）2.50%的出资份额。除此之外，其他前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东曲江出版传媒于2007年6月8日经西安市工商行政管理局曲江分局核准依法设立，注册资本10,000万元，统一社会信用代码91610133797498888L，法定代表人葛超。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人曲江管委会。曲江出版传媒作为公司控股股东，在参与公司重大事项决策之前均报请西安曲江文化产业投资（集团）有限公司（以下简称“曲江文投”）审批，曲江文投能够对本公司的股东会决议等事项产生重大影响，而曲江管委会通过西安曲江文化控股有限公司持有曲江文投 100% 的股权，故公司实际控制人为曲江管委会。

报告期内，公司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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	0.25	0	0
合计	0.25	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司已于 2025 年 7 月 16 日完成本次利润分配。详见 2025 年 7 月 9 日于全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《陕西新动向传媒股份有限公司 2024 年权益分派实施公告》（公告编号：2025-028）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.1	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 资质情况

1、新动向 2025 年 3 月 17 日取得由国家广播电视总局《广播电视节目制作经营许可证》，有效期至 2027 年 3 月 16 日；2023 年 9 月 22 日取得网络文化经营许可证，有效期至 2026 年 9 月 21 日；2023 年 11 月 22 日取得增值电信业务经营许可证，有效期至 2028 年 11 月 22 日。

2、子公司芯茵特 2025 年 3 月 24 日取得由国家广播电视总局《广播电视节目制作经营许可证》，有效期至 2027 年 3 月 23 日；2024 年 5 月 13 日取得《互联网药品信息服务许可证》，证书编号：（陕）-非经营性-2013-0046，有效期至 2029 年 5 月 12 日；2019 年 12 月 18 日在西安市市场监督管理局完成了医疗器械经营企业备案，备案编号：陕西食药监械营备 20192006 号。

3、子公司丝路之声 2025 年 3 月 17 日取得由国家广播电视总局《广播电视节目制作经营许可证》，有效期至 2027 年 3 月 16 日。

二、 经营模式

（一） 传统广告

适用 不适用

经过多年的客户及资源积累，实施战略合作买断经营模式，以客户需求为向导，拥有全国范围内 50 多家电视、广播媒体资源优势，建立了以各省级融媒体为核心强有力的发布平台，为客户提供专题广告、口播、栏目、EPG、角标等全天候、全品类的一站式品牌营销服务。

（二） 户外及生活圈广告

适用 不适用

公司运营省市间及西安市内高速跨线桥和收费站灯箱广告，并以需求为向导，涵盖了电梯、地铁、人行天桥、公交等全品类的户外广告服务。可以为客户提供一站式的场景营销+广告宣传+全媒体推广的整体营销策略解决方案。

（三） 互联网广告

适用 不适用

1、 产品情况

报告期内，公司作为媒体整合运营主体，坚持以客户需求为前提，洞察客户的品牌市场定位，借助内容化、数字化、效果化的营销方式，直接助力客户实现品牌营销效果的提升。积极布局数字营销及内容营销服务，为客户提供一站式的头部媒体资源整合营销推广服务，主要推广形式为搜索引擎、链接广告及信息流广告等，报告期内公司新媒体运营业务实现收入 30,529,415.02 元

2、具体业务模式

公司新媒体广告业务主要是在今日头条、快手、百度、腾讯等头部媒体平台为客户提供精准的广告投放、内容推广及链接推广等效果营销服务，从而获得相应收益。

3、计费模式及其他关键经营指标

公司报告期内新媒体业务的媒体平台计费模式主要为CPC（Cost Per Click）方式及竞价推广方式，前者按照广告投放点击数收费，后者按照不同平台的竞价推广排名规则进行计费。

(四) 会展业务

适用 不适用

三、主要客户情况

公司客户主要分为广告主和渠道方。公司获取广告主客户资源的方式通常是公司营销人员利用广告监测数据、市场研究报告等多重信息渠道筛选目标客户，沟通传播需求，为客户制定传播策略与媒体计划，与客户达成合作意向后，签订销售合同。公司的渠道方客户通常是其他广告公司，当渠道方需要通过公司运营的媒体资源发布广告时，公司与渠道方进行沟通，在确定媒体资源需求及广告内容后签订销售合同。

公司前五大客户分别为陕西广电丝路影视文化传播有限公司、广州金都传媒有限公司、北京梓阳传媒有限公司、北京中健产业广告传媒有限公司、河南三宝鸿鑫文化发展有限公司，五家合计占公司总营业收入的28.15%，公司客户集中度较低，公司不存在大客户依赖的情形。

四、主要供应商情况

公司采购模式主要为先采后销及先销后采两种方式。一方面实施战略合作买断经营模式，独家天津卫视、山东卫视、青海卫视、湖北垄上频道、综艺广播等融媒体频道；另一方面，以直客需求为基准，定向采购媒体资源。

公司前五大供应商分别为天津天视翔融传媒有限公司、北京臻犀堂文化传播有限公司、湖北长江广电广告有限公司、西安广电产业集团有限公司、北京亿点星文化传媒有限公司。前五大供应商合计占公司总采购金额的76.11%。主要采购内容为电视专题广告时段、硬广、口播等，结算方式主要为播前付款、定期结算。

五、广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

公司除媒介运营业务外，还涉及新媒体宣传片、短视频拍摄，广播剧创作及产业运营、电影投资拍摄、直播电商运营、微短剧平台运营、品牌管理咨询等业务。此类业务大多依托于公司优秀的内容创作能力、制作及运营团队，为客户提供“品效合一”的优质营销推广服务，获得品牌客户信赖与支持从而

实现收入。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

公司控股子公司通过购买抖音及快手平台自媒体账号，目前旗下拥有 7 个抖音，粉丝累计约 2,700 多万。主要聚焦居家好物类目，围绕抖音、快手平台，拍摄制作原创的优质短视频内容，借助付费精准流量的加持，通过直播及短视频的种草、分享、互动等营销传播方式，为居家百货类商家提供优秀、高效、精准的一站式销售服务，通过收取广告费、销货佣金及服务费等实现商业化变现。公司搭建了优质的短视频创作团队，保证短视频内容的原创属性。报告期内，公司未收到相关投诉和举报。

十、 关于 MCN

适用 不适用

(一) 存在 MCN 业务

子公司丝路秦彩为方便旗下账号业务结算管理，申请了抖音平台的 MCN 机构资质，目前仅用于自有 7 个账号的数据管理，旗下账号涉及的短视频内容的制作、发布符合《互联网广告管理暂行办法》及《网络短视频内容审核标准细则》等相关规定。直播业务主要是为供应链商家提供销货服务，商业模式仍为营销推广服务，通过收取服务费实现收入。

(二) 与 MCN 机构合作

不适用

第六节 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				
刘佳	董事长、董事	女	1982年12月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0%
江兴超	董事、总经理	男	1982年5月	2023年8月2日	2026年8月1日	17,544,622	-4,131,155	13,413,467	28.54%
贺文博	董事	男	1994年4月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0%
任梦婷	董事	女	1995年2月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0%
郭莉莎	董事	女	1990年10月	2024年12月11日	2026年8月1日	0	0	0	0%
胡维薇	监事会主席、监事	女	1985年3月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0%
王伟刚	监事	男	1989年3月	2023年8月2日	2025年12月16日	0	0	0	0%
杨彩军	监事	女	1982年4月	2025年12月16日	2026年8月1日	0	0	0	0%
王明钧	职工代表监事	女	1996年11月	2023年8月2日	2025年4月18日	0	0	0	0%
任娟	职工代表监事	女	1985年5月	2025年4月18日	2026年8月1日	0	0	0	0%

冯敏	副总经理	女	1976年5月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0%
冯敏	董事会秘书	女	1976年5月	2024年4月29日	2026年8月1日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事郭莉莎及监事会主席胡维薇在控股股东处任职，现任董事贺文博及监事杨彩军在控股股东的一致行动人处任职。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
王明钧	职工代表监事	离任	无	离职
任娟	业务助理	新任	职工代表监事	选举
王伟刚	监事	离任	无	辞职
杨彩军	无	新任	监事	选举

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

任娟女士，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年9月-2008年7月，毕业于陕西航空职业技术学院物流管理专业；2020年9月1日-2024年7月10日，毕业于西安交通大学网络教育学院会计学专业；2007年12月-2010年6月，任深圳市南士科技股份有限公司实验室操作员及管理员；2010年7月-2012年5月任陕西九腾商贸有限责任公司行政文员；2014年9月-2016年2月，任西安赛威企业营销策划有限公司销售文员；2017年2月至今，任陕西新动向传媒股份有限公司业务助理。

杨彩军女士，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，兰州理工大学计算机与通信学院计算机科学与技术专业毕业，大学本科学历。2021年3月至今任西安曲江文化产业风险投资有限公司财务主管。

(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	2	0	0	2
销售人员	11	0	3	8
技术人员	1	1	0	2
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	2	0
员工总计	19	1	5	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	8
专科	8	5
专科以下	0	0
员工总计	19	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：截止报告期末，公司在职工 15 人，较报告期初减少 4 人，主要为公司销售和行政人员减少所致。

2、人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。

3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等。

4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作。

5、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、业务提成、补贴、奖金和福利等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

6、公司报告期内不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、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。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构。在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系。公司业务独立

2、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与公司开展业务相关的办公家具、电子设备、商标及其他资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。公司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，不存在以自有资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立：公司拥有自己独立的行政部，负责员工劳动、人事和工资管理等工作。公司根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订了劳动合同。公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司人员独立。

4、机构独立：公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理机构，股东会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据经营需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了一系列内部控制管理制度，并能够得到严格执行，基本能够满足公司当前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常开展会计核算工作。

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，做到有序工作，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：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2026）005347 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
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	杨博 1 年	任曦 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.8			

审计报告

中审亚太审字（2026）005347 号

陕西新动向传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西新动向传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入

1、事项描述

如财务报表附注 3.30 所述，贵公司主要业务为电视、新媒体等媒体广告运营服务，2025 年度营业收入 12,384.65 万元，营业收入是贵公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入、营业成本确认实施的相关程序包括：

1. 对贵公司销售与收款、采购与付款内部控制进行了解并执行穿行测试，评价其设计的合理性和运行的有效性，并对关键控制点执行了控制测试；随机抽取各个业务类型的供应商和客户进行实地走访。
2. 检查主要合同相关条款，识别与确认营业收入、营业成本相关的合同条款与条件，评价公司收入及成本确认是否符合企业会计准则要求；执行函证程序，以此确认账面记录是否正确；
3. 对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：将主要业务本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行比较分析；
4. 执行细节测试，抽样检查合同、收付款单据、结算单、销售及采购发票等外部证据，向客户及供应商发函询证应收、应付账款余额和销售、采购金额，核实销售收入的真实性；针对本期应收款项余额较大的客户我们进行实地走访，确认业务真实性。
5. 对资产负债表日前后的交易进行截止测试，核对广告发布排期表、结算单等支持性文件，以评价收入成本是否被记录于恰当的会计期间；
6. 检查与收入成本确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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所导致，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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：杨博（项目合伙人）

（盖章）（签名并盖章）

中国注册会计师：任曦

（签名并盖章）

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
流动资产：			
货币资金	5.1	5,687,824.68	9,803,184.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	5,123,929.50	
应收账款	5.3	71,586,201.60	60,947,594.32
应收款项融资			
预付款项	5.4	30,954,701.39	34,223,900.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	5.5	12,309,964.90	15,297,821.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	14,873,291.69	20,733,922.73
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	5.7	537,245.56	368,939.25
流动资产合计		141,073,159.32	141,375,363.83
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	5.8	0	0
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	5.9	4,777,833.67	5,163,893.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,641,263.17	7,867,064.17
无形资产	5.11	1,725,933.90	7,315,781.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.13	89,656.04	219,767.12
递延所得税资产	5.14	1,916,602.89	2,067,084.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,151,289.67	22,633,591.24
资产总计		151,224,448.99	164,008,955.07
流动负债：			
短期借款	5.15	14,981,447.44	14,979,680.96
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	5.16	6,838,574.68	7,263,923.18

预收款项			
合同负债	5.17	4,393,327.56	7,027,289.99
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	5.18	531,955.02	540,988.51
应交税费	5.19	1,208,210.69	748,691.01
其他应付款	5.20	2,469,438.01	10,905,420.90
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	5.21	5,723,830.68	421,637.40
流动负债合计		36,146,784.08	41,887,631.95
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	5.22	82,942.74	6,285,078.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.23	1,346.16	113,853.71
递延收益	5.24	1,250,000.00	600,000.00
递延所得税负债	5.14	246,189.48	1,180,059.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,580,478.38	8,178,992.14
负债合计		37,727,262.46	50,066,624.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	4,537,719.88	4,537,719.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	7,143,391.26	6,824,907.17
一般风险准备			

未分配利润	5.28	55,937,673.16	55,706,524.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		114,618,784.30	114,069,151.19
少数股东权益		-1,121,597.77	-126,820.21
所有者权益（或股东权益）合计		113,497,186.53	113,942,330.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,224,448.99	164,008,955.07

法定代表人：刘佳主管会计工作负责人：江兴超会计机构负责人：金亚云

（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		5,447,177.64	9,513,736.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,123,929.5	
应收账款	15.1	70,059,422.29	62,008,015.09
应收款项融资			
预付款项		30,385,416.89	33,922,127.74
其他应收款	15.2	12,277,364.90	15,146,458.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,873,291.69	20,733,922.73
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		491,341.27	339,206.55
流动资产合计		138,657,944.18	141,663,467.47
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	15.3	550,000.00	550,000.00
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		4,777,833.67	5,156,303.44

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,641,263.17	7,867,064.17
无形资产		1,591,981.11	4,186,320.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		89,656.04	219,767.12
递延所得税资产		1,783,164.74	2,040,633.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,433,898.73	20,020,088.97
资产总计		149,091,842.91	161,683,556.44
流动负债：			
短期借款		14,981,447.44	14,979,680.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,307,240.99	3,761,258.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		375,273.51	439,748.71
应交税费		1,045,909.10	540,932.45
其他应付款		2,467,114.01	10,898,363.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,085,361.47	7,685,512.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,638,731.68	461,130.73
流动负债合计		30,901,078.20	38,766,626.45
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		82,942.74	6,285,078.8
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	600,000.00
递延所得税负债		246,189.48	1,180,059.63

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,329,132.22	8,065,138.43
负债合计		32,230,210.42	46,831,764.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,537,719.88	4,537,719.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,143,391.26	6,824,907.17
一般风险准备			
未分配利润		58,180,521.35	56,489,164.51
所有者权益（或股东权益）合计		116,861,632.49	114,851,791.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		149,091,842.91	161,683,556.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		123,846,515.85	126,818,404.68
其中：营业收入	5.29	123,846,515.85	126,818,404.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,248,249.72	124,938,290.59
其中：营业成本	5.29	114,357,349.52	118,538,526.37
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	5.30	571,297.05	275,419.91
销售费用	5.31	1,430,641.94	1,793,922.32
管理费用	5.32	2,245,006.80	3,064,835.92
研发费用			

财务费用	5.33	643,954.41	1,265,586.07
其中：利息费用	5.33	590,670.78	1,251,717.62
利息收入	5.33	605.40	2,822.50
加：其他收益	5.34	2,680,397.93	2,847,703.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-2,896,907.32	148,991.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-3,728,514.6	-1,919,859.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.37	767,756.92	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,420,999.06	2,956,949.72
加：营业外收入	5.38	32.35	47,251.29
减：营业外支出	5.39	15,715.57	1,282.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,405,315.84	3,002,918.32
减：所得税费用	5.40	675,460.29	727,608.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		729,855.55	2,275,310.15
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）		729,855.55	2,275,310.15
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）		-994,777.56	-781,033.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,724,633.11	3,056,343.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		729,855.55	2,275,310.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,724,633.11	3,056,343.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-994,777.56	-781,033.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

法定代表人：刘佳主管会计工作负责人：江兴超会计机构负责人：金亚云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	15.4	119,829,036.13	124,199,158.47
减：营业成本	15.4	110,718,838.73	115,355,299.59
税金及附加		544,278.58	255,156.11
销售费用		965,343.86	1,289,934.71
管理费用		1,806,433.49	2,528,307.60
研发费用			
财务费用		643,411.87	1,265,682.56
其中：利息费用		590,670.78	1,251,717.62
利息收入		482.77	1,428.81
加：其他收益		2,550,191.97	2685276.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,430,614.93	242,604.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,055,062.71	-2,229,050.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		767,756.92	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,983,000.85	4,203,607.28

加：营业外收入		3.15	79.06
减：营业外支出		15,715.57	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,967,288.43	4,203,686.34
减：所得税费用		782,447.5	727,972.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,184,840.93	3,475,713.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,184,840.93	3,475,713.37
（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		3,184,840.93	3,475,713.37
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		396,553,778.14	545,593,117.20
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	5.41.1	9,473,832.70	8,494,330.05
经营活动现金流入小计		406,027,610.84	554,087,447.25
购买商品、接受劳务支付的现金		382,069,708.78	513,365,976.73
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		2,054,363.14	2,851,300.99
支付的各项税费		1,616,447.40	1,296,696.10
支付其他与经营活动有关的现金	5.41.1	13,686,510.70	11,380,408.55
经营活动现金流出小计		399,427,030.02	528,894,382.37
经营活动产生的现金流量净额		6,600,580.82	25,193,064.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,531,040.93	2,030,571.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,531,040.93	2,030,571.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,531,040.93	-2,030,571.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		218,621,247.77	297,593,054.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.41.2	8,050,000.00	2,870,000.00
筹资活动现金流入小计		226,671,247.77	300,463,054.82

偿还债务支付的现金		218,603,488.04	312,628,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,765,670.78	1,163,184.39
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	5.41.2	15,836,989.14	3,341,568.56
筹资活动现金流出小计		236,206,147.96	317,133,652.95
筹资活动产生的现金流量净额		-9,534,900.19	-16,670,598.13
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	5.42	-4,465,360.30	6,491,895.75
加：期初现金及现金等价物余额	5.42	9,803,184.98	3,311,289.23
六、期末现金及现金等价物余额	5.42	5,337,824.68	9,803,184.98

法定代表人：刘佳主管会计工作负责人：江兴超会计机构负责人：金亚云

(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		389,509,774.80	542,244,782.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,007,698.78	5,456,509.04
经营活动现金流入小计		398,517,473.58	547,701,291.76
购买商品、接受劳务支付的现金		377,013,306.03	510,394,969.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,406,998.10	1,808,487.48
支付的各项税费		1,498,150.83	1,169,060.23
支付其他与经营活动有关的现金		13,480,677.50	11,219,899.87
经营活动现金流出小计		393,399,132.46	524,592,416.92
经营活动产生的现金流量净额		5,118,341.12	23,108,874.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额			
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		218,621,247.77	297,593,054.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,050,000	2,870,000
筹资活动现金流入小计		226,671,247.77	300,463,054.82
偿还债务支付的现金		218,603,488.04	312,628,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,765,670.78	1,163,184.39
支付其他与筹资活动有关的现金		15,836,989.14	3,341,568.56
筹资活动现金流出小计		236,206,147.96	317,133,652.95
筹资活动产生的现金流量净额		-9,534,900.19	-16,670,598.13
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		-4,416,559.07	6,438,276.71
加：期初现金及现金等价物余额		9,513,736.71	3,075,460.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,097,177.64	9,513,736.71

(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	47,000,000.00				4,537,719.88				6,824,907.17		55,706,524.14	-126,820.21	113,942,330.98
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	47,000,000.00				4,537,719.88				6,824,907.17		55,706,524.14	-126,820.21	113,942,330.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								318,484.09		231,149.02		-994,777.56	-445,144.45
（一）综合收益总额										1,724,633.11		-994,777.56	729,855.55
（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							318,484.09	-1,493,484.09				-1,175,000
1. 提取盈余公积							318,484.09	-318,484.09				0
2. 提取一般风险准备								-1,175,000				-1,175,000
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	47,000,000.00			4,537,719.88			7,143,391.26	55,937,673.16	-1,121,597.77			113,497,186.53

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	47,000,000.00				4,537,719.88				6,477,335.83		52,997,751.95	654,213.17	111,667,020.83
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	47,000,000.00				4,537,719.88				6,477,335.83		52,997,751.95	654,213.17	111,667,020.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									347,571.34		2,708,772.19	-781,033.38	2,275,310.15
（一）综合收益总额											3,056,343.53	-781,033.38	2,275,310.15
（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								347,571.34	-347,571.34			
1. 提取盈余公积								347,571.34	-347,571.34			
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	47,000,000.00				4,537,719.88			6,824,907.17	55,706,524.14	-126,820.21	113,942,330.98	

法定代表人：刘佳 主管会计工作负责人：江兴超 会计机构负责人：金亚云

(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	47,000,000.00				4,537,719.88				6,824,907.17		56,489,164.51	114,851,791.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,000,000.00				4,537,719.88				6,824,907.17		56,489,164.51	114,851,791.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								318,484.09			1,691,356.84	2,009,840.93
（一）综合收益总额											3,184,840.93	3,184,840.93
（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								318,484.09		-1,493,484.09	-1175000
1. 提取盈余公积								318,484.09		-318,484.09	
2. 提取一般风险准备										-1175000	-1175000
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	47,000,000.00			4,537,719.88				7,143,391.26		58,180,521.35	116,861,632.49

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

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	47,000,000.00				4,537,719.88				6,477,335.83		53,361,022.48	111,376,078.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,000,000.00				4,537,719.88				6,477,335.83		53,361,022.48	111,376,078.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									347,571.34		3,128,142.03	3,475,713.37
（一）综合收益总额											3,475,713.37	3,475,713.37
（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									347,571.34		-347,571.34	
1. 提取盈余公积									347,571.34		-347,571.34	
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	47,000,000.00				4,537,719.88				6,824,907.17		56,489,164.51	114,851,791.56

陕西新动向传媒股份有限公司
2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

陕西新动向传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为西安赛威企业营销策划有限公司，成立于 2011 年 5 月 26 日，并于 2018 年 2 月 5 日改制为股份有限公司，法定代表人刘佳，公司注册资本 4,700 万元人民币，统一社会信用代码为 91610103575079995R，住所位于陕西省西安市碑林区长安北路 111 号 1 幢 1 单元 11501 室。

经营范围包含：一般项目：广告发布；数字广告发布；广告设计、代理；广告制作；市场营销策划；咨询策划服务；图文设计制作；信息技术咨询服务；网络技术服务；房地产咨询。（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；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；网络文化经营。（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，具体经营项目以审批结果为准）。

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。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司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。本公司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。

3.3 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。

3.4 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。

3.5 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应收款项	金额 \geq 100 万元

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 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 3.6），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“3.18 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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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。

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。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.11 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”（详见附注 3.18）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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 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。

3.10 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币经济业务，采用交易当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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。

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减

少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
银行承兑汇票	银行承兑汇票	由银行等金融机构承兑
商业承兑汇票	商业承兑汇票	由非金融机构承兑

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	20%
两至三年	50%
三年以上	100%

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容
关联方组合	应收合并范围内公司及控股股东款项
账龄组合	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	20%
两至三年	50%
三年以上	100%

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容
关联方组合	应收合并范围内公司及控股股东款项
账龄组合	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	20%
两至三年	50%
三年以上	100%

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容
账龄组合	其他应收款项
关联方组合	应收合并范围内公司及控股股东款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	20%
两至三年	50%
三年以上	100%

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在拍或已完成影视剧及广播剧、库存商品、低值易耗品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货按照实际成本法进行初始计量，公司从事与其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，

先通过“合同负债”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“合同负债”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

发出存货采用个别计价法。

3.16.3 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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

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。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 存货成本结转制度

自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：(1)一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。(2)采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用零毛利法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

3.16.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

3.17 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持

有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

3.18 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。

3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.18.3 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。

3.18.3.1 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。

3.18.3.2 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。

3.18.3.3 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“3.7.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 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。

3.19.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.19.4 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。

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.21 借款费用

3.21.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.21.2 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.21.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.23.1 计价方法、使用寿命

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

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

本公司目前拥有的无形资产为财务软件、抖音账号及短剧。

本公司拥有所有权的抖音账号，按5年期限摊销，本公司拥有使用权的抖音账号，按合同约定的使用期限摊销。

本公司拥有所有权的短剧，按2年期限摊销，本公司拥有使用权的短剧，按合同约定的使用期限摊销。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
财务软件	3年
抖音账号	按合同/5年
短剧收益权	按合同/2年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、油气资产、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。

3.25 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。

类别	摊销年限(年)
装修费	5.00

3.26 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。

3.27 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：

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

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。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。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.29 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。

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本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将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

3.30.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.30.2.1 电视媒体运营收入

本公司与媒体方签订协议，由公司负责其部分时段的广告运营。同时，本公司与客户就广告服务业务达成一致后，双方签订相关业务协议及具体的媒体广告排期单。根据客户确认

的排期单，公司与相关媒体签署并确认媒体排期单。本公司与媒体通常按月确认该客户的媒体排期单，媒体根据该排期单安排广告播出或发布。媒体按照排期单进行广告发布后，本公司根据与客户、媒体确认的排期单，分别在广告发布的当月确认收入，若公司承担了广告位的风险，则按总额法确认收入，否则，则按净额法确认收入。

3.30.2.2 新媒体运营收入

公司与客户签订的广告发布合同，公司负责寻找广告发布平台，并与广告发布平台讨论并制定计价模式。负责广告营销方案的制定和执行，并需要完成与客户约定的广告发布效果。若公司仅帮助客户代充值，公司按照净额法确认收入，若公司为客户提供了拍摄、投放等重大相关服务时，公司按照总额法确认收入。

3.30.2.3 广播剧收入

本公司与广播台下属公司签订协议，由公司负责其部分时段的广播位运营。同时，本公司与客户就广播服务业务达成一致后，双方签订相关业务协议及具体的广播排期单。根据客户确认的排期单，公司与相关媒体签署并确认媒体排期单。本公司与媒体通常按月确认该客户的媒体排期单，媒体根据该排期单安排广告播出或发布。媒体按照排期单进行广告发布后，本公司根据与客户、媒体确认的排期单，分别在广告发布的当月确认收入，若公司承担了广告位的风险，则按总额法确认收入，否则，则按净额法确认收入。

3.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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；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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政府补助多数为政府单位下发的电影奖励金和各种补贴，电影奖励金收到时确认为与收益相关的政府补助，计入递延收益，具体电影项目收到版权收入时，扣除合同约定的需要分割给其他投资方的款项，剩余政府补助补偿电影已经发生的成本，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。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。

3.32.3 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。

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。

3.33 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。

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室租赁。

3.33.1.1 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。

3.33.1.2 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（详见附注“3.19 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。

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.33.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.33.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34 其他重要的会计政策和会计估计

无。

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 重要会计政策变更

本公司本报告期无重要的会计政策变更。

3.35.2 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%
其他税项		按有关规定执行

4.2 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部·税务总局·国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 公司符合设在西部地区的鼓励类企业, 减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 子公司均为小型微利企业, 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), 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, 公司子公司实际所得税税负率为 5%。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 上年年末指 2024 年 12 月 31 日, 期初指 2025 年 1 月 1 日, 期末指 2025 年 12 月 31 日, 本期指 2025 年度, 上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,337,810.80	9,800,571.16
其他货币资金	350,013.88	2,613.82
合计	5,687,824.68	9,803,184.98
其中: 存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	350,000.00	

注: 其他货币资金本期包括: 市场监督管理局下发的 2025 年企业提质增效发展项目拨款 350,000.00 元及支付宝余额 13.88 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,393,610.00	
小计	5,393,610.00	
减: 坏账准备	269,680.50	
合计	5,123,929.50	

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	5,393,610.00	100.00	269,680.50	5.00	5,123,929.50
其中: 银行承兑汇票					

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 (%)	
商业承兑汇票	5,393,610.00	100.00	269,680.50	5.00	5,123,929.50
合计	5,393,610.00		269,680.50		5,123,929.50

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

按组合计提坏账准备的说明：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	5,393,610.00	269,680.50	5.00
合计	5,393,610.00	269,680.50	5.00

5.2.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		269,680.50				269,680.50
合计		269,680.50				269,680.50

5.2.3 本期无核销的应收票据。

5.2.4 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.5 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,393,610.00
合计		5,393,610.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	73,487,811.23	56,542,915.73
1 至 2 年	825,946.17	8,392,381.43
2 至 3 年	2,630,759.26	1,027,361.06

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	982,361.06	
小计	77,926,877.72	65,962,658.22
减：坏账准备	6,340,676.12	5,015,063.90
合计	71,586,201.60	60,947,594.32

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	77,926,877.72	100.00	6,340,676.12	8.14	71,586,201.60
其中：关联方组合	84,774.00	0.11			84,774.00
账龄组合	77,842,103.72	99.89	6,340,676.12	8.15	71,501,427.60
合计	77,926,877.72		6,340,676.12		71,586,201.60

续上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	65,962,658.22	100.00	5,015,063.90	7.60	60,947,594.32
其中：关联方组合	84,774.00	0.13			84,774.00
账龄组合	65,877,884.22	99.87	5,015,063.90	7.61	60,862,820.32
合计	65,962,658.22		5,015,063.90		60,947,594.32

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	84,774.00		
合计	84,774.00		

组合计提项目：账龄组合

类别	期末余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	72,019,074.96	92.52	3,600,953.74	5.00
一至两年	2,209,908.44	2.84	441,981.69	20.00
两至三年	2,630,759.26	3.38	1,315,379.63	50.00
三年以上	982,361.06	1.26	982,361.06	100.00
合计	77,842,103.72	100.00	6,340,676.12	-

(续上表)

类别	期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

类别	期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	56,458,141.73	85.70	2,822,907.09	5.00
一至两年	8,392,381.43	12.74	1,678,476.28	20.00
两至三年	1,027,361.06	1.56	513,680.53	50.00
三年以上				
合计	65,877,884.22	100.00	5,015,063.90	—

5.3.3 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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,015,063.90	1,325,612.22				6,340,676.12
合计	5,015,063.90	1,325,612.22				6,340,676.12

5.3.4 本期无实际核销的应收账款。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额			
		账面金额	坏账准备	账龄	占总额的比例 (%)
北京十纪科技有限公司	非关联方	29,971,642.00	1,498,582.10	一年以内	38.46
西安饭小欣传媒有限公司	非关联方	7,935,137.17	396,756.86	一年以内	10.18
申坤互动(陕西)科技有限公司	非关联方	7,891,620.59	394,581.03	一年以内	10.13
北京梓阳智媒科技有限公司	非关联方	3,669,430.00	183,471.50	一年以内	4.71
上海希夏文化传媒有限公司	非关联方	3,200,000.00	160,000.00	一年以内	4.11
合计		52,667,829.76	2,633,391.49	/	67.59

5.4 预付款项

5.4.1 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	29,477,534.06	94.92	33,936,415.61	99.16
1 至 2 年	1,300,555.98	4.19	100,000.00	0.29
2 至 3 年	100,000.00	0.32	187,485.35	0.55
3 年以上	176,611.35	0.57		
小计	31,054,701.39	—	34,223,900.96	—
坏账准备	100,000.00			
合计	30,954,701.39	—	34,223,900.96	—

5.4.2 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
林合互通(浙江)信息技术有限公司	9,961,774.00	32.08
天津天视翔融传媒有限公司	7,968,600.00	25.66
北京臻犀堂文化传播有限公司	4,628,284.00	14.90
华视金眼(北京)文化传媒有限公司	1,039,800.00	3.35
北京亿点星文化传媒有限公司	950,000.00	3.06
合计	24,548,458.00	79.05

5.5 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	12,309,964.90	15,297,821.59
合计	12,309,964.90	15,297,821.59

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 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
保证金	14,721,628.00	16,507,867.00
备用金		
社会保险费		3.09
小计	14,721,628.00	16,507,870.09
减: 坏账准备	2,411,663.10	1,210,048.50
合计	12,309,964.90	15,297,821.59

5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,822,150.00	15,764,170.09
1 至 2 年	7,214,778.00	166,700.00
2 至 3 年	114,200.00	577,000.00
3 年以上	570,500.00	
小计	14,721,628.00	16,507,870.09
减: 坏账准备	2,411,663.10	1,210,048.50
合计	12,309,964.90	15,297,821.59

5.5.1.3 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	14,721,628.00	100.00	2,411,663.10	16.38	12,309,964.90

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 (%)	
其中：账龄组合	14,721,628.00	100.00	2,411,663.10	16.38	12,309,964.90
关联方组合					
合计	14,721,628.00		2,411,663.10		12,309,964.90

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	16,507,870.09	100.00	1,210,048.50	7.33	15,297,821.59
其中：账龄组合	16,507,870.09	100.00	1,210,048.50	7.33	15,297,821.59
关联方组合					
合计	16,507,870.09		1,210,048.50		15,297,821.59

按组合计提坏账准备：账龄组合

类别	期末余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
一年以内	6,822,150.00	46.34	341,107.50	5.00	
一至两年	7,214,778.00	49.01	1,442,955.60	20.00	
两至三年	114,200.00	0.78	57,100.00	50.00	
三年以上	570,500.00	3.88	570,500.00	100.00	
合计	14,721,628.00	100.00	2,411,663.10		

(续上表)

类别	期初余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
一年以内	15,764,170.09	95.49	788,208.50	5.00	
一至两年	166,700.00	1.01	33,340.00	20.00	
两至三年	377,000.00	2.28	188,500.00	50.00	
三年以上	200,000.00	1.21	200,000.00	100.00	
合计	16,507,870.09	100.00	1,210,048.50		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,210,048.50			1,210,048.50
2025年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,201,614.60			1,201,614.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,411,663.10			2,411,663.10

5.5.1.4 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	转销或核销	其他	
账龄组合	1,210,048.50	1,201,614.60				2,411,663.10
合计	1,210,048.50	1,201,614.60				2,411,663.10

5.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况。

5.5.1.6 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	期末余额				
	款项性质	账面金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京臻犀堂文化传播有限公司	保证金	10,354,778.00	1,595,455.60	一年以内、一年至两年	70.34
天津天视翔融传媒有限公司	保证金	3,617,150.00	180,857.50	一年以内	24.57
安康市明江房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	200,000.00	五年以上	1.36
陕西省交通广告传媒有限公司	保证金	110,000.00	110,000.00	三年至四年	0.75

海南讯达视界传媒有限公司	保证金	100,000.00	100,000.00	三年至四年	0.68
合计		14,381,928.00	2,186,313.10		97.69

5.6 存货

5.6.1 存货分类

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	8,835,318.32	742,309.65	8,093,008.67
合同履约成本	9,716,086.89	2,935,803.87	6,780,283.02
合计	18,551,405.21	3,678,113.52	14,873,291.69

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	12,825,886.65	742,309.65	12,083,577.00
合同履约成本	9,531,086.89	880,741.16	8,650,345.73
合计	22,356,973.54	1,623,050.81	20,733,922.73

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	742,309.65					742,309.65	
合同履约成本	880,741.16	2,055,062.71				2,935,803.87	
合计	1,623,050.81	2,055,062.71				3,678,113.52	

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	537,245.56	368,939.25
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
合计	537,245.56	368,939.25

5.8 长期股权投资

5.8.1 长期股权投资分类

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	313,460.66			313,460.66
小计	313,460.66			313,460.66

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资 减值准备	313,460.66			313,460.66
合计				

5.8.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
陕西都市 传媒有限 公司	313,460.66	313,460.66					313,460.66	313,460.66
合计	313,460.66	313,460.66					313,460.66	313,460.66

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,777,833.67	5,163,893.95
固定资产清理		
合计	4,777,833.67	5,163,893.95

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	7,211,728.00	2,248,833.00	571,861.53	10,032,422.53
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	7,211,728.00	2,248,833.00	571,861.53	10,032,422.53
二、累计折旧				
1.期初余额	2,255,049.62	2,104,563.83	508,915.13	4,868,528.58
2.本期增加金额	342,528.24	35,941.53	7,590.51	386,060.28
(1) 计提	342,528.24	35,941.53	7,590.51	386,060.28
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,597,577.86	2,140,505.36	516,505.64	5,254,588.86
三、减值准备				
1.期初余额				
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				

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,614,150.14	108,327.64	55,355.89	4,777,833.67
2.期初账面价值	4,956,678.38	144,269.17	62,946.40	5,163,893.95

5.9.1.2 公司无暂时闲置的固定资产。

5.9.1.3 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.9.1.4 公司无未办妥产权证书的固定资产。

5.10 使用权资产

5.10.1 使用权资产情况

项目	机器设备	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,116,870.87	4,831,828.27	10,948,699.14
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	6,116,870.87		6,116,870.87
4.期末余额		4,831,828.27	4,831,828.27
二、累计折旧			
1.期初余额	764,608.91	2,317,026.06	3,081,634.97
2.本期增加金额		873,539.04	873,539.04
(1)计提		873,539.04	873,539.04
3.本期减少金额	764,608.91		764,608.91
(1)处置	764,608.91		764,608.91
4.期末余额		3,190,565.10	3,190,565.10
三、减值准备			
1.期初余额			
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		1,641,263.17	1,641,263.17
2.期初账面价值	5,352,261.96	2,514,802.21	7,867,064.17

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	短剧	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,375,471.69	8,239,579.18	15,615,050.87
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

项目	短剧	其他	合计
(1)处置			
4.期末余额	7,375,471.69	8,239,579.18	15,615,050.87
二、累计摊销			
1.期初余额	3,006,996.84	5,292,272.46	8,299,269.30
2.本期增加金额	2,763,993.73	1,152,402.05	3,916,395.78
(1)计提	2,763,993.73	1,152,402.05	3,916,395.78
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,770,990.57	6,444,674.51	12,215,665.08
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额		1,673,451.89	1,673,451.89
(1)计提		1,673,451.89	1,673,451.89
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		1,673,451.89	1,673,451.89
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,604,481.12	121,452.78	1,725,933.90
2.期初账面价值	4,368,474.85	2,947,306.72	7,315,781.57

5.12 商誉

5.12.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安芯茵特科技有限公司	525,132.64					525,132.64
西安丝路之声文化有限公司	54,699.93					54,699.93
合计	579,832.57					579,832.57

5.12.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安芯茵特科技有限公司	525,132.64					525,132.64
西安丝路之声文化有限公司	54,699.93					54,699.93
合计	579,832.57					579,832.57

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	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	219,767.12		130,111.08		89,656.04
合计	219,767.12		130,111.08		89,656.04

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的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
坏账准备	9,122,019.72	1,268,771.86	6,225,112.40	880,864.99
存货跌价准备	3,678,113.52	551,717.03	1,623,050.81	243,457.62
租赁负债	82,942.74	12,441.41	6,285,078.80	942,761.82
无形资产减值准备	1,673,451.89	83,672.59		
合计	14,556,527.87	1,916,602.89	14,133,242.01	2,067,084.43

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,641,263.17	246,189.48	7,867,064.17	1,180,059.63
合计	1,641,263.17	246,189.48	7,867,064.17	1,180,059.63

5.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	313,460.66	313,460.66
可抵扣亏损	2,660,449.40	2,242,737.28
合计	2,973,910.06	2,556,197.94

5.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年			
2026年			
2027年			
2028年	876,668.07	876,668.07	
2029年	1,366,069.21	1,366,069.21	
2030年	417,712.12		
合计	2,660,449.40	2,242,737.28	/

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押担保借款	14,981,447.44	14,979,680.96
保证借款		
信用借款		
合计	14,981,447.44	14,979,680.96

注：截至2025年9月10日，本公司受到自然人江兴超提供连带责任保证和公司所持有的办公房产进行抵押担保的履约义务已到期，2025年9月后无新增借款。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	4,826,392.52	70.58	5,550,716.25	76.41
一至两年	1,883,723.58	27.55	53,707.42	0.74
两至三年			1,659,499.51	22.85
三年以上	128,458.58	1.87	-	-
合计	6,838,574.68	100.00	7,263,923.18	100.00

5.16.2 应付账款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
广告服务成本	6,710,116.10	5,604,423.67
抖音账号购买费	128,458.58	1,659,499.51
合计	6,838,574.68	7,263,923.18

5.16.3 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京时代强音文化传媒有限公司	1,178,200.00	未结算
陕西至盛互联网科技有限公司	105,458.58	未结算
合计	1,283,658.58	

5.17 合同负债

5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
广告合同相关的合同负债	4,393,327.56	7,027,289.99
合计	4,393,327.56	7,027,289.99

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 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	526,483.56	1,791,004.41	1,796,404.65	521,083.32
二、离职后福利-设定提存计划	14,504.95	141,919.40	145,552.65	10,871.70
三、辞退福利		102,060.00	102,060.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	540,988.51	2,034,983.81	2,044,017.30	531,955.02

其他说明：本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为 102,060.00 元，期末无应付未付金额。

5.18.2 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	477,787.88	1,665,635.17	1,667,534.29	475,888.76
2、职工福利费	-	18,631.11	18,631.11	-
3、社会保险费	8,256.41	76,420.30	79,488.59	5,188.12
其中：医疗保险费	7,998.24	73,721.36	76,739.80	4,979.80
工伤保险费	258.17	2,698.94	2,748.79	208.32
生育保险费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	2,052.00	19,764.00	20,304.00	1,512.00
5、工会经费和职工教育经费	38,387.27	10,553.83	10,446.66	38,494.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	526,483.56	1,791,004.41	1,796,404.65	521,083.32

5.18.3 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	13,872.14	136,025.66	139,481.80	10,416.00
2、失业保险费	632.81	5,893.74	6,070.85	455.70
3、企业年金缴费				
合计	14,504.95	141,919.40	145,552.65	10,871.70

5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	155,842.80	202,012.99
企业所得税	852,187.75	298,046.64
个人所得税	612.00	3,205.44
城市维护建设税	1,046.32	547.82
土地使用税	278.88	278.88
房产税	17,308.15	17,308.15
教育费附加（含地方）	747.37	391.30
印花税	149,393.40	199,650.74
水利建设基金	28,244.02	27,249.05
文化事业建设费	2,550.00	
合计	1,208,210.69	748,691.01

5.20 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	2,469,438.01	10,905,420.90
合计	2,469,438.01	10,905,420.90

5.20.1 其他应付款

5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	1,007,833.33	8,766,822.47
分成款	1,433,400.13	2,098,765.13
代收代付款项	25,405.57	243.68
其他	2,798.98	39,589.62
合计	2,469,438.01	10,905,420.90

5.20.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西省交通广告传媒有限公司	1,007,833.33	未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,007,833.33	

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据背书	5,393,610.00	
待转销项税额	330,220.68	421,637.40
合计	5,723,830.68	421,637.40

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	82,942.74	6,285,078.80
减：一年内到期的租赁负债		
合计	82,942.74	6,285,078.80

5.23 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,346.16	113,853.71	电商平台商品退货佣金
合计	1,346.16	113,853.71	

5.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00	1,250,000.00	600,000.00	1,250,000.00	与收益相关，尚未达到结转条件
合计	600,000.00	1,250,000.00	600,000.00	1,250,000.00	—

5.25 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	
股份总数	47,000,000.00						47,000,000.00

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,537,719.88			4,537,719.88
其他资本公积				
合计	4,537,719.88			4,537,719.88

5.27 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	6,824,907.17	318,484.09		7,143,391.26
任意盈余公积				
合计	6,824,907.17	318,484.09		7,143,391.26

注：本期增加系根据公司法、章程的规定按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	55,706,524.14	52,997,751.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	55,706,524.14	52,997,751.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,724,633.11	3,056,343.53
减：提取法定盈余公积	318,484.09	347,571.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,175,000.00	-
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,937,673.16	55,706,524.14

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,846,515.85	114,357,349.52	126,818,404.68	118,538,526.37
其他业务				
合计	123,846,515.85	114,357,349.52	126,818,404.68	118,538,526.37

5.29.2 营业收入、营业成本的分解信息

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视媒体营销	102,576,175.18	92,441,284.75	79,144,668.41	74,188,872.18
广播媒体运营	5,626,353.21	5,534,471.41	6,045,237.83	5,714,729.90
新媒体运营	1,457,323.35		30,529,415.02	26,601,361.08
户外广告营销	2,179,134.72	1,840,466.50	1,508,229.14	1,814,147.06
品牌营销	2,156,112.82	1,553,759.82	2,807,438.87	1,529,182.00
抖音直播业务	2,925,728.23	2,882,155.76	5,210,506.00	4,549,737.86
广播剧及其他	6,925,688.34	10,105,211.28	1,572,909.41	4,140,496.29
合计	123,846,515.85	114,357,349.52	126,818,404.68	118,538,526.37

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,808.92	2,908.60
教育费附加	1,126.00	1,203.69
地方教育费附加	1,566.33	802.46
房产税	69,232.60	69,232.60
土地使用税	1,115.52	1,115.52
印花税	276,924.66	247,582.82
文化事业建设费	12,195.86	-47,425.78
水利建设基金	205,327.16	
合计	571,297.05	275,419.91

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	990,687.06	1,300,413.85
办公费	42,999.22	33,913.57
招待费	16,268.00	98,047.60
折旧费		12,817.82
差旅费	23,980.25	34,510.58
车辆费	1,468.18	4,363.65
广告宣传及策划设计费	27,300.00	81,455.39
媒体号推广服务费	282,503.20	14,770.38
其他	45,436.03	213,629.48
合计	1,430,641.94	1,793,922.32

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,040,075.98	1,214,206.29
折旧摊销费	508,580.85	540,888.82
办公费	106,240.70	117,357.07
会议费	-	26,930.69
差旅费	18,594.88	22,180.23
交通快递费	27,447.52	36,689.97
租赁费	9,908.28	9,908.28
业务招待费	7,005.70	98,261.21
中介费用	368,853.92	540,157.22
税费		251,365.16
水电物业费	152,898.97	162,930.59
其他	5,400.00	43,960.39
合计	2,245,006.80	3,064,835.92

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	590,670.78	1,251,717.62
减：银行利息收入	605.40	2,822.50
手续费	53,889.03	16,690.95
合计	643,954.41	1,265,586.07

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,680,000.00	2,846,311.16
代扣个人所得税手续费返回	397.93	1,391.92
合计	2,680,397.93	2,847,703.08

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-269,680.50	-
应收账款坏账损失	-1,325,612.22	116,423.21

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,201,614.60	32,568.75
预付款项损失	-100,000.00	-
合计	-2,896,907.32	148,991.96

5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,055,062.71	-1,623,050.81
二、长期股权投资减值损失	-	-296,808.60
三、无形资产减值损失	-1,673,451.89	-
合计	-3,728,514.60	-1,919,859.41

5.37 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	767,756.92	-
合计	767,756.92	-

5.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32.35	47,251.29	32.35
合计	32.35	47,251.29	32.35

5.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	0.03	-
滞纳金	15,715.57	1,282.66	15,715.57
合计	15,715.57	1,282.69	15,715.57

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,458,848.90	981,821.00
递延所得税费用	-783,388.61	-254,212.83
合计	675,460.29	727,608.17

5.40.2 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	1,405,315.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	210,797.38
子公司适用不同税率的影响	256,197.25
调整以前期间所得税的影响	185,762.85
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,817.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	本期发生额
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	20,885.60
所得税费用	675,460.29

5.41 现金流量表项目

5.41.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	605.40	2,822.50
政府补助	3,330,000.00	6,493,045.61
往来款项	4,643,035.33	950,000.00
其他收入	1,500,191.97	1,048,461.94
合计	9,473,832.70	8,494,330.05

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	53,889.03	16,690.95
往来款项	12,361,894.84	8,501,787.44
经营管理费	1,270,726.83	2,763,290.64
其他		98,639.52
合计	13,686,510.70	11,380,408.55

5.41.2 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	8,050,000.00	1,870,000.00
广播剧及影视剧投资款	-	1,000,000.00
合计	8,050,000.00	2,870,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期付现的租金	100,000.00	500,000.00
个人借款	15,736,989.14	2,841,568.56
合计	15,836,989.14	3,341,568.56

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	729,855.55	2,275,310.15
加：资产减值准备	3,728,514.60	1,919,859.41
信用减值损失	2,896,907.32	-148,991.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,060.28	419,793.12
使用权资产折旧	873,539.04	1,105,605.36
无形资产摊销	3,916,395.78	4,000,198.55

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	130,111.08	143,397.72
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）	-767,756.92	
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）	590,670.78	1,251,717.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	150,481.54	-88,372.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-933,870.15	-165,840.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,805,568.33	-10,446,758.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,570,694.15	19,930,146.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,664,797.74	4,997,000.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,600,580.82	25,193,064.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,337,824.68	9,803,184.98
减：现金的期初余额	9,803,184.98	3,311,289.23
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	-4,465,360.30	6,491,895.75

5.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,337,824.68	9,803,184.98
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,337,810.80	9,800,571.16
可随时用于支付的其他货币资金	13.88	2,613.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,337,824.68	9,803,184.98
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	350,000.00	

5.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	350,000.00	350,000.00	冻结	是				
固定资产	4,614,150.14	4,614,150.14	抵押借款	是	4,956,678.38	4,956,678.38	抵押借款	是
合计	4,964,150.14	4,964,150.14			4,956,678.38	4,956,678.38		

5.44 租赁

5.44.1 本公司作为承租人

(1) 短期租赁或低价值资产租赁的会计政策详情见本财务报表附注之说明

(2) 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费	9,908.28	10,800.03
合计	9,908.28	10,800.03

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	9,625.94	21,762.30
与租赁相关的总现金流出	100,000.00	500,000.00
合计	109,625.94	521,762.30

5.44.2 公司无作为出租人的经营租赁。

5.45 政府补助

5.45.1 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	600,000.00	1,250,000.00		600,000.00		1,250,000.00	与收益相关

5.45.2 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额
罪不容恕电影奖励金	1,600,000.00	
鹞鹰行动电影奖励金		2,464,500.00
血在烧电影奖励金	600,000.00	
提质增效发展项目	350,000.00	
钢铁驼队奖励金	80,000.00	
与你共长安奖励金	50,000.00	161,811.16
个税返还	397.93	1,391.92
稳岗补贴及工会经费退还	3,712.92	7,401.68
广播剧奖励		20,000.00
长安组曲奖励金		161,811.16
2024 年上市后备企业培		200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
育相关奖励资金		
合计	2,684,110.85	2,855,104.76

其他说明：本期计入当期损益的政府补助主要是：《罪不容恕》电影奖励金 300 万，市委宣传部的电影奖励 10 万元。分割给其他投资方 150 万后剩余款项计入当期损益、《血在烧》递延收益转入其他收益 60 万、市场监督管理局广告处 2025 年企业提质增效发展项目拨款 35 万。

6、合并范围的变更

公司本期无合并范围变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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	
西安芯茵特科技有限公司	1,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务业	60.00		非同一控制企业合并取得
西安丝路之声文化有限公司	1,000,000.00	陕西西安	陕西西安	专业技术服务业	40.00		非同一控制企业合并取得

7.1.2 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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安芯茵特科技有限公司	40.00	-879,727.02		-1,159,223.23
西安丝路之声文化有限公司	45.00	-115,050.54		37,625.45

7.1.3 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					
	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
西安芯茵特科技有限公司	2,659,961.25	249,365.05	2,909,326.30	5,556,038.22	251,346.16	5,807,384.38
西安丝路之声文化有限公司	2,126,705.72	18,025.89	2,144,731.61	2,061,119.49		2,061,119.49

续表：

子公司名称	期初余额					
	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
西安芯茵特科技有限公司	1,688,797.70	3,150,589.20	4,839,386.90	5,424,273.73	113,853.71	5,538,127.44
西安丝路之声	2,289,956.13	12,913.07	2,302,869.20	1,963,589.24		1,963,589.24

文化有限公司					
--------	--	--	--	--	--

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安芯茵特科技有限公司	3,486,013.95	-2,199,317.54	-2,199,317.54	1,404,447.89
西安丝路之声文化有限公司	2,897,031.79	-255,667.84	-255,667.84	77,791.81

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安芯茵特科技有限公司	5,597,355.02	-636,961.30	-636,961.30	2,104,094.34
西安丝路之声文化有限公司	1,508,229.16	-1,169,441.92	-1,169,441.92	-19,904.30

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西都市传媒有限公司	西安	西安	制作、发行广播电视节目等	25.00		权益法核算

7.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额	上年年末余额
	陕西都市传媒有限公司	陕西都市传媒有限公司
流动资产	1,378,663.28	1,378,663.28
非流动资产	467,985.03	467,985.03
资产合计	1,846,648.31	1,846,648.31
流动负债	563,826.02	563,826.02
非流动负债	95,587.89	95,587.89
负债合计	659,413.91	659,413.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,187,234.40	1,187,234.40
按持股比例计算的净资产份额	296,808.60	296,808.60
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-296,808.60	-296,808.60
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

项目	期末余额	上年年末余额
	陕西都市传媒有限公司	陕西都市传媒有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本季度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：陕西都市传媒有限公司本年报表金额未发生变动系陕西都市传媒有限公司正在清算，对联营企业确认的长期股权投资已全额计提减值准备。

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

8.1.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司主要面临客户不按照合同约定期限支付的信用风险。为降低信用风险，本公司与信誉较好的客户合作，且部分客户采取预收款的方式。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

8.1.2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定，

以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。

为控制该项风险，本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

8.1.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司银行借款余额为 14,981,447.44 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，对本公司的利润总额和股东权益不会产生重大影响。

9、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

10、关联方及关联交易

10.1 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(%)
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	陕西西安	广告发布、广告设计、代理；广告制作、广播电视节目制作经营等	10,000.00	40.00	50.10

注：本公司最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营企业或联营企业中的权益”。

10.4 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
西安丝绸之路国际电影节有限公司	同一实际最终控制方
江兴超	本公司的少数股东
吕娟娟	本公司的少数股东
王永歧	本公司的少数股东
周波	本公司的少数股东
李岩	本公司的少数股东

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	策划、设计及广告等	675,471.68	107,918.87
西安丝绸之路国际电影节有限公司			167,772.12

10.5.2 关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	LED 大屏租赁		

关联租赁情况说明：公司与股东西安曲江出版传媒集团有限公司签订了《曲江大唐不夜城 LED 大屏使用合同》，由公司运营位于曲江大唐不夜城 LED 大屏，合同期间为 2022 年 5 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，使用费总费用为 8,208,000.00 元。

2023 年 5 月 LED 大屏因故障停止运营，公司从 2023 年 5 月开始停止了使用权资产的摊销，租赁费支付至 2023 年 4 月，之后也再未支付租赁费，本公司于本报告期解除了租赁合同。

10.5.3 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期累计增加	本期累计减少	期末余额
江兴超	4,172,609.14	8,050,000.00	12,222,609.14	
吕娟娟	1,644,380.00		1,644,380.00	
王永歧	600,000.00		600,000.00	
周波	300,000.00		300,000.00	
李岩	970,000.00		970,000.00	

10.6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	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	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	84,774.00		114,774.00	
应收账款	西安丝绸之路国际电影节有限公司	808,316.56	552,063.29	853,316.56	258,247.80
预付款项	西安曲江文化旅游股份有限公司 大唐芙蓉园景区管理分公司			50,000.00	
合计		893,090.56	552,063.29	1,018,090.56	258,247.80

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	江兴超		4,172,609.14
	吕娟娟		1,644,380.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	西安曲江出版传媒投资集团有限公司		6,120,018.88
合计			11,937,008.02

11、承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

2026 年 2 月 10 日，本公司股东江兴超与中国光大银行签署最高额保证合同，江兴超本人为公司提供最高担保金额壹仟肆佰万元整的连带责任担保，同时以公司所持有的办公房产进行抵押担保。

2025 年 12 月 31 日，本公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 55,937,673.16 元，母公司未分配利润为 58,180,521.35 元。结合当前实际经营情况，为保证业务的稳定持续发展并回馈股东，2025 年度权益分派预案如下：

本公司总股本为 47,000,000 股，公司拟以应分配股数 47,000,000 股为基数，以未分配利润向股权登记日在册的所有股东每 10 股派发现金红利 0.1 元(含税)，本次权益分派共预计派发现金红利 470,000 元。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

13、其他重要事项

13.1 前期差错更正

无。

13.2 债务重组

无。

13.3 资产置换

无。

13.4 年金计划

无。

13.5 终止经营

无。

13.6 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	69,793,500.54	57,211,224.54
1至2年	2,858,762.02	8,856,310.40
2至3年	2,530,759.26	510,865.46
3年以上	465,865.46	
小计	75,648,887.28	66,578,400.40
减：坏账准备	5,589,464.99	4,570,385.31
合计	70,059,422.29	62,008,015.09

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	75,648,887.28	100.00	5,589,464.99	7.39	70,059,422.29
其中：关联方组合	2,117,589.85	2.80	-	-	2,117,589.85
账龄组合	73,531,297.43	97.20	5,589,464.99	7.60	67,941,832.44
合计	75,648,887.28	100.00	5,589,464.99	—	70,059,422.29

按组合计提坏账准备：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	66,578,400.40	100.00	4,570,385.31	6.86	62,008,015.09
其中：关联方组合	3,445,627.58	5.18	-	-	3,445,627.58
账龄组合	63,132,772.82	94.82	4,570,385.31	7.24	58,562,387.51
合计	66,578,400.40	100.00	4,570,385.31	—	62,008,015.09

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
西安芯茵特科技有限公司	2,032,815.85		
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	84,774.00		
合计	2,117,589.85		

组合计提项目：账龄组合

类别	期末余额			
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	68,324,764.27	92.92	3,416,238.21	5.00
一至两年	2,209,908.44	3.01	441,981.69	20.00
两至三年	2,530,759.26	3.44	1,265,379.63	50.00
三年以上	465,865.46	0.63	465,865.46	100.00
合计	73,531,297.43	100.00	5,589,464.99	—

(续上表)

类别	期初余额			
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	54,729,525.93	86.69	2,736,476.30	5.00
一至两年	7,892,381.43	12.50	1,578,476.28	20.00
两至三年	510,865.46	0.81	255,432.73	50.00
三年以上		—		
合计	63,132,772.82	100.00	4,570,385.31	—

14.1.3 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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,570,385.31	1,019,079.68				5,589,464.99
合计	4,570,385.31	1,019,079.68				5,589,464.99

14.1.4 本期无实际核销的应收账款

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额			占应收账款总额的比例(%)
		账面金额	坏账准备	账龄	
北京十纪科技有限公司	非关联方	29,971,642.00	1,498,582.10	一年以内	39.62
西安饭小欣传媒有限公司	非关联方	7,935,137.17	396,756.86	一年以内	10.49
申坤互动(陕西)科技有限公司	非关联方	7,891,620.59	394,581.03	一年以内	10.43
北京梓阳智媒科技有限公司	非关联方	3,669,430.00	183,471.50	一年以内	4.85
上海希夏文化传媒有限公司	非关联方	3,200,000.00	160,000.00	一年以内	4.23
合计		52,667,829.76	2,633,391.49		69.62

14.2 其他应收款

14.2.1 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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,544,928.00	16,272,167.00
备用金		
社会保险费		
小计	14,544,928.00	16,272,167.00
减：坏账准备	2,267,563.10	1,125,708.35
合计	12,277,364.90	15,146,458.65

14.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,812,150.00	15,734,167.00
1至2年	7,194,778.00	100,000.00
2至3年	100,000.00	238,000.00
3年以上	438,000.00	200,000.00
小计	14,544,928.00	16,272,167.00
减：坏账准备	2,267,563.10	1,125,708.35
合计	12,277,364.90	15,146,458.65

14.2.3 坏账准备计提情况

14.2.3.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	14,544,928.00	100.00	2,267,563.10	15.59	12,277,364.90
其中：账龄组合	14,544,928.00	100.00	2,267,563.10	15.59	12,277,364.90
关联方组合					
合计	14,544,928.00	100.00	2,267,563.10	—	12,277,364.90

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	16,272,167.00	100.00	1,125,708.35	6.92	15,146,458.65
其中：账龄组合	16,272,167.00	100.00	1,125,708.35	6.92	15,146,458.65
关联方组合					
合计	16,272,167.00	100.00	1,125,708.35	—	15,146,458.65

按组合计提坏账准备：账龄组合

类别	期末余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	6,812,150.00	46.84	340,607.50	5.00

类别	期末余额			
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一至两年	7,194,778.00	49.47	1,438,955.60	20.00
两至三年	100,000.00	0.69	50,000.00	50.00
三年以上	438,000.00	3.00	438,000.00	100.00
合计	14,544,928.00	100.00	2,267,563.10	—

(续上表)

类别	期初余额			
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	15,734,167.00	96.70	786,708.35	5.00
一至两年	100,000.00	0.61	20,000.00	20.00
两至三年	238,000.00	1.46	119,000.00	50.00
三年以上	200,000.00	1.23	200,000.00	100.00
合计	16,272,167.00	100.00	1,125,708.35	—

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025年1月1日余 额	1,125,708.35			1,125,708.35
2025年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,141,854.75			1,141,854.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	2,267,563.10			2,267,563.10

14.2.3.2 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	转销或核销	其他	
账龄组合	1,125,708.35	1,141,854.75				2,267,563.10
合计	1,125,708.35	1,141,854.75				2,267,563.10

14.2.3.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

14.2.3.4 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	与本公司关系	期末余额			占应收账款总额的比例(%)
		账面金额	坏账准备	账龄	
北京臻犀堂文化传播有限公司	非关联方	10,354,778.00	1,595,455.60	一年以内, 一年至两年	71.19
天津天视翔融传媒有限公司	非关联方	3,617,150.00	180,857.50	一年以内	24.87
安康市明江房地产开发有限公司	非关联方	200,000.00	200,000.00	五年以上	1.38
陕西省交通广告传媒有限公司	非关联方	110,000.00	110,000.00	三年至四年	0.76
海南讯达视界传媒有限公司	非关联方	100,000.00	100,000.00	三年至四年	0.69
合计		14,381,928.00	2,186,313.10		98.88

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,156,000.00			1,156,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,156,000.00			1,156,000.00
减: 长期股权投资减值准备	606,000.00			606,000.00
合计	550,000.00			550,000.00

14.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安丝路之声文化	550,000.00					550,000.00		

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
有限公司								
西安芯茵特科技有限公司	606,000.00	606,000.00					606,000.00	
合计	1,156,000.00	606,000.00					606,000.00	

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,829,036.13	110,718,838.73	124,199,158.47	115,355,299.59
其他业务				
合计	119,829,036.13	110,718,838.73	124,199,158.47	115,355,299.59

14.4.2 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视媒体营销	101,707,334.71	91,597,750.31	79,144,668.41	74,188,872.18
广播媒体运营	6,987,895.65	6,892,961.98	6,045,237.83	5,714,729.90
新媒体运营	1,457,323.35		33,144,825.25	29,216,771.31
户外广告营销	1,044,811.31	873,539.08	1,399,229.61	1,261,092.85
品牌营销	1,956,986.40	1,553,759.82	2,430,080.38	1,529,182.00
抖音直播业务				
广播剧及其他	6,674,684.71	9,800,827.54	2,035,116.99	3,444,651.35
合计	119,829,036.13	110,718,838.73	124,199,158.47	115,355,299.59

15、补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	767,756.92	
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	2,680,397.93	
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		

项目	金额	说明
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	-15,683.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,432,471.63	
减：所得税影响额	501,847.23	
少数股东权益影响额（税后）	55,673.02	
合计	2,874,951.38	—

注：公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

15.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-0.02	-0.02

陕西新动向传媒股份有限公司

2026年4月27日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	767,756.92
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	2,680,397.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,683.22
非经常性损益合计	3,432,471.63
减：所得税影响数	501,847.23
少数股东权益影响额（税后）	55,673.02
非经常性损益净额	2,874,951.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用