



ST 典雅

NEEQ: 430235

北京典雅天地文化传播股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人王煜、主管会计工作负责人李秀娟及会计机构负责人（会计主管人员）李秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告的内容客观反映了公司的实际情况。因行业竞争较为激烈，公司发展处于停滞阶段，市场渠道、运营管理能力待完善，导致公司 2022 年业务停滞，亏损进一步扩大。公司已通过积极寻求业务转型、引入专业人才、合理严控支出等途径以改善这一状况。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、净资产持续为负、公司存在大额未弥补亏损及持续经营能力存在重大不确定性的风险	报告期内,由于公司近几年因主营业务资质到期未续期,原主营业务基本停滞,公司 2022 年发生亏损-153.31 万元,截至 2022 年 12 月 31 日,期末累计未分配利润为-2,218.51 万元,归属于公司所有者权益为 -1,448.56 万元,流动负债总额高于流动资产总额 1,463.89 万元,亏损进一步扩大,归属于母公司所有者的每股净资产为-2.11 元。公司存在期末净资产为负,期末存在大额未弥补亏损及持续经营能力存在重大不确定性的风险。
2、公司存在因净资产持续为负被终止	根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票终止挂牌实施

挂牌的风险	《细则》第三章强制终止挂牌第十七条第（三）项，若公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，可能会被全国中小企业股份转让系统终止挂牌，公司2020年、2021年和2022年经审计的净资产均为负值，可能会被全国中小企业股份转让系统终止挂牌。
3、对实际控制人资金依赖的风险	公司主营业务停滞，持续亏损，从目前的公司经营及对外融资能力来看，公司发展主要依靠公司实际控制人信业股权投资管理有限公司及其子公司的投入和借款维持运转，对实际控制人的资金存在重大依赖。
4、业务转型风险	公司原主营业务停滞，公司营业性演出许可证和广播电视节目制作经营许可证到期未进行续期，公司近年来的收入主要来源于会议服务，公司管理层仍在积极探索新的发展方向和业务转型，由此可能会带来主营业务转型风险。
5、投资风险	2017年4月，公司出让参股公司北京联信互动信息技术有限公司14.55%的股权，截至2022年12月31日，公司仍持有北京联信互动信息技术有限公司29.11%的股权。由于北京联信互动信息技术有限公司连续亏损，公司已按照权益法核算长期股权投资科目账面价值已变为0元。北京联信互动信息技术有限公司持续亏损，公司将面临对外投资不能收回的风险。
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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、公众公司、典雅天地	指	北京典雅天地文化传播股份有限公司
中证信业	指	中证信业投资控股有限公司，系公司控股股东
信业基金	指	信业股权投资管理有限公司，系公司实际控制人
信业华福	指	信业华福投资管理有限公司
信业盛创	指	嘉兴市信业盛创投资管理有限公司
信业乾元	指	信业乾元投资管理有限公司
参股公司、联信互动	指	北京联信互动信息技术有限公司
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京典雅天地文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Elegent World Cultural Transmission Co.,Ltd.
证券简称	ST 典雅
证券代码	430235
法定代表人	王煜

### 二、 联系方式

董事会秘书	王仲磊
联系地址	北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406 室
电话	010-84865655
传真	010-84865655
电子邮箱	wangzhonglei@chinaxy-fund.com
办公地址	北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406 室
邮政编码	100004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406 室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 2 日
挂牌时间	2013 年 7 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R87）-文艺创作与表演（R8710）
主要业务	舞台剧创作生产、影视拍摄制作、策划策展及演出服务
主要产品与服务项目	舞台剧创作生产、影视拍摄制作、策划策展及演出服务
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）	6,856,997
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中证信业投资控股有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（信业股权投资管理有限公司），一致行动人为（中证信业投资控股有限公司）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000685133235F	否
注册地址	北京市东城区后永康胡同 17 号 566A 室	否
注册资本	6,856,997 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	国都证券			
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9、10 层 联系方式：010-87413715			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国都证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	赵芸卿		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	46,501.89	-100%
毛利率%	-	51.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,533,134.02	-1,837,517.02	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,536,675.2	-1,798,979.20	-
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）	0.00%	0.00%	-
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）	0.00%	0.00%	-
基本每股收益	-0.22	-0.27	18.52%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,087.64	191,665.58	-4.48%
负债总计	14,668,661.96	13,144,105.88	11.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	-14,485,574.32	-12,952,440.30	-11.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.11	-1.89	-11.64%
资产负债率%（母公司）	8,011.83%	6,857.83%	-
资产负债率%（合并）	8,011.83%	6,857.83%	-
流动比率	0.00	0.00	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,263.86	3,462.02	485.32%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.48%	-12.83%	-
营业收入增长率%	-100%	-	-
净利润增长率%	16.56%	18.33%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	6,856,997	6,856,997	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,721.58
<b>非经常性损益合计</b>	4,721.58
所得税影响数	1,180.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	3,541.18

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司处于传播与文化产业中文化艺术业下的文艺创作与表演行业，主营业务为舞台剧创作生产、影视拍摄制作、策划策展及演出服务，公司拥有先进的舞台演出管理软件，为政府职能部门、企事业单位、机构、公司以及演出市场提供原创性或定制型的演出服务、影视服务以及活动服务。公司通过投标、线上线下直接销售等方式开拓业务，收入来源大多通过履行中标合同以及为市场提供各类文化服务获得。

报告期内，因公司主营业务所需资质均已过期，公司主营业务停滞，公司仍在积极探索业务转型方向，公司业务存在转型风险。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：报告期内，因公司主营业务所需资质均已过期，公司主营业务停滞。

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	29,791.64	16.27%	9,527.78	4.97%	212.68%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产					
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应付款	14,633,960.87	7,992.87%	13,139,800.52	6,855.59%	11.37%
应付账款	30,000	16.39%			

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司主要资金来源为公司股东信业基金的财务资助，货币资金较少。

其他应付款主要为接受控股股东中证信业的财务资助。

应付账款：公司应付账款系应付亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计费用。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0	-	46,501.89	-	-100%
营业成本	-	-	22,597.09	48.59%	-100%
毛利率	-	-	51.41%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	1,537,096.34	-	1,820,919.23	3,915.80%	-15.59%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	759.26	-	1,952.77	4.20%	-61.12%
信用减值损失	-	-	0	-	-
资产减值损失	-	-	0	-	-
其他收益	4,721.58	-	3,639.53	7.83%	29.73%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,533,134.02	-	-1,795,339.67	-3,860.79%	14.60%
营业外收入	-	-	0.01	0.00%	-
营业外支出	-	-	42,177.36	90.70%	-
净利润	-1,533,134.02	-	-1,837,517.02	-3,951.49%	16.56%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司主营业务停滞，无营业收入。管理费用主要为职工薪酬和中介机构费用等。

## (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	-	46,501.89	-100%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	-	22,597.09	-100%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

□适用 √不适用

## 按区域分类分析：

√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点
-	-	-	-	-	-	-

## 收入构成变动的的原因：

本期公司主营业务停滞未产生新的营业收入，管理费用主要系公司正常经营所需人员工资和中介机构费用等，公司经营活动资金现金来源主要为控股股东中证信业投资控股有限公司的财务资助。

## (3) 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	-	-	-	-
	合计	-	-	-

## (4) 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	-	-	-	-
	合计	-	-	-

## 3、 现金流量状况

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	20,263.86	3,462.02	485.32%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

公司经营活动资金现金来源主要为股东中证信业财务资助，支出主要为职工薪酬和中介费用等。

**(三) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京联信互动信息技术有限公司	参股公司	技术开发	7,100,000	16,213.80	-325,343.54	0	0

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 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

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**三、 持续经营评价**

公司 2022 年度净利润-153.31 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，期末累计未分配利润为-2,218.51 万元，归属于公司所有者权益为 -1,448.56 万元，处于资不抵债状态，这些情况表明可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。报告期内，公司实际控制人信业基金持续为公司提供无息财务资助，有力地保障了公司的持续经营能力，公司实际控制人信业基金已出具承诺：未来不会关停北京典雅天地文化传播股份有限公司，且会继续对其提供资金支持以保证其正常经营。综上所述，虽然公司目前持续经营能力存在一定的不确定性，但未来情况将有所改善。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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）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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	
销售产品、商品，提供劳务	0	
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	1,494,000.00

注：公司报告期内为关联方中证信业投资控股有限公司提供借款 840,000.00 元；关联方信业乾元投资管理有限公司提供借款 654,000.00 元。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

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	2022年4月21日	2023年4月20日	其他（日常及其他审计报告出具）	其他承诺（提供资金支持承诺）	其他（未来不会关停北京典雅天地文化传播股份有限公司，且会继续对北京典雅天地文化传播股份有限公司提供资金支持以保证其正常经营）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年3月30日	2022年3月30日	其他（日常及其他审计报告出具）	其他承诺（提供资金支持承诺）	其他（未来不会关停北京典雅天地文化传播股份有限公司，且会继续对北京典雅天地文化传播股份有限公司提供资金支持以保证其正常经营）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	其他承诺（独立性承诺）	其他（承诺保证公司独立性）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	其他承诺（尽量避免或减少关联交易的承诺）	其他（承诺尽量避免与典雅天地之间的关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	其他承诺（避免私募基金业务注入公	其他（承诺不以重大资产重组等方式向公司注入私募基金	正在履行中



				司的承 诺)	管理业务的相 关资产)	
--	--	--	--	-----------	----------------	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

-
---

## 第五节 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	566,960	8.27%	0	566,960	8.27%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,290,037	91.73%	0	6,290,037	91.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,254,037	91.21%	0	6,254,037	91.21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		6,856,997	-	0	6,856,997	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中证信业投资控股有限公司	3,750,000	0	3,750,000	54.69%	3,750,000	0	-	-
2	信业股权投资管理有限公司	2,504,037	0	2,504,037	36.52%	2,504,037	0	-	-
3	北京博宇先锋投资管理有限公司	210,807	0	210,807	3.07%	0	210,807	-	-

4	曲敬东	210,807	0	210,807	3.07%	0	210,807	-	-
5	施瑜	133,346	0	133,346	1.94%	0	133,346	-	-
6	钱琪然	48,000	0	48,000	0.71%	36,000	12,000	-	-
合计		6,856,997	0	6,856,997	100%	6,290,037	566,960	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

信业股权投资管理有限公司持有中证信业投资控股有限公司 100% 股权，为中证信业投资控股有限公司的控股股东。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东为中证信业投资控股有限公司，实际控制人为信业股权投资管理有限公司。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用  不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王煜	董事长、董事	男	否	1968年4月	2021年12月20日	2024年12月19日
李秀娟	董事、财务负责人	女	否	1968年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
王仲磊	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1988年1月	2021年12月20日	2024年12月19日
杨雁飞	董事	男	否	1990年4月	2021年12月20日	2024年12月19日
刘畅	董事	女	否	1990年2月	2021年12月20日	2024年12月19日
邓文韬	监事会主席	男	否	1983年11月	2021年12月20日	2024年12月19日
徐伟燕	职工监事	女	否	1979年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
董事会人数：					5	
监事会人数：					2	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，全部由实际控制人信业股权投资管理有限公司委派。

#### (二) 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	特殊说明
孙磊	监事	离任	无	个人原因离职	

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否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	否	
董事、监事、高级管理人员是否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	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司总经理兼任董事会秘书

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	1	0	0	1
财务人员	1	0	0	1
行政人员	1	0	0	1
员工总计	3	0	0	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	2	2
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	3	3

**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**

报告期内，公司人员保持正常流动。人才引进、招聘、薪酬政策等方面均在公司规范治理的框架下正常进行并不断完善。报告期内无公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司相关人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。针对新证券法和《公司治理规则》的规定，公司已及时修订《公司章程》和公司治理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动等事项均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统制定披露平台公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司报告期内共修订两次公司章程，主要系修订了经营范围和终止挂牌投资者保护条款。



## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在审议上述事项情况

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证公司独立性和自主经营能力的情况。

#### (一) 业务分开情况

公司的主营业务是舞台剧创作、表演，演出活动服务、设计创意，影视制作。公司拥有独立完整的创作、制作体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获

取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

**（二）资产分开情况**

公司资产与股东或关联方的资产严格分开，完全独立运营。不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

**（三）人员分开情况**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

**（四）财务分开情况**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

**（五）机构分开情况**

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

**（三）对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司坚决执行已披露的《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未出现重大差错。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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	亚会审字（2023）第 02110016 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏彩虹 2 年	赵芸卿 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	3 万元			

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110016 号

北京典雅天地文化传播股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了北京典雅天地文化传播股份有限公司（以下简称“典雅天地公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了典雅天地公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

公司业务处于停滞状态；2022 年度主营业务收入成本为 0 万元，年度净利润-153.31 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，期末累计未分配利润为-2,218.51 万元，归属于公司所有者权益为 -1,448.56 万元，处于资不抵债状态，这些情况表明可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。

公司已在财务报表附注二、2 中披露了拟采取的应对措施，但应对措施的实施存在重大不确定性，管理层未能披露消除重大不确定性的切实措施。这种情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大影响的重大不确定性。财务报表对这一事项未作出充分披露。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于典雅天地公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

典雅天地公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括典雅天地公司 2022 年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督典雅天地公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对典雅天地公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致典雅天地公司不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：赵芸卿

中国·北京

二〇二三年三月二十四日

## 六、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、1	29,791.64	9,527.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		29,791.64	9,527.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、3		
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、4	153,296.00	182,137.80
<b>非流动资产合计</b>		153,296.00	182,137.80

<b>资产总计</b>		183,087.64	191,665.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、5	30,000.00	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、6	4,701.09	4,293.36
应交税费	六、7		12.00
其他应付款	六、8	14,633,960.87	13,139,800.52
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			
<b>流动负债合计</b>		14,668,661.96	13,144,105.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,668,661.96	13,144,105.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、9	6,856,997.00	6,856,997.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、10	780,593.01	780,593.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、11	61,964.95	61,964.95
一般风险准备			
未分配利润	六、12	-22,185,129.28	-20,651,995.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-14,485,574.32	-12,952,440.30
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-14,485,574.32</b>	<b>-12,952,440.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>183,087.64</b>	<b>191,665.58</b>

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	六、13	0	46,501.89
其中：营业收入		0	46,501.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,537,855.60	1,845,481.09
其中：营业成本	六、13	-	22,597.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、14		12.00
销售费用		-	-
管理费用	六、15	1,537,096.34	1,820,919.23
研发费用			
财务费用	六、16	759.26	1,952.77
其中：利息费用			

利息收入		107.74	83.23
加：其他收益	六、17	4,721.58	3,639.53
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,533,134.02	-1,795,339.67
加：营业外收入	六、18	-	0.01
减：营业外支出	六、19	-	42,177.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,533,134.02	-1,837,517.02
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,533,134.02	-1,837,517.02
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,533,134.02	-1,837,517.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,533,134.02	-1,837,517.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,533,134.02	-1,837,517.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.27

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			49,292.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、20	1,533,121.48	1,701,941.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,533,121.48</b>	<b>1,751,233.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			22,681.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,404,628.62	1,450,015.12
支付的各项税费		12.00	12.00

支付其他与经营活动有关的现金	六、20	108,217.00	275,063.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,512,857.62</b>	<b>1,747,771.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,263.86</b>	<b>3,462.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,263.86</b>	<b>3,462.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,527.78	6,065.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,791.64</b>	<b>9,527.78</b>

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-20,651,995.26		-12,952,440.30
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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-20,651,995.26		-12,952,440.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,533,134.02		-1,533,134.02
（一）综合收益总额											-1,533,134.02		-1,533,134.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	6,856,997.00			780,593.01				61,964.95		-22,185,129.28		-14,485,574.32

项目	2021年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-18,814,478.24		-11,114,923.28
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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-18,814,478.24		-11,114,923.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,837,517.02		-1,837,517.02
（一）综合收益总额											-1,837,517.02		-1,837,517.02
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-20,651,995.26		-12,952,440.30

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟



## 七、 财务报表附注

## 北京典雅天地文化传播股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

北京典雅天地文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2009 年 2 月 2 日，统一社会信用代码：91110000685133235F，公司详情如下：

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：北京市东城区后永康胡同 17 号 566A 室

注册资本：人民币 685.6997 万元

股本：人民币 685.6997 万元

营业期限：2009 年 2 月 2 日至长期

公司经营范围包括：经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2018 年 10 月 17 日）；广播电视节目制作；组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；租赁影视器材；制作、代理、发布广告；企业形象策划；摄影服务；经济信息咨询（心理咨询和自费出国留学中介除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2023 年 3 月 24 日批准。

截至 2022 年 12 月 31 日，本期本公司股权情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
中证信业投资控股有限公司	3,750,000.00	54.70			3,750,000.00	54.70
信业股权投资管理有限公司	2,504,037.00	36.52			2,504,037.00	36.52
北京博宇先锋投资管理有限公司	210,807.00	3.07			210,807.00	3.07
曲敬东	210,807.00	3.07			210,807.00	3.07
施瑜	133,346.00	1.94			133,346.00	1.94
钱琪然	48,000.00	0.70			48,000.00	0.70
<b>合计</b>	<b>6,856,997.00</b>	<b>100.00</b>			<b>6,856,997.00</b>	<b>100.00</b>

### 二、 财务报表的编制基础

## 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 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、 持续经营

公司业务处于停滞状态；2022 年度主营业务收入成本为 0 万元，年度净利润-153.31 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，期末累计未分配利润为-2,218.51 万元，归属于公司所有者权益为 -1,448.56 万元，处于资不抵债状态，这些情况表明可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。

本公司大股东信业股权投资管理有限公司已对本公司出具资金支持承诺函，声明未来会继续经营本公司且不会关停。管理层拟通过其控股股东信业股权投资管理有限公司的持续资金支持，积极探索公司的新的业务方向，整合资源，实现公司可持续发展。因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、6“金融资产”、13“收入”等各项描述。

### 1、 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。

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

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

## 4、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、8“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 5、 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。

## 6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式，以账龄分析法为基础，对应收账款预期信用损失进行估计并计提坏账准备。具体方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 8、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单



位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

#### （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、XX“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 10、 无形资产

### (1) 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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10

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

### (2) 研究与开发支出

本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） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

## 11、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、 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。其中：

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

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

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

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

## 13、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司营业收入主要为舞台剧销售及其衍生收入、专题片拍摄制作收入。主要业务收入的确认方法如下：

舞台剧销售收入包括演出收入、票房分成收入等。舞台剧完成并经过演出审查后经过剧场上演后，按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

公司技术服务为向客户提供工艺设计服务，以客户出具工艺设计包签收单为收入确认依据。

#### **14、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个



资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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。

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，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **15、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 16、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

## ①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

（财会[2022]13号）本公司的租赁合同不存在因为新冠肺炎疫情减租的情况，故执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）对本公司2022年度财务报表无影响。

## ②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

本公司执行财政部于2021年12月31日发布的《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）对本公司2022年度财务报表无影响。

## ③《企业会计准则解释第16号》

本公司执行财政部于2022年12月13日发布的《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）对本公司2022年度财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更。

**五、 税项****1、 主要税种及税率**

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加（含地方教育费附加）	实缴流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

**六、 财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

**1、 货币资金**

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
银行存款	29,791.64	9,527.78

**2、 其他应收款**

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
其他应收款		

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	939,412.48
小 计	939,412.48
减：坏账准备	939,412.48
合 计	0.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	919,541.07	919,541.07
往来款	19,871.41	19,871.41
减：坏账准备	939,412.48	939,412.48
合 计	0.00	0.00

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	939,412.48			939,412.48
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	939,412.48			939,412.48

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
李典	股权转让 款	919,541.07	5 年以上	97.89	919,541.07
王媛喆	往来款	9,042.24	5 年以上	0.96	9,042.24
张文静	往来款	7,985.46	5 年以上	0.85	7,985.46
刘培	往来款	1,610.51	5 年以上	0.17	1,610.51
戴旭	往来款	1,233.20	5 年以上	0.13	1,233.20
合 计	—	939,412.48	—	100.00	939,412.48

## 3、 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
北京联信互动信息技术有限公司	3,100,000.00	0.00

## 续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益调 整	其他权益变动	其他
北京联信互动信 息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确 认的投资损 失	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他

北京联信互动 信息技术有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------------------------	------	------	------	------	------	------

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京联信互动信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00

**4、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税	141,000.74	169,842.54
预缴纳城建税及附加	7,019.91	7,019.91
预缴企业所得税	5,275.35	5,275.35
合 计	153,296.00	182,137.80

**5、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	30,000.00	

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	30,000.00	

**6、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,640.16	1,371,846.48	1,371,690.72	1,795.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,653.20	33,350.22	33,098.25	2,905.17
合 计	4,293.36	1,405,196.70	1,404,788.97	4,701.09

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,304,400.00	1,304,400.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,640.16	20,616.48	20,460.72	1,795.92

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	1,575.84	19,807.92	19,658.28	1,725.48
工伤保险费	64.32	808.56	802.44	70.44
4、住房公积金		46,830.00	46,830.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,640.16	1,371,846.48	1,371,690.72	1,795.92

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,572.80	32,339.52	32,095.20	2,817.12
2、失业保险费	80.40	1,010.70	1,003.05	88.05
合 计	2,653.20	33,350.22	33,098.25	2,905.17

## 7、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
印花税		12.00

## 8、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	14,633,960.87	13,139,800.52

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	14,633,960.87	13,139,800.52

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中证信业投资控股有限公司	12,946,137.18	无力支付

## 9、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中证信业投资	3,750,000.00						3,750,000.00

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
控股有限公司							
信业股权投资 管理有限公司	2,504,037.00						2,504,037.00
北京博宇先锋 投资管理有限 公司	210,807.00						210,807.00
曲敬东	210,807.00						210,807.00
施瑜	133,346.00						133,346.00
钱琪然	48,000.00						48,000.00
合计	6,856,997.00						6,856,997.00

**10、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	777,534.69			777,534.69
其他资本公积	3,058.32			3,058.32
合计	780,593.01			780,593.01

**11、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	61,964.95			61,964.95

**12、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-20,651,995.26	-18,814,478.24
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	-20,651,995.26	-18,814,478.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,533,134.02	-1,837,517.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-22,185,129.28	-20,651,995.26

**13、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			46,501.89	22,597.09

**14、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税		12.00

**15、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	23,660.00	2,240.00
工资	1,304,400.00	1,474,465.68
社会保险	53,966.70	47,517.26
无形资产摊销		
房租及物业费		11,881.19
律师费	15,000.00	26,315.15
审计费	56,603.77	75,471.70
住房公积金	46,830.00	45,350.00
业务招待费		2,240.00
服务费		1,132.08
人力资源服务费	15,367.95	15,146.25
代账费	2,400.00	5,660.38
券商督导费		94,339.62
挂牌年费	18,867.92	18,867.92
合 计	1,537,096.34	1,820,919.23

**16、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
利息收入	107.74	83.23
其他	867.00	2,036.00
合 计	759.26	1,952.77

**17、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
收到个税手续费返还	3,121.58	3,639.53	与收益相关
社保补贴	1,600.00		与收益相关
合计	4,721.58		

**18、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		0.01	

**19、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		42,177.36	

**20、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
业务及个人往来	1,533,013.74	1,701,857.91
利息	107.74	83.23
合 计	1,533,121.48	1,701,941.14

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
期间费用	108,217.00	269,063.00
往来款		6,000.00
合 计	108,217.00	275,063.00

**(3) 将净利润调节为经营活动现金流量**

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,533,134.02	-1,837,517.02
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		6,363.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		35,814.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-10,516.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,553,397.88	1,809,317.82
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,263.86</b>	<b>3,462.02</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	29,791.64	9,527.78
减：现金的年初余额	9,527.78	6,065.76
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>20,263.86</b>	<b>3,462.02</b>
<b>（4）现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>		

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,791.64	9,527.78
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>29,791.64</b>	<b>9,527.78</b>
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 21、 政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收到个税手续费返还	3,121.58	其他收益	3,121.58
社保补贴	1,600.00	其他收益	1,600.00
合计	4,721.58		4,721.58

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（一）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京联信互动信息技术有限公司	联营

### (二) 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
王煜	董事长、董事
王仲磊	总经理、董事会秘书
李秀娟	董事、财务负责人
徐伟燕	监事
杨雁飞	董事
刘畅	董事
邓文韬	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中证信业投资控股有限公司	股东
信业股权投资管理有限公司	控股股东、实际控制人
安徽中宜科技开发（集团）股份有限公司	最终控制方之股东
北京润达国际投资管理有限公司	最终控制方之股东
北京中智慧能投资有限公司	最终控制方之股东
嘉兴信业博弘投资合伙企业（有限合伙）	最终控制方之股东
重庆博睿鼎商业管理有限公司	最终控制方之股东
北京信业鸿创资产管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴市信诚业达股权投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴市信盛业腾股权投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴市信远业丰股权投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业恒韬投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业健远投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业瑞利投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业瑞佑投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业盛诚投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业盛弘投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
嘉兴信业佐治投资管理有限公司	同一最终控制方
深圳市信业华诚基金管理有限公司	同一最终控制方
深圳市信业华腾基金管理有限公司	同一最终控制方
石河子信诚业达股权投资管理有限公司	同一最终控制方
石河子信远业丰股权投资管理有限公司	同一最终控制方
信业博通投资管理有限公司	同一最终控制方
信业宏益投资管理有限公司	同一最终控制方
信业华福投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业盛创投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴惠博投资管理有限公司	同一最终控制方
信业乾元投资管理有限公司	同一最终控制方
信业置地有限公司	同一最终控制方

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
信业股权投资管理有限公司	会议服务	零星			34,905.66	75.06

## 2、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中证信业投资控股有限公司	资金往来	840,000.00	
信业股权投资管理有限公司	资金往来		1,812,283.11
信业乾元投资管理有限公司	资金往来	654,000.00	

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	嘉兴信业盛创投资管理有限公司		12,946,137.18
其他应付款	中证信业投资控股有限公司	14,440,137.18	

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京联信互动信息技术有限公司	怀柔区	北京市怀柔区	技术开发	29.11		29.11	否

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

②持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京联信互动信息技术有限公司	北京联信互动信息技术有限公司
流动资产	16,213.80	16,213.80
非流动资产		
资产合计	16,213.80	16,213.80
流动负债	341,557.34	341,557.34

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京联信互动信息技术有限公司	北京联信互动信息技术有限公司
非流动负债		
负债合计	341,557.34	341,557.34
净资产	-325,343.54	-325,343.54
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
净利润		-74.55
综合收益总额		-74.55

### 九、 承诺及或有事项

本公司无此事项。

### 十、 资产负债表日后事项

#### 重要的非调整事项

本公司无此事项。

### 十一、 其他重要事项

#### 前期差错更正

本公司无此事项。

### 十二、 补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

对外委托贷款取得的损益		
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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,721.58	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,721.58	
减：所得税影响额	1,180.40	
少数股东权益影响额（税后）		

合 计	3,541.18
-----	----------

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润		-0.22	-0.22

北京典雅天地文化传播股份有限公司

（公章）

二〇二三年三月二十四日



## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406