



三多堂

NEEQ : 430667

北京三多堂传媒股份有限公司

Beijing SDT Media Co.,Ltd.



半年度报告

2023

## 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、公司负责人高晓蒙、主管会计工作负责人刘鹏及会计机构负责人（会计主管人员）秦磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	83
附件 II	融资情况 .....	85

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、三多堂	指	北京三多堂传媒股份有限公司
响鼓音乐	指	北京响鼓音乐文化传播有限公司
浙江三多堂	指	浙江三多堂影视文化有限公司
海南三多堂	指	海南三多堂文化传媒有限公司
影像科技	指	北京三多堂影像科技有限公司
仰源传媒	指	北京仰源传媒有限公司
国润和丰	指	北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）
圣乃仁	指	北京圣乃仁投资管理有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《北京三多堂传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
纪录片	指	纪录片是以真实为原则，从社会和自然中获取基本素材，表现作者对事物认知的非虚构活动影像。
大型系列纪录片	指	通常指 5-12 集规模，每集时长 50 分钟左右，制作周期 1-3 年，单集制作成本在百万以上，题材重大、内涵广博的纪录片。它是中国目前最受重视也最有可能产生广泛影响力的纪录片类型。
宣传片\广告片	指	一种为了特定商业需要，通过传播媒介，公开而广泛地向公众传递商业信息的影片，是品牌传播和市场营销不可或缺的重要物料。
央视	指	中央广播电视总台
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京三多堂传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing SDT Media Co.,Ltd.		
法定代表人	高晓蒙	成立时间	2007年4月13日
控股股东	控股股东为（高晓蒙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高晓蒙），一致行动人为（刘军卫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作		
主要产品与服务项目	纪录片、纪实栏目、宣传片、广告片等非虚构类影视节目。		
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	三多堂	证券代码	430667
挂牌时间	2014年3月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	2100万
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市市长乐路989号世纪商贸广场11层，投资者沟通电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘鹏	联系地址	北京市西城区鼓楼西大街41号三多堂办公楼
电话	010-62162027	电子邮箱	liupeng@sandutang.com.cn
传真	010-62162027		
公司办公地址	北京市西城区鼓楼西大街41号三多堂办公楼	邮政编码	100009
公司网址	www.sandutang.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108661592568A		
注册地址	北京市海淀区北三环西路48号2号楼19A		
注册资本（元）	21,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司隶属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事纪录片、宣传片等非虚构类影视节目制作，以纪录片、宣传片、影视广告、电视栏目、音乐制作为基础，以经验丰富的创意制作团队为核心，围绕市场需求，有针对性地开展各种节目的策划、投资、制作和发行。成立多年来，积累了丰厚的节目内容资源、视频素材资源、渠道资源以及众多客户资源。公司主要向电视台、大型企业、政府机构以及国内外视频网站提供纪录片、宣传片、栏目等优质的影视内容，公司内部拥有调研、策划、撰稿、拍摄、剪辑、音乐、动画包装等全制作链条的专业人员，公司主要通过作品交付客户验收后收取制作费用实现盈利，同时也通过节目投资、发行、著作权许可等方式实现盈利。

本报告期内公司继续独家投资、联合投资或接受客户委托制作、发行各类节目，并以此取得收入，公司商业模式稳定，报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,017,546.13	19,130,615.51	-26.73%
毛利率%	32.38%	38.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,150,494.89	2,922,682.00	-60.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	540,207.78	2,184,320.06	-75.27%
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）	1.84%	4.76%	-
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）	0.86%	3.56%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-60.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,187,150.10	99,114,623.15	-5.98%
负债总计	40,457,718.13	36,424,707.89	11.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,729,431.97	62,078,937.08	-15.06%
归属于挂牌公司股东的	2.51	2.96	-15.06%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	44.05%	36.11%	-
资产负债率%（合并）	43.42%	36.75%	-
流动比率	2.25	2.69	-
利息保障倍数	108.07	273.13	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,154,812.20	-7,950,325.83	114.53%
应收账款周转率	1.90	2.84	-
存货周转率	0.46	0.38	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.98%	-3.25%	-
营业收入增长率%	-26.73%	13.97%	-
净利润增长率%	-62.78%	10.11%	-

### 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	12,850,545.72	13.79%	55,962,031.71	56.46%	-77.04%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	4,417,055.49	4.74%	10,200,186.00	10.29%	-56.70%
交易性金融资产	46,153,189.77	49.53%	995,534.00	1.00%	4,536.02%
短期借款	9,700,000.00	10.41%	0.00	0.00%	-
应付账款	695,644.12	0.75%	15,020.00	0.02%	4,531.45%
应付职工薪酬	566,411.56	0.61%	1,429,397.37	1.44%	-60.37%
应交税费	343,011.77	0.37%	1,641,354.70	1.66%	-79.10%
未分配利润	10,548,426.29	11.32%	19,897,931.40	20.08%	-46.99%
少数股东权益	0.00	0.00%	610,978.18	0.62%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期货币资金减少 77.04%，主要是由于公司购买的银行和券商理财未赎回，以及本期有 1050 万分红支出。
- 2、应收账款：本期应收账款减少 56.70%，主要是纪录片《村庄十年》《作家影像库》以及宣传片《2023 品牌强国工程发布会系列视频》等应收账款在本期内收回。
- 3、交易性金融资产：本期交易性金融资产有 4615 万，主要是银行和券商理财未赎回。
- 4、短期借款：公司在工商银行北京地安门支行有 970 万授信额度，本报告期内为了维持与工商银行良好的业务合作进行了 970 万借款提取。
- 5、应付账款：本期应付账款增加是正常的账期挂账，到期前会支付完毕。

- 6、应付职工薪酬：本期应付职工薪酬减少 60.37%，主要是期初计提了年终奖，在本报告期内进行了支付。
- 7、应交税费：本期应交税费减少 79.10%，主要是期初计提了企业所得税，在本期内进行了支付。
- 8、未分配利润：本期未分配利润减少46.99%，主要是本期分红支出了1050万。
- 9、少数股东权益：主要是本期出售了响鼓音乐全部股权，期末不再有少数股东权益。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	14,017,546.13	-	19,130,615.51	-	-26.73%
营业成本	9,478,291.89	67.62%	11,752,220.30	61.43%	-19.35%
毛利率	32.38%	-	38.57%	-	-
研发费用	1,787,811.01	12.75%	2,615,875.25	13.67%	-31.66%
投资收益	-56,885.63	-0.41%	541,554.77	2.83%	-110.50%
公允价值变动收益	650,855.77	4.64%	0.00	0.00%	-
营业外收入	0.45	0.00%	230,000.00	1.20%	-100.00%
净利润	1,064,542.65	7.59%	2,860,405.20	14.95%	-62.78%
经营活动产生的现金流量净额	1,154,812.20	-	-7,950,325.83	-	114.53%
投资活动产生的现金流量净额	-43,467,934.04	-	-31,213,875.18	-	-39.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-811,428.50	-	-1,012,028.36	-	19.82%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 营业成本 毛利率：本期都有不同比例的降低，主要是本期完工项目数量减少，且央视项目利润率同比也在降低。
- 2、研发费用：本期研发费用减少 31.66%，主要是公司控制成本减少费用支出。
- 3、投资收益：本期投资收益减少，主要是理财产品收益未全部赎回以及出售响鼓音乐股权产生了亏损。
- 4、公允价值变动收益:本期增加额主要是券商理财产品产生的收益未赎回。
- 5、营业外收入：本期营业外收入减少，主要是去年同期获得了政府补贴所致。
- 6、净利润：本期净利润减少 62.78%，主要是受市场影响，公司新签约项目数量略微减少，且在报告期内结项数量减少。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期变动比例为 114.53%，主要是去年留存的应收账款金额偏多，且在本期内进行了回款，以及本期公司为了控制成本，也减少了部分支出。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：本期变动比例为-39.26%，主要差异为理财产品赎回导致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：本期变动比例为 19.82%，主要差异为本期控股子公司未做分红，而上年同期少数股东获得了 20 万的分红款所致。



#### 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
浙江三多堂影视文化有限公司	子公司	纪录片、宣传片制作	10,000,000	2,909,400.32	1,776,275.75	0.00	53,908.08
北京三多堂影像科技有限公司	子公司	纪录片、宣传片制作	5,000,000	1,629,502.53	1,593,590.66	475,247.52	196,110.32
海南三多堂文化传媒有限公司	子公司	纪录片、宣传片制作	15,000,000	15,610,105.05	15,584,736.73	0.00	142,688.75

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 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
政策监管风险	公司目前主要业务依赖于电视台、新媒体平台、大型企业及国家部委、机关团体。广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严格，节目的制作和传播均受到各级监管机构的指导。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，将会影响企业的既定业务目标与发展计划。 应对措施：公司积极在制作过程中与监管部门沟通，对影片的制作内容严格把控，力争做出的产品符合客户要求同时也符合监管要求。
知识产权受到侵害的风险	公司投资创作或拥有版权的电视节目，是公司创作人员的智力

	<p>成果，体现公司的创造力和核心竞争力，在节目播出时通常会同步制作图书音像制品进行销售。产品销售收入是公司收入来源之一，但市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止，优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒和传播，人们很方便通过网络媒体搜索到自己喜欢的电视节目。此时，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的存续发展更为重要，假冒或仿冒公司产品的行为，未经授权擅自播出的行为，均可能损害或降低公司的品牌价值，从而降低公司的竞争优势；而任何未经授权便擅自播出、销售、复制、剽窃公司产品的行为，都可能会导致公司产品的平均售价下降。因此，随着公司优秀作品的不断丰富，公司面临着知识产权受到侵害的风险。</p> <p>应对措施：公司积极关注市场产品情况，如对知识产权造成侵害将及时通过法律手段维护公司权益。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人高晓蒙先生，其持有公司股份 6,427,053 股，占比为 30.61%，同时高晓蒙先生是公司的董事长兼总经理，对公司经营管理具有较大影响力，能够影响公司经营发展方向及财务计划等重大事项。因此，若本公司实际控制人利用其控制地位，对公司的经营管理进行不当控制，可能会给公司经营和股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：发挥公司治理机制作用，通过监事会及少数股东提案等方式对公司决策进行监督。</p>
人才资源流失的风险	<p>公司所处行业对专业人才要求较高，专业人才是公司的核心竞争力，是影响公司未来发展的关键性因素。经过多年发展，公司已经拥有一批高素质的专业影视制作人才，对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用，虽然公司已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的专业人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺。加之目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续从外部引进或内部培养专业人才，都将可能对公司的发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将保持人才引进政策，积极引进高素质专业人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	50,000,000	7,740,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

2022年3月17日，公司与工商银行北京地安门支行签订编号为【2022年(地安)字00263】号的网贷通循环借款协议，借款金额柒佰柒拾肆万元整，有效期2022.3.17-2025.3.15，法定代表人高晓蒙为该协议提供连带责任保证。

与工商银行的借款协议，是公司持续稳健经营的资金保证，同时也让公司有良好的授信额度。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年3月20日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2014年3月20日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2014年3月20日		正在履行中
	董监高	规范和减少关联交易	2014年3月20日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

经过自查，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
北京市海淀区北三环西路48号2号楼19A	房产	抵押	4,353,201.00	4.67%	银行借款抵押
总计	-	-	4,353,201.00	4.67%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

此房产为公司自有办公房产，占公司总资产4.67%，2022年3月17日，公司与工商银行北京地安门支行签订网贷通循环借款协议，将公司房产进行抵押，公司分别于2022年1月4日、2022年1月20日召开第三届董事会第十次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过银行借款抵押议案，具体情况详见公司披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-001）、《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-006），此房产抵押给工商银行后，生产经营活动不受影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	11,350,238	54.05%	0	11,350,238	54.05%
	其中：控股股东、实际控制人	817,763	3.89%	0	817,763	3.89%
	董事、监事、高管	1,346,823	6.41%	0	1,346,823	6.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,649,762	45.95%	0	9,649,762	45.95%
	其中：控股股东、实际控制人	5,609,290	26.71%	0	5,609,290	26.71%
	董事、监事、高管	4,040,472	19.24%	0	4,040,472	19.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数						16

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	高晓蒙	6,427,053	0	6,427,053	30.61%	5,609,290	817,763	0	0
2	刘军卫	4,515,895	0	4,515,895	21.50%	3,386,922	1,128,973	0	0
3	北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	2,930,000	0	2,930,000	13.95%	0	2,930,000	0	0
4	程乐平	2,696,252	0	2,696,252	12.84%	0	2,696,252	0	0
5	北京圣乃仁投资管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	11.90%	0	2,500,000	0	0
6	李宁	871,400	0	871,400	4.15%	653,550	217,850	0	0
7	苏全军	871,400	0	871,400	4.15%	0	871,400	0	0
8	陈叶凤	121,000	0	121,000	0.58%	0	121,000	0	0
9	黄兴碧	46,000	0	46,000	0.22%	0	46,000	0	0
10	陆青	8,000	0	8,000	0.04%	0	8,000	0	0

合计	20,987,000	-	20,987,000	99.94%	9,649,762	11,337,238	0	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中高晓蒙、刘军卫、程乐平、苏全军、李宁为北京圣乃仁投资管理有限公司股东，其中，高晓蒙任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人兼执行董事，持有该公司 42.05% 的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，共出资 3000 万元，其中高晓蒙个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在关联关系，不存在直接或间接的亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高晓蒙	董事长、总经理	男	1968年5月	2022年10月14日	2025年10月14日
刘军卫	董事、副总经理	男	1968年5月	2022年10月14日	2025年10月14日
黎静	董事、副总经理	女	1982年6月	2022年10月14日	2025年10月14日
李萌	董事、副总经理	女	1985年5月	2022年10月14日	2025年10月14日
朱允	董事	女	1991年3月	2022年10月14日	2025年10月14日
李宁	监事会主席	男	1972年9月	2022年10月14日	2025年10月14日
金灵	监事	女	1992年10月	2022年10月14日	2025年10月14日
高雪崧	监事	男	1990年1月	2022年10月14日	2025年10月14日
刘鹏	董事会秘书兼财务总监	男	1982年9月	2022年10月14日	2025年10月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理高晓蒙为公司实际控制人，董事兼副总经理刘军卫为其一致行动人，除此情况外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
创作人员	52	44
宣发人员	1	1
技术人员	8	5
财务人员	4	4
员工总计	69	58

(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



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,850,545.72	55,962,031.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	46,153,189.77	995,534.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	4,417,055.49	10,200,186.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	103,857.91	63,464.60
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、5	1,200,012.88	696,653.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,806,729.85	21,291,988.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	8,402.59	35,922.31
<b>流动资产合计</b>		<b>84,539,794.21</b>	<b>89,245,780.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	5,650,036.34	6,109,981.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,326,009.65	2,121,615.41
无形资产	六、10	505,456.48	570,019.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	189,351.00	302,961.24
递延所得税资产	六、12	976,502.42	764,265.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,647,355.89	9,868,842.73
<b>资产总计</b>		93,187,150.10	99,114,623.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	9,700,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	695,644.12	15,020.00
预收款项	六、15	31,428.58	31,428.58
合同负债	六、16	24,671,886.09	28,296,668.54
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、17	566,411.56	1,429,397.37
应交税费	六、18	343,011.77	1,641,354.70
其他应付款	六、19	166,637.86	133,538.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,396,124.92	1,644,329.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,571,144.90	33,191,737.14
<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	六、21	-	564,728.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	2,462,500.00	2,350,000.00
递延所得税负债	六、12	424,073.23	318,242.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,886,573.23	3,232,970.75
<b>负债合计</b>		40,457,718.13	36,424,707.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	12,872,060.28	12,872,060.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	8,308,945.40	8,308,945.40
一般风险准备			
未分配利润	六、26	10,548,426.29	19,897,931.40
归属于母公司所有者权益合计		52,729,431.97	62,078,937.08
少数股东权益		-	610,978.18
<b>所有者权益合计</b>		52,729,431.97	62,689,915.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,187,150.10	99,114,623.15

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,551,920.06	29,960,758.11
交易性金融资产		28,653,189.77	995,534.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,381,010.19	8,961,827.62
应收款项融资			
预付款项		103,857.91	63,464.60
其他应收款	十四、2	1,200,012.88	6,478,671.94
其中：应收利息			

应收股利	十四、2	-	5,800,000.00
买入返售金融资产			
存货		18,800,585.97	19,040,282.28
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>		64,690,576.78	65,500,538.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,800,000.00	18,200,000.00
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		5,638,136.31	5,812,961.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,326,009.65	2,121,615.41
无形资产		505,456.48	523,461.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,351.00	302,961.24
递延所得税资产		976,493.36	764,148.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		24,435,446.80	27,725,147.84
<b>资产总计</b>		89,126,023.58	93,225,686.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,700,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		695,644.12	5,000.00
预收款项		31,428.58	31,428.58
合同负债		23,539,810.63	26,006,206.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		546,388.20	1,330,650.87
应交税费		303,802.08	1,291,692.63
其他应付款		163,541.61	122,397.56
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,396,124.92	1,644,329.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,376,740.14</b>	<b>30,431,705.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	564,728.44
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		2,462,500.00	2,350,000.00
其他非流动负债		424,073.23	318,242.31
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,886,573.23</b>	<b>3,232,970.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,263,313.37</b>	<b>33,664,676.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,838,001.11	12,838,001.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,308,945.40	8,308,945.40
一般风险准备			
未分配利润		7,715,763.70	17,414,063.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,862,710.21</b>	<b>59,561,009.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>89,126,023.58</b>	<b>93,225,686.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,017,546.13	19,130,615.51
其中：营业收入	六、27	14,017,546.13	19,130,615.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,563,359.67	16,809,210.68
其中：营业成本	六、27	9,478,291.89	11,752,220.30
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、28	84,967.29	111,019.69
销售费用			
管理费用	六、29	2,182,436.38	2,258,559.90
研发费用	六、30	1,787,811.01	2,615,875.25
财务费用	六、31	29,853.10	71,535.54
其中：利息费用	六、31	11,428.50	12,028.36
利息收入	六、31	13,413.53	17,542.10
加：其他收益	六、32	87,800.30	54,479.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-56,885.63	541,554.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、34	650,855.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	24,782.75	125,864.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	62,957.95	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,223,697.60	3,043,304.32
加：营业外收入	六、37	0.45	230,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,223,698.05	3,273,304.32
减：所得税费用	六、38	159,155.40	412,899.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,064,542.65	2,860,405.20
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）		1,064,542.65	2,860,405.20
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）		-85,952.24	-62,276.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,150,494.89	2,922,682.00
<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>		1,064,542.65	2,860,405.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,150,494.89	2,922,682.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-85,952.24	-62,276.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	12,962,141.98	16,877,065.16
减：营业成本	十四、4	8,672,690.60	10,283,379.96
税金及附加		82,636.12	101,313.37
销售费用			
管理费用		1,660,400.80	1,741,692.98
研发费用		1,787,811.01	2,615,875.25
财务费用		35,082.51	76,890.72
其中：利息费用		11,428.50	12,028.36
利息收入		6,534.13	8,993.81
加：其他收益		33,503.37	45,629.66

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-563,626.94	1,080,119.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		650,855.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,298.88	-20,003.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62,363.89	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		926,915.91	3,163,658.16
加：营业外收入			230,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		926,915.91	3,393,658.16
减：所得税费用		125,215.48	383,291.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		801,700.43	3,010,366.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		801,700.43	3,010,366.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		801,700.43	3,010,366.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.14



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		17,941,425.97	12,204,566.18
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		-	18,389.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	332,737.38	2,953,093.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,274,163.35	15,176,049.19
购买商品、接受劳务支付的现金		6,604,622.49	9,702,502.10
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		6,604,461.96	7,561,602.53
支付的各项税费		2,040,460.96	2,780,494.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,869,805.74	3,081,775.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,119,351.15	23,126,375.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、39	1,154,812.20	-7,950,325.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,993,200.00	32,100,000.00
取得投资收益收到的现金		243,218.12	541,554.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,850.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,363,297.84	
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>		31,738,565.96	32,646,554.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,500.00	60,429.95
投资支付的现金		75,000,000.00	63,800,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,206,500.00	63,860,429.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,467,934.04	-31,213,875.18
<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		29,100,000.00	26,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,100,000.00	26,360,000.00
偿还债务支付的现金		19,400,000.00	16,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,511,428.50	10,712,028.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	200,000.00
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>		29,911,428.50	27,372,028.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-811,428.50	-1,012,028.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,064.35	4,040.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	-43,111,485.99	-40,172,188.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	55,962,031.71	72,383,671.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	12,850,545.72	32,211,482.32

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		15,734,795.97	7,710,640.18
收到的税费返还		-	18,389.06
收到其他与经营活动有关的现金		274,082.70	1,867,943.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,008,878.67	9,596,972.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,073,069.52	7,650,276.33
支付给职工以及为职工支付的现金		5,656,926.63	6,347,448.24
支付的各项税费		1,667,605.70	2,501,397.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,483,073.78	1,857,807.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,880,675.63	18,356,930.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,128,203.04	-8,759,957.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,993,200.00	16,000,000.00

取得投资收益收到的现金		5,836,373.06	1,080,119.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,250.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,967,823.06	17,085,119.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,500.00	27,929.95
投资支付的现金		34,500,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,706,500.00	28,027,929.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,738,676.94	-10,942,810.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,100,000.00	26,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,100,000.00	26,360,000.00
偿还债务支付的现金		19,400,000.00	16,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,511,428.50	10,512,028.36
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>		29,911,428.50	27,172,028.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-811,428.50	-812,028.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,064.35	4,040.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,408,838.05	-20,510,755.79
加：期初现金及现金等价物余额		29,960,758.11	34,983,088.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,551,920.06	14,472,332.57

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、26
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、6、8项根据索引号详见财务报表附注。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

北京三多堂传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身系北京三多堂传媒科技有限公司(以下简称“有限公司”),由自然人高晓蒙、程乐平、刘军卫、段骏、苏全军、李宁和张世敬共同出资发起设立。2007年4月13日,有限公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108010120572号《企业法人营业执照》。

根据有限公司2013年8月16日召开的临时股东会决议、发起人协议及本公司之公司章程,有限公司整体变更为股份有限公司,即本公司。

2014年3月12日,本公司的股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意,

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

本公司股票自2014年3月20日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:三多堂,证券代码:430667。

经历次股权变更,截至2023年6月30日,本公司股本结构如下:

股东名称	出资金额(人民币元)	持股比例(%)
高晓蒙	6,427,053.00	30.6050
刘军卫	4,515,895.00	21.5043
北京国润和丰创业投资中心(有限合伙)	2,930,000.00	13.9524
程乐平	2,696,252.00	12.8393
北京圣乃仁投资管理有限公司	2,500,000.00	11.9048
苏全军	871,400.00	4.1495
李宁	871,400.00	4.1495
陈叶风	121,000.00	0.5762
其他境内自然人及个人	67,000.00	0.3190
合计	21,000,000.00	100.00

本公司属于影视传媒行业,主要从事纪录片拍摄,影音制作等业务。本公司经营范围为:组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);影视策划;企业策划;承办展览展示活动;会议服务;设计、制作、代理、发布广告;销售工艺品、日用品、服装、机械设备;影视设备租赁;电脑动画设计;货物进出口、技术进出口、代理进出口;制作、发行动画片、专题片、电视综艺节目;音像制品零售、出租;零售图书、报纸、期刊、电子出版物;电影摄制。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;电影摄制以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司住所:北京市海淀区北三环西路48号2号楼19A,统一社会信用代码:91110108661592568A。

## 二、合并财务报表范围

本公司2023年6月30日纳入合并范围的子公司共3户,较上期减少1户,详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

### (2) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事纪录片的拍摄及音乐的制作。本公司及各子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,对收入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、23“收入确认原则和计量方法”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方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

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,如果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,应当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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元/元列示)

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接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(涉及转移的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)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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。

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和初始确认

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 11. 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

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除承兑人为银行外的其余承兑汇票

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收保证金、押金等
组合 3	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在产品。库存商品主要指已制作完成的影视节目以及外购、委托出版、外协加工的图书、光盘等用于销售的影视作品出版物;在产品主要指尚未制作完成的影视节目。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时个别计价法计价。

受托制作的影视作品累计已发生的制作成本减去累计结转营业成本部分的余额作为在产品,在存货中列示。如果预计影视片不再拥有发行或销售市场,则将该影视片未结转的

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

成本全部计入当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

本公司在产品按单个项目计提存货跌价准备:根据节目制作完成时累计已实现的收益扣除累计已发生的制作成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值。本公司库存商品等出版、发行物按照商品品种,根据估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确认可变现净值。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“金融资产和金融负债”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售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,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、(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

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 14. 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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均	50.00	5.00	1.90
电子设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均	5.00	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) 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、18“长期资产减值”。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 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。

## 15. 借款费用

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

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

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

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

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

## 16. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元/元列示)

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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 17. 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。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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、18“长期资产减值”。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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

### 19. 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房租等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,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

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 22. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,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。

##### 2) 折现率

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,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认的一般原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 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。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

对于在某一时刻履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入确认具体政策

#### 1) 商品销售合同:

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以履行每一单项履约义务时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售图书、音像制品以及纪录片等影视作品所有权的收入,在产品交付给客户后确认收入。

#### 2) 制作费合同:

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含影音制作等履约义务。此类合同具有以下特点:①相关影音产品在制作完成并交付之前,客户无法取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户不能够控制本公司履约过程中制作的影音产品。③本公司一般无权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

基于以上特点,本公司的影音制作服务属于在某一时刻履行履约义务,本公司以客户验收完成时点确认收入。

## 24. 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

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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,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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元/元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 26. 租赁

#### 租赁的分类

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 承租人

##### ① 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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,租赁资产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。

##### ② 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司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短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## (2) 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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) 售后租回交易

公司按照本附注“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### ②出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 27. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

---

#### 会计政策变更的内容和原因

---

2022年11月30日财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(以下简称“16号解释”),要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

---

#### ① 执行《企业会计准则解释第16号》说明

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

16号解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

科目/指标	上年期末(上年同期)		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
递延所得税资产	432,906.86	764,265.57	331,358.71
资产总计	98,783,264.44	99,114,623.15	331,358.71
递延所得税负债	0.00	318,242.31	318,242.31
负债合计	36,106,465.58	36,424,707.89	318,242.31
盈余公积	8,306,521.21	8,308,945.40	2,424.19
未分配利润	19,887,239.19	19,897,931.40	10,692.21
所有者权益合计	62,676,798.86	62,689,915.26	13,116.40
所得税费用	415,655.85	412,899.12	-2,756.73
净利润	2,857,648.47	2,860,405.20	2,756.73
归属于母公司所有者的净利润	2,919,925.27	2,922,682.00	2,756.73

### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 2023年(首次)起执行企业会计准则解释第16号调整执行当年期初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并财务报表

合并资产负债表影响情况说明:根据《企业会计准则解释第16号》的要求,自2023年1月1日起,本集团执行新准则解释,2023年1月1日递延所得税资产调增331,358.71元,递延所得税负债调增318,242.31元,盈余公积调增2,424.19元,未分配利润调增10,692.21元。

合并利润表影响情况说明:根据《企业会计准则解释第16号》的要求,2022年1-6月可比期间所得税费用减少2,756.73元,净利润增加2,756.73元。

#### 2) 母公司财务报表

母公司资产负债表调整情况说明:根据《企业会计准则解释第16号》的要求,自2023年1月1日起,本集团执行新准则解释,2023年1月1日递延所得税资产调增331,358.71元,递延所得税负债调增318,242.31元,盈余公积调增2,424.19元,未分配利润调增

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

10,692.21元。

母公司利润表影响情况说明：根据《企业会计准则解释第16号》的要求，2022年1-6月可比期间所得税费用减少2,756.73元，净利润增加2,756.73元。

### 五、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	税率	税种
增值税	应税收入按13%/9%/6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	城市维护建设税
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴,下表所列公司除外。	企业所得税

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江三多堂影视文化有限公司	小微企业,年应纳税所得额不超过300万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税
北京三多堂影像科技有限公司	小微企业,年应纳税所得额不超过300万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税
海南三多堂文化传媒有限公司	小微企业,年应纳税所得额不超过300万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税

#### 2. 税收优惠

本公司子公司浙江三多堂影视文化有限公司、北京三多堂影像科技有限公司及海南三多堂文化传媒有限公司根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2023年第6号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据、《关于



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	262,052.55	260,656.45
银行存款	12,578,347.11	55,691,415.76
其他货币资金	10,146.06	9,959.50
合计	12,850,545.72	55,962,031.71

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	1,646,389.77	995,534.00
理财产品	44,506,800.00	
合计	46,153,189.77	995,534.00

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,461,864.81	100.00	44,809.32	1.00	4,417,055.49
合计	4,461,864.81	100.00	44,809.32	1.00	4,417,055.49

(续)

北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元/元列示)

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					
按组合计提坏账准备	10,276,573.88	100.00	76,387.88	0.74	10,200,186.00
<b>合计</b>	<b>10,276,573.88</b>	<b>100.00</b>	<b>76,387.88</b>	<b>0.74</b>	<b>10,200,186.00</b>

1) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,961,864.81	14,809.32	0.50
1-2年	1,500,000.00	30,000.00	2.00
<b>合计</b>	<b>4,461,864.81</b>	<b>44,809.32</b>	<b>1.00</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,961,864.81
1-2年	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>4,461,864.81</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	76,387.88	-27,503.06			4,075.50	44,809.32
<b>合计</b>	<b>76,387.88</b>	<b>-27,503.06</b>			<b>4,075.50</b>	<b>44,809.32</b>

本年出售子公司北京响鼓音乐文化传播有限公司影响应收账款坏账准备其他减少4,075.50元

(4) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家核电技术有限公司	1,500,000.00	1-2年	33.62	30,000.00

北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东鲁花集团商贸有限公司	1,475,000.00	1年以内	33.06	7,375.00
浦银金融租赁股份有限公司	500,000.00	1年以内	11.21	2,500.00
上海浦东发展银行股份有限公司	500,000.00	1年以内	11.21	2,500.00
厦门特步投资有限公司	435,000.00	1年以内	9.75	2,175.00
<b>合计</b>	<b>4,410,000.00</b>		<b>98.85</b>	<b>44,550.00</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	65,558.91	63.12	25,165.60	39.65
1—2年	38,299.00	36.88	38,299.00	60.35
<b>合计</b>	<b>103,857.91</b>	<b>—</b>	<b>63,464.60</b>	<b>—</b>

(2) 按预付对象归集的期末大额余额的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额大额预付款项汇总金额 103,857.91 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

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	1,200,012.88	696,653.21
<b>合计</b>	<b>1,200,012.88</b>	<b>696,653.21</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	658,671.93	696,653.21
备用金	244,061.26	
股权转让款	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,202,733.19</b>	<b>696,653.21</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—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	2,720.31			<b>2,720.31</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<b>2,720.31</b>			<b>2,720.31</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	926,569.44
1-2年	55,000.00
2-3年	80,000.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	141,163.75

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

账龄	期末余额
合计	1,202,733.19

## (4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账组合		2,720.31				2,720.31
合计		2,720.31				2,720.31

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
卢楠	股权转让款	300,000.00	1年以内	24.94	1,500.00
北京自动化技术研究院	房租押金	283,671.93	1年以内	23.59	
北京市广播电视局	保证金	225,000.00	3年以内	18.71	
崔京豫	备用金	148,965.17	1年以内	12.39	744.83
北京市文化发展中心	保证金	100,000.00	1年以内	8.31	
合计	—	1,057,637.10	—	87.94	2,244.83

## 6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	19,806,729.85		19,806,729.85
合计	19,806,729.85		19,806,729.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,291,988.59		21,291,988.59
合计	21,291,988.59		21,291,988.59

## 7. 其他流动资产

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元/元列示)

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	8,402.59	16,633.86
房租		19,288.45
<b>合计</b>	<b>8,402.59</b>	<b>35,922.31</b>

## 8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	5,680,000.00	10,662,333.48	649,576.56	1,820,553.89	18,812,463.93
2、本期增加金额		166,548.67			166,548.67
(1) 购置		166,548.67			166,548.67
3、本期减少金额		2,088,212.25	162,014.16	404,796.58	2,655,022.99
(1) 处置或报废		248,330.43	162,014.16		410,344.59
(2) 合并范围变更导致的减少		1,839,881.82		404,796.58	2,244,678.40
4、年末余额	5,680,000.00	8,740,669.90	487,562.40	1,415,757.31	16,323,989.61
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	1,275,893.32	9,206,603.71	573,488.91	1,646,496.81	12,702,482.75
2、本期增加金额	50,905.68	231,292.51	7,695.67	36,700.51	326,594.37
(1) 计提	50,905.68	231,292.51	7,695.67	36,700.51	326,594.37
3、本期减少金额		1,879,456.05	118,000.30	357,667.50	2,355,123.85
(1) 处置或报废		232,257.87	118,000.30		350,258.17
(2) 合并范围变更导致的减少		1,647,198.18		357,667.50	2,004,865.68
4、年末余额	1,326,799.00	7,558,440.17	463,184.28	1,325,529.82	10,673,953.27
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、年末账面价值	4,353,201.00	1,182,229.73	24,378.12	90,227.49	5,650,036.34
2、年初账面价值	4,404,106.68	1,455,729.77	76,087.65	174,057.08	6,109,981.18

## 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	5,304,038.47	5,304,038.47
2. 本期增加金额		

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,304,038.47	5,304,038.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,182,423.06	3,182,423.06
2. 本期增加金额	795,605.76	795,605.76
(1) 计提	795,605.76	795,605.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,978,028.82	3,978,028.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,326,009.65	1,326,009.65
2. 期初账面价值	2,121,615.41	2,121,615.41

## 10. 无形资产

项目	版权费用	软件	地下停车位	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,889,433.48	440,495.97	500,000.00	2,829,929.45
2. 本期年增加金额				
3. 本期减少金额	772,802.82	179,995.66		952,798.48
(1) 处置				
(2) 合并范围变更减少	772,802.82	179,995.66		952,798.48
4. 期末余额	1,116,630.66	260,500.31	500,000.00	1,877,130.97
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,852,766.82	296,608.02	110,535.28	2,259,910.12
2. 本期增加金额		72,483.13	4,481.16	76,964.29
(1) 计提		72,483.13	4,481.16	76,964.29
3. 本期减少金额	736,136.16	229,063.76		965,199.92
(1) 处置				
(2) 合并范围减少	736,136.16	229,063.76		965,199.92
4. 期末余额	1,116,630.66	140,027.39	115,016.44	1,371,674.49
三、减值准备				

北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	版权费用	软件	地下停车位	合计
一、账面原值				
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		120,472.92	384,983.56	505,456.48
2、期初账面价值	36,666.66	143,887.95	389,464.72	570,019.33

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费	302,961.24		113,610.24		189,351.00
合计	302,961.24		113,610.24		189,351.00

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	47,529.63	11,846.19	72,312.38	10,263.74
递延收益	2,462,500.00	615,625.00	2,350,000.00	352,500.00
交易性金融资产公允价值			467,620.86	70,143.12
使用权资产	1,396,124.92	349,031.23	2,209,058.07	331,358.71
合计	3,906,154.55	976,502.42	5,098,991.31	764,265.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值	370,283.28	92,570.82		
租赁负债	1,326,009.64	331,502.41	2,121,615.41	318,242.31



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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
合计	1,696,292.92	424,073.23	2,121,615.41	318,242.31

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未实现内部损益		
可抵扣暂时性差异		4,075.50
可抵扣亏损		384,609.31
合计		388,684.81

## 13. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	7,740,000.00	
信用借款	1,960,000.00	
合计	9,700,000.00	

## 14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	690,644.12	10,020.00
1年以上	5,000.00	5,000.00
合计	695,644.12	15,020.00

## 15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
房租	31,428.58	31,428.58
合计	31,428.58	31,428.58

## 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
制作费	24,671,886.09	28,296,668.54
合计	24,671,886.09	28,296,668.54

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,323,586.45	5,290,014.89	6,135,792.81	477,808.53
离职后福利-设定提存计划	105,810.92	603,375.34	620,583.23	88,603.03
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,429,397.37</b>	<b>5,893,390.23</b>	<b>6,756,376.04</b>	<b>566,411.56</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,259,400.05	4,354,926.91	5,190,275.83	424,051.13
职工福利费		225,902.48	225,902.48	
社会保险费	64,186.40	366,033.50	376,462.50	53,757.40
其中: 医疗保险费	62,845.07	358,367.26	368,587.66	52,624.67
工伤保险费	1,341.33	7,666.24	7,874.84	1,132.73
住房公积金		343,152.00	343,152.00	
<b>合计</b>	<b>1,323,586.45</b>	<b>5,290,014.89</b>	<b>6,135,792.81</b>	<b>477,808.53</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	102,604.32	585,090.08	601,776.48	85,917.92
失业保险费	3,206.60	18,285.26	18,806.75	2,685.11
<b>合计</b>	<b>105,810.92</b>	<b>603,375.34</b>	<b>620,583.23</b>	<b>88,603.03</b>

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	250,496.71	907,297.24
增值税	67,951.20	613,413.00
个人所得税	16,421.43	56,380.61
城市维护建设税	3,636.06	35,415.20
教育费附加	1,522.66	15,177.94
地方教育费附加	1,015.10	10,118.62
印花税	1,968.61	3,552.09
<b>合计</b>	<b>343,011.77</b>	<b>1,641,354.70</b>

## 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

应付股利		
其他应付款	166,637.86	133,538.30
<b>合计</b>	<b>166,637.86</b>	<b>133,538.30</b>

20.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代缴社保	56,554.81	67,538.30
费用及其他	110,083.05	66,000.00
<b>合计</b>	<b>166,637.86</b>	<b>133,538.30</b>

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,396,124.92	1,644,329.65
<b>合计</b>	<b>1,396,124.92</b>	<b>1,644,329.65</b>

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,396,124.92	2,209,058.09
减: 一年内到期的租赁负债	1,396,124.92	1,644,329.65
<b>租赁负债净额</b>		<b>564,728.44</b>

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	2,350,000.00	112,500.00		2,462,500.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>2,350,000.00</b>	<b>112,500.00</b>		<b>2,462,500.00</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
阿姨来了	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
许渊冲长篇	500,000.00	112,500.00			612,500.00	与收益相关
冰雪道路	50,000.00				50,000.00	与收益相关

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
古建里的中国	200,000.00				200,000.00	与收益相关
中国马拉松	100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	2,350,000.00	112,500.00			2,462,500.00	

## 23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,000,000.00						21,000,000.00

## 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,872,060.28			12,872,060.28
合计	12,872,060.28			12,872,060.28

## 25. 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	8,308,945.40			8,308,945.40
合计	8,308,945.40			8,308,945.40

## 26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期年末余额	19,887,239.19	19,136,995.38
加: 会计政策变更	96,644.45	
本期年初余额	19,983,883.64	19,136,995.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,064,542.65	2,919,923.06
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,500,000.00	10,500,000.00
本期年末余额	10,548,426.29	11,556,918.44

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

注:2022年年度权益分派方案经2023年5月5日召开的股东大会审议通过,以公司股本21,000,000股为基数,向公司全体股东每10股派发现金红利5元(含税),共计分配利润10,500,000.00元。详见公司在中国中小企业股份转让系统官网披露的《2022年年度权益分派实施公告》(公告编号:2023-010)。

### 27. 营业收入、营业成本

#### (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	13,749,686.88	9,426,890.28	18,968,755.68	11,702,699.29
其他业务	267,859.25	51,401.61	161,859.83	49,521.01
<b>合计</b>	<b>14,017,546.13</b>	<b>9,478,291.89</b>	<b>19,130,615.51</b>	<b>11,752,220.30</b>

### 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,699.53	43,923.20
教育费附加	12,657.06	18,808.63
地方教育费附加	8,438.04	12,538.99
车船税		1,150.00
房产税	22,628.57	23,183.14
土地使用税	452.28	452.28
印花税	11,091.81	10,963.45
<b>合计</b>	<b>84,967.29</b>	<b>111,019.69</b>

### 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,125,995.12	1,163,190.01
折旧摊销	79,429.94	152,050.52
房租装修及租赁费	318,020.74	363,425.44
咨询服务费	381,474.48	346,679.25
保险费	70,861.25	65,117.13
水电费	56,757.90	53,097.35
业务招待费		15,446.60
办公费	21,441.88	12,773.33
车辆使用费		12,559.29
交通费		12,407.47
其他	128,455.07	61,813.51

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,182,436.38	2,258,559.90

## 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	1,787,811.01	2,615,875.25
合计	1,787,811.01	2,615,875.25

## 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,428.50	12,028.36
减:利息收入	13,413.53	17,542.10
加:汇兑损失	-13,064.35	-4,040.50
手续费及其他	44,902.48	81,089.78
合计	29,853.10	71,535.54

## 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还或减免	87,800.30	54,479.83
合计	87,800.30	54,479.83

## 33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	243,218.12	541,554.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-300,103.75	
合计	-56,885.63	541,554.77

## 34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	650,855.77	
合计	650,855.77	

## 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	27,503.06	127,440.78
其他应收款坏账损失	-2,720.31	-1,575.89
合计	24,782.75	125,864.89

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

## 36. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	62,957.95		62,957.95
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	62,957.95		62,957.95
其中:固定资产处置收益	62,957.95		62,957.95
<b>合计</b>	<b>62,957.95</b>		<b>62,957.95</b>

## 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		230,000.00	
其他	0.45		0.45
<b>合计</b>	<b>0.45</b>	<b>230,000.00</b>	<b>0.45</b>

## 38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	265,561.33	415,009.66
递延所得税费用	-106,405.93	-2,110.54
<b>合计</b>	<b>159,155.40</b>	<b>412,899.12</b>

## 39. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	149,985.45	1,569,461.08
政府补助	169,338.40	1,366,090.77
利息收入	13,413.53	17,542.10
<b>合计</b>	<b>332,737.38</b>	<b>2,953,093.95</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,869,805.74	2,853,319.52
往来款及其他		228,456.21

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,869,805.74	3,081,775.73

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	1,064,542.65	2,857,648.47
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-24,782.75	-125,864.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,594.37	1,288,222.52
使用权资产折旧	795,605.76	
无形资产摊销	76,964.29	117,142.83
长期待摊费用摊销	113,610.24	174,401.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-62,957.95	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-650,855.77	
财务费用(收益以“-”填列)	11,428.50	7,987.86
投资损失(收益以“-”填列)	56,885.63	-541,554.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-212,236.85	646.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	105,830.92	
存货的减少(增加以“-”填列)	1,485,258.74	-812,260.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,295,755.50	-1,917,243.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,226,831.08	-8,999,450.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,154,812.20	-7,950,325.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,850,545.72	32,211,482.32
减: 现金的期初余额	55,962,031.71	72,383,671.19
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	-43,111,485.99	-40,172,188.87



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000.00
其中:北京响鼓音乐文化传播有限公司	1,500,000.00
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	136,702.16
其中:北京响鼓音乐文化传播有限公司	136,702.16
处置子公司收到的现金净额	1,363,297.84

### (4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	12,850,545.72	55,962,031.71
其中:库存现金	262,052.55	260,656.45
可随时用于支付的银行存款	12,578,347.11	55,691,415.76
可随时用于支付的其他货币资金	10,146.06	9,959.50
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	12,850,545.72	55,962,031.71
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		

### 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,353,201.00	借款抵押
合计	4,353,201.00	—

注:本公司与工商银行签订的网贷通循环借款协议,将公司位于北京市海淀区北三环西路48号2号楼19A的房产进行抵押。

### 41. 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
个税手续费返还	6,838.40	其他收益	6,838.40
优秀作品奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
许渊冲长篇	112,500.00	递延收益	

## 七、合并范围的变化

北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧 失 控 之 制 权 日 剩 余 股 权 的 公 允 价 值 确 定 方 法 及 假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
北京响鼓音乐文 化传播有限公司	1,800,000.00	80.00	出售	2023.5.31	签订合 同	-300,103.75	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江三多堂影视文化有限公司	浙江	浙江	影音制作	100.00		设立
北京三多堂影像科技有限公司	北京	北京	影音制作	100.00		设立
海南三多堂文化传媒有限公司	海南	海南	影音制作	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高晓蒙	/	/	/	30.61	30.61

##### （2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
高晓蒙	6,427,053.00	6,427,053.00	30.61	30.61

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李萌	董事、副总经理
刘军卫	董事、副总经理、股东（持股21.50%）
黎静	董事、副总经理
朱允	董事

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
刘鹏	董事会秘书兼财务负责人
李宁	监事会主席
高雪崧	监事
金灵	监事
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	股东（持股13.95%）
北京圣乃仁投资管理有限公司	股东（持股11.90%）

### （二）关联交易

#### 1. 关联担保情况

##### （1）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晓蒙	774.00万元	2022-3-17	2025-3-15	否

## 十、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,425,638.38	100.00	44,628.19	1.01	4,381,010.19
合计	4,425,638.38	100.00	44,628.19	1.01	4,381,010.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,029,475.00	100.00	67,647.38	0.75	8,961,827.62
合计	9,029,475.00	100.00	67,647.38	0.75	8,961,827.62

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,925,638.38	14,628.19	0.50
1至2年	1,500,000.00	30,000.00	2.00
合计	4,425,638.38	44,628.19	

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,925,638.38
1-2年	1,500,000.00
合计	4,425,638.38

## (3) 本期应账款坏账准备情况

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	
坏账组合	67,647.38	-23,019.19				44,628.19
合计	67,647.38	-23,019.19				44,628.19

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家核电技术有限公司	1,500,000.00	1-2年	33.89	30,000.00
山东鲁花集团商贸有限公司	1,475,000.00	1年以内	33.33	7,375.00
浦银金融租赁股份有限公司	500,000.00	1年以内	11.30	2,500.00
上海浦东发展银行股份有限公司	500,000.00	1年以内	11.30	2,500.00
厦门特步投资有限公司	435,000.00	1年以内	9.83	2,175.00
<b>合计</b>	<b>4,410,000.00</b>		<b>99.65</b>	<b>44,550.00</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		5,800,000.00
其他应收款	1,202,733.19	678,671.94
<b>合计</b>	<b>1,202,733.19</b>	<b>6,478,671.94</b>

## 2.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江三多堂影视文化有限公司		2,000,000.00
北京三多堂影像科技有限公司		2,500,000.00
海南三多堂文化传媒有限公司		1,300,000.00
<b>合计</b>		<b>5,800,000.00</b>

## 2.2 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	658,671.93	678,671.94
备用金	244,061.26	
股权转让款	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,202,733.19</b>	<b>678,671.94</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

	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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—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	2,720.31			2,720.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,720.31			2,720.31

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	926,569.44
1-2年	55,000.00
2-3年	80,000.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	141,163.75
合计	1,202,733.19

## (4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账组合		2,720.31				2,720.31
合计		2,720.31				2,720.31

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
卢楠	股权转让款	300,000.00	1年以内	24.94	1,500.00
北京自动化技术研究院	房租押金	283,671.93	1年以内	23.59	
北京市广播电视局	保证金	225,000.00	3年以内	18.71	
崔京豫	备用金	148,965.17	1年以内	12.39	744.83
北京市文化发展中心	保证金	100,000.00	1年以内	8.31	
<b>合计</b>	—	<b>1,057,637.10</b>	—	<b>87.94</b>	<b>2,244.83</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,800,000.00		15,800,000.00	18,200,000.00		18,200,000.00
<b>合计</b>	<b>15,800,000.00</b>		<b>15,800,000.00</b>	<b>18,200,000.00</b>		<b>18,200,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京响鼓音乐文化传播有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00			
海南三多堂文化传媒有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
浙江三多堂影视文化有限公司	200,000.00			200,000.00		
北京三多堂影像科技有限公司	600,000.00			600,000.00		



## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	18,200,000.00		2,400,000.00	15,800,000.00		

## 4. 营业收入、营业成本

## (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	12,641,901.77	8,621,288.99	16,715,205.33	10,233,858.95
其他业务	320,240.21	51,401.61	161,859.83	49,521.01
合计	12,962,141.98	8,672,690.60	16,877,065.16	10,283,379.96

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-600,000.00	800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,373.06	280,119.15
合计	-563,626.94	1,080,119.15

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2023年8月8日由本公司董事会批准报出。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

## 财务报表补充资料

## 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-237,145.80	
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）	87,800.30	
委托他人投资或管理资产的损益	243,218.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	650,855.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45	
小计	744,728.84	
减：所得税影响额	133,834.92	
少数股东权益影响额（税后）	606.81	
合计	610,287.11	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.84	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.86	0.03	0.03

北京三多堂传媒股份有限公司

二〇二三年八月十日

**附件 I 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	432,906.86	764,265.57		
资产总计	98,783,264.44	99,114,623.15		
递延所得税负债	0.00	318,242.31		
负债合计	36,106,465.58	36,424,707.89		
盈余公积	8,306,521.21	8,308,945.40		
未分配利润	19,887,239.19	19,897,931.40		
所有者权益合计	62,676,798.86	62,689,915.26		
所得税费用	415,655.85	412,899.12		
净利润	2,857,648.47	2,860,405.20		
归属于母公司所有者的净利润	2,919,925.27	2,922,682.00		

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**√ 适用  不适用**(1) 重要会计政策变更**

2022年11月30日财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“16号解释”），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

## 执行《企业会计准则解释第16号》说明

16号解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

**(2) 重要会计估计变更**

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 北京三多堂传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

(3) 2023年（首次）起执行企业会计准则解释第16号调整执行当年期初财务报表相关项目情况

### 1) 合并财务报表

合并资产负债表影响情况说明：根据《企业会计准则解释第16号》的要求，自2023年1月1日起，本集团执行新准则解释，2023年1月1日递延所得税资产调增331,358.71元，递延所得税负债调增318,242.31元，盈余公积调增2,424.19元，未分配利润调增10,692.21元。

合并利润表影响情况说明：根据《企业会计准则解释第16号》的要求，2022年1-6月可比期间所得税费用减少2,756.73元，净利润增加2,756.73元。

### 2) 母公司财务报表

母公司资产负债表调整情况说明：根据《企业会计准则解释第16号》的要求，自2023年1月1日起，本集团执行新准则解释，2023年1月1日递延所得税资产调增331,358.71元，递延所得税负债调增318,242.31元，盈余公积调增2,424.19元，未分配利润调增10,692.21元。

母公司利润表影响情况说明：根据《企业会计准则解释第16号》的要求，2022年1-6月可比期间所得税费用减少2,756.73元，净利润增加2,756.73元。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-237,145.80
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）	87,800.30
委托他人投资或管理资产的损益	243,218.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	650,855.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>744,728.84</b>
减：所得税影响数	133,834.92
少数股东权益影响额（税后）	606.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>610,287.11</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用