

证券代码：838137

证券简称：太平盛世

公告编号：2024-003



太平盛世

NEEQ: 838137

北京太平盛世文化传播股份有限公司

Beijing Taiping Times Cultural Communication Co.,Ltd.



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、公司负责人马珊珊、主管会计工作负责人张绍华及会计机构负责人（会计主管人员）张绍华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 17 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 78 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 北京市朝阳区将台路驼房营南路 8 号新华科技大厦 A 座 3A07 室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、太平盛世 | 指 | 北京太平盛世文化传播股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会 |
| 新媒体 | 指 | 新媒体（New Media），是一个相对的概念，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等。新媒体亦是一个宽泛的概念，利用数字技术、网络技术，通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态。严格地说，新媒体应该称为数字化新媒体。 |
| 新媒体影视 | 指 | 新媒体影视，是以有线或无线网络为传播工具，电脑、手机、mp4 等载体为主要接收终端，同时兼容电影、电视等传统传播媒体。也就是说，在电影院外或不用电视机就能够看电影、电视。新媒体影视作品的影片时长不定，短的可几秒钟、几分钟，长的可达几小时 |
| 网络电影 | 指 | “网络电影”，是一个含义模糊的概念，推敲起来大致包含两层意思：其一是狭义的，特指专供网络传播的院藏音频作品；其二是广义的，用来泛指“数字到户”以后，受众通过因特网接受的各类影视节目。网络电影是指在网络中传播的电影不通过电视、影院传播的一种视频。 |
| 独家拍摄 | 指 | 由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式。 |
| 剧组 | 指 | 影视业所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队。 |
| 导演 | 指 | 导演，是负责艺术创作的，是制作影视作品的组织者和领导者，是用演员表达自己思想的人。是把影视文学剧本搬上荧屏的总负责人。作为影视创作中各种艺术元素的综合者，导演的任务是：组织和团结剧组内所有的创作人员、技术人员和演出人员，发挥他们的才能，使众人的创造性劳动融为一体。导演就好比军队的最高指挥者，一部影视作品的质量，在很大程度上决定于导演的素质与修养；一部影视作品的风格，也往往体现导演的艺术风格和性格，更能体现出导演看待事物的价值观。 |
| 编剧 | 指 | 主要以文字表述的形式完成节目的整体设计，既可原创故事，也可对已有的故事进行改编（部分须获得授权）。 |
| 爱奇艺 | 指 | 爱奇艺，原名奇艺。2010 年 4 月 22 日，奇艺正式 |

| | | |
|---------|---|--|
| | | 上线,2011年11月26日,奇艺正式宣布品牌升级,启动“爱奇艺”品牌并推出全新标志。爱奇艺创始人龚宇博士担任CEO。自成立伊始,爱奇艺坚持“悦享品质”的公司理念,以“用户体验”为生命,通过持续不断的投入、技术创新,为用户提供清晰、流畅、界面友好的观映体验。2013年5月7日百度收购PPS视频业务,并与爱奇艺进行合作。 |
| 优酷 | 指 | 优酷,是中国领先的视频分享网站,由古永锵在2006年6月21日创立,优酷网以“快者为王”为产品理念,注重用户体验,不断完善服务策略,其卓尔不群的“快速播放,快速发布,快速搜索”的产品特性,充分满足用户日益增长的多元化互动需求,使之成为中国视频网站中的领军势力。优酷网现已成为互联网拍客聚集的阵营。美国东部时间2010年12月8日,优酷网成功在纽约证券交易所挂牌上市。优酷现为阿里巴巴文化娱乐集团大优酷事业群下的视频平台。 |
| 腾讯 | 指 | 腾讯视频(Tencent Video)于2011年4月上线,是在线视频平台,拥有流行内容和专业的媒体运营能力,是聚合热播影视、综艺娱乐、体育赛事、新闻资讯等为一体的综合视频内容平台,并通过PC端、移动端及客厅产品等多种形态为用户提供高清流畅的视频娱乐体验。2020年11月4日,腾讯视频(体验版)登陆国行Nintendo Switch平台。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期限 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 北京太平盛世文化传播股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Beijing Taiping Times Cultural Communication Co.,Ltd | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 马珊珊 | 成立时间 | 2005 年 11 月 23 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（马珊珊） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（马珊珊），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和录音制作业（87）-影视节目制作（873）-影视节目制作（8730） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要服务项目：中央电视台栏目剧制作、电视连续剧制作及发行、网络电影制作及发行、电影片制作及发行以及联合制作投资影视作品等。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 太平盛世 | 证券代码 | 838137 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 9 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 7,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 南京证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 南京市建邺区江东中路 389 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张绍华 | 联系地址 | 北京市朝阳区将台乡驼房营路 8 号新华科技大厦 A 座 3A07 室 |
| 电话 | 010-65401768 | 电子邮箱 | zhangshaohua@tptfilms.cn |
| 传真 | 010-60720537 | | |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区将台乡驼房营路 8 号新华科技大厦 A 座 3A07 室 | 邮政编码 | 100016 |
| 公司网址 | www.tptfilms.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 | 91110113782512691C | | |
| 注册地址 | 北京市顺义区临空经济核心区机场东路 2 号 | | |
| 注册资本（元） | 7,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司始终坚持在稳健中谋求发展，坚持以传统影视为基础，兼具互联网基因。主要从事传统及新媒体影视内容的投资、制作及发行。报告期内，公司主要产品为电视剧、电影、网络电影和栏目，公司将影视内容销售给传统及新媒体平台来获取收益。经过不断发展，公司在影视节目市场形成了标准化的运营模式，拥有具备较高素质和丰富经验的影视节目研发制作团队，可完成影视节目的创意、策划、投资、制作及发行等全产业链工作，并且与爱奇艺、优酷、腾讯等新媒体平台和龙头公司建立了业务合作关系，在新媒体影视制作、宣发方面打下了坚实的基础。报告期内，公司主要采取将电影直接销售给电影频道、爱奇艺、优酷、腾讯、农村院线等传统及新媒体播放平台的销售模式，并且能够直接获取监管部门和播出平台的节目审核要求，在播出后第一时间根据观众的收视反馈及平台播出效果，及时调整内容制作方向，从而获得竞争优势。公司在始终坚持精品内容制作的前提下，将业务触角延伸至电视剧、网剧、院线电影等新领域，力求为观众提供更多优秀的影视产品。

(一) 采购模式

公司影视产品制作所发生的物资采购主要包括人力、耗材、专用设施及设备。耗材由公司统一采购，用于影视剧制作，影视剧制作中使用的大型专用设施、设备，包括摄影、转播车等通常以经营租赁的方式取得并使用。公司采用市场询价的方式，通过评估，挑选出合格的供货方或出租方，合格供货方按合同约定交付；经营租赁则由影视制作部人员现场勘查拟租赁的设施、设备，行政部会同验收；入库或确认租赁后，由财务部按合同约定办理结算手续。公司影视剧制作业务的劳务采购主要是雇佣群众演员，公司有长期合作的服务公司，服务公司为公司提供影视制作所需演员，为拍摄所需提供保障。

(二) 生产模式

电视栏目制作业务是指公司采取自主策划、制作、受托制作、定制等方式制作的栏目。公司的栏目生产均以项目为单位，项目团队基本承担了生产流程中的全部工作。公司自主完成创意、拍摄、后期制作及发行等各阶段的工作。电视剧、网剧、院线电影及网络电影方面，一部分是采取由公司自主策划、投资、制作、发行的全产业链运作模式。另一部分是采取与其他优秀影视公司联合出品的模式进行影视剧产品的创作及销售。

(三) 销售模式

电视剧、栏目、电影、网络电影主要有三种销售模式：一是将产品直接销售给播出平台；二是广告植入，实现收入；三是海外播映权及城市院线发行收入。报告期内，公司影视产品收入主要采用第一、二种方式。公司与播出平台签订委托制作合同或分账合同。约定播出的剧名称、时长、交付时间等条款。公司负责影视剧的投资、制作，保证影视剧的内容和制作质量符合电视台要求，保证画面、色彩、音质等技术指标符合国家广电总局、国家电影局的播放标准。播出平台拥有影视剧的终审权和播映权，双方共同拥有署名权。播出平台验收合格后，向公司支付影视剧制作费、版权使用费。有一次性付款和分期付款两种方式。公司自主投资制作的新媒体影视作品，公司负责提供播出平台所需上线物料，按照收视点击率进行分账结算；报告期内公司自主投资制作的电影在取得由国家电影局颁发的《电影片公映许可证》后，出售给院线或中央电视台电影频道。与其他影视公司联合出品的网剧、网络电影，由影片发行方提交平台所需上线物料，按照收视点击率进行分账结算后，由发行公司按出资比例分配给公司相应投资回报。

(四) 盈利模式

栏目剧和定制剧由公司接受电视台或客户的委托后，由公司组织员工，完成影视剧的选题策划、筹资拍摄、后期制作、审查、交付、发行等工作。客户按照合同付款进度支付制作费用，公司在扣除员工成本、外聘人员成本以及日常开支的支出后，获取利润。分账网剧、网络电影是由公司策划、投资、制作、发行后在播出平台上线，依据点击率分成的方式取得收入，扣除成本支出后，获取利润。另外，公司自主投拍的电影在取得《电影公映许可证》后，将播映权出售给院线、中央电视台电影频道、农村院线等，获取利润。

经营计划实现情况

由公司出品、制作、发行的电影《王牌替身》于5月26日在爱奇艺、优酷、腾讯同步上线，影片由泰维、魏玉海联合导演，洪金宝友情出演，吴樾、孙越、童飞、叨叨、唐人等演员联袂出演。上线前三日获爱奇艺总榜热搜TOP1；爱奇艺电影搜索榜TOP1；优酷全网热搜榜TOP1；优酷电影热搜榜TOP1；腾讯视频总榜飙升榜TOP1；腾讯视频电影热播榜TOP1等多项第一。连续7天猫眼热度日冠；抖音及快手话题播放量均破3亿。

该影片荣获第九届中美电影节“金天使奖”；荣获第四届中国·沧州中华传统优秀文化颂网络电影盛典铜狮奖；入围第二届“香港紫荆花国际电影节”。

公司与爱奇艺达成剧本创作合作，对热门网络小说《登雀枝》进行剧本改编。

公司自主开发电视剧《我心中的一束光》完成广电备案，计划于2024年下半年开机拍摄。

公司不断开拓业务领域，开辟微短剧赛道。自主策划并创作微短剧剧本《尘光少年》《假面情人》、《病毒》等。目前均已完成剧本创作，计划于2024年开机拍摄。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于2023年7月19日被中关村科技园区管理委员会认定“中关村高新技术企业，有效期：2年。编号：20232140608011 |

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 | 13,262,476.16 | 14,789,089.54 | -10.32% |
| 毛利率% | 18.04% | 15.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 52,263.28 | 99,022.46 | -47.22% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -35,331.43 | -132,843.26 | 73.40% |
| 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） | 0.67% | 1.29% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂 | -0.45% | -1.73% | - |

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | | | |
| 基本每股收益 | 0.0075 | 0.0141 | -46.81% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 12,925,982.25 | 18,408,169.14 | -29.78% |
| 负债总计 | 5,134,236.27 | 10,668,686.44 | -51.88% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 7,791,745.98 | 7,739,482.70 | 0.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.11 | 1.11 | - |
| 资产负债率% (母公司) | 39.72% | 57.96% | - |
| 资产负债率% (合并) | 39.72% | 57.96% | - |
| 流动比率 | 2.38 | 1.67 | - |
| 利息保障倍数 | 1.40 | 2.08 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,134,642.24 | -905,229.20 | 556.75% |
| 应收账款周转率 | 435.62 | 7,152.07 | - |
| 存货周转率 | 0.80 | 0.81 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -29.78% | 14.79% | - |
| 营业收入增长率% | -10.32% | 12.47% | - |
| 净利润增长率% | -47.22% | -57.98% | - |

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 | 1,704,119.06 | 13.18% | 660,237.15 | 3.59% | 158.11% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 60,281.50 | 0.47% | - | - | 100.00% |
| 交易性金融资产 | - | - | 190,668.35 | 1.04% | -100.00% |
| 预付款项 | 2,216.06 | 0.02% | - | - | 100.00% |
| 其他流动资产 | 12,337.28 | 0.10% | 49,050.82 | 0.27% | -74.85% |
| 存货 | 10,366,886.89 | 80.20% | 16,830,108.16 | 91.43% | -38.40% |
| 固定资产 | 66,366.69 | 0.51% | 37,060.73 | 0.20% | 79.08% |
| 使用权资产 | 512,819.22 | 3.97% | 414,173.74 | 2.25% | 23.82% |
| 短期借款 | 2,503,888.41 | 19.37% | 4,684,127.94 | 25.45% | -46.55% |
| 应付账款 | - | - | 74,200.00 | 0.40% | -100.00% |
| 合同负债 | 637,127.56 | 4.93% | 510,922.29 | 2.78% | 24.70% |
| 应交税费 | 1,671.06 | 0.01% | 2,248.49 | 0.01% | -25.68% |

| | | | | | |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 其他应付款 | 1,610,000.00 | 12.46% | 5,088,044.25 | 27.64% | -68.36% |
| 一年内到期的非流动负债 | 277,951.87 | 2.15% | 216,024.39 | 1.17% | 28.67% |

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金较期初增加 104.39 万元，变动比例增幅了 158.11%，主要原因是本年度资金回笼增加所致。
- 2、报告期末，应收账款增加了 6.03 万，变动比例增加了 100%，原因是跨期收款所致。
- 3、报告期末，交易性金融资产减少 100%，主要原因是理财产品全部赎回所致。
- 4、预付款项变动增加 100%，余额的 2216.06 元为加油卡充值款所致。
- 5、报告期末，其他流动资产幅度变动为-74.85%，变动的主要原因为待抵扣进项税额金额变化所致。
- 6、报告期末，存货较期初减少 64.63 万元，变动比例减少了 38.40%，主要原因是电影片发行，库存商品结转至销售成本所致。
- 7、报告期末，固定资产增长了 79.08%，主要变化原因为 2023 年购买办公设备所致。
- 8、使用权资产增长了 23.82%，主要原因为房屋租赁金额变化所致。
- 9、报告期末，短期借款较期初减少 218.02 万元，变动比例减少了 46.55%，主要原因是银行贷款资金使用减少所致。
- 10、报告期末，合同负债增加了 12.62 万元，增长比例 24.70%，增加的资金为预收的项目款。
- 11、报告期末，其他应付款减少 347.80 万元，变动比例下降了 68.36%，产生的主要原因是往来借款归还所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 13,262,476.16 | - | 14,789,089.54 | - | -10.32% |
| 营业成本 | 10,869,476.51 | 81.96% | 12,548,874.19 | 84.85% | -13.38% |
| 毛利率% | 18.04% | - | 15.15% | - | - |
| 税金及附加 | 1,329.05 | 0.01% | 21,458.44 | 0.15% | -93.81% |
| 管理费用 | 2,298,962.13 | 17.33% | 2,352,072.44 | 15.90% | -2.26% |
| 财务费用 | 138,040.49 | 1.04% | 96,113.31 | 0.65% | 43.62% |
| 其他收益 | 99,470.47 | 0.75% | 326,334.40 | 2.21% | -69.52% |
| 投资收益 | 1,509.57 | 0.01% | 4,668.35 | 0.03% | -67.66% |
| 信用减值损失 | -608.90 | 0.00% | 41.36 | 0.00% | -1,572.20% |
| 营业利润 | 55,039.12 | 0.41% | 101,615.27 | 0.69% | -45.84% |
| 利润总额 | 55,039.12 | 0.41% | 101,615.27 | 0.69% | -45.84% |
| 所得税费用 | 2,775.84 | 0.02% | 2,592.81 | 0.02% | 7.06% |
| 净利润 | 52,263.28 | 0.39% | 99,022.46 | 0.67% | -47.22% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：较上年同期减少了 152.66 万元，变动比例下降了 10.32%，主要原因是本年度发行的影片票房收入略有减少所致。
- 2、营业成本：较上年同期减少了 167.94 万元，变动比例下降了 13.38%，主要原因是营业成本随营业收入减少而减少。
- 3、税金及附加：较上年同期减少了 2 万元，变动比例下降了 93.81%，主要原因是本年度城建税，教育附加税，地方教育附加税减免导致税金及附加减少。
- 4、财务费用：较上年同期增加了 4.2 万元，变动比例增加了 43.62%，主要原因是本年度融资金额使用增多导致利息支出增加所致。
- 5、其他收益：较上年同期减少了 22.69 万元，变动比例下降了 69.52%，主要原因是本年度政府补贴较上年减少所致。
- 6、投资收益：较上年同期减少了 0.32 万元，变动比例下降了 67.66%，主要原因是报告期内理财产品减少导致投资收益下降。
- 7、净利润：较上年同期减少了 4.68 万元，变动比例下降了 47.22%，主要原因是本年度营业收入减少导致净利润比上年下降所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 13,262,476.16 | 14,789,089.54 | -10.32% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 10,869,476.51 | 12,548,874.19 | -13.38% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 网络电影收入 | 9,506,815.81 | 8,701,226.19 | 8.47% | -22.11% | -25.53% | 4.19% |
| 电视剧收入 | 1,018,867.92 | 830,790.19 | 18.46% | -46.64% | 30.06% | -48.09% |
| 制作费收入 | 2,736,792.43 | 1,337,460.13 | 51.13% | 100.00% | 100.00% | 51.13% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期减少了 152.66 万元，具体变化原因如下：

- 1、由公司出品、发行的网络电影《王牌替身》于 2023 年 5 月 26 日在爱奇艺、腾讯、优酷平台上线。该网络电影上线后，一周内蝉联各大平台热搜榜，受平台分账规则变动的影响，票房收入未达到预期效果，因此，影响 2023 年网络电影收入。
- 2、本年度电视剧收入较去年减少 89.06 万元，产生的原因是 2023 年栏目剧发行数量减少所致。
- 3、2023 年公司发挥制作优势与专长，参与了多个项目的影片拍摄工作，因此，制作收入增加了 273.68

万元。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 北京爱奇艺科技有限公司 | 5,345,826.15 | 40.31% | 否 |
| 2 | 优酷信息技术（北京）有限公司 | 2,180,534.34 | 16.44% | 否 |
| 3 | 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 1,869,541.51 | 14.10% | 否 |
| 4 | 海南老有影视文化有限公司 | 1,525,471.70 | 11.50% | 否 |
| 5 | 东阳爱奇艺影视文化有限公司 | 1,349,056.59 | 10.17% | 否 |
| 合计 | | 12,270,430.29 | 92.52% | - |

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 | 武汉巨量星图科技有限公司 | 477,488.00 | 18.80% | 否 |
| 2 | 北京全时先锋在线网络信息科技有限公司 | 438,478.98 | 17.28% | 否 |
| 3 | 宁波后娱时代文化传媒有限公司 | 132,000.00 | 5.20% | 否 |
| 4 | 北京太极兔文化传媒有限公司 | 130,000.00 | 5.12% | 否 |
| 5 | 北京大耳儿娱乐科技有限公司 | 31,500.00 | 1.24% | 否 |
| 合计 | | 1,209,466.98 | 47.66% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|-------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,134,642.24 | -905,229.20 | 556.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 138,312.91 | -90,528.83 | 252.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,229,073.24 | 289,318.77 | -1,216.10% |

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额为 413.46 万元，较上年度增加了 556.75%，主要变动原因为本年度经营活动现金流入减少了 97.11 万元、经营活动现金流出减少了 601 万元，因此，造成经营活动所产生的净流量与去年同期数据相比有所增长。

本年度投资活动产生的现金流量净额为 13.83 万元，较上年同期增加了 252.78%，主要变动原因为理财产品赎回所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额为-322.91 万元，较上年同期减少了 1216.10%，主要变动原因为偿还银行借款的流出金额增加所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|--|
| 1、监管风险 | 影视行业是特殊行业，处在国家有关法律、法规 and 政策的严格监督和管理之下，对于行业的监管主要在行业准入和内容审查两个方面。公司是一家影视节目内容服务提供商，主要从事栏目剧、电视剧、电影、网络剧等影视节目的制作。报告期内，公司主要产品为栏目剧、电影、网络电影。国家从行业资格准入到影视内容审查，对影视内容行业的监管贯穿于整个业务流程之中，如果影视节目在制作、发行过程中违反了相关监管规定，将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。 |
| 2、市场竞争风险 | 随着“制播分离”政策不断贯彻和落实，民间影视节目制作机构制作的影视节目都迅速发展。目前影视节目制作行业总体存在供不应求的现状，新的企业希望进入这一具有良好发展前景的市场，未来与公司直接竞争的企业也会越来越多，因此公司未来面临较大的竞争。 |
| 3、核心人才流失风险 | 影视节目制作团队需要一批优秀的专业人才，公司作为轻资产的公司，最大的核心资源是人才。公司自成立以来，在节目生产过程中形成了成熟的运作机制。公司的核心管理和创意制作人员从业经验丰富。随着公司业务拓展，公司急需大量优秀的专业人才，如果公司核心员工流失或者公司不能获得持续的人才，公司的经营发展将受到影响。 |
| 4、公司营收规模较小及抵御市场风 | 报告期内，公司营业收入主要来源于电影片发行收入、电视剧 |

| | |
|-----------------|--|
| 险的能力较弱的风险 | 收入、栏目剧收入。2023年1-12月公司实现营业收入为13,262,476.16元，净利润为52,263.28元；经营活动产生的现金流量净额为4,134,642.24元。公司营业收入规模较小及盈利能力较弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。 |
| 5、公司治理风险 | 公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的发展，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出新的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 6、实际控制人不当的风险 | 公司控股股东、实际控制人为马珊珊女士，其直接持有公司87%的股权。公司控股股东、实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完整的内部管理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理机制不能有效运行、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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 | 60,000,000 | 13,240,000 |
| 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 | - | - |
| 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 | - | - |

日常性关联交易情况：

1、2023 年度，公司控股股东、实际控制人马珊珊预计为公司贷款提供担保或提供反担保合计 3,000 万元，本期实际发生 1,324 万元。

2、2023 年度，公司控股股东、实际控制人马珊珊预计为公司提供财务资助合计 3,000 万元，本期实际未发生借款。本期归还关联方资金拆借款 440,000.00 元。

3、租用股东马珊珊交通工具作为办公车辆，无偿使用，不支付租金。

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：

公司控股股东、实际控制人马珊珊为公司经营提供财务资助、进行银行借款提供无偿担保是公司经营持续发展必要的事项。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

| | | | | | | |
|------------|-----------|--|-------------|-------------|-----------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月8日 | | 《避免同业竞争承诺函》 | 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3月8日 | | 挂牌 | 承诺避免和减少关联交易 | 承诺避免和减少关联交易，不损害公司和其他股东的合法权益 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 1,757,954 | 25.11% | 0 | 1,757,954 | 25.11% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,522,496 | 21.75% | 0 | 1,522,496 | 21.75% |
| | 董事、监事、高管 | 1,524,621 | 21.78% | 0 | 1,524,621 | 21.78% |
| | 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 | 5,242,046 | 74.89% | 0 | 5,242,046 | 74.89% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,567,489 | 65.25% | 0 | 4,567,489 | 65.25% |
| | 董事、监事、高管 | 4,775,379 | 68.22% | 0 | 4,775,379 | 68.22% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 7,000,000 | - | 0 | 7,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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 | 马珊珊 | 6,089,985 | 0 | 6,089,985 | 87% | 4,567,489 | 1,522,496 | 0 | 0 |
| 2 | 庾静泽 | 70,015 | 0 | 70,015 | 1% | 67,890 | 2,125 | 0 | 0 |
| 3 | 路子方 | 70,000 | 0 | 70,000 | 1% | 70,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 魏玉海 | 70,000 | 0 | 70,000 | 1% | 70,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 北京地润天泽投资管理中心（有限合伙） | 700,000 | 0 | 700,000 | 10% | 466,667 | 233,333 | 0 | 0 |
| 合计 | | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 100% | 5,242,046 | 1,757,954 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：股东庾静泽为控股股东、实际控制人马珊珊母亲，二人为母女关系。股东马珊珊持有股东北京地润天泽投资管理中心（有限合伙）99%的出资额，为其实际控制人，股东庾静泽持有股东北京地润天泽投资管理中心（有限合伙）1%的出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|-------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 马珊珊 | 董事长、总经理、文学总监 | 女 | 1981年5月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 6,089,985 | 0 | 6,089,985 | 87% |
| 庾静泽 | 董事 | 女 | 1954年8月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 70,015 | 0 | 70,015 | 1% |
| 马国谊 | 董事 | 男 | 1956年2月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 魏玉海 | 董事、制作总监 | 男 | 1978年2月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 70,000 | 0 | 70,000 | 1% |
| 张绍华 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女 | 1961年5月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 丁玉 | 监事会主席 | 女 | 1955年7月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王祎然 | 监事 | 男 | 1991年4月 | 2023年10月12日 | 2025年5月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄金龙 | 职工代表监事 | 男 | 1987年11月 | 2022年5月16日 | 2025年5月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴戈 | 监事 | 女 | 1987年10月 | 2022年5月16日 | 2023年10月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事马国谊与董事庾静泽为夫妻关系，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理马珊珊是

其长女。

(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 吴戈 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 王祎然 | 无 | 新任 | 监事 | 选任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王祎然，男，1991年4月出生，无境外永久居留权，学历本科。2013年9月至2015年6月在北京华旗洋防安全有限公司任项目经理助理一职。2015年7月至今，在北京太平盛世文化传播股份有限公司制作部先后担任副主管、主管。

(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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 行政人员 | 2 | 1 | 1 | 2 |
| 技术人员 | 8 | 1 | 1 | 8 |
| 财务人员 | 2 | 1 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 13 | 3 | 2 | 14 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 11 | 10 |
| 专科 | 0 | 2 |
| 专科以下 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 13 | 14 |

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范化运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司的主营业务是影视作品的投资、制作、发行及衍生。公司拥有独立的业务模块和完整的业务流程，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，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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，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。公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，关联方应收应付款项金额较小，且用于正常生产经营活动。截至报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情形，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

(三) 人员独立性

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、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，员工全部与公司签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为大部分员工办

理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了社会保险费。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

（四）财务独立性

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，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

（五）机构独立性

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公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全分开；不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

关于会计核算体系：

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

关于财务管理体系：

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

关于风险控制体系：

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2024）第 010616 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 3 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张玲玲 | 徐琳 |
| | 3 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 5 万元 | |

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 010616 号

北京太平盛世文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京太平盛世文化传播股份有限公司（以下简称“太平盛世”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太平盛世 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太平盛世，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

太平盛世管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太平盛世 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估太平盛世的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太平盛世、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太平盛世的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对太平盛世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太平盛世不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张玲玲

中国注册会计师：徐琳

2024年3月25日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,704,119.06 | 660,237.15 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 六、2 | - | 190,668.35 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 六、3 | 60,281.50 | - |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 六、4 | 2,216.06 | - |
| 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 | 95,366.66 | 99,690.00 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、6 | 10,366,886.89 | 16,830,108.16 |
| 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 | 12,337.28 | 49,050.82 |
| 流动资产合计 | | 12,241,207.45 | 17,829,754.48 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、8 | 66,366.69 | 37,060.73 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 六、10 | 512,819.22 | 414,173.74 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 六、9 | 105,558.44 | 127,180.19 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 30.45 | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 684,774.80 | 578,414.66 |
| 资产总计 | | 12,925,982.25 | 18,408,169.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 2,503,888.41 | 4,684,127.94 |
| 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、13 | - | 74,200.00 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 六、14 | 637,127.56 | 510,922.29 |
| 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、15 | 103,597.37 | 93,119.08 |
| 应交税费 | 六、16 | 1,671.06 | 2,248.49 |
| 其他应付款 | 六、17 | 1,610,000.00 | 5,088,044.25 |
| 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、18 | 277,951.87 | 216,024.39 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 5,134,236.27 | 10,668,686.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 5,134,236.27 | 10,668,686.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、19 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、20 | 184,747.23 | 184,747.23 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、21 | 60,691.62 | 55,465.29 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、22 | 546,307.13 | 499,270.18 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,791,745.98 | 7,739,482.70 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,791,745.98 | 7,739,482.70 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 12,925,982.25 | 18,408,169.14 |

法定代表人：马珊珊

主管会计工作负责人：张绍华

会计机构负责人：张绍华

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 13,262,476.16 | 14,789,089.54 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 13,262,476.16 | 14,789,089.54 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 13,307,808.18 | 15,018,518.38 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 10,869,476.51 | 12,548,874.19 |
| 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、24 | 1,329.05 | 21,458.44 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | 六、25 | 2,298,962.13 | 2,352,072.44 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | 六、26 | 138,040.49 | 96,113.31 |
| 其中：利息费用 | | 137,527.64 | 94,400.00 |
| 利息收入 | | 2,157.61 | 2,134.84 |
| 加：其他收益 | 六、27 | 99,470.47 | 326,334.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、28 | 1,509.57 | 4,668.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、29 | -608.90 | 41.36 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 55,039.12 | 101,615.27 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,039.12 | 101,615.27 |
| 减：所得税费用 | 六、30 | 2,775.84 | 2,592.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,263.28 | 99,022.46 |
| 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） | | 52,263.28 | 99,022.46 |
| 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） | | 52,263.28 | 99,022.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| (5) 现金流量套期储备 | | - | - |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| (7) 其他 | | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 52,263.28 | 99,022.46 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | - |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.0075 | 0.0141 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.0075 | 0.0141 |

法定代表人：马珊珊

主管会计工作负责人：张绍华

会计机构负责人：张绍华

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 13,799,531.46 | 14,420,199.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、31 | 3,601,892.46 | 3,952,322.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,401,423.92 | 18,372,522.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,701,649.06 | 15,895,938.16 |
| 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 | | 1,363,041.91 | 1,281,331.07 |
| 支付的各项税费 | | 337,427.15 | 605,170.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、31 | 6,864,663.56 | 1,495,312.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,266,781.68 | 19,277,751.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,134,642.24 | -905,229.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 190,668.35 | 184,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,490.56 | 4,668.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 192,158.91 | 188,668.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 53,846.00 | 9,197.18 |
| 投资支付的现金 | | - | 270,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 53,846.00 | 279,197.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 138,312.91 | -90,528.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 16,319,105.65 | 15,526,400.46 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,319,105.65 | 15,526,400.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,499,345.18 | 13,888,644.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 137,527.64 | 94,400.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、31 | 911,306.07 | 1,254,036.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,548,178.89 | 15,237,081.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,229,073.24 | 289,318.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,043,881.91 | -706,439.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 660,237.15 | 1,366,676.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,704,119.06 | 660,237.15 |

法定代表人：马珊珊

主管会计工作负责人：张绍华

会计机构负责人：张绍华

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 7,000,000.00 | - | - | - | 184,747.23 | - | - | - | 55,465.29 | - | 499,270.18 | - | 7,739,482.70 |
| 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 | 7,000,000.00 | - | - | - | 184,747.23 | - | - | - | 55,465.29 | - | 499,270.18 | - | 7,739,482.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,226.33 | - | 47,036.95 | - | 52,263.28 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 52,263.28 | - | 52,263.28 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,226.33 | - | -5,226.33 | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,226.33 | - | -5,226.33 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 7,000,000.00 | - | - | - | 184,747.23 | - | - | - | 60,691.62 | - | 546,307.13 | - | 7,791,745.98 |

| 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 | 7,000,000.00 | - | - | - | 184,747.23 | - | - | - | 45,563.04 | - | 410,149.97 | - | 7,640,460.24 |
| 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 | 7,000,000.00 | - | - | - | 184,747.23 | - | - | - | 45,563.04 | - | 410,149.97 | - | 7,640,460.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,902.25 | - | 89,120.21 | - | 99,022.46 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 99,022.46 | - | 99,022.46 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,902.25 | - | -9,902.25 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,902.25 | - | -9,902.25 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 7,000,000.00 | - | - | - | 184,747.23 | - | - | - | 55,465.29 | - | 499,270.18 | - | 7,739,482.70 |

法定代表人：马珊珊

主管会计工作负责人：张绍华

会计机构负责人：张绍华

北京太平盛世文化传播股份有限公司

2023 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

公司注册地、组织形式和总部地址

北京太平盛世文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”），系由马珊珊、刘淑珍共同出资组建的有限责任公司，于 2005 年 11 月 23 日经北京市工商行政管理局顺义分局批准登记注册，取得注册号为 1102222907208 的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构如下：

| 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例(%) | 出资方式 |
|------|-----------|-----------|---------|------|
| 马珊珊 | 30.00 | 30.00 | 60.00 | 货币 |
| 刘淑珍 | 20.00 | 20.00 | 40.00 | 货币 |
| 合计 | 50.00 | 50.00 | 100.00 | |

2010 年 2 月 5 日，经本公司股东会决议，同意刘淑珍将其持有本公司 30%的股权（15.00 万元出资）转让给马珊珊、刘淑珍将其持有本公司 10%的股权（5.00 万元出资）转让给庾静泽。刘淑珍分别与马珊珊、庾静泽签订了《股权转让合同》，对上述股权转让事宜进行约定。

本次股权转让完成后的股权结构如下：

| 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例(%) | 出资方式 |
|------|-----------|-----------|---------|------|
| 马珊珊 | 45.00 | 45.00 | 90.00 | 货币 |
| 庾静泽 | 5.00 | 5.00 | 10.00 | 货币 |
| 合计 | 50.00 | 50.00 | 100.00 | |

2010 年 2 月 20 日，北京市工商行政管理局顺义分局向本公司换发了《企业法人营业执照》，公司注册号变更为 110113009072085。

2012 年 2 月 13 日，经本公司股东会决议，同意本公司的注册资本增加至人民币 300.00 万元，由马珊珊以货币出资的形式认缴新增注册资本 250.00 万元。本年出资经北京东易君安

会计师事务所有限公司出具的东易验字（2012）第 5-054 号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例(%) | 出资方式 |
|------|-----------|-----------|---------|------|
| 马珊娜 | 295.00 | 295.00 | 98.33 | 货币 |
| 庾静泽 | 5.00 | 5.00 | 1.67 | 货币 |
| 合计 | 300.00 | 300.00 | 100.00 | - |

2015 年 4 月 17 日，经本公司股东会决议，同意本公司的注册资本增加至人民币 500.00 万元，由马珊娜以货币出资的形式认缴新增注册资本 200.00 万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|------|-----------|-----------|---------|------|
| 马珊娜 | 495.00 | 495.00 | 99.00 | 货币 |
| 庾静泽 | 5.00 | 5.00 | 1.00 | 货币 |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | - |

2015 年 12 月 30 日，北京市工商行政管理局顺义分局向公司换发了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91110113782512691C。

2016 年 1 月 1 日，有限公司召开股东会，决议同意以 2015 年 12 月 31 日为股改基准日，以有限公司的全体股东作为股份有限公司发起人，将有限公司整体变更为股份公司。

2016 年 1 月 27 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴审第 10010030 《审计报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，有限公司经审计的账面净资产为人民币 6,310,792.23 元。

2016 年 1 月 29 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具—国融兴华评报字[2016] 第 050004 号 II 《北京太平盛世文化传播有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告书》，截至 2015 年 12 月 31 日，经评估有限公司净资产评估价值为 6,324,101.02 元。

2016 年 1 月 30 日，有限公司全体股东作为发起人，签订了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司的出资方式、各方权利义务等事项进行了约定。

2016年1月31日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以经审计净资产人民币6,310,792.23元，折合股本总额为6,151,500股，每股1元人民币，余额159,292.23元列入公司资本公积金，全体股东出资比例不变。

2016年2月14日，股份公司召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》及相关治理制度，选举了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员。

2016年2月16日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第10010006号《验资报告》，股份公司（筹）申请登记的注册资本为人民币6,151,500.00元整，由有限公司全体出资人以其拥有的有限公司截至2015年12月31日的净资产折合为股份公司（筹）股份6,151,500股，每股面值为人民币1.00元，股本为人民币6,151,500.00元。经审验，截至2016年2月15日，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的有限公司的净资产折合的股本，净资产超过注册资本的部分159,292.23元计入资本公积。

2016年2月26日，北京市工商行政管理局顺义分局核准了有限公司整体变更为股份公司，核发了统一社会信用代码为91110113782512691C的《企业法人营业执照》。

本次整体变更完成后，股份公司各发起人的持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例(%) | 出资方式 |
|----|------|-----------|---------|------|
| 1 | 马珊珊 | 6,089,985 | 99.00 | 净资产 |
| 2 | 庾静泽 | 61,515 | 1.00 | 净资产 |
| | 合计 | 6,151,500 | 100.00 | - |

2016年2月27日，公司召开第一届董事会第二次会议，会议通过《关于股份公司增资扩股的议案》。

2016年3月13日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于股份公司增资扩股的议案》全体股东一致同意，北京地润天泽投资管理中心（有限合伙）、庾静泽、路子方、魏玉海对公司进行共同增资873,955.00元，增资价格为1.03元，其中848,500元作为注册资本，溢价部分25,455.00元进入资本公积金。

本次增资认购股份总计848,500股，地润天泽认购700,000股，庾静泽认购8,500股，路子方认购70,000股，魏玉海认购70,000股。本次增资后，股份公司注册资本增加至700万元。

2016年3月16日，北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2016]京会兴验字第10010016号《验资报告》：截至2016年3月15日止，贵公司已收到投资者缴存的资金873,955.00元(大写捌拾柒万叁仟玖佰伍拾伍元整)，股东均以货币资金出资，其中增加注册资本848,500.00元，超过部分25,455.00元计入资本公积。

2016年3月16日，北京市工商行政管理局顺义分局向公司换发了《企业法人营业执照》。

本次增资后，股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额(股) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|----|--------------------|-----------|---------|--------|
| 1 | 马珊珊 | 6,089,985 | 87.00 | 净资产 |
| 2 | 北京地润天泽投资管理中心(有限合伙) | 700,000 | 10.00 | 现金 |
| 3 | 庾静泽 | 70,015 | 1.00 | 净资产及现金 |
| 4 | 路子方 | 70,000 | 1.00 | 现金 |
| 5 | 魏玉海 | 70,000 | 1.00 | 现金 |
| 合计 | | 7,000,000 | 100.00 | - |

经全国中小企业股份转让系统备案，本公司已于2016年8月9日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：838137。

截止2019年12月31日，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额(股) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|----|--------------------|-----------|---------|--------|
| 1 | 马珊珊 | 6,089,985 | 87.00 | 净资产 |
| 2 | 北京地润天泽投资管理中心(有限合伙) | 700,000 | 10.00 | 现金 |
| 3 | 庾静泽 | 70,015 | 1.00 | 净资产及现金 |
| 4 | 路子方 | 70,000 | 1.00 | 现金 |

| | | | | |
|----|-----|-----------|--------|----|
| 5 | 魏玉海 | 70,000 | 1.00 | 现金 |
| 合计 | | 7,000,000 | 100.00 | — |

注册地址：北京市顺义区临空经济核心区机场东路2号

法定代表人：马珊娜

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：组织文化艺术交流；广告设计、制作；信息咨询（中介服务除外）；销售日用百货、装饰材料、五金交电、机械电器设备、钢材、文化体育用品；电视剧制作、电影摄制；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；电影发行。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目、电影摄制、电视剧制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年03月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告年末起至少12个月具有持续经营能力。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

4、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、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，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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产的减值

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投资，主要包括应收票据、应收账款、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。

(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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据

账龄组合 以账龄作为划分依据

无风险组合项 内部员工备用金和应收本公司关联方的款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合 账龄分析法

无风险组合项 单独测试无特别风险的不计提

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 除组合 2 以外的应收款项。

| 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) | 1.00 | 1.00 |
| 1—2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2—3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款组合2 关联方款项：不计提坏账。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 除组合2-4以外的款项

| 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) | 1.00 | 1.00 |
| 1—2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2—3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

(1) 存货的分类

存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品、受托代销商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品。原材料主要是指为制作栏目剧等购买的剧本费、律师费等相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价，非影视剧类存货采用先进先出法。

本公司除自制拍摄影视外，当本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款

项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

③公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次转销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无

条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

10、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------|-------------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 办公家具 | 平均年限法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |

| | | | | |
|------|-------|---|------|-------|
| 运输设备 | 平均年限法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
|------|-------|---|------|-------|

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、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；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

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

17、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。

18、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、24 “租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）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，该款项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。

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

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

19、收入

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控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即

履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的营业收入主要包括影视剧销售及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入等，主要业务收入的确认方法如下：

（1）联合摄制（公司作为执行制片方）收入

公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入，具体执行时，通常以电视剧母带移交的日期作为确认收入的时点。公司实现销售时，按照公司享有的比例确认收入。

（2）联合摄制（公司作为非执行制片方）收入

公司与合作方签定联合摄制合同，在影视剧实现销售并收到各方确认的收益结算凭据时，确认收入。

（3）后期制作收入

根据合同约定，劳务已提供完毕，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

（4）艺人经纪业务收入

艺人经纪业务包括艺人代理业务服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺

等活动取得的收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的佣金提取比例计算确认收入。

②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

（5）栏目剧制作收入

栏目剧直接销售的收入确认方式：根据与客户签订的节目销售合同，公司制作栏目剧以在电视台播出为时点，出现在公众视野时一次性确认收入。

（6）广告收入

广告收入为本公司通过提供整体包装/宣传/策划/推广服务予以广告品牌商所获取的收入，当中包括但不限于植入品牌产品至电视剧、电影或其他影视产品的服务。因此广告收入分别包括给予品牌商推广宣传服务的前期服务收入以及植入广告的收入。推广宣传服务收入确认则以完成服务的时点为收入确认的时点。植入广告的收入一般在取得影视剧播放映许可证前，收到的款项作为预收账款核算；在影视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得影视剧公映许可证、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

（7）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别根据下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

21、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合

理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产/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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

24、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用

期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。

对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2023 年度无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2023 年度无会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按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。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

2、税收优惠及批文

2022年1月1日至2024年12月31日，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；对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入当期应纳税所得额。按20%税率缴纳企业所得税。

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 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|------------|
| 库存现金 | 92.25 | 425.78 |
| 银行存款 | 1,704,026.81 | 659,811.37 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,704,119.06 | 660,237.15 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

说明：本公司 2023 年 12 月 31 日不存在所有权受限的货币资金。

2、交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------|------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 190,668.35 |
| 其中：混合工具投资 | | 190,668.35 |
| 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 | | |
| 其中：混合工具投资 | | |
| 合计 | | 190,668.35 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------|
| 1 年以内 | 60,890.40 | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 小计 | 60,890.40 | |
| 减：坏账准备 | 608.90 | |
| 合计 | 60,281.50 | |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,890.40 | 100.00 | 608.90 | 1.00 | 60,281.50 |
| 其中：信用风险组合 | 60,890.40 | 100.00 | 608.90 | 1.00 | 60,281.50 |
| 内部及关联方应收款项 | | | | | |
| 合计 | 60,890.40 | 100.00 | 608.90 | 1.00 | 60,281.50 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：信用风险组合 | | | | | |
| 内部及关联方应收款项 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|---------|-----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 60,890.40 | 608.90 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | | | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | 50.00 |
| 3 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 60,890.40 | 608.90 | |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-------|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | 1.00 |

| | | | |
|------|--|--|--------|
| 1至2年 | | | 5.00 |
| 2至3年 | | | 50.00 |
| 3年以上 | | | 100.00 |
| 合 计 | | | |

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 本年无收回或转回的应收账款情况。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的年末应收账款情况：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------|--------|------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 2,216.06 | 100.00 | | |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合 计 | 2,216.06 | 100.00 | | |

5、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 95,366.66 | 99,690.00 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 95,366.66 | 99,690.00 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 95,366.66 | 100.00 | | | 95,366.66 |
| 其中：信用风险组合 | | | | | |
| 无风险组合 | 95,366.66 | 100.00 | | | 95,366.66 |

| | | | | | |
|----|-----------|--------|--|--|-----------|
| 合计 | 95,366.66 | 100.00 | | | 95,366.66 |
|----|-----------|--------|--|--|-----------|

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 99,690.00 | 100.00 | | | 99,690.00 |
| 其中：信用风险组合 | | | | | |
| 无风险组合 | 99,690.00 | 100.00 | | | 99,690.00 |
| 合计 | 99,690.00 | 100.00 | | | 99,690.00 |

其中：组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|--------|-----------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合项 | 95,366.66 | | |
| 合计 | 95,366.66 | | |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 往来款 | 2,900.00 | 2,600.00 |
| 房租押金 | 92,466.66 | 97,090.00 |
| 合计 | 95,366.66 | 99,690.00 |

③按欠款方归集的年末余额重大的其他应收款情况

| 单位名称 | 关联方关系 | 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 |
|--------------|-------|------|-----------|------|----------------------|----------|
| 北京汇金世达科技有限公司 | 非关联方 | 房租押金 | 92,466.66 | 5年以上 | 96.96 | |
| 合计 | — | — | 92,466.66 | — | 96.96 | |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | |
| 在产品 | 1,559,720.92 | | 1,559,720.92 |

| | | | |
|------|---------------|--|---------------|
| 库存商品 | 8,807,165.97 | | 8,807,165.97 |
| 合计 | 10,366,886.89 | | 10,366,886.89 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 270,790.25 | | 270,790.25 |
| 在产品 | 1,288,232.80 | | 1,288,232.80 |
| 库存商品 | 15,271,085.11 | | 15,271,085.11 |
| 合计 | 16,830,108.16 | | 16,830,108.16 |

(2) 存货跌价准备：无。

7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 中行理财产品 | | |
| 待抵扣进项税 | 12,337.28 | 49,050.82 |
| 合计 | 12,337.28 | 49,050.82 |

8、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 66,366.69 | 37,060.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 66,366.69 | 37,060.73 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 110,877.22 | 108,051.94 | 218,929.16 |
| 2、本年增加金额 | 47,651.33 | | 47,651.33 |
| (1) 购置 | 47,651.33 | | 47,651.33 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、年末余额 | 158,528.55 | 108,051.94 | 266,580.49 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | 82,074.11 | 99,794.32 | 181,868.43 |
| 2、本年增加金额 | 17,656.00 | 689.37 | 18,345.37 |

| | | | |
|-----------|-----------|------------|------------|
| (1) 计提 | 17,656.00 | 689.37 | 18,345.37 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、年末余额 | 99,730.11 | 100,483.69 | 200,213.80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 58,798.44 | 7,568.25 | 66,366.69 |
| 2、年初账面价值 | 28,803.11 | 8,257.62 | 37,060.73 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 著作权 | 合计 |
|----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 117,210.52 | 124,173.53 | 241,384.05 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 117,210.52 | 124,173.53 | 241,384.05 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 89,152.95 | 25,050.91 | 114,203.86 |
| 2、本年增加金额 | 9,204.57 | 12,417.18 | 21,621.75 |
| (1) 计提 | 9,204.57 | 12,417.18 | 21,621.75 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 98,357.52 | 37,468.09 | 135,825.61 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |

| | | | |
|----------|-----------|-----------|------------|
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 18,853.00 | 86,705.44 | 105,558.44 |
| 2、年初账面价值 | 28,057.57 | 99,122.62 | 127,180.19 |

10、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 414,173.74 | 414,173.74 |
| 2、本年增加金额 | 512,819.22 | 512,819.22 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 926,992.96 | 926,992.96 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 414,173.74 | 414,173.74 |
| (1) 计提 | 414,173.74 | 414,173.74 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 414,173.74 | 414,173.74 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 512,819.22 | 512,819.22 |
| 2、年初账面价值 | 414,173.74 | 414,173.74 |

11、递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----|---------|--------|---------|--------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 |
| | | | | |

| | | 差异 | | 差异 |
|--------|-------|--------|--|----|
| 信用减值准备 | 30.45 | 608.90 | | |
| 合计 | 30.45 | 608.90 | | |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 2,503,888.41 | 1,684,127.94 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 2,503,888.41 | 4,684,127.94 |

注：2023年3月27日公司、马珊珊与中国建设银行股份有限公司北京前门支行签订《小微企业抵押快贷借款合同》，可借款额度为5,700,000.00元，期限为2023年3月27日至2026年3月26日。截止2023年12月31日，该笔借款余额为2,503,888.41元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|-----------|
| 策划服务费 | | 74,200.00 |
| 合计 | | 74,200.00 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

14、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 制作费 | 637,127.56 | 510,922.29 |
| 合计 | 637,127.56 | 510,922.29 |

15、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 | 93,119.08 | 1,372,854.99 | 1,362,376.70 | 103,597.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 109,661.77 | 109,661.77 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |

| | | | | |
|----|-----------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 93,119.08 | 1,482,516.76 | 1,472,038.47 | 103,597.37 |
|----|-----------|--------------|--------------|------------|

(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 | 93,119.08 | 1,249,712.85 | 1,239,234.56 | 103,597.37 |
| 2、职工福利费 | | 2,964.00 | 2,964.00 | |
| 3、社会保险费 | | 67,790.76 | 67,790.76 | |
| 其中：医疗保险费 | | 65,132.24 | 65,132.24 | |
| 工伤保险费 | | 2,658.52 | 2,658.52 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 32,025.00 | 32,025.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 20,362.38 | 20,362.38 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 93,119.08 | 1,372,854.99 | 1,362,376.70 | 103,597.37 |

(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 | | 106,338.40 | 106,338.40 | |
| 2、失业保险费 | | 3,323.37 | 3,323.37 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 109,661.77 | 109,661.77 | |

16、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------|----------|
| 企业所得税 | 6.85 | 181.67 |
| 个人所得税 | 335.16 | 1,000.37 |
| 印花税 | 1,329.05 | 1,066.45 |
| 合计 | 1,671.06 | 2,248.49 |

17、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,610,000.00 | 5,088,044.25 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 合计 | 1,610,000.00 | 5,088,044.25 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,610,000.00 | 5,088,044.25 |
| 合计 | 1,610,000.00 | 5,088,044.25 |

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 |
|-----|--------------|-----------|
| 往来款 | 1,610,000.00 | 见注释 |
| 合计 | 1,610,000.00 | |

未偿还或结转的原因：截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,610,000.00 元，为马珊珊为本公司代垫的往来款。

18、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 277,951.87 | 216,024.39 |
| 合计 | 277,951.87 | 216,024.39 |

19、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 | |
| 股份总数 | 7,000,000.00 | | | | | | 7,000,000.00 |

20、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 | 184,747.23 | | | 184,747.23 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 184,747.23 | | | 184,747.23 |

21、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 | 55,465.29 | 5,226.33 | | 60,691.62 |
| 合计 | 55,465.29 | 5,226.33 | | 60,691.62 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------|------------|------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 499,270.18 | 410,149.97 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 499,270.18 | 410,149.97 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 52,263.28 | 99,022.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,226.33 | 9,902.25 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 546,307.13 | 499,270.18 |

23、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |

（1）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 网络电影收入 | 9,506,815.81 | 8,701,226.19 | 12,205,504.64 | 11,683,702.26 |
| 电影收入 | | | 674,150.94 | 226,415.10 |
| 电视剧收入 | 1,018,867.92 | 830,790.19 | 1,909,433.96 | 638,756.83 |
| 制作费收入 | 2,736,792.43 | 1,337,460.13 | | |
| 合计 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 文化业 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |
| 合计 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北地区 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |
| 合计 | 13,262,476.16 | 10,869,476.51 | 14,789,089.54 | 12,548,874.19 |

24、税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|----------|-----------|
| 印花税 | 1,329.05 | 1,066.45 |
| 城市维护建设税 | | 10,195.99 |
| 教育费附加 | | 6,117.60 |
| 地方教育费附加 | | 4,078.40 |
| 合计 | 1,329.05 | 21,458.44 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 1,459,332.73 | 1,397,643.12 |
| 房租及物业费 | | 547,255.05 |
| 咨询服务费 | 286,815.58 | 235,156.82 |
| 固定资产折旧 | 18,345.37 | 18,096.38 |
| 使用权资产折旧 | 414,173.74 | |
| 差旅费 | | 526.60 |
| 办公费 | 10,599.84 | 35,226.30 |
| 车辆使用费 | 64,553.27 | 74,324.83 |
| 业务招待费 | 1,194.58 | 4,312.39 |
| 其他 | 43,947.02 | 39,530.95 |
| 合计 | 2,298,962.13 | 2,352,072.44 |

26、财务费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | 137,527.64 | 94,400.00 |
| 减：利息收入 | 2,157.61 | 2,134.84 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 2,670.46 | 3,848.15 |

| | | |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 138,040.49 | 96,113.31 |
|----|------------|-----------|

27、其他收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------------|-----------|------------|-------------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 82,771.00 | 237,811.00 | 82,771.00 |
| 增值税加计减免税 | 7,265.51 | 88,378.56 | |
| 个税手续费退回 | | 144.84 | |
| 沧州电影节奖金 | 9,433.96 | | 9,433.96 |
| 合计 | 99,470.47 | 326,334.40 | 92,204.96 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本年金额 | 上年金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|-----------|------------|-------------|
| 文化创意产业发展专项资金政府补贴 | | 144,200.00 | 与收益相关 |
| 房租通补贴 | 82,771.00 | 91,496.00 | 与收益相关 |
| 职业技能培训补贴 | | 2,115.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 82,771.00 | 237,811.00 | |

28、投资收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|----------|----------|
| 银行理财收益 | 1,509.57 | 4,668.35 |
| 合计 | 1,509.57 | 4,668.35 |

29、信用减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|---------|-------|
| 坏账损失 | -608.90 | 41.36 |
| 合计 | -608.90 | 41.36 |

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|----------|----------|
| 当期所得税费用 | 2,806.29 | 2,582.47 |
| 递延所得税费用 | -30.45 | 10.34 |
| 合计 | 2,775.84 | 2,592.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年金额 |
|------------------|-----------|
| 利润总额 | 55,039.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 11,007.82 |

| | |
|--------------------------------|-----------|
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -8,231.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 2,775.84 |

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 82,771.00 | 237,811.00 |
| 往来款 | 3,507,529.89 | 3,712,231.87 |
| 利息收入 | 2,157.61 | 2,134.84 |
| 个税返还 | | 144.84 |
| 沧州电影节奖金 | 9,433.96 | |
| 合计 | 3,601,892.46 | 3,952,322.55 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 6,415,045.53 | 695,921.97 |
| 房租费 | | 349,105.70 |
| 车辆使用费 | 64,553.27 | 74,324.83 |
| 差旅费 | | 526.60 |
| 办公费 | 10,599.84 | 35,226.30 |
| 中介费 | 286,815.58 | 235,156.82 |
| 其他付现费用 | 87,649.34 | 105,049.96 |
| 合计 | 6,864,663.56 | 1,495,312.18 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|------------|--------------|
| 归还股东款项 | 440,000.00 | 555,887.45 |
| 归还融资租赁 | | 500,000.00 |
| 支付房租款 | 471,306.07 | 198,149.35 |
| 合计 | 911,306.07 | 1,254,036.80 |

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 52,263.28 | 99,022.46 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用资产减值损失 | 608.90 | -41.36 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,345.37 | 18,096.38 |
| 使用权资产折旧 | 414,173.74 | |
| 无形资产摊销 | 21,621.75 | 21,602.94 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 137,527.64 | 94,400.00 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,509.57 | -4,668.35 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -30.45 | 10.34 |
| 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) | 6,463,221.27 | -2,789,900.68 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -212,737.93 | 371,023.85 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -2,758,841.76 | 1,285,225.22 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,134,642.24 | -905,229.20 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 1,704,119.06 | 660,237.15 |
| 减：现金的期初余额 | 660,237.15 | 1,366,676.41 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| | | |
|--------------|--------------|-------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,043,881.91 | -706,439.26 |
|--------------|--------------|-------------|

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 1,704,119.06 | 660,237.15 |
| 其中：库存现金 | 92.25 | 425.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,704,026.81 | 659,811.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,704,119.06 | 660,237.15 |
| 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 | | |

33、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|-------|-----------|-------|----------|-------|-----------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 房租通补贴 | 82,771.00 | | | | 82,771.00 | | 是 |
| 合计 | 82,771.00 | | | | 82,771.00 | | — |

计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------|------|-----------|---------|--------|
| 房租通补贴 | 财政拨款 | 82,771.00 | | |
| 合计 | — | 82,771.00 | | |

3、本年退回的政府补助情况：无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是自然人马珊珊，持股比例 86.9998%

2、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 |
|--------------------|------------------|
| 北京地润天泽投资管理中心（有限合伙） | 本公司股东持股 10.00% |
| 魏玉海 | 本公司董事、制作总监 |
| 庾静泽 | 本公司董事、股东 |
| 马国谊 | 本公司董事 |
| 王祎然 | 本公司监事 |
| 黄金龙 | 本公司职工代表监事 |
| 丁玉 | 本公司监事会主席 |
| 张绍华 | 本公司董事、董事会秘书、财务总监 |
| 吴戈 | 本公司原监事 |

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：租赁关联方马珊珊交通工具作办公车辆，无偿使用，不支付租金。

（2）关联担保情况

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 马珊珊 | 3,000,000.00 | 2022.5.28 | 2023.5.28 | 是 |
| 马珊珊 | 4,300,000.00 | 2020.8.21 | 2023.8.20 | 是 |
| 马珊珊 | 240,000.00 | 2022.9.13 | 2023.9.12 | 是 |
| 马珊珊 | 5,700,000.00 | 2023.3.27 | 2026.3.26 | 否 |

（3）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------------|------------|------------|-----------|
| 拆出： | | | | |
| 马珊珊 | 440,000.00 | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 偿还对马珊珊的借款 |

（4）偶发性关联交易情况：无。

4、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------|-------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| | | | |

| | | | |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 马珊娜 | 1,610,000.00 | 2,050,000.00 |
|-------|-----|--------------|--------------|

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、其他重要事项

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-----------|-----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 82,771.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,433.96 | |
| 非经常性损益总额 | 92,204.96 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 4,610.25 | |
| 非经常性损益净额 | 87,594.71 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 87,594.71 | |

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 | 0.67% | 0.0075 | 0.0075 |

| | | | |
|--------------------------|--------|---------|---------|
| 扣除非经常损益后 归属于普通股股东的净利润 | -0.45% | -0.0050 | -0.0050 |
|--------------------------|--------|---------|---------|

北京太平盛世文化传播股份有限公司

2024年03月25日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 82,771.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,433.96 |
| 非经常性损益合计 | 92,204.96 |
| 减：所得税影响数 | 4,610.25 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 87,594.71 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用