



宗源传媒

NEEQ: 835168

北京宗源文化传媒股份有限公司

Great Source Integrated Marketing Communications 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、 公司负责人胡佩丽、主管会计工作负责人田禾丰及会计机构负责人（会计主管人员）刘春香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、 大信会计师事务所（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，请投资者仔细阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因

因公司与客户、供应商之间的交易合同中约定保密条款，故不便披露客户、供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	86

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、宗源传媒、股份公司	指	北京宗源文化传媒股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	北京宗源文化传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
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》
宗源人力	指	北京宗源人力资源管理顾问有限公司
宗源上海	指	宗源营销策划(上海)有限公司
公开转让说明书	指	北京宗源文化传媒股份有限公司公开转让说明书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京宗源文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Great Source Integrated Marketing Communications CO.,LTD.		
	GREATSOURCE		
法定代表人	胡佩丽	成立时间	1997年4月14日
控股股东	控股股东为胡佩丽	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡佩丽，一致行动人为北京众实管理咨询有限公司、北京时代智业管理咨询有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729-其他商务服务业-L7299-其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	品牌营销策划和推广服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宗源传媒	证券代码	835168
挂牌时间	2015年12月23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）	30,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	田禾丰	联系地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号12层1201
电话	010-62222177	电子邮箱	service@greatsource.cn
传真	010-62235778		
公司办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号12层1201	邮政编码	100048
公司网址	http://www.greatsource.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	911101086336147316		
注册地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号12层1201		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司注册及办公地址由北京市海淀区北三环中路44号4号楼301室变更为北京市海淀区车公庄西路乙19号12层1201室。该议案详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(www.neeq.com.cn)的《拟修订公司章程》公告(公告编号: 2023-001)。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业从事品牌营销策划和推广的营销服务集团，所处行业为商务服务业。公司依托高效的执行管理能力和创新力，为客户提供营销策划、销售人员培训、视觉物料设计、终端销售执行、活动营销和数字营销服务，具体包括零售终端店面管理、产品售卖、综合性品牌主题活动等线上线下营销活动，帮助客户维护品牌形象、提高产品销量、提升营销活动的投入产出比等方面，以求更有效地为客户创造价值。公司的客户多为世界 500 强企业及国内知名企业，下游行业包括快速消费品、电子产品、IT 产品等。公司依靠与客户建立的长期稳定合作关系，并凭借多年的营销服务经验和资源积累，在全国建立了专属营销网络和渠道，拥有专业的营销服务人才和优质的人力资源。公司通过竞标方式进入下游客户的供应商体系，凭借多年的营销经验与资源积累。公司目前立足于线下营销领域，并逐步推进线上数字营销服务，力求打造为线上线下一体化的整合营销传播集团。随着该项业务的进一步推进，有望在未来为公司创造更大的收益。报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(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	211,963,336.51	296,938,216.09	-28.62%
毛利率%	15.35%	12.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,812,655.10	14,034,570.50	-1.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,768,632.69	10,367,251.55	3.87%
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）	17.57%	17.45%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	13.70%	12.89%	-
基本每股收益	0.46	0.47	-2.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,119,401.29	135,124,789.33	-3.70%
负债总计	48,367,379.46	58,185,422.60	-16.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,752,021.83	76,939,366.73	6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.56	6.64%

资产负债率% (母公司)	60.38%	59.44%	-
资产负债率% (合并)	37.17%	43.06%	-
流动比率	2.76	2.45	-
利息保障倍数	0	0	-
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	27,646,405.16	18,020,891.96	53.41%
应收账款周转率	2.34	2.99	-
存货周转率	313.09	295.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.70%	7.37%	-
营业收入增长率%	-28.62%	-2.45%	-
净利润增长率%	-1.58%	-12.66%	-

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	4,682,475.41	3.60%	18,235,491.54	13.50%	-74.32%
应收票据		0.00%		0.00%	0%
应收账款	79,276,597.27	60.93%	101,619,539.71	75.20%	-21.99%
存货	0	0%	1,146,183.05	0.85%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	960,906.19	0.74%	1,022,663.80	0.76%	-6.04%
在建工程	6,889,657.83	5.29%	7,842,531.82	5.80%	-12.15%
无形资产	2,467,775.63	1.90%			100.00%
商誉					
短期借款					
长期借款	180,274.56	0.14%	164,914.92	0.12%	9.31%
交易性金融资产	30,544,982.03	23.47%	0	0.00%	100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期减少 13,553,016.13 元，变动比例-74.32%，主要原因是公司将用于闲置的资金用于无风险理财 30,544,982.03 元所致。
- 2、交易性金融资产增加 30,544,982.03 元，变动比例 100%，主要原因是公司为了提高资金利用率，将闲置资金进行了无风险的理财所致。
- 3、存货较上期减少 1,146,183.05 元，变动比例-100%，主要原因上期未完工的项目本期完工，本期项目成本均已结转成本所致。

(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	211,963,336.51	-	296,938,216.09	-	-28.62%
营业成本	179,429,885.35	84.65%	259,105,655.14	87.26%	-30.75%
毛利率%	15.35%	-	12.74%	-	-
销售费用	9,007,814.51	4.25%	10,731,623.90	3.61%	-16.06%
管理费用	8,971,645.89	4.23%	8,455,041.20	2.85%	6.11%
研发费用			3,547,822.05	1.19%	-100.00%
财务费用	343,444.79	0.16%	117,500.37	0.04%	192.29%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益	3,761,638.44	1.77%	5,091,701.65	1.71%	-26.12%
投资收益	382,818.23	0.18%	193,454.49	0.07%	97.89%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	12,835.49	0.01%			
汇兑收益					
营业利润	17,211,029.11	8.12%	18,449,316.49	6.21%	-6.71%
营业外收入	6,001.73	0.00%	2,379.10	0.00%	152.27%
营业外支出	0.00		63,547.10	0.02%	-100.00%
净利润	13,812,655.10	6.52%	14,034,570.50	4.73%	-1.58%

项目重大变动原因:

1、 营业成本较上期减少 30.75%，主要系本期营业收入减少，营业成本同趋势下降。
2、 研发费用较上期减少 3547822.05 元，主要是研发费用的成果进行了资本化，增加了无形资产所致。
3、 投资收益较上期增加 189,363.74 元，变动比例 97.89%，主要原因是本期用于日常经营的资金减少而增加了投资资金所致。
4、 资产处置收益较上期增加了 12,835.49 元，变动比例 100%，主要原因是本期处置的部分闲置资产。
5、 营业外收入较上期增加 3,622.63 元， 变动比例 152.27%，主要原因是客户延期付款的赔偿金大于上年度的社保补偿金。
6、 营业外支出较上期减少 63,547.10 元，变动比例为-100%，主要原因是本期未发生营业外事项。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	211,963,336.51	296,938,216.09	-28.62%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	179,429,885.35	259,105,655.14	-30.75%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
零售终端 营销管理	164,180,080.42	144,519,021.86	11.98%	-25.01%	-27.40%	2.91%
活动营销 服务	47,783,256.09	34,910,863.49	26.94%	-35.57%	-39.49%	4.73%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成项目无重大波动。

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	客户 1	185,034,835.55	87.30%	否
2	客户 2	10,298,135.12	4.86%	否
3	客户 3	7,769,617.17	3.67%	否
4	客户 4	3,252,099.96	1.53%	否
5	客户 5	2,597,961.98	1.23%	否
合计		208,952,649.78	98.58%	-

因公司与客户之间的交易合同中约定保密条款，故不便披露客户名称。

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	供应商 1	2,011,297.09	1.12%	否
2	供应商 2	1,946,924.38	1.09%	是
3	供应商 3	1,886,792.45	1.05%	否
4	供应商 4	1,718,448.11	0.96%	否
5	供应商 5	1,543,784.23	0.86%	否
合计		9,107,246.26	5.08%	-

因公司与供应商之间的交易合同中约定保密条款，故不便披露供应商名称。

(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	27,646,405.16	18,020,891.96	53.41%
投资活动产生的现金流量净额	-30,355,271.90	20,789,254.93	-246.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,844,149.39	-21,426,204.00	49.39%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加了 9,625,513.20 元，变动比例为 53.41%，其中主要是收到的税费返还增加 1,029,000.00 元，应交税费减少 8,815,320.85 元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 51,144,526.83 元，较上期变动比例为-246.01%，其中，取得投资收益收到的现金较上期增加 144,381.71 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 662,558.46 元；投资支付的现金较上期增加 46,270,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加了 10,582,054.61 元，变动比例为 49.39%，主要原因是：本期的股东分红 9,000,000.00 元少于上期的股东分红 21,000,000.00 元而产生的差异。

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
北京宗源人力资源管理有限公司	控股子公司	人力资源管理	4,000,000.00	86,133,822.05	9,142,460.89	7,013,089.94	1,711,795.75
宗源营销策划（上海）有限公司	控股子公司	营销策划和推广服务	5,000,000.00	133,399,957.93	38,963,895.79	164,180,080.42	8,284,181.78

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,544,982.03	0	不存在
合计	-	30,544,982.03	0	-

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
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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	3,500,000.00	1,946,924.38
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	80,000.00	66,000.00
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		

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：

上述关联交易属于公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营所需，是合理的、必要的。本次关联交易有利于公司的经营和发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-011	对外投资	其他（银行理财产品）	任意时点持有未到期理财产品总额不超过人民币60,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在授权额度内使用部分自有闲置资金购买安全性高，流动性好的短期理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。公司本年度购买银行理财产品为自有资金，没有未到期余额，且没有逾期未收回的金额，因此不存在对公司的任何资金影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月11日		挂牌	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	2015年11月11日		挂牌	保护公司独立性和其他股东利益的承诺	承诺：“作为公司控股股东、实际控制人将按照《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规及规范性文件、公司	正在履行中

					章程、公司管理制度切实保证公司的独立性，不利用其股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵害公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。”	
董监高	2015年11月11日		挂牌	履行管理关联交易规定义务的承诺	严格遵守守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。	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	4,425,000	14.75%	1,500,000	5,925,000	19.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	6.00%	0	1,800,000	6.00%	
	董事、监事、高管	373,600	1.25%	0	373,600	1.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,575,000	85.25%	1,500,000	24,075,000	80.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,100,000	67.00%	0	20,100,000	67.00%	
	董事、监事、高管	1,725,000	5.75%	-300,000	1,425,000	4.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-	
普通股股东人数							12

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	胡佩丽	21,900,000	-	21,900,000	73.00%	20,100,000	1,800,000	0	0
2	北京时代智业管理咨询有限公司	2,250,000	-	2,250,000	7.50%	-	2,250,000	0	0
3	北京众实管理咨询	2,250,000	-	2,250,000	7.50%	2,250,000	0	0	0

	有 限 责 任 公 司								
4	王蓓	1,500,000	-	1,500,000	5%	0	1,500,000	0	0
5	胡佩江	1,498,600	-	1,498,600	4.9953%	1,125,000	373,600	0	0
6	瞿云庆	300,000	-	300,000	1%	300,000	0	0	0
7	武茜	300,000	-	300,000	1%	300,000	0	0	0
8	侯思欣	1,000	-	1,000	0.0033%	0	1,000	0	0
9	郭媛瑜	100	-	100	0.0003%	0	100	0	0
10	李祥华	100	-	100	0.0003%	0	100	0	0
	合计	29,999,800	0	29,999,800	100%	24,075,000	5,924,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡佩丽是北京众实管理咨询有限公司和北京时代智业管理咨询有限公司的大股东和实际控制人，胡佩丽和胡佩江是姐弟关系。其它股东之间无关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 5 月 11 日，公司召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案》议案，公司拟以实施权益分派方案时股权登记日的应分配股数为基数，以未分配利润向股权登记日的全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)，共计分配利润 9,000,000.00 元(含税)。公司 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年年度股东大会审议通过上述议案。权益登记日为 2023 年 5 月 30 日，除权除息日为 2023 年 5 月 31 日。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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

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				
胡佩丽	董事长兼总经理	女	1963年6月	2021年9月13日	2024年9月12日	21,900,000	0	21,900,000	73.00%
胡佩江	董事	男	1968年9月	2021年9月13日	2024年9月12日	1,498,600	0	1,498,600	4.9953%
王志平	董事	男	1982年1月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0%
武茜	董事	女	1977年4月	2021年9月13日	2024年9月12日	300,000	0	300,000	1.00%
古礼忠	董事	男	1986年2月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0%
梁花	董事	女	1979年8月	2023年8月1日	2024年9月12日	0	0	0	0%
刘建萍	监事会主席	女	1981年9月	2023年8月1日	2024年9月12日	0	0	0	0%
王林	职工代表监事	女	1979年9月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0%
刘燊	监事	女	1982年1月	2023年8月1日	2024年9月12日	0	0	0	0%
田禾丰	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1963年4月	2021年9月13日	2024年9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：

董事胡佩丽和董事胡佩江为姐弟关系，董事、财务总监兼董事会秘书田禾丰是董事胡佩丽的配偶。

(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
瞿云庆	监事会主席	离任	无	离职
许梅	董事	离任	无	离职
刘建萍	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离任

刘燊	无	新任	监事	监事数不足
梁花	无	新任	董事	董事数不足

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

刘建萍，女，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005年至2011年，任北京中通智慧信息咨询有限公司项目经理；2011年4月至今，任北京宗源文化传媒股份有限公司项目总监。

刘燊，女，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年7月至今，任北京宗源文化传媒股份有限公司行政经理。

梁花，女，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年7月至2004年12月，任北京宗源营销策划有限公司客户助理，2005年4月至2009年8月，任北京宗源营销策划有限公司客户主任，2009年8月至2016年12月，任宗源营销策划(上海)有限公司客户经理，2017年1月至今，任宗源营销策划(上海)有限公司商务副总监。

(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	16	0	6	10
生产人员	36	0	1	35
销售人员	34	4	15	23
技术人员	12	0	9	3
财务人员	7	0	2	5
行政人员	4	0	1	3
员工总计	109	4	34	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	41
专科	54	34
专科以下	3	2
员工总计	109	79

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

公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规以及证监会和全国股份转让系统公司规定的相关规范性文件的要求进行运作，在政策性文件指导下，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东实际控制人。公司拥有独立完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

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	大信审字[2024]第 1-02071 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余骞	蒲金凤
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 1-02071 号

北京宗源文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京宗源文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得

出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国 · 北京

中国注册会计师：



二〇二四年三月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五（一）	4,682,475.41	18,235,491.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	30,544,982.03	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	79,276,597.27	101,619,539.71
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,789,957.60	622,438.70
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	976,960.65	1,852,190.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	0.00	1,146,183.05
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	五（七）	1,602,046.15	2,298,744.28
流动资产合计		118,873,019.11	125,774,587.38
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	五（八）	960,906.19	1,022,663.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	6,889,657.83	7,842,531.82
无形资产	五（十）	2,467,775.63	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	375,198.08	
递延所得税资产	五（十二）	552,844.45	485,006.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,246,382.18	9,350,201.95
资产总计		130,119,401.29	135,124,789.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	8,413,796.53	11,048,848.56
预收款项			

合同负债	五（十四）	409,179.25	16,981.13
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	五（十五）	16,999,536.38	19,066,406.49
应交税费	五（十六）	7,681,534.46	7,804,253.14
其他应付款	五（十七）	7,486,773.09	12,512,300.35
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	五（十八）	1,981,449.80	975,086.29
其他流动负债	五（十九）	24,550.75	1,018.87
流动负债合计		42,996,820.26	51,424,894.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	180,274.56	164,914.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	5,095,861.54	6,505,001.95
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	五（十二）	94,423.10	90,610.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,370,559.20	6,760,527.77
负债合计		48,367,379.46	58,185,422.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	9,621,674.84	9,621,674.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	13,586,318.64	13,204,650.88
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	28,544,028.35	24,113,041.01

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,752,021.83	76,939,366.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		81,752,021.83	76,939,366.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,119,401.29	135,124,789.33

法定代表人：胡佩丽

主管会计工作负责人：田禾丰

会计机构负责人：刘春香

（二） 母公司资产负债表

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		507,433.26	533,941.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	34,595,275.41	41,726,088.69
应收款项融资			
预付款项		198,581.60	518,577.60
其他应收款	十三（二）	104,577,223.48	104,847,087.20
其中：应收利息			
应收股利		104,000,000.00	104,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		0.00	1,146,183.05
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		1,514,587.10	2,211,285.23
流动资产合计		141,393,100.85	150,983,162.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	43,870,546.26	43,870,546.26
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		816,354.29	808,578.62
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,312,281.71	7,842,531.82
无形资产		2,467,775.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		375,198.08	
递延所得税资产		399,965.77	383,173.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,242,121.74	52,904,830.56
资产总计		195,635,222.59	203,887,993.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,411,950.53	93,132,655.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		363,669.10	2,388,716.17
应交税费		1,957,226.70	486,930.18
其他应付款		100,610,278.44	17,426,543.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			16,981.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,458,437.47	975,086.29
其他流动负债		0.00	1,018.87
流动负债合计		112,801,562.24	114,427,931.73
非流动负债：			
长期借款		180,274.56	164,914.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,046,563.48	6,505,001.95
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		90,610.90	90,610.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,317,448.94	6,760,527.77
负债合计		118,119,011.18	121,188,459.50

所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,512,226.28	25,512,226.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,586,318.64	11,204,650.88
一般风险准备			
未分配利润		10,417,666.49	15,982,656.68
所有者权益（或股东权益）合计		77,516,211.41	82,699,533.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		195,635,222.59	203,887,993.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		211,963,336.51	296,938,216.09
其中：营业收入	五（二十六）	211,963,336.51	296,938,216.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,841,149.37	283,614,123.05
其中：营业成本	五（二十六）	179,429,885.35	259,105,655.14
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	五（二十七）	1,088,358.83	1,656,480.39
销售费用	五（二十八）	9,007,814.51	10,731,623.90

管理费用	五（二十九）	8,971,645.89	8,455,041.20
研发费用	五（三十）	0.00	3,547,822.05
财务费用	五（三十一）	343,444.79	117,500.37
其中：利息费用	五（三十一）	347,759.82	95,580.79
利息收入	五（三十一）	47,368.09	34,361.83
加：其他收益	五（三十二）	3,761,638.44	5,091,701.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	382,818.23	193,454.49
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）	五（三十四）	-68,450.19	-159,932.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	12,835.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,211,029.11	18,449,316.49
加：营业外收入	五（三十六）	6,001.73	2,379.10
减：营业外支出	五（三十七）	0.00	63,547.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,217,030.84	18,388,148.49
减：所得税费用	五（三十八）	3,404,375.74	4,353,577.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,812,655.10	14,034,570.50
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）		13,812,655.10	14,034,570.50
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）		13,812,655.10	14,034,570.50
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		13,812,655.10	14,034,570.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,812,655.10	14,034,570.50
（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）		0.46	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.47

法定代表人：胡佩丽

主管会计工作负责人：田禾丰

会计机构负责人：刘春香

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三 (四)	47,783,256.09	74,167,974.89
减：营业成本	十三 (四)	34,910,863.49	59,326,714.05
税金及附加		101,546.65	157,791.26
销售费用		1,898,236.40	3,435,557.96
管理费用		6,136,415.76	6,643,015.73

研发费用		0.00	3,547,822.05
财务费用		305,334.46	9,856.49
其中：利息费用			
利息收入		16,266.56	12,435.74
加：其他收益		81,284.06	357,634.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 （五）		12,000,000.00
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）		125,551.58	-224,834.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,835.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,650,530.46	13,180,016.96
加：营业外收入		6,001.73	
减：营业外支出		0.00	63,023.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,656,532.19	13,116,993.74
减：所得税费用		839,854.62	34,402.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,816,677.57	13,082,591.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,816,677.57	13,082,591.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,816,677.57	13,082,591.54

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		247,437,156.34	312,119,169.22
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		3,585,000.00	2,556,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,960,633.88	4,191,917.13
经营活动现金流入小计		252,982,790.22	318,867,086.35
购买商品、接受劳务支付的现金		38,682,202.01	40,322,490.92
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		161,733,940.95	223,928,987.46
支付的各项税费		15,670,132.91	24,485,453.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	9,250,109.19	12,109,262.25
经营活动现金流出小计		225,336,385.06	300,846,194.39
经营活动产生的现金流量净额		27,646,405.16	18,020,891.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	68,681,467.00

取得投资收益收到的现金		337,836.20	193,454.49
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		63,337,836.20	68,874,921.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,108.10	855,666.56
投资支付的现金		93,500,000.00	47,230,000.00
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		93,693,108.10	48,085,666.56
投资活动产生的现金流量净额		-30,355,271.90	20,789,254.93
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,000,000.00	21,000,000.00
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	五（三十九）	1,844,149.39	426,204.00
筹资活动现金流出小计		10,844,149.39	21,426,204.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,844,149.39	-21,426,204.00
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		-13,553,016.13	17,383,942.89
加：期初现金及现金等价物余额		18,235,491.54	851,548.65
六、期末现金及现金等价物余额		4,682,475.41	18,235,491.54

法定代表人：胡佩丽

主管会计工作负责人：田禾丰

会计机构负责人：刘春香

(六) 母公司现金流量表

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		57,941,586.90	67,775,463.96

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,654,414.29	45,521,525.19
经营活动现金流入小计		84,596,001.19	113,296,989.15
购买商品、接受劳务支付的现金		35,352,899.92	40,672,835.66
支付给职工以及为职工支付的现金		6,383,601.31	8,368,784.77
支付的各项税费		513,506.30	2,691,429.33
支付其他与经营活动有关的现金		31,788,086.01	39,332,782.69
经营活动现金流出小计		74,038,093.54	91,065,832.45
经营活动产生的现金流量净额		10,557,907.65	22,231,156.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,108.10	855,666.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,108.10	855,666.56
投资活动产生的现金流量净额		-193,108.10	-855,666.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,000,000.00	21,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,391,307.30	426,204.00
筹资活动现金流出小计		10,391,307.30	21,426,204.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,391,307.30	-21,426,204.00
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		-26,507.75	-50,713.86
加：期初现金及现金等价物余额		533,941.01	584,654.87
六、期末现金及现金等价物余额		507,433.26	533,941.01

(七) 合并股东权益变动表

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	30,000,000.00				9,621,674.84				13,204,650.88		24,113,041.01		75,999,575.18
加：会计政策变更											-90,610.90		-90,610.90
前期差错更正											1,030,402.45		1,030,402.45
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				9,621,674.84				13,204,650.88		24,113,041.01		76,939,366.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									381,667.76		4,430,987.34		4,812,655.10
(一) 综合收益总额											13,812,655.10		13,812,655.10
(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								381,667.76	-9,381,667.76		-9,000,000.00	
1. 提取盈余公积								381,667.76	-381,667.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,000,000.00		-9,000,000.00	
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	30,000,000.00				9,621,674.84			13,586,318.64	28,544,028.35		81,752,021.83	

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	30,000,000.00				9,621,674.84				11,880,954.59		32,402,166.80		83,904,796.23
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	30,000,000.00				9,621,674.84				11,880,954.59		32,402,166.80		83,904,796.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,323,696.29		-8,289,125.79		-6,965,429.50
(一) 综合收益总额											14,034,570.50		14,034,570.50
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,323,696.29		-			-
1. 提取盈余公积								1,323,696.29		-1,323,696.29			
2. 提取一般风险准备										-			-
										21,000,000.00			21,000,000.00
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	30,000,000.00				9,621,674.84				13,204,650.88		24,113,041.01	76,939,366.73
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	---------------	---------------

法定代表人：胡佩丽

主管会计工作负责人：田禾丰

会计机构负责人：刘春香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				25,512,226.28				11,204,650.88		15,982,656.68	82,790,144.74
加：会计政策变更											-90,610.90	-90,610.90
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				25,512,226.28				11,204,650.88		15,982,656.68	82,699,533.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									381,667.76		-5,564,990.19	-5,183,322.43
(一) 综合收益总额											3,816,677.57	3,816,677.57
(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									381,667.76	-9,381,667.76	-9,000,000.00	
1. 提取盈余公积									381,667.76	-381,667.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00	
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	30,000,000.00				25,512,226.28				11,586,318.64		10,417,666.49	77,516,211.41
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	---------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				25,512,226.28				9,880,954.59		25,223,761.43	90,616,942.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				25,512,226.28				9,880,954.59		25,223,761.43	90,616,942.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,323,696.29		-9,241,104.75	-7,917,408.46
(一) 综合收益总额											13,082,591.54	13,082,591.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,323,696.29		-	-
											22,323,696.29	21,000,000.00

1. 提取盈余公积								1,323,696.29		-1,323,696.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-
4. 其他										21,000,000.00	21,000,000.00
（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	30,000,000.00				25,512,226.28			11,204,650.88		15,982,656.68	82,699,533.84

北京宗源文化传媒股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

北京市海淀区车公庄西路乙19号12层1201。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司提供的服务主要为线下营销推广业务, 主要分为活动营销、零售终端营销管理两大类。其中, 活动营销业务主要为活动促销服务, 零售终端营销管理业务主要为店面管理服务与销售团队管理服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2024年3月26日第三届董事会第十三次会议审议通过。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。
会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元

企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计

入当期营业外收入。

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具

的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项
组合 3（关联方组合）	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项
组合 3（关联方组合）	合并范围内关联方

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

存货

1.存货的分类

本公司存货主要包括未完工项目成本。其中：未完工项目成本主要核算实际发生的项目实施成本，包括人工成本、采购成本和其他成本。

2.发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货发出时未完工项目成本按照项目单独归集并结转。

3.期末存货的计量

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，有合同标的资产部分，应计提存货跌价准备。

针对未验收项目成本计提存货跌价准备后，在项目完工验收并确认收入年度，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转销，转销的金额计入当期损益。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的

金额内转回。

合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产分为电子设备、运输工具。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	4	5.00	23.75

借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

类别	摊销年限
软件	10

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件 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。

长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

按履约进度确认收入：公司提供活动促销、店面管理、销售团队管理等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其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，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当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。

与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。

与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

租赁
本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

本公司 2023 年起首次执行会计准则解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。除此项政策外，会计准则解释 16 号对公司未产生影响。

2.本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，因租赁事项产生的递延所得税资产及递延所得税负债对公司财务报表的影响如下：

(1) 合并财务报表

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税负债		90,610.90	90,610.90

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日余额
未分配利润		-90,610.90	-90,610.90
所得税费用		90,610.90	90,610.90

(2) 母公司财务报表

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税负债		90,610.90	90,610.90
未分配利润		-90,610.90	-90,610.90
所得税费用		90,610.90	90,610.90

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

重要税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局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），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对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。

根据财政部、税务总局关于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），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，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,682,475.41	18,235,491.54
合计	4,682,475.41	18,235,491.54
其中：存放在境外的款项总额		

交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			---

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
其中：理财产品	30,544,982.03		---
合计	30,544,982.03		---

应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	76,426,667.42	95,992,164.83
6个月-1年	1,810,806.00	5,923,054.36
1年以内小计	78,237,473.42	101,915,219.19
1至2年	1,411,573.18	507.00
2至3年	507.00	169.10
3年以上	318,041.03	357,871.92
小计	79,967,594.63	102,273,767.21
减：坏账准备	690,997.36	654,227.50
合计	79,276,597.27	101,619,539.71

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	147,725.00	0.18	147,725.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,819,869.63	99.82	543,272.36	0.68	
其中：组合1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,819,869.63	99.63	543,272.36	0.68	79,276,597.27
合计	79,967,594.63	100.00	690,997.36	0.86	79,276,597.27

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的应收账款	187,725.00	0.18	187,725.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,086,042.21	99.82	466,502.50	0.46	101,619,539.71
其中：组合1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,086,042.21	99.82	466,502.50	0.46	101,619,539.71
合计	102,273,767.21	100.00	654,227.50	0.67	101,619,539.71

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
辽宁辉山控股（集团）有限公司	147,725.00	147,725.00	100.00	涉讼，预计无法收回 账龄 3 年以上
合计	147,725.00	147,725.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
辽宁辉山控股（集团）有限公司	147,725.00	147,725.00	100.00	涉讼，预计无法收回 账龄 3 年以上
北京凯乐盟文化传播有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	涉讼，预计无法收回 账龄 3 年以上
合计	187,725.00	187,725.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	76,426,667.42	-		95,992,164.83		
6 个月-1 年	1,810,806.00	90,540.30	5	5,923,054.36	296,152.72	5
1 至 2 年	1,411,573.18	282,314.64	20	507.00	101.4	20
2 至 3 年	507.00	304.20	60	169.10	101.46	60
3 年以上	170,316.03	170,316.03	100	170,146.92	170,146.92	100
合计	79,819,869.63	543,475.17		102,086,042.21	466,502.50	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法	466,502.50	76,769.86				543,272.36
单项计提	187,725.00		40,000.00			147,725.00
合计	654,227.50	76,769.86	40,000.00			690,997.36

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	51,587,927.24		51,587,927.24	64.51	181,175.05
客户 2	8,479,577.80		8,479,577.80	10.60	100,346.28
客户 3	5,977,399.16		5,977,399.16	7.47	90,540.30
客户 4	2,256,969.34		2,256,969.34	2.82	
客户 5	2,007,947.95		2,007,947.95	2.51	
合计	70,309,821.49		70,309,821.49	87.91	372,061.63

预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,750,476.10	97.79	582,957.20	93.66
2至3年			39,481.50	6.34
3年以上	39,481.50	2.21		
合计	1,789,957.60	100.00	622,438.70	100.00

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	976,960.65	1,852,190.10
合计	976,960.65	1,852,190.10

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	485,780.38	1,317,639.64
其中：6个月以内	409,517.19	1,228,899.01
6个月-1年	76,263.19	88,740.63
1年以内小计	485,780.38	1,317,639.64
1至2年	311,980.36	91,785.08
2至3年	49,453.06	597,080.98
3年以上	1,447,224.96	1,131,482.18
小计	2,294,438.76	3,137,987.88
减：坏账准备	1,317,478.11	1,285,797.78
合计	976,960.65	1,852,190.10

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	650,386.86	706,676.02
保证金、押金	563,431.50	742,173.70
社保、公积金款	199,940.06	839,138.16
未确认代垫费用	850,000.00	850,000.00
其他	30,680.34	
小计	2,294,438.76	3,137,987.88
减：坏账准备	1,317,478.11	1,285,797.78
合计	976,960.65	1,852,190.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	164,797.78		1,121,000.00	1,285,797.78

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				
在本期	164,797.78		1,121,000.00	1,285,797.78
本期计提	31,680.33			31,680.33
本期转回				
2023 年 12 月 31 日余额	196,478.11		1,121,000.00	1,317,478.11

(4) 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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,285,797.78	31,680.33				1,317,478.11
合计	1,285,797.78	31,680.33				1,317,478.11

(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
广东胜美广告实业有限公司	代垫款	800,000.00	3 年以上	34.87	800,000.00
陈疆坡	押金	284,136.00	1-2 年	12.38	
广州市同建物业管理有限公司	押金	72,730.00	3 年以上	3.17	
林东震	备用金	66,939.31	6 个月以内	2.92	
古礼忠	备用金	63,598.80	6 个月-1 年	2.77	3,179.94
合计		1,354,343.42		56.11	803,179.94

存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本				1,146,183.05		1,146,183.05
合计				1,146,183.05		1,146,183.05

其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		79,933.91
预缴所得税	1,602,046.15	1,760,493.98
预缴房租		458,316.39
合计	1,602,046.15	2,298,744.28

固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	960,906.19	1,022,663.80
固定资产清理		
合计	960,906.19	1,022,663.80

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值	1,015,097.63	2,996,634.21	4,011,731.84
1.期初余额	1,015,097.63	2,996,634.21	4,011,731.84
2.本期增加金额	143,127.80	188,265.48	331,393.28
(1) 购置	143,127.80	188,265.48	331,393.28
3.本期减少金额	20,353.99	212,535.00	232,888.99
(1) 处置或报废	20,353.99	212,535.00	232,888.99
4.期末余额	1,137,871.44	2,972,364.69	4,110,236.13
二、累计折旧	943,608.10	2,045,459.94	2,989,068.04
1.期初余额	2,033,188.45	2,033,188.45	2,033,188.45
2.本期增加金额	71,367.82	304,230.21	375,598.03
(1) 计提	71,367.82	304,230.21	375,598.03
3.本期减少金额	13,427.88	201,908.25	215,336.13
(1) 处置或报废	13,427.88	201,908.25	215,336.13
4.期末余额	1,013,819.53	2,135,510.41	3,149,329.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	124,051.91	836,854.28	960,906.19
2.期初账面价值	71,489.53	951,174.27	1,022,663.80

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,906,292.24	7,906,292.24
2.本期增加金额	1,033,938.82	1,033,938.82
(1) 新增租赁	1,033,938.82	1,033,938.82
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	8,940,231.06	8,940,231.06
二、累计折旧		
1.期初余额	63,760.42	63,760.42
2.本期增加金额	1,986,812.81	1,986,812.81
(1) 计提	1,986,812.81	1,986,812.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,050,573.23	2,050,573.23
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	6,889,657.83	6,889,657.83
2.期初账面价值	7,842,531.82	7,842,531.82

无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	926,523.61	926,523.61
2.本期增加金额	2,488,513.24	2,488,513.24
(1) 研发转入	2,488,513.24	2,488,513.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,415,036.85	3,415,036.85
二、累计摊销		
1.期初余额	926,523.61	926,523.61
2.本期增加金额	20,737.61	20,737.61
(1) 计提	20,737.61	20,737.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	947,261.22	947,261.22
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	2,467,775.63	2,467,775.63
2.期初账面价值		

长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修		454,615.90	79,417.82		375,198.08
合计		454,615.90	79,417.82		375,198.08

递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	502,118.87	2,008,475.48	485,006.33	1,940,025.31
执行租赁准则的税会差异	50,725.58	202,902.30		
小计	552,844.45	2,211,377.77	485,006.33	1,940,025.31
递延所得税负债：				
执行租赁准则的税会差异	94,423.10	377,692.40	90,610.90	362,443.60
小计	94,423.10	377,692.40	90,610.90	362,443.60

应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,413,796.53	11,048,848.56
合计	8,413,796.53	11,048,848.56

2.应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
项目采购款	8,413,796.53	11,048,848.56
合计	8,413,796.53	11,048,848.56

合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	409,179.25	16,981.13
合计	409,179.25	16,981.13

应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,010,660.04	139,260,626.45	141,304,687.75	16,966,598.74
离职后福利-设定提存计划	55,746.45	15,898,239.83	15,921,048.64	32,937.64
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	19,066,406.49	155,158,866.28	157,225,736.39	16,999,536.38

2.短期职工薪酬情况

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	18,973,188.13	122,436,447.64	124,460,059.90	16,949,575.87
职工福利费		7,169.00	7,169.00	
社会保险费	30,273.51	9,073,646.35	9,093,918.39	10,001.47
其中：医疗保险费	29,855.94	8,551,179.72	8,571,188.07	9,847.59
工伤保险费	417.57	462,109.50	462,373.19	153.88
生育保险费		60,357.13	60,357.13	
住房公积金	7,198.40	7,741,096.08	7,741,273.08	7,021.40
工会经费和职工教育经费		2,267.38	2,267.38	
合计	19,010,660.04	139,260,626.45	141,304,687.75	16,966,598.74

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,837.80	15,401,983.55	15,424,136.75	32,684.60
失业保险费	908.65	496,256.28	496,911.89	253.04
合计	55,746.45	15,898,239.83	15,921,048.64	32,937.64

应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,734,626.69	2,383,339.23
企业所得税	4,813,821.62	4,909,388.88
个人所得税	32,906.71	325,108.33
城市维护建设税	22,627.63	47,865.06
教育费附加	17,694.26	28,217.56
其他税费	59,857.55	110,334.08
合计	7,681,534.46	7,804,253.14

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,486,773.09	12,512,300.35
合计	7,486,773.09	12,512,300.35

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
职工代垫费用	26,655.88	185,668.91
代扣代缴个人社保、公积金、工会经费	7,131,634.56	11,109,722.85
工资	168,054.16	837,560.99
医保生育津贴		11,508.76
其他	160,428.49	367,838.84
合计	7,486,773.09	12,512,300.35

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	1,981,449.80	975,086.29
合 计	1,981,449.80	975,086.29

其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,550.75	1,018.87
合 计	24,550.75	1,018.87

长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	180,274.56	164,914.92	
合 计	180,274.56	164,914.92	

租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,678,930.70	8,370,636.00
减：未确认融资费用	601,619.36	890,547.76
减：一年内到期的租赁负债	1,981,449.80	975,086.29
合 计	5,095,861.54	6,505,001.95

股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,081,669.66			9,081,669.66
其他资本公积	540,005.18			540,005.18
合 计	9,621,674.84			9,621,674.84

盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,204,650.88	381,667.76		13,586,318.64
合 计	13,204,650.88	381,667.76		13,586,318.64

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,173,249.46	32,402,166.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	939,791.55	
调整后期初未分配利润	24,113,041.01	32,402,166.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,812,655.10	14,034,570.50
减：提取法定盈余公积	381,667.76	1,323,696.29
应付普通股股利	9,000,000.00	21,000,000.00
期末未分配利润	28,544,028.35	24,113,041.01

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计差错更正，影响期初未分配利润 1,030,402.45 元。

2. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-90,610.90 元。

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,963,336.51	179,429,885.35	296,878,216.09	259,094,309.08
其他业务			60,000.00	11,346.06
合计	211,963,336.51	179,429,885.35	296,938,216.09	259,105,655.14

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	532,628.33	783,336.63
教育费附加	508,714.27	749,284.46
车船使用税	3,533.33	5,200.00
印花税	43,482.90	118,659.30
合计	1,088,358.83	1,656,480.39

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,509,275.06	7,548,060.08
劳务费	1,156,671.05	
交通及办公费	1,533,772.30	1,878,934.94
销售服务费	21,330.69	130,769.75
差旅费	66,256.64	11,444.15
通讯费	152,318.50	213,725.50
车辆费用	62,232.56	98,082.79
租赁费	460,162.70	525,301.98
折旧费	13,125.64	32,325.92
其他	32,669.37	292,978.79
合计	9,007,814.51	10,731,623.90

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,233,904.89	3,788,738.67
劳务费	405,615.88	
租赁费	1,971,274.80	2,811,551.33
服务费	1,227,535.52	1,008,038.26
折旧费	359,576.19	188,413.69
水电费	65,013.83	116,783.74
办公费	77,220.69	16,989.20
车辆费用	149,227.86	88,461.57
差旅费	64,626.97	80,900.31
交通费	128,218.08	114,443.39
其他	289,431.18	240,721.04
合计	8,971,645.89	8,455,041.20

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工		3,457,166.95
其他费用		90,655.10
合计		3,547,822.05

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	347,759.82	95,580.79
减：利息收入	47,368.09	34,361.83
手续费支出	43,053.06	56,281.41
合计	343,444.79	117,500.37

其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	3,585,000.00	2,556,000.00	与收益相关
稳岗补贴	72,041.11	783,312.11	与收益相关
培训费补贴		1,418,160.00	与收益相关
个税手续费返还	12,538.68	8,089.54	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	92,058.65	326,140.00	与收益相关
合计	3,761,638.44	5,091,701.65	

投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	382,818.23	193,454.49
合计	382,818.23	193,454.49

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-36,769.86	-296,321.76
其他应收款信用减值损失	-31,680.33	136,389.07
合计	-68,450.19	-159,932.69

资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	12,835.49	
合计	12,835.49	

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金		1,253.43	
其他	6,001.73	1,125.67	6,001.73
合计	6,001.73	2,379.10	6,001.73

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		18,843.61	
赔偿金、违约金及罚款支出		44,703.49	
合计		63,547.10	

所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,468,401.66	4,302,950.26
递延所得税费用	-64,025.92	50,627.73
合计	3,404,375.74	4,353,577.99

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	17,217,030.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,304,257.72
子公司适用不同税率的影响	-307,554.96
调整以前期间所得税的影响	-256,117.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	966.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-337,176.24
所得税费用	3,404,375.74

现金流量表

1.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
利息收入	47,361.91	34,361.83
收回备用金	148,898.00	148,231.11
收回押金	744,442.20	310,000.00
政府补助	72,041.11	2,202,409.75
收到生育津贴	936,898.93	1,435,661.01
其他	10,991.73	61,253.43
合计	1,960,633.88	4,191,917.13

(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	5,207,646.68	7,098,954.60
支付代垫费用	3,764,462.51	4,496,468.16
支付保证金	278,000.00	469,136.00
其他		44,703.49
合计	9,250,109.19	12,109,262.25

2..筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	1,844,149.39	426,204.00
合计	1,844,149.39	426,204.00

现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,812,655.10	14,034,570.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	68,450.19	159,932.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	375,598.03	232,085.67
使用权资产折旧	1,986,812.81	63,760.42
无形资产摊销	20,737.61	
长期待摊费用摊销	79,417.82	
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）	-12,835.49	18,843.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	347,759.82	95,580.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-382,818.23	-193,454.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-67,838.12	-39,983.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,812.20	90,610.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,146,183.05	-537,234.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,678,900.93	-4,886,677.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,410,430.56	8,982,857.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,646,405.16	18,020,891.96
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,682,475.41	18,235,491.54
减：现金的期初余额	18,235,491.54	851,548.65
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	-13,553,016.13	17,383,942.89

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,682,475.41	18,235,491.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,682,475.41	18,235,491.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,682,475.41	18,235,491.54

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,020,192.43	3,457,166.95
其他费用	468,320.81	90,655.10
合计	2,488,513.24	3,547,822.05
其中：费用化研发支出		3,547,822.05
资本化研发支出	2,488,513.24	

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ERP 平台系统		2,488,513.24		2,488,513.24		
合计		2,488,513.24		2,488,513.24		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(二)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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京宗源人力资源管理顾问有限公司	北京		北京	商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
宗源营销策划(上海)有限公司	上海		上海	商务服务业	100.00		设立

九、关联方关系及其交易

(三)本企业实际控制人

本公司实际控制人为胡佩丽，胡佩丽直接持有公司股份比例为 73%。

(四)持有公司股份 5%以上的股东

股东	持股数量(股)	持股比例(%)
胡佩丽	21,900,000.00	73.00
北京众实管理咨询有限责任公司	2,250,000.00	7.50
北京时代智业管理咨询有限责任公司	2,250,000.00	7.50
王蓓	1,500,000.00	5.00
胡佩江	1,498,600.00	5.00

(五)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(六)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡佩江	公司董事持股比例 5%的自然人股东、控制人兄弟
聚力合创(天津)营销策划有限公司	公司关键管理人员担任法人
道师科技(北京)有限公司	公司关键管理人员担任法人

(七)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生	获批的交易	是否超过交	上期发生额
-------	--------	------	-------	-------	-------

		额	额度（如适用）	易额度（如适用）	
聚力合创（天津）营销策划有限公司	接受劳务服务				458,708.60
道师科技（北京）有限公司	接受劳务服务	1,946,924.38			

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
胡佩丽	房屋	66,000.00	66,000.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	626,071.37	514,992.90

十、承诺及或有事项

(八) 承诺事项

公司本期不存在承诺事项。

(九) 或有事项

公司本期不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

(十) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	合并累积影响数
1. 公司前期未执行新租赁准则，对前期数据进行差错更正。 2. 2022 年度存在个别项目收入、成本确认不准确，对前期数据进行差错更正。	本项差错经公司 2024 年 3 月 26 日第三届董事会第十三次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	4,012,462.48
		使用权资产	7,842,531.82
		其他流动资产	-426,204.00
		资产总额	11,428,790.30
		应付职工薪酬	2,326,458.14
		应交税费	591,841.47
		租赁负债	6,505,001.95
		未分配利润	1,030,402.45
		一年内到期的非流动负债	975,086.29
		负债总额	11,428,790.30
		营业收入	3,785,341.97
		营业成本	2,326,458.14

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	合并累积影响数
		管理费用	63,760.42
		所得税费用	364,720.96
		利润总额	1,030,402.45

十三、母公司财务报表主要项目注释

(十一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	32,470,451.34	36,099,119.41
6个月-1年	1,810,806.00	5,923,054.36
1年以内小计	34,281,257.34	42,022,173.77
1至2年	505,697.95	-
2至3年	-	169.1
3年以上	315,512.83	355,343.72
小计	35,102,468.12	42,377,686.59
减：坏账准备	507,192.71	651,597.90
合计	34,595,275.41	41,726,088.69

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	147,725.00	0.42	147,725.00	29.00
其中：单项计提	147,725.00	0.42	147,725.00	29.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,954,743.12	99.58	359,467.71	71.00
其中：组合1：账龄分析法组合	34,954,743.12	99.58	359,467.71	71.00
合计	35,102,468.12	100.00	507,192.71	100.00
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	187,725.00	0.44	187,725.00	100.00
其中：单项计提	187,725.00	0.44	187,725.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	42,189,961.59	99.56	463,872.90	1.10
其中：组合1：账龄分析法组合	42,189,961.59	99.56	463,872.90	1.10
合计	42,377,686.59	100.00	651,597.90	1.54

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
辽宁辉山控股(集团)有限公司	147,725.00	147,725.00	100.00	涉讼, 预计无法收回 账龄3年以上
合计	147,725.00	147,725.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
辽宁辉山控股(集团)有限公司	147,725.00	147,725.00	100.00	涉讼, 预计无法收回 账龄3年以上
北京凯乐盟文化传播有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	涉讼, 预计无法收回 账龄3年以上
合计	187,725.00	187,725.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	32,470,451.34	-		36,099,119.41		
6个月-1年	1,810,806.00	90,540.30	5	5,923,054.36	296,152.72	5
1至2年	505,697.95	101,139.58	20	-		
2至3年	-	-	60	169.10	101.46	60
3年以上	167,787.83	167,787.83	100	167,618.72	167,618.72	100
合计	34,954,743.12	359,467.71		42,189,961.59	463,872.90	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法组合	463,872.90		104,405.19			359,467.71
单项计提	187,725.00		40,000.00			147,725.00
合计	651,597.90		144,405.19			507,192.71

(十二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	104,000,000.00	104,000,000.00
其他应收款	577,223.48	847,087.20

项目	期末余额	期初余额
合计	104,577,223.48	104,847,087.20

2.应收股利

应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京宗源人力资源管理顾问有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
宗源营销策划（上海）有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00
小计	104,000,000.00	104,000,000.00
减：坏账准备		
合计	104,000,000.00	104,000,000.00

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	213,498.98	481,960.10
7-12月	-	22,536.99
1年以内小计	213,498.98	504,497.09
1至2年	284,136.00	
2至3年	-	159,539.65
3年以上	979,539.65	1,064,148.00
小计	1,477,174.63	1,728,184.74
减：坏账准备	899,951.15	881,097.54
合计	577,223.48	847,087.20

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	207,700.46	208,886.11
保证金、押金	376,724.50	637,872.50
社保、公积金款	41,212.68	29,889.14
未确认代垫费用	850,000.00	850,000.00
其他	1,536.99	1,536.99
小计	1,477,174.63	1,728,184.74
减：坏账准备	899,951.15	881,097.54
合计	577,223.48	847,087.20

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	881,097.54			881,097.54
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	881,097.54			881,097.54
本期计提	18,853.61			18,853.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	899,951.15			899,951.15

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	881,097.54	18,853.6				899,951.15
合计	881,097.54	18,853.6				899,951.15

(十三) 长期股权投资

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	43,870,546.26		43,870,546.26	43,870,546.26		43,870,546.26
合计	43,870,546.26		43,870,546.26	43,870,546.26		43,870,546.26

1. 长期股权投资的情况

(1) 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
宗源营销策划（上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京宗源人力资源 管理顾问有限公司	38,870,546.26			38,870,546.26		
合计	43,870,546.26			43,870,546.26		

(十四) 营业收入和营业成本

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	47,783,256.09	34,910,863.49	74,167,974.89	59,326,714.05
合计	47,783,256.09	34,910,863.49	74,167,974.89	59,326,714.05

(十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的投资收益		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

十四、补充资料

(十六)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,835.49	-18,843.61	-18,843.61
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,657,041.11	4,757,472.11	4,757,472.11
3. 委托他人投资或管理资产的损益	382,818.23	193,454.49	193,454.49
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,001.73	-42,324.39	-42,324.39
减: 所得税影响额	1,014,674.15	1,222,439.65	1,222,439.65
合计	3,044,022.41	3,667,318.95	3,667,318.95

(十七)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.57	17.45	0.46	0.47	0.46	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70	12.89	0.36	0.35	0.36	0.35

北京宗源文化传媒股份有限公司

二〇二四年三月二十六日

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

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
应收账款	97,607,077.23	101,619,539.71		
使用权资产	0	7,842,531.82		
其他流动资产	123,695,999.03	135,124,789.33		
资产总额	123,695,999.03	135,124,789.33		
应付职工薪酬	16,739,948.35	19,066,406.49		
应交税费	7,212,411.67	7,804,253.14		
租赁负债	0	6,505,001.95		
未分配利润	23,173,249.46	24113041.01		
一年内到期的非流动负债	0	975,086.29		
负债总额	47,696,423.85	58,185,422.6		
营业收入	293,152,874.12	296,938,216.09		
营业成本	256,779,197	259105655.14		
管理费用	8,391,280.78	8,455,041.2		
所得税费用	3,898,246.13	4,353,577.99		
利润总额	16,993,025.08	18,388,148.49		

(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

一、更正事项的性质及原因

以下会计差错更正事项不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形，这些会计差错主要包括：

(一) 使用权资产和租赁负债

公司将期限超过 12 个月但未确认使用权资产、租赁负债的租赁合同，按照租赁准则调整前期金额。

上述调整影响使用权资产、租赁负债、财务费用、管理费用、一年内到期的非流动负债等项目。

(二) 收入

部分项目执行完毕，年度报告出具日之前已经结算，公司按照订单及项目预算确认收入，按照结算金额对前期收入、成本进行了调整。

上述调整影响营业收入、营业成本、应收账款、应付职工薪酬、所得税费用等项目。

二、更正事项的影响

本次更正事项不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市、利润分配、业绩承诺、股权激励等重要事项的财务申请或实施条件。

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	12,835.49
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）	3,657,041.11
委托他人投资或管理资产的损益	382,818.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,001.73
非经常性损益合计	4,058,696.56
减：所得税影响数	1,014,674.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,044,022.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用