



# ST 五十弦

NEEQ: 873237

## 江苏文广五十弦文化传播股份有限公司



## 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、公司负责人石劲松、主管会计工作负责人陈青及会计机构负责人（会计主管人员）陈青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、苏亚金诚会计师事务所（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

不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 14 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 22 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 83 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司证券部办公室。                                   |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义                               |
|------------|---|----------------------------------|
| 五十弦、公司、本公司 | 指 | 江苏文广五十弦文化传播股份有限公司                |
| 山西证券、主办券商  | 指 | 山西证券股份有限公司                       |
| 报告期        | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 期初、上期末     | 指 | 2022 年 12 月 31 日                 |
| 期末、本期末     | 指 | 2023 年 12 月 31 日                 |
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 三会议事规则     | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 公司章程、章程    | 指 | 江苏文广五十弦文化传播股份有限公司章程              |
| 公司治理规则     | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》           |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 股转公司、股转系统  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                |                |                       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| 企业情况            |                                                                |                |                       |
| 公司中文全称          | 江苏文广五十弦文化传播股份有限公司                                              |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Jiangsu Wenguang Fifty Strings Culture Communication Co., Ltd. |                |                       |
|                 | -                                                              |                |                       |
| 法定代表人           | 张琳                                                             | 成立时间           | 2010 年 7 月 12 日       |
| 控股股东            | 控股股东为镇江文化广电产业集团有限公司                                            | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为镇江市广播电视台，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业(L72 -其他商务服务业 (L729)-会议及展览服务(L7292)           |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 广告发布和制作及大型会展活动的策划与布展                                           |                |                       |
| 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            | ST 五十弦                                                         | 证券代码           | 873237                |
| 挂牌时间            | 2019 年 4 月 12 日                                                | 分层情况           | 基础层                   |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                             | 普通股总股本（股）      | 53,870,000            |
| 主办券商（报告期内）      | 山西证券                                                           | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼                                      |                |                       |
| 联系方式            |                                                                |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 郁海峰                                                            | 联系地址           | 镇江市润州区京畿路邮局巷 2 号门市    |
| 电话              | 0511-85995050                                                  | 电子邮箱           | zjyuhai@163.com       |
| 公司办公地址          | 镇江市润州区京畿路邮局巷 2 号门市                                             | 邮政编码           | 212000                |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                |                |                       |
| 注册情况            |                                                                |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 91321191559261850K                                             |                |                       |
| 注册地址            | 江苏省镇江市高新区金润大道 999 号国际工业品城 A 幢第 5 层                             |                |                       |
| 注册资本（元）         | 53,870,000                                                     | 注册情况报告期内是否变更   | 是                     |

## 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

公司主营业务为广告发布和制作及大型会展活动的策划与布展。公司拥有多年广告业务发布从业经历，在镇江市内拥有众多户外媒体资源并且拥有全市公交站台广告发布经营权。公司利用上述媒体资源向客户提供各种广告发布服务并长期稳定合作。在综合考虑媒体使用成本以及合理利润率基础上制定服务价格。另外，公司通过自主设计、策划、布展等方式协助政府单位举办大型会展活动从而获取相应利润。

##### (一) 销售模式

现阶段，公司销售模式主要以直销模式为主，代理销售为辅。公司设立市场发展部，其主要职责为开拓市场、寻找目标客户群体。通过电话营销、资源推荐、广告招募、登门拜访等方式直接营销客户；公司主要依赖户外媒体资源发布广告，其本身也是作为自我产品推广方式的一种，直接对外宣传。另外公司还依赖少量广告代理商代理业务，以直销加代理的方式综合销售。

##### (二) 采购模式

1、租赁广告媒体经营权 现阶段公司的广告媒体均为租赁取得，其中向关联方股东以公允价值租赁户外媒体并取得独家经营权，向外部供应商租赁取得本市院线媒体经营权。公司将根据自身发展计划安排广告媒体资源采购，由资源管理部统一协调负责。

2、物料采购 公司因广告制作业务、会展活动业务而产生采购需求，需求统一发送至资源管理部后，由资源管理部根据已制定的相关采购制度，层层筛选合格供应商。待供应商进入采购名录，公司发送采购需求，进行商务洽谈、协调价格、签订合同、安排采购。

##### (三) 广告审查模式

目前公司所处广告业务主要系向户外及影院发布广告，根据公司制定的广告审核制度，针对于广告内容的合法性，公司自身做简要合规审核，继而交由监管单位进行严格审核，待审核通过后再进行广告发布。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至本报告出具日，公司的商业模式亦未发生变化。

#### (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                                     | 21,287,915.39 | 26,102,025.36  | -18.44% |
| 毛利率%                                     | 22.13%        | 9.01%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,364,657.20 | -12,416,880.77 | 64.85%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,373,621.57 | -12,418,567.77 | 64.78%  |
| 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）           | 37.49%        | 74.28%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 37.57%        | 74.28%         | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.14         | -0.68          | 80.00%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 46,073,831.86 | 35,279,370.18  | 30.60%  |
| 负债总计                                     | 38,438,130.04 | 44,737,690.40  | -14.08% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 7,635,701.82  | -9,458,320.22  | 180.73% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.14          | -0.29          | 148.11% |
| 资产负债率%（母公司）                              | 83.43%        | 126.88%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | -             | -              | -       |
| 流动比率                                     | 0.85          | 0.77           | -       |
| 利息保障倍数                                   | -4.84         | -11.34         | -       |
| 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                            | -949,467.36   | -12,912,995.39 | 92.65%  |
| 应收账款周转率                                  | 2.03          | 2.02           | -       |
| 存货周转率                                    | 37.47         | -              | -       |
| 成长情况                                     | 本期            | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 30.60%        | -6.17%         | -       |
| 营业收入增长率%                                 | -18.44%       | -38.37%        | -       |
| 净利润增长率%                                  | 64.85%        | -3.59%         | -       |

注：因期初净资产值均为负值，加权平均净资产也为负值，加权平均净资产收益率计算无意义，仅以计算值列示。

## 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 | 金额   | 占总资产的 |       |

|      |               | 比重%    |               | 比重%    |         |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 15,507,611.30 | 33.66% | 18,129,662.73 | 51.52% | -14.46% |
| 应收票据 |               |        |               |        |         |
| 应收账款 | 6,737,854.81  | 14.62% | 14,259,429.43 | 40.52% | -52.75% |
| 存货   | 884,864.68    | 1.92%  | 0             | 0%     |         |
| 固定资产 | 21,529,990.11 | 46.73% |               |        | 100%    |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 21.70% | 10,000,000.00 | 28.42% | 0.00%   |
| 长期借款 | 9,970,000.00  | 21.64% |               |        | 100%    |

**项目重大变动原因:**

- 1、固定资产较上期末增加 21,529,990.11 元，系本期向控股股东定向发行股份所认购的房屋建筑物；
- 2、应收账款较上期末减少 7,521,574.62 元，主要是本期回款较好所致；
- 3、长期借款较上期末增加 997 万元，为上期一年内到期的贷款续贷为长期借款。

**(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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 21,287,915.39 | -             | 26,102,025.36  | -             | -18.44%            |
| 营业成本   | 16,577,387.61 | 77.87%        | 23,750,891.56  | 90.99%        | -30.20%            |
| 毛利率%   | 22.13%        | -             | 9.01%          | -             | -                  |
| 管理费用   | 4,066,868.16  | 19.10%        | 6,554,990.87   | 25.11%        | -37.96%            |
| 销售费用   | 3,693,459.19  | 17.35%        | 4,265,291.22   | 16.34%        | -13.41%            |
| 财务费用   | 683,693.61    | 3.21%         | 946,995.30     | 3.63%         | -27.80%            |
| 信用减值损失 | -691,095.61   | -             | -3,130,452.34  | -             | 77.92%             |
| 其他收益   | 77,281.87     | 0.36%         | 135,543.73     | 0.52%         | -42.98%            |
| 营业利润   | -4,374,074.25 | -             | -12,418,567.77 | -             | 64.78%             |
| 净利润    | -4,364,657.20 | -             | -12,416,880.77 | -             | 64.85%             |

**项目重大变动原因:**

- 1、营业成本变动幅度明显高于营业收入幅度，导致毛利率增加较快，原因是：公司的项目都是非标项目，公司加强项目管理，通过提高供应商筛选条件、选择质优价廉的供应商提升毛利率水平；
- 2、管理费用较上年同期减少 2,488,122.71 元，降幅为 37.96%，主要是因部分管理人员离职导致人工薪酬减少所致；
- 3、营业利润及净利润较上年减亏主要是毛利提升及管理费用、销售费用及财务费用均有一定的降低所致。

**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 | 21,287,679.54 | 26,040,489.08 | -18.25%  |
| 其他业务收入 | 235.85        | 61,536.28     | -99.62%  |
| 主营业务成本 | 16,577,387.61 | 23,747,656.91 | -30.19%  |
| 其他业务成本 | 0             | 3,234.65      | -100.00% |

**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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 会展服务收入 | 14,659,469.21 | 11,962,628.67 | 18.40% | 10.40%       | -4.76%       | 13.00%        |
| 广告收入   | 25,613.20     | 23,584.90     | 7.92%  | -79.03%      | -69.93%      | -27.87%       |
| 老小区改造  | 1,111,902.27  | 801,857.90    | 27.88% | -55.52%      | -60.52%      | 9.13%         |
| 装饰装修工程 | 3,487,618.28  | 2,747,931.36  | 21.21% | -53.70%      | -62.69%      | 18.97%        |
| 其他业务收入 | 2,003,076.58  | 1,041,384.78  | 48.01% | -23.19%      | -39.20%      | 13.70%        |

**按地区分类分析：**

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 江苏省内  | 21,287,915.39 | 16,577,387.61 | 22.13% | -18.44%      | -30.20%      | 13.12%        |

**收入构成变动的原因：**

报告期内，营业收入构成未发生重大变化。

**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  | 镇江市广播电视台                | 4,881,311.56 | 22.93%  | 是        |
| 2  | 镇江市对口支援新疆生产建设兵团第四师前方工作组 | 1,812,566.04 | 8.51%   | 否        |
| 3  | 无锡市车联网产业发展集团有限公司        | 1,718,849.06 | 8.07%   | 否        |
| 4  | 镇江市发展和改革委员会             | 1,204,304.05 | 5.66%   | 否        |
| 5  | 镇江文化广电产业集团有限公司          | 1,087,703.78 | 5.11%   | 是        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 10,704,734.49 | 50.28% | - |
|----|---------------|--------|---|

#### 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  | 上海华诚展览展示有限公司    | 3,432,398.42 | 20.71%  | 否        |
| 2  | 镇江市攸图广告装饰工程有限公司 | 1,049,826.21 | 6.33%   | 否        |
| 3  | 镇江宣美文化传媒有限公司    | 993,973.18   | 6.00%   | 否        |
| 4  | 镇江市劲搏传媒广告有限公司   | 909,766.30   | 5.49%   | 否        |
| 5  | 句容市华阳街道鼎盛广告传媒中心 | 875,442.79   | 5.28%   | 否        |
| 合计 |                 | 7,261,406.89 | 43.80%  | -        |

#### (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 | -949,467.36   | -12,912,995.39 | 92.65%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -632,371.07   | -180,000.00    | -251.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,040,213.00 | 8,189,358.11   | -112.70% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动较上年同期减少净流出 11,963,528.03 元，主要是本期毛利增幅较大、回款状况较好，同时减少期间费用降低支出；
- 2、投资活动较上年同期增加净流出 452,371.07 元，主要是购置固定资产支出；
- 3、筹资活动较上年同期增加净流出 9,229,571.11 元，主要原因是上年发行股份募集资金 1500 万。

#### 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                                                                                                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 营业收入波动风险         | 公司营业收入主要来源于会展活动及广告发布收入。公司 2023 年度实现营业收入 21,287,915.39 元，较去年同期减少 18.44%，若公司后续会展业务收入无法做大，亦或是大型活动诸如“低碳大会”停止举办，将会对公司的收入产生波动风险。                                             |
| 区域市场风险           | 公司现阶段的主要业务集中在镇江地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。虽然公司具有经营模式、品牌等竞争优势，但不排除公司会受到镇江地区区域经济波动等各种因素改变的冲击，从而使公司经营受到影响。同时，随着行业的发展，市场竞争将会日趋激烈，行业内企业将面临市场竞争加剧的风险。                           |
| 公司治理风险           | 公司在 2017 年 6 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应。                         |
| 实际控制人及控股股东不当控制风险 | 公司控股股东为文广集团，截至报告期末直接持有公司 95.17% 的股份，公司实际控制人为镇江市广播电视台，直接控制文广集团全部的股权。故控股股东及实际控制人均能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。若公司控股股东或实际控制人对公司的经营、人事、财务等事项进行不当控制，将可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。 |
| 经营依赖风险           | 2023 年，公司对实际控制人镇江市广播电视台及其控制或重大影响的企事业单位之间的销售收入占总销售收入的比例为 28.04%，较 2022 年 9.78% 的占比有所提升，公司的会展业务主要收入来源于实控人分包，公司存在对实控人依赖的风险。                                               |
| 本期重大风险是否发生重大变化：  | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                          |

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input 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 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |            |              |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 35,000,000 | 6,273,732.32 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |              |
| 其他                     |            |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |            |              |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资            |             |             |
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 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：

由公司实际控制人镇江市广播电视台及控股股东镇江文化广电产业集团有限公司公司为公司融资提供担保，担保金额为 20,000,000.00 元，公司作为被担保方为纯受益行为，根据《公司治理规则》规则规定，挂牌公司单方面获得利益的交易免于按照关联交易审议。  
该关联交易系维持公司融资能力的必要保障，具有一定的偶发性，对公司融资及运行产生积极影响。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺具体内容                     | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|----------|----------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 限售承诺     | 限售自愿锁定                     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月13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 | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺   | 承诺不占用资金                    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 关联交易     | 避免、减少关联交易                  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 限售承诺     | 限售自愿锁定                     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 关联交易     | 避免、减少关联交易                  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 竞业禁止承诺   | 承诺不构成同业竞争                  | 正在履行中  |
| 公司         | 2019年4月13日 | -      | 挂牌   | 业务独立性    | 规范低碳展会业务模式以增加独立性，减少和规范关联交易 | 正在履行中  |
| 公司         | 2022年4月29日 |        | 发行   | 募集资金使用承诺 | 不提前使用募集资金                  | 已履行完毕  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 22,433,333 | 69.89% | 21,770,000 | 44,203,333 | 82.06% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,833,333 | 61.79% | 21,770,000 | 41,603,333 | 77.23% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |            |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 9,666,667  | 30.11% |            | 9,666,667  | 17.94% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,666,667  | 30.11% |            | 9,666,667  | 17.94% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |            |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 总股本     |               | 32,100,000 | -      | 21,770,000 | 53,870,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年股票定向发行事项经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，并经 2022 年年度股东大会审议通过，完成向公司控股股东镇江文化广电产业集团有限公司定向发行股票 2177 万股，发行价格为 1 元/股。截至 2023 年 12 月 11 日，文广集团已将过户完成后的不动产权证书交至公司，公司已确认坐落于镇江市解放路 191 号的房屋所有权和土地使用权不动产权证书过户无误。苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 12 月 14 日出具苏亚镇验[2023]0004 号验资报告。本次定向发行新增股份于 2024 年 1 月 10 日完成股份登记及公开转让。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                               | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 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                                | 镇江文化广电产业集团有限公司 | 29,500,000 | 21,770,000 | 51,270,000 | 95.17%  | 9,666,667  | 41,603,333  | 0           | 0             |
| 2                                | 上海懿丰投资有限公司     | 2,000,000  |            | 2,000,000  | 3.71%   |            | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 3                                | 镇江市建华标牌商贸有限公司  | 600,000    |            | 600,000    | 1.12%   |            | 600,000     | 0           | 0             |
| 合计                               |                | 32,100,000 | 21,770,000 | 53,870,000 | 100%    | 9,666,667  | 44,203,333  | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>公司各股东间无关联关系。 |                |            |            |            |         |            |             |             |               |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

公司现控股股东为镇江文化广电产业集团有限公司（以下简称“文广集团”），直接持有公司股份 51,270,000 股，直接持股比例为 95.17%，文广集团不存在间接持有公司股份情形；文广集团所持股份对应的股东大会表决权占公司股份总额比例为 95.17%，系公司控股股东。报告期内，公司的控股股东未发生变更。

### （二）实际控制人情况

镇江市广播电视台全资控股文广集团，能够对文广集团及其控股子公司五十弦的人事任免、日常经营及对外投资等施加重大影响，因此认定镇江市广播电视台为公司的实际控制人。镇江市广播电视台，事业法人单位，住所为镇江市长江路 33 号，统一社会信用代码 12321100468662421A，举办单位系镇江市人民政府，宗旨和业务范围：负责广电宣传、广电技术保障与网络建设和广电产业的经营与发展，会

展活动策划制作执行。报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间        | 新增股票挂牌交易日期      | 发行价格 | 发行数量       | 发行对象           | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|-----------------|-----------------|------|------------|----------------|--------|------|-----------------|
| 1    | 2023 年 4 月 26 日 | 2024 年 1 月 10 日 | 1    | 21,770,000 | 镇江文化广电产业集团有限公司 | 房屋建筑物  | 0    | 不适用             |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间     | 募集金额       | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-----------------|------------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2022 年 12 月 2 日 | 15,000,000 | 8,314,834.09 | 否          | 不适用    | 0           | 不适用            |

募集资金使用详细情况：

截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 193,647.71 元，2023 年度五十弦已使用募集资金具体情况如下：

| 项目            | 金额（元）         |
|---------------|---------------|
| 一、募集资金总额      | 15,000,000    |
| 加：利息收入扣除手续费净额 | 27,108.84     |
| 加：自有资金转入      | 10,000.00     |
| 减：发行费用        | 300,000.00    |
| 二、可使用募集资金     | 14,737,108.84 |
| 募集资金的具体使用情况   |               |

| 序号                           | 具体用途     | 资金需求投入估算<br>(元) | 使用募集资金<br>的金额 (元) |
|------------------------------|----------|-----------------|-------------------|
| 1                            | 支付供应商采购款 | 10,000,000.00   | 9,543,461.13      |
| 2                            | 支付职工薪酬   | 5,000,000.00    | 5,000,000.00      |
| 三、截至 2023 年 12 月 31 日的募集资金余额 |          | 193,647.71      |                   |

注：自有资金转入系拟用于支付开户手续费的资金。

#### 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            |          |      |          |            |
| 石劲松 | 董事长      | 男  | 1978 年 9 月  | 2023 年 9 月 20 日 | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 张琳  | 总经理      | 女  | 1977 年 8 月  | 2023 年 9 月 20 日 | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 张琳  | 董事       | 女  | 1977 年 8 月  | 2023 年 9 月 8 日  | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郑萍  | 董事       | 女  | 1975 年 1 月  | 2023 年 9 月 8 日  | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王高立 | 董事       | 男  | 1991 年 2 月  | 2023 年 9 月 8 日  | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郁海峰 | 董事、董事会秘书 | 男  | 1972 年 8 月  | 2023 年 9 月 20 日 | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 屈海斌 | 监事会主席    | 男  | 1970 年 10 月 | 2023 年 9 月 20 日 | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 张悦  | 监事       | 女  | 1995 年 12 月 | 2023 年 9 月 8 日  | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 杨翔喻 | 职工代表监事   | 女  | 1986 年 6 月  | 2023 年 9 月 8 日  | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈青  | 财务总监     | 女  | 1993 年 1 月  | 2023 年 9 月 20 日 | 2026 年 9 月 19 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

屈海斌、石劲松与控股股东文广集团具有关联关系。

#### (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 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 孟腹警 | 监事会主席 | 离任   | 无     | 换届选举 |
| 屈海斌 | 无     | 新任   | 监事会主席 | 换届选举 |
| 连林  | 监事    | 离任   | 无     | 离职   |

|    |    |    |      |      |
|----|----|----|------|------|
| 张悦 | 员工 | 新任 | 监事   | 换届选举 |
| 陈青 | 无  | 新任 | 财务总监 | 聘任   |

#### 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

|                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、屈海斌，男，1970年10月生，1989年毕业于安徽淮南煤矿机械专科学校，中国国籍，无境外永久居留权。于1989年7月至1993年8月，在镇江煤矿机械厂普通职工，1993年9月至2001年9月，镇江化工轻工总公司业务员，2001年9月至2002年9月，镇江市京口区政府科员，2002年9月至2015年9月，镇江市文化局科员，2015年9月至今在镇江市广播电视台任副主任。 |
| 2、张悦，女，1995年12月生，专科毕业于泰州学院，本科毕业于江苏大学。中国国籍，无境外永久居留权。2016年7月至2017年7月，镇江文广朱雀创意设计制作有限公司任设计员，2017年7月至今江苏文广五十弦文化传播股份有限公司任设计员。                                                                     |
| 3、陈青，女，1993年1月生，本科毕业于苏州大学，硕士研究生毕业于香港中文大学，中国国籍，无境外永久居留权；于2017年6月至2017年11月，在中国银行镇江市江滨支行担任柜员，于2018年10月至2020年3月，在普华永道会计师事务所上海分所担任审计助理，于2020年3月至2023年3月在江苏仁和永信会计师事务所担任审计员。                       |

#### (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    | 5    | 0    | 1    | 4    |
| 行政人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 销售人员    | 19   | 0    | 1    | 18   |
| 财务人员    | 2    | 1    | 1    | 2    |
| 技术人员    | 15   | 2    | 3    | 15   |
| 员工总计    | 44   | 3    | 6    | 41   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 3    |
| 本科      | 31   | 28   |
| 专科      | 8    | 7    |
| 专科以下    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 44   | 41   |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险的相关

规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层级、不同岗位的员工量身定制系列化的培训课程，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。

3、公司无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

1、报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。报告期内，公司尚未建立董事会专业委员会和独立董事制度。

（1）股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

（2）董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律、法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

（3）监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

## （二） 监事会对监督事项的意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《公司股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表

决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

### **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、业务明确，具有持续经营能力**

公司的主营业务为：会展的布展及策划、户外广告的发布与制作。公司最近两年内主营业务未发生重大变化。且公司近两年的主营业务明确突出。具有持续经营能力，不存在终止经营及影响持续经营的情形。

#### **2、公司治理机制健全，合法规范经营**

公司的主营业务符合法律、行政法规及《公司章程》的规定，并符合国家产业政策；股份公司主营业务明确，具有持续经营能力，符合《业务规则》第 2.1 条第（二）项的规定。

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《担保管理制度》、《长期股权投资管理制度》等一系列公司治理制度。

公司具有健全的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作，符合《业务规则》第 2.1 条第（三）项的规定。

3、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心员工队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

董事会经过评估认为，公司建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

## **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                                                                                                                                                                                                                                                                         | <div><input checked="" type="checkbox"/> 无<div>□ 强调事项段</div><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</div> |     |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                             | 苏亚镇审(2024)42 号                                                                                                                                                                         |     |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                             | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                             | 江苏南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14 16 层                                                                                                                                                    |     |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2024 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                        |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限                                                                                                                                                                                                                                                                   | 范明华                                                                                                                                                                                    | 常四新 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 年                                                                                                                                                                                    | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                         | 否                                                                                                                                                                                      |     |
| 会计师事务所连续服务年限                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8 年                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10                                                                                                                                                                                     |     |
| 审 计 报 告                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                        |     |
| 苏亚镇审(2024)42 号                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                        |     |
| 江苏文广五十弦文化传播股份有限公司全体股东：                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                        |     |
| 一、 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                        |     |
| <p>我们审计了江苏文广五十弦文化传播股份有限公司（以下简称“五十弦”）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 and 所有者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，公允反映了五十弦 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。</p>                                                                               |                                                                                                                                                                                        |     |
| 二、 形成审计意见的基础                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                        |     |
| <p>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，我们独立于五十弦，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。</p>                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                        |     |
| 三、 其他信息                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                        |     |
| <p>五十弦管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括五十弦 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |                                                                                                                                                                                        |     |
| 四、 管理层和治理层对财务报表的责任                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                        |     |
| <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                        |     |

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，管理层负责评估五十弦的持续经营能力，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五十弦、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五十弦的财务报告过程。

#### 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：

（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，就可能导致对五十弦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五十弦不能持续经营。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范明华

中国注册会计师：常四新

中国 南京

## 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 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 五、1 | 15,507,611.30    | 18,129,662.73    |
| 结算备付金        |     |                  |                  |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 拆出资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融资产        |      |                      |                      |
| 衍生金融资产         |      |                      |                      |
| 应收票据           |      |                      |                      |
| 应收账款           | 五、2  | 6,737,854.81         | 14,259,429.43        |
| 应收款项融资         | 五、3  |                      | 58,729.31            |
| 预付款项           | 五、4  | 328,517.20           | 1,080,761.26         |
| 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、5  | 348,600.00           | 194,402.85           |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | 五、6  | 884,864.68           |                      |
| 合同资产           | 五、7  | 328,000.00           | 656,000.00           |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         | 五、8  |                      | 11,320.75            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>24,135,447.99</b> | <b>34,390,306.33</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | 五、9  | 21,529,990.11        |                      |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、10 | 212,378.65           | 356,944.80           |
| 无形资产           | 五、11 |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 142,920.45           | 443,335.53           |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 53,094.66            | 88,783.52            |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>21,938,383.87</b> | <b>889,063.85</b>    |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>46,073,831.86</b> | <b>35,279,370.18</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 短期借款                 | 五、14 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 向中央银行借款              |      |                      |                      |
| 拆入资金                 |      |                      |                      |
| 交易性金融负债              |      |                      |                      |
| 衍生金融负债               |      |                      |                      |
| 应付票据                 |      |                      |                      |
| 应付账款                 | 五、15 | 14,796,211.88        | 21,216,934.51        |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 五、16 | 976,396.22           | 195,754.71           |
| 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、17 | 1,444,232.75         | 1,627,609.88         |
| 应交税费                 | 五、18 | 126,744.58           | 601,747.68           |
| 其他应付款                | 五、19 | 751,644.99           | 951,273.36           |
| 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、20 | 258,520.62           | 10,055,134.06        |
| 其他流动负债               | 五、21 | 1,980.00             |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>28,355,731.04</b> | <b>44,648,454.20</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 五、22 | 9,970,000.00         |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 | 五、23 | 59,304.34            |                      |
| 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、13 | 53,094.66            | 89,236.20            |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>10,082,399.00</b> | <b>89,236.20</b>     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>38,438,130.04</b> | <b>44,737,690.40</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、24 | 53,870,000.00        | 32,100,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |

|                          |      |                      |                      |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 永续债                      |      |                      |                      |
| 资本公积                     | 五、25 | 559,259.27           | 870,580.03           |
| 减：库存股                    |      |                      |                      |
| 其他综合收益                   |      |                      |                      |
| 专项储备                     |      |                      |                      |
| 盈余公积                     | 五、26 | 258,115.67           | 258,115.67           |
| 一般风险准备                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                    | 五、27 | -47,051,673.12       | -42,687,015.92       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 7,635,701.82         | -9,458,320.22        |
| 少数股东权益                   |      |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>7,635,701.82</b>  | <b>-9,458,320.22</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>46,073,831.86</b> | <b>35,279,370.18</b> |

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：陈青

会计机构负责人：陈青

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年               | 2022 年               |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>21,287,915.39</b> | <b>26,102,025.36</b> |
| 其中：营业收入        | 五、28 | 21,287,915.39        | 26,102,025.36        |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>25,048,175.90</b> | <b>35,525,684.52</b> |
| 其中：营业成本        | 五、28 | 16,577,387.61        | 23,750,891.56        |
| 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、29 | 26,767.33            | 7,515.57             |
| 销售费用           | 五、30 | 3,693,459.19         | 4,265,291.22         |
| 管理费用           | 五、31 | 4,066,868.16         | 6,554,990.87         |
| 研发费用           |      |                      |                      |
| 财务费用           | 五、32 | 683,693.61           | 946,995.30           |
| 其中：利息费用        |      | 747,420.79           | 1,006,204.04         |
| 利息收入           |      | 65,441.77            | 61,725.79            |
| 加：其他收益         | 五、33 | 77,281.87            | 135,543.73           |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 | -691,095.61   | -3,130,452.34  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -4,374,074.25 | -12,418,567.77 |
| 加：营业外收入                       | 五、35 | 9,364.37      | 1,500.00       |
| 减：营业外支出                       | 五、36 | 400.00        | 191.71         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -4,365,109.88 | -12,417,259.48 |
| 减：所得税费用                       | 五、37 | -452.68       | -378.71        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -4,364,657.20 | -12,416,880.77 |
| 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）        |      | -4,364,657.20 | -12,416,880.77 |
| 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）  |      | -4,364,657.20 | -12,416,880.77 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |                |
| （5）其他                         |      |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |      |               |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |               |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |      |               |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |               |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |      |               |                |
| （5）现金流量套期储备                   |      |               |                |
| （6）外币财务报表折算差额                 |      |               |                |

|                         |  |       |       |
|-------------------------|--|-------|-------|
| (7) 其他                  |  |       |       |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |       |       |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  |       |       |
| (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      |  |       |       |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |       |       |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.14 | -0.68 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |       |       |

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：陈青

会计机构负责人：陈青

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 26,585,391.86 | 15,465,470.01 |
| 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        | 五、38 | 74,806.14     | 366,225.79    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 26,660,198.00 | 15,831,695.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 19,335,601.62 | 17,676,835.53 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |               |               |
| 拆出资金净增加额              |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |               |               |
| 支付保单红利的现金             |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 6,598,529.18  | 8,038,106.63  |
| 支付的各项税费               |      | 206,651.09    | 228,417.05    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、38 | 1,468,883.47  | 2,801,331.98  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 27,609,665.36 | 28,744,691.19 |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -949,467.36   | -12,912,995.39 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 632,371.07    | 180,000.00     |
| 投资支付的现金                   |      |               |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 632,371.07    | 180,000.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -632,371.07   | -180,000.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               | 15,000,000.00  |
| 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                 |      | 30,000,000.00 | 15,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 29,710,000.00 | 20,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 738,299.00    | 980,510.70     |
| 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、38 | 591,914.00    | 630,131.19     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 31,040,213.00 | 21,810,641.89  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,040,213.00 | 8,189,358.11   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -2,622,051.43 | -4,903,637.28  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 18,129,662.73 | 23,033,300.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 15,507,611.30 | 18,129,662.73  |

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：陈青

会计机构负责人：陈青

(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<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积    | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |             |           |                |          |            |                |                |                |               |
| 一、上年期末余额              | 32,100,000.00 |         |    |  | 870,580.03  |           |                |          | 258,115.67 |                | -42,687,015.92 |                | -9,458,320.22 |
| 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              | 32,100,000.00 |         |    |  | 870,580.03  |           |                |          | 258,115.67 |                | -42,687,015.92 |                | -9,458,320.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 21,770,000.00 |         |    |  | -311,320.76 |           |                |          |            |                | -4,364,657.20  |                | 17,094,022.04 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |             |           |                |          |            |                | -4,364,657.20  |                | -4,364,657.20 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 21,770,000.00 |         |    |  | -311,320.76 |           |                |          |            |                |                |                | 21,458,679.24 |
| 1. 股东投入的普通股           | 21,770,000.00 |         |    |  | -311,320.76 |           |                |          |            |                |                |                | 21,458,679.24 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |             |           |                |          |            |                |                |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |             |           |                |          |            |                |                |                |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |             |           |                |          |            |                |                |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |             |           |                |          |            |                |                |                |               |

|                   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
|-------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|--------------|
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 4. 其他             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 6.其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| （六）其他             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 四、本年期末余额          | 53,870,000.00 |  |  |  | 559,259.27 |  |  |  | 258,115.67 |  | -47,051,673.12 |  | 7,635,701.82 |

| 项目       | 2022 年        |         |         |    |              |           |                |          |            |                |                |             |                |
|----------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |           |                |          |            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计 |                |
|          | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 |                |             | 未分配利润          |
|          |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |            |                |                |             |                |
| 一、上年期末余额 | 17,100,000.00 |         |         |    | 1,153,598.90 |           |                |          | 258,115.67 |                | -30,269,303.76 |             | -11,757,589.19 |
| 加：会计政策变更 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                | -831.39        |             | -831.39        |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|----------------|
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 17,100,000.00 |  |  |  | 1,153,598.90 |  |  |  | 258,115.67 |  | -30,270,135.15 |  | -11,758,420.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 15,000,000.00 |  |  |  | -283,018.87  |  |  |  |            |  | -12,416,880.77 |  | 2,300,100.36   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -12,416,880.77 |  | -12,416,880.77 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,000,000.00 |  |  |  | -283,018.87  |  |  |  |            |  |                |  | 14,716,981.13  |
| 1．股东投入的普通股            | 15,000,000.00 |  |  |  | -283,018.87  |  |  |  |            |  |                |  | 14,716,981.13  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |                |

|                |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 6.其他           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （六）其他          |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 四、本年期末余额       | 32,100,000.00 |  |  |  | 870,580.03 |  |  |  | 258,115.67 |  | -42,687,015.92 |  | -9,458,320.22 |

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：陈青

会计机构负责人：陈青

# 江苏文广五十弦文化传播股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏文广五十弦文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）系江苏文广五十弦文化传播有限公司整体变更而来，业已取得镇江市市场监督管理局核发的91321191559261850K号《营业执照》，注册资本（股本）为人民币5,387.00万元，实收资本（股本）为5,387.00万元。

主要经营活动：设计、制作、发布、代理各类广告；广告策划；庆典礼仪服务；开展文化传播、文化交流；文化活动的组织策划；企业形象设计策划；展览会布置策划、指导及布展服务；展览展示；会议会务服务；文创产品的销售；室内外装饰设计与施工；环境艺术设计；标牌标识的制作与安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

办公地址：镇江市润州区京畿路邮局巷2号门市。法定代表人：张琳。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计的提示：

本公司根据实际经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 四、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准        |
|------------------|--------------|
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 40.00 万元人民币  |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 40.00 万元人民币  |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项  | 40.00 万元人民币  |
| 重要的投资活动          | 100.00 万元人民币 |

## 五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在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。

## 2.金融工具的计量方法

### （1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

## （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

## （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

## （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

## （七）金融工具公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用

风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 计提方法                                                                                                                                                                   |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                                                     |
| 商业承兑汇票组合 | 对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                                                     |
| 逾期账龄组合   | 对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。<br>应收账款逾期账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。 |
| 合同资产组合   | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。                                                                                               |

| 组合名称 | 计提方法                                                                                        |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 其他组合 | 公司将应收关联方、员工备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。 |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 七、存货

### （一）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中为尚未开展的会展项目已支付的会展成本等。主要包括展会摊位费、制作成本、劳务成本、周转材料、低值易耗品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算。

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

##### （1）单项计提

公司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存货跌价准备。

## （2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## （3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 八、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五之（八）“金融资产减值”。

## 九、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|---------|-------------|
| 房屋建筑物  | 20-50   | 5.00    | 1.90-4.75   |
| 电子设备   | 3-5     | 0.00    | 20.00-33.33 |
| 专用设备   | 3-5     | 0.00    | 20.00-33.33 |
| 其他设备   | 3-5     | 0.00    | 20.00-33.33 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十一、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **十二、借款费用**

### **（一）借款费用的范围**

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### **（二）借款费用的确认原则**

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，包括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。

### **（三）借款费用资本化期间的确定**

#### **1.借款费用开始资本化时点的确定**

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### **2.借款费用暂停资本化时间的确定**

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### **3.借款费用停止资本化时点的确定**

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

用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十三、无形资产

## （一）无形资产的初始计量

### 1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%)     |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 软件     | 3-10      | 0.00      | 10.00-33.33 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论

证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### **十四、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **十五、长期待摊费用**

##### **（一）长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

##### **（二）长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十六、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

## 十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬，是企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
  - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十九、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

公司主要提供会展及其他服务，具体会计政策如下：

### 1、会展服务收入

合同履约义务已完成，在展会结束后根据有权取得的对价很可能收回的金额确认收入。

### 2、其他服务收入

合同履约义务已完成，并取得对方确认之后确认收入。

## 二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期

方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、租赁

### （一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1.租赁分类标准

公司作为出租人的，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。

#### 2.会计处理方法

##### （1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

##### （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 2.租赁负债的会计处理方法

#### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③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根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利

率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免

的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

| 资产负债表项目 |                          |                |           |
|---------|--------------------------|----------------|-----------|
| 项目      | 2022 年 12 月 31 日（上年年末余额） |                |           |
|         | 调整前                      | 调整后            | 调整数       |
| 递延所得税资产 | -                        | 88,783.52      | 88,783.52 |
| 递延所得税负债 | -                        | 89,236.20      | 89,236.20 |
| 未分配利润   | -42,686,563.24           | -42,687,015.92 | -452.68   |

  

| 利润表项目 |               |         |         |
|-------|---------------|---------|---------|
| 项目    | 2022 年度（上年金额） |         |         |
|       | 调整前           | 调整后     | 调整数     |
| 所得税费用 | -             | -378.71 | -378.71 |

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

| 税种      | 计税依据         | 税率          |
|---------|--------------|-------------|
| 增值税     | 销项税额—可抵扣进项税额 | 6%、9%（销项税率） |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税额      | 7%          |
| 教育费附加   | 缴纳的流转税额      | 5%          |
| 文化事业建设费 | 广告收入         | 3%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 25%         |

二、税收优惠及批文

根据国家税务总局发布的《2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

- 1.允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。
- 2.允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               | -             |
| 银行存款   | 15,507,611.30 | 18,129,662.73 |
| 其他货币资金 |               | -             |
| 合计     | 15,507,611.30 | 18,129,662.73 |

2.应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄    | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,620,245.10  | 10,269,672.22 |
| 1~2 年 | 2,398,422.00  | 4,831,026.26  |
| 2~3 年 | 408,552.37    | 313,507.88    |
| 3~4 年 | 218,507.88    | 4,085,152.71  |
| 4~5 年 | 4,026,152.71  | 1,205,558.16  |
| 5 年以上 | 1,545,479.84  | 342,921.68    |
| 合计    | 14,217,359.90 | 21,047,838.91 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,200,000.00  | 22.51  | 3,200,000.00 | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,017,359.90 | 77.49  | 4,279,505.09 | 38.84   | 6,737,854.81 |
| 其中：逾期账龄组合      | 10,557,783.06 | 74.26  | 4,279,505.09 | 40.53   | 6,278,277.97 |
| 其他组合           | 459,576.84    | 3.23   |              | -       | 459,576.84   |
| 合计             | 14,217,359.90 | 100.00 | 7,479,505.09 | /       | 6,737,854.81 |

（续表）

| 类别 | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 3,200,000.00  | 15.20  | 3,200,000.00 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 17,847,838.91 | 84.80  | 3,588,409.48 | 20.11   | 14,259,429.43 |
| 其中：逾期账龄组合      | 10,981,007.02 | 52.18  | 3,588,409.48 | 32.68   | 7,392,597.54  |
| 其他组合           | 6,866,831.89  | 32.62  | -            | -       | 6,866,831.89  |
| 合计             | 21,047,838.91 | 100.00 | 6,788,409.48 | /       | 14,259,429.43 |

按单项计提坏账准备：

| 应收账款（按单位）      | 年末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 上海海上良工生物科技有限公司 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 永隆地产（镇江）有限公司   | 800,000.00   | 800,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 镇江优盛置业有限公司     | 700,000.00   | 700,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | /       | /      |

（续表）

| 应收账款（按单位）      | 年初余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 上海海上良工生物科技有限公司 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 永隆地产（镇江）有限公司   | 800,000.00   | 800,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 镇江优盛置业有限公司     | 700,000.00   | 700,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | /       | /      |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 年末余额          |              |         |
|--------|---------------|--------------|---------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 逾期账龄组合 | 10,557,783.06 | 4,279,505.09 | 40.53   |
| 其他组合   | 459,576.84    |              | -       |
| 合计     | 11,017,359.90 | 4,279,505.09 | /       |

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄     | 年末余额         |            |         | 年初余额         |            |         |
|----------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 未逾期      |              |            |         | -            | -          | -       |
| 逾期 1 年以内 | 5,163,668.26 | 544,920.50 | 10.55   | 7,777,814.22 | 689,667.42 | 8.87    |
| 逾期 1-2 年 | 2,398,422.00 | 803,271.84 | 33.49   | 459,052.37   | 162,091.59 | 35.31   |

| 逾期账龄     | 年末余额          |              |         | 年初余额          |              |         |
|----------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 逾期 2-3 年 | 405,552.37    | 341,172.32   | 84.13   | 129,464.16    | 121,974.20   | 94.21   |
| 逾期 3-4 年 | 34,464.16     | 34,464.16    | 100.00  | 1,526,588.75  | 1,526,588.75 | 100.00  |
| 逾期 4-5 年 | 1,483,602.75  | 1,483,602.75 | 100.00  | 798,087.52    | 798,087.52   | 100.00  |
| 逾期 5 年以上 | 1,072,073.52  | 1,072,073.52 | 100.00  | 290,000.00    | 290,000.00   | 100.00  |
| 合计       | 10,557,783.06 | 4,279,505.09 | /       | 10,981,007.02 | 3,588,409.48 | /       |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况:

| 类别   | 年初余额         | 本年变动额      |       |       |      | 年末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提 | 3,200,000.00 |            |       |       |      | 3,200,000.00 |
| 组合计提 | 3,588,409.48 | 691,095.61 |       |       |      | 4,279,505.09 |
| 合计   | 6,788,409.48 | 691,095.61 | -     | -     | -    | 7,479,505.09 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称              | 应收账款年末余额     | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-------------------|
| 上海海上良工生物科技有限公司    | 1,700,000.00 |          | 1,700,000.00  | 11.69                | 1,700,000.00      |
| 镇江市润州区新农村发展实业有限公司 | 1,392,675.96 |          | 1,392,675.96  | 9.57                 | 462,836.33        |
| 镇江协信房地产开发有限公司     | 963,633.84   |          | 963,633.84    | 6.63                 | 963,633.84        |
| 永隆地产(镇江)有限公司      | 800,000.00   |          | 800,000.00    | 5.50                 | 800,000.00        |
| 镇江市京口区大市口街道办事处    | 791,159.80   |          | 791,159.80    | 5.44                 | 92,909.42         |
| 合计                | 5,647,469.60 | -        | 5,647,469.60  | 38.83                | 4,019,379.59      |

3. 应收款项融资

| 项目     | 年末余额 | 年初余额      |
|--------|------|-----------|
| 银行承兑汇票 |      | 58,729.31 |
| 合计     | -    | 58,729.31 |

4. 预付款项

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         | 金额         | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内   | 48,517.20  | 14.77  | 1,080,761.26 | 100.00 |
| 1 ~ 2 年 | 280,000.00 | 85.23  |              | -      |
| 合计      | 328,517.20 | 100.00 | 1,080,761.26 | 100.00 |

#### 5.其他应收款

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 348,600.00 | 194,402.85 |
| 合计    | 348,600.00 | 194,402.85 |

#### 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账龄     | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 154,200.00 | 17,927.38  |
| 1~2 年  | 17,924.53  | -          |
| 2~3 年  | -          | 51,270.75  |
| 3~4 年  | 51,270.75  | -          |
| 4~5 年  |            | 190,000.00 |
| 5 年以上  | 200,400.00 | 10,400.00  |
| 合计     | 423,795.28 | 269,598.13 |
| 减：坏账准备 | 75,195.28  | 75,195.28  |
| 净额     | 348,600.00 | 194,402.85 |

##### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 保证金    | 199,400.00 | 196,400.00 |
| 押金     | 4,400.00   | 4,400.00   |
| 定金     | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 备用金    | 151,200.00 |            |
| 其他     | 58,795.28  | 58,798.13  |
| 合计     | 423,795.28 | 269,598.13 |
| 减：坏账准备 | 75,195.28  | 75,195.28  |
| 净额     | 348,600.00 | 194,402.85 |

##### ③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |    |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| 坏账准备 | 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） | 合计 |

| 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) |           |
| 年初余额     |                |                      | 75,195.28            | 75,195.28 |
| 年初余额在本年  |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段 |                |                      | ——                   |           |
| ——转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段 | ——             |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本年计提     |                |                      |                      |           |
| 本年转回     |                |                      |                      |           |
| 本年核销     |                |                      |                      |           |
| 其他变动     |                |                      |                      |           |
| 年末余额     |                |                      | 75,195.28            | 75,195.28 |

年末坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额       | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 348,600.00 | -           | -         | 348,600.00 |
| 第二阶段 |            |             |           |            |
| 第三阶段 | 75,195.28  | 100.00      | 75,195.28 | -          |
| 合计   | 423,795.28 | /           | 75,195.28 | 348,600.00 |

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况

| 类别   | 年初余额      | 本年变动额 |       |       |      | 年末余额      |
|------|-----------|-------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提    | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 第三阶段 | 75,195.28 |       |       |       |      | 75,195.28 |
| 合计   | 75,195.28 |       |       |       |      | 75,195.28 |

## 6. 存货

| 项目     | 年末余额       |      |            | 年初余额 |      |      |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 884,864.68 |      | 884,864.68 |      |      |      |
| 合计     | 884,864.68 |      | 884,864.68 |      |      |      |

## 7.合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项目  | 年末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|-----|------------|------|------------|------------|------|------------|
|     | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 质保金 | 328,000.00 |      | 328,000.00 | 656,000.00 |      | 656,000.00 |
| 合计  | 328,000.00 | -    | 328,000.00 | 656,000.00 | -    | 656,000.00 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |            |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 |            |        |      |         |            |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 328,000.00 | 100.00 |      |         | 328,000.00 |
| 其中：逾期账龄组合      | 328,000.00 | 100.00 |      |         | 328,000.00 |
| 其他组合           |            |        |      |         |            |
| 合计             | 328,000.00 | 100.00 |      | /       | 328,000.00 |

(续表)

| 类别             | 年初余额       |        |      |         |            |
|----------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备 |         | 账面价值       |
|                | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 |            |        |      |         |            |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 656,000.00 | 100.00 |      |         | 656,000.00 |
| 其中：逾期账龄组合      | 656,000.00 | 100.00 |      |         | 656,000.00 |
| 其他组合           |            |        |      |         |            |
| 合计             | 656,000.00 | 100.00 |      | /       | 656,000.00 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称        | 年末余额       |      |         |
|-----------|------------|------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 其中：逾期账龄组合 | 328,000.00 |      |         |
| 其他组合      |            |      |         |
| 合计        | 328,000.00 |      |         |

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的合同资产

| 名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|     | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----|------------|------|-------------|------------|------|---------|
| 未逾期 | 328,000.00 |      |             | 656,000.00 |      |         |
| 合计  | 328,000.00 |      |             | 656,000.00 |      |         |

## 8.其他流动资产

| 项目    | 年末余额 | 年初余额      |
|-------|------|-----------|
| 预付进项税 |      | 11,320.75 |
| 合计    |      | 11,320.75 |

## 9.固定资产

### (1) 分类

| 项目     | 年末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产   | 21,529,990.11 |      |
| 固定资产清理 |               |      |
| 合计     | 21,529,990.11 |      |

### (2) 固定资产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 专用设备         | 电子设备         | 其他设备       | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |              |              |            |               |
| 1.年初余额     |               | 1,478,567.79 | 2,540,560.96 | 135,425.84 | 4,154,554.59  |
| 2.本年增加金额   | 21,529,990.11 | -            | -            | -          | 21,529,990.11 |
| (1)购置      | 632,371.07    | -            | -            | -          | 632,371.07    |
| (2)母公司实缴出资 | 20,897,619.04 | -            | -            | -          | 20,897,619.04 |
| 3.本年减少金额   |               | -            | -            | -          | -             |
| (1)处置或报废   |               | -            | -            | -          | -             |
| 4.年末余额     | 21,529,990.11 | 1,478,567.79 | 2,540,560.96 | 135,425.84 | 25,684,544.70 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |            | -             |
| 1.年初余额     |               | 1,478,567.79 | 2,540,560.96 | 135,425.84 | 4,154,554.59  |
| 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     |               | 1,478,567.79 | 2,540,560.96 | 135,425.84 | 4,154,554.59  |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 专用设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计            |
|----------|---------------|------|------|------|---------------|
| 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 | 21,529,990.11 | -    | -    | -    | 21,529,990.11 |
| 2.年初账面价值 | -             | -    | -    | -    | -             |

#### 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   | 968,850.16   | 968,850.16   |
| 2.本年增加金额 | 176,058.03   | 176,058.03   |
| (1)新增租赁  | 176,058.03   | 176,058.03   |
| (2)其他    | -            | -            |
| 3.本年减少金额 | -            | -            |
| (1)租赁到年  | -            | -            |
| (2)其他    | -            | -            |
| 4.年末余额   | 1,144,908.19 | 1,144,908.19 |
| 二、累计折旧   |              | -            |
| 1.年初余额   | 611,905.36   | 611,905.36   |
| 2.本年增加金额 | 320,624.18   | 320,624.18   |
| (1)计提    | 320,624.18   | 320,624.18   |
| 3.本年减少金额 | -            | -            |
| (1)租赁到年  | -            | -            |
| 4.年末余额   | 932,529.54   | 932,529.54   |
| 三、减值准备   |              | -            |
| 1.年初余额   | -            | -            |
| 2.本年增加金额 | -            | -            |
| (1)计提    | -            | -            |

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 3.本年减少金额 | -          | -          |
| (1)租赁到年  | -          | -          |
| 4.年末余额   | -          | -          |
| 四、账面价值   |            | -          |
| 1.年末账面价值 | 212,378.65 | 212,378.65 |
| 2.年初账面价值 | 356,944.80 | 356,944.80 |

## 11.无形资产

| 项目       | 软件        | 合计        |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |
| 1.年初余额   | 21,367.52 | 21,367.52 |
| 2.本年增加金额 | -         | -         |
| (1)购置    | -         | -         |
| (2)内部研发  | -         | -         |
| 3.本年减少金额 | -         | -         |
| (1)处置    | -         | -         |
| 4.年末余额   | 21,367.52 | 21,367.52 |
| 二、累计摊销   |           |           |
| 1.年初余额   | 21,367.52 | 21,367.52 |
| 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   | 21,367.52 | 21,367.52 |
| 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   | -         | -         |

| 项目       | 软件 | 合计 |
|----------|----|----|
| 四、账面价值   |    |    |
| 1.年末账面价值 | -  | -  |
| 2.年初账面价值 | -  | -  |

## 12.长期待摊费用

| 项目        | 年初余额       | 本年增加      | 本年减少       |      | 年末余额       |
|-----------|------------|-----------|------------|------|------------|
|           |            |           | 摊销额        | 其他减少 |            |
| 吉庆里装修     | 443,335.53 | -         | 379,623.00 | -    | 63,712.53  |
| 踏莎行工作室装修款 |            | 79,207.92 |            |      | 79,207.92  |
| 合计        | 443,335.53 | 79,207.92 | 379,623.00 | -    | 142,920.45 |

## 13.递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目   | 年末余额       |           | 年初余额       |           |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
|      | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 租赁负债 | 212,378.65 | 53,094.66 | 355,134.06 | 88,783.52 |
| 合计   | 212,378.65 | 53,094.66 | 355,134.06 | 88,783.52 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 年末余额       |           | 年初余额       |           |
|-------|------------|-----------|------------|-----------|
|       | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 使用权资产 | 212,378.65 | 53,094.66 | 356,944.80 | 89,236.20 |
| 合计    | 212,378.65 | 53,094.66 | 356,944.80 | 89,236.20 |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 37,914,679.13 | 38,490,128.80 |
| 坏账准备  | 7,554,700.37  | 6,863,604.76  |
| 租赁负债  | 85,446.31     |               |
| 合计    | 45,554,825.81 | 45,353,733.56 |

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

| 年份     | 年末余额          | 年初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 10,681,724.60 | 10,681,724.60 |    |
| 2025 年 | 9,450,341.25  | 9,450,341.25  |    |
| 2026 年 | 9,130,962.75  | 9,130,962.75  |    |
| 2027 年 | 9,227,100.20  | 9,227,100.20  |    |
| 合计     | 45,554,825.81 | 38,490,128.80 | /  |

#### 14.短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

#### 15.应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应付租赁费    | 1,246,614.95  | 1,633,067.14  |
| 应付展会劳务款  | 385,830.97    | 148,573.58    |
| 应付物料及制作费 | 12,984,068.69 | 15,115,345.42 |
| 应付设计费    | -             | 4,093,061.44  |
| 应付固定资产款  | 28,152.00     | 28,152.00     |
| 其他       | 151,545.27    | 198,734.93    |
| 合计       | 14,796,211.88 | 21,216,934.51 |

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目               | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 镇江文广城市资讯广告有限公司   | 940,000.00   | 未结算       |
| 昆山市金色虹建筑装饰工程有限公司 | 622,873.79   | 未结算       |
| 常州峰乐文化传媒有限公司     | 521,300.00   | 未结算       |
| 合计               | 2,084,173.79 | /         |

#### 16.合同负债

| 项目       | 年末余额       | 年初余额       |
|----------|------------|------------|
| 预收会展活动款  | 33,000.00  | 195,754.71 |
| 预收老小区改造款 | 943,396.22 |            |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 976,396.22 | 195,754.71 |
|----|------------|------------|

## 17.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,627,609.88 | 5,850,207.67 | 6,047,750.80 | 1,430,066.75 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | -            | 562,413.94   | 548,247.94   | 14,166.00    |
| 三、辞退福利         | -            |              |              | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            |              |              | -            |
| 合 计            | 1,627,609.88 | 6,412,621.61 | 6,595,998.74 | 1,444,232.75 |

### (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         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,627,609.88 | 4,949,621.03 | 5,159,271.44 | 1,417,959.47 |
| 二、职工福利费       |              | 382,334.41   | 382,334.41   | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 357,066.23   | 356,526.95   | 539.28       |
| 其中：1. 医疗保险费   |              | 303,753.45   | 303,236.64   | 516.81       |
| 2. 工伤保险费      |              | 36,443.01    | 36,443.01    | -            |
| 3. 生育保险费      |              | 16,869.77    | 16,847.30    | 22.47        |
| 四、住房公积金       |              | 160,006.00   | 148,438.00   | 11,568.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 1,180.00     | 1,180.00     | -            |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              | -            |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              | -            |
| 合计            | 1,627,609.88 | 5,850,207.67 | 6,047,750.80 | 1,430,066.75 |

### (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、基本养老保险费 |      | 545,547.55 | 531,381.55 | 14,166.00 |
| 2、失业保险费   |      | 16,866.39  | 16,866.39  | -         |
| 3、企业年金缴费  |      |            |            | -         |
| 合计        |      | 562,413.94 | 548,247.94 | 14,166.00 |

## 18.应交税费

| 项目        | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 增值税       | 121,704.16 | 594,176.82 |
| 代扣代缴个人所得税 | 5,040.42   | 7,570.86   |

| 项目 | 年末余额       | 年初余额       |
|----|------------|------------|
| 合计 | 126,744.58 | 601,747.68 |

## 19.其他应付款

### (1) 分类

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 751,644.99 | 951,273.36 |
| 合计    | 751,644.99 | 951,273.36 |

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

| 项目       | 年末余额       | 年初余额       |
|----------|------------|------------|
| 员工代垫成本费用 | 15.29      | 48,627.37  |
| 往来款      | 730,220.57 | 882,241.67 |
| 其他       | 21,409.13  | 20,404.32  |
| 合计       | 751,644.99 | 951,273.36 |

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 镇江文化广电产业集团有限公司 | 730,220.57 | 未结算       |
| 合计             | 730,220.57 |           |

## 20.一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额       | 年初余额          |
|------------|------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,000.00  | 9,700,000.00  |
| 一年内到期的租赁负债 | 238,520.62 | 355,134.06    |
| 合计         | 258,520.62 | 10,055,134.06 |

## 21.其他流动负债

| 项目    | 年末余额     | 年初余额 |
|-------|----------|------|
| 待转销项税 | 1,980.00 |      |
| 合计    | 1,980.00 |      |

## 22.长期借款

| 项目   | 年末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 保证借款 | 9,970,000.00 |      |
| 合计   | 9,970,000.00 |      |

## 23.租赁负债

| 项目     | 年末余额      | 年初余额 |
|--------|-----------|------|
| 踏莎行工作室 | 59,304.34 |      |
| 合计     | 59,304.34 |      |

## 24.股本

| 股东             | 年初余额          | 投资比例 (%) | 本年增减变动（+、-）   |    |       |    |               | 年末余额          | 投资比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|----------|
|                |               |          | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |               |          |
| 镇江文化广电产业集团有限公司 | 29,500,000.00 | 91.90    | 21,770,000.00 |    |       |    | 21,770,000.00 | 51,270,000.00 | 95.17    |
| 镇江市建华标牌商贸有限公司  | 600,000.00    | 1.87     |               |    |       |    | -             | 600,000.00    | 1.12     |
| 上海懿丰投资有限公司     | 2,000,000.00  | 6.23     |               |    |       |    | -             | 2,000,000.00  | 3.71     |
| 合计             | 32,100,000.00 | 100.00   | 21,770,000.00 | -  | -     | -  | 21,770,000.00 | 53,870,000.00 | 100.00   |

根据第二届董事会第十八次会议决议，公司向控股股东镇江文化广电产业集团有限公司定向增发股票 21,770,000 股，发行单价为 1 元/股。2023 年 12 月 12 日，镇江文化广电产业集团有限公司用其自有产权的镇江市解放路 191 号房地产作价 21,770,000 元实缴出资，经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2023 年 12 月 14 日出具苏亚镇验（2023）0004 号验资报告。

江苏象仁土地房地产资产评估有限公司对上述房产进行了评估，并出具了（苏）象仁（2023）（估）字第 173 号房地产估价报告，房产评估价值为 2,177.00 万元。

## 25.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（股本溢价） | 870,580.03 | -    | 311,320.76 | 559,259.27 |
| 合计         | 870,580.03 | -    | 311,320.76 | 559,259.27 |

本年减少系本年定向增发股本发生的相关费用。

## 26. 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 | 258,115.67 | -    | -    | 258,115.67 |
| 合计     | 258,115.67 | -    | -    | 258,115.67 |

## 27. 未分配利润

| 项目                    | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -42,687,015.92 | -30,269,303.76 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -831.39        |
| 调整后年初未分配利润            | -42,687,015.92 | -30,270,135.15 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | -4,364,657.20  | -12,416,880.77 |
| 减：提取法定盈余公积            | -              | -              |
| 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               | -47,051,673.12 | -42,687,015.92 |

调整年初未分配利润的说明：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响上年年初未分配利润-831.39元。

## 28. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 21,287,679.54 | 16,577,387.61 | 26,040,489.08 | 23,747,656.91 |
| 其他业务 | 235.85        |               | 61,536.28     | 3,234.65      |
| 合计   | 21,287,915.39 | 16,577,387.61 | 26,102,025.36 | 23,750,891.56 |

### （2）合同产生的收入成本情况

| 合同分类 | 本年金额 |    | 上年金额 |    |
|------|------|----|------|----|
|      | 收入   | 成本 | 收入   | 成本 |

| 合同分类   | 本年金额          |               | 上年金额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 会展服务收入 | 14,659,469.21 | 11,962,628.67 | 13,278,260.51 | 12,561,071.82 |
| 广告收入   | 25,613.20     | 23,584.90     | 122,169.81    | 78,445.76     |
| 老小区改造  | 1,111,902.27  | 801,857.90    | 2,499,532.63  | 2,030,835.98  |
| 装饰装修工程 | 3,487,618.28  | 2,747,931.36  | 7,532,718.54  | 7,364,377.07  |
| 其他服务收入 | 2,003,076.58  | 1,041,384.78  | 2,607,807.59  | 1,712,926.28  |
| 合计     | 21,287,679.54 | 16,577,387.61 | 26,040,489.08 | 23,747,656.91 |

### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,099,037.73元，全部预计将于2024年度确认收入。

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                    | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 镇江市广播电视台                | 4,881,311.56  | 22.93           |
| 镇江市对口支援新疆生产建设兵团第四师前方工作组 | 1,812,566.04  | 8.51            |
| 无锡市车联网产业发展集团有限公司        | 1,718,849.06  | 8.07            |
| 镇江市发展和改革委员会             | 1,204,304.05  | 5.66            |
| 镇江文化广电产业集团有限公司          | 1,087,703.78  | 5.11            |
| 合计                      | 10,704,734.49 | 50.28           |

## 29.税金及附加

| 项目      | 本年发生额     | 上年发生额    |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 | 9,000.79  | 2,459.96 |
| 教育费附加   | 6,429.13  | 1,757.09 |
| 印花税     | 6,237.41  | 3,298.52 |
| 文化事业建设费 | 5,100.00  |          |
| 合计      | 26,767.33 | 7,515.57 |

## 30.销售费用

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,354,090.18 | 3,575,347.14 |

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 宣传推广费 | 22,709.92    | 188,406.24   |
| 办公费   | 2,638.62     | 234,577.53   |
| 差旅费   | 76,210.02    | 9,022.58     |
| 租赁费   | 212,871.29   | 140,000.00   |
| 疫情防控费 |              | 97,087.38    |
| 其他    | 24,939.16    | 20,850.35    |
| 合计    | 3,693,459.19 | 4,265,291.22 |

### 31.管理费用

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 2,537,916.63 | 3,686,588.44 |
| 办公费      | 111,165.59   | 887,074.68   |
| 中介机构费用   | 541,399.88   | 693,563.83   |
| 折旧费      | 320,624.18   | 433,615.14   |
| 长期待摊费用摊销 | 379,623.00   | 379,623.00   |
| 租赁费      | 3,328.00     | 195,000.00   |
| 水电费      | 61,946.90    | 93,737.56    |
| 业务招待费    | 42,857.47    | 138,436.08   |
| 差旅费      | 8,356.51     | 3,293.74     |
| 修理费      | 1,330.00     | 8,450.00     |
| 其他       | 58,320.00    | 35,608.40    |
| 合计       | 4,066,868.16 | 6,554,990.87 |

### 32.财务费用

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额        |
|------|------------|--------------|
| 利息支出 | 747,420.79 | 1,006,204.04 |

| 项目          | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 其中：租赁负债利息费用 | 9,121.79   | 25,693.34  |
| 减：利息收入      | 65,441.77  | 61,725.79  |
| 加：手续费支出     | 1,714.59   | 2,517.05   |
| 合计          | 683,693.61 | 946,995.30 |

### 33.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 增值税加计抵减   | 77,281.87 | 135,543.73 |               |
| 合计        | 77,281.87 | 135,543.73 |               |

### 34.信用减值损失（损失以“－”号填列）

| 项目        | 本年发生额       | 上年发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -691,095.61 | -3,122,527.81 |
| 其他应收款坏账损失 |             | -7,924.53     |
| 合计        | -691,095.61 | -3,130,452.34 |

### 35.营业外收入

| 项目       | 本年发生额    | 上年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|----------|---------------|
| 扩岗补贴     | 3,000.00 | 1,500.00 | 3,000.00      |
| 违约罚息     | 3,672.00 |          | 3,672.00      |
| 退代收个税手续费 | 2,692.37 |          | 2,692.37      |
| 合计       | 9,364.37 | 1,500.00 | 9,364.37      |

### 36.营业外支出

| 项目  | 本年发生额 | 上年发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|--------|---------------|
| 滞纳金 |       | 191.71 | -             |

| 项目 | 本年发生额  | 上年发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|--------|---------------|
| 其他 | 400.00 |        | 400.00        |
| 合计 | 400.00 | 191.71 | 400.00        |

### 37.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额   | 上年发生额   |
|---------|---------|---------|
| 当期所得税费用 |         |         |
| 递延所得税费用 | -452.68 | -378.71 |
| 合计      | -452.68 | -378.71 |

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -4,365,109.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,091,277.47 |
| 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               | 1,041,004.41  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -452.68       |
| 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 | 50,273.06     |
| 所得税费用                          | -452.68       |

### 38.现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额     | 上年发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 利息收入    | 65,441.77 | 61,725.79  |
| 扩岗补贴    | 3,000.00  | 1,500.00   |
| 个税手续费返还 | 2,692.37  | -          |
| 往来      |           | 303,000.00 |
| 其他      | 3,672.00  | -          |

| 项目 | 本年发生额     | 上年发生额      |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 74,806.14 | 366,225.79 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 1,162,662.37 | 2,801,331.98 |
| 保证金  | 3,000.00     |              |
| 备用金  | 151,200.00   |              |
| 往来   | 152,021.10   |              |
| 合计   | 1,468,883.47 | 2,801,331.98 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 租赁负债本息   | 261,914.00 | 330,131.19 |
| 支付定向增发费用 | 330,000.00 | 300,000.00 |
| 合计       | 591,914.00 | 630,131.19 |

②筹资活动产生的各项负债变动情况

| 负债项目        | 期初余额          | 本期增加          |            | 本期减少          |           | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|
|             |               | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动     |               |
| 短期借款        | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |            | 20,000,000.00 |           | 10,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,055,134.06 |               | 84,959.04  | 9,881,572.48  |           | 258,520.62    |
| 长期借款        | -             | 10,000,000.00 |            | 10,000.00     | 20,000.00 | 9,970,000.00  |
| 租赁负债        | -             |               | 177,169.83 | 60,916.44     | 56,949.05 | 59,304.34     |
| 合计          | 20,055,134.06 | 30,000,000.00 | 262,128.87 | 29,952,488.92 | 76,949.05 | 20,287,824.96 |

39.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                       | 本年金额          | 上年金额           |
|--------------------------|---------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b> |               |                |
| 净利润                      | -4,364,657.20 | -12,416,880.77 |
| 加：资产减值损失                 | -             | -              |

| 项目                               | 本年金额          | 上年金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 信用减值损失                           | 691,095.61    | 3,130,452.34   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产摊销  | 320,624.18    | 433,615.14     |
| 无形资产摊销                           | -             | -              |
| 长期待摊费用摊销                         | 379,623.00    | 379,623.00     |
| 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)                  | 747,420.79    | 1,006,204.04   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -             | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 35,688.86     | 76,109.46      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -36,141.54    | -76,488.17     |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -884,864.68   | -              |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 7,815,255.23  | -6,523,664.24  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -5,653,511.61 | 1,078,033.81   |
| 其他                               | -             | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -949,467.36   | -12,912,995.39 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       | -             | -              |
| 债务转为资本                           | -             | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -             | -              |
| 融资租入固定资产                         | -             | -              |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>           | -             | -              |
| 现金的年末余额                          | 15,507,611.30 | 18,129,662.73  |
| 减：现金的年初余额                        | 18,129,662.73 | 23,033,300.01  |
| 加：现金等价物的年末余额                     | -             | -              |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -             | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -2,622,051.43 | -4,903,637.28  |

(2) 公司本年销售商品或提供劳务未收到银行承兑汇票或商业承兑汇票。

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 15,507,611.30 | 18,129,662.73 |
| 其中：库存现金        |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 15,507,611.30 | 18,129,662.73 |
| 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 |               |               |

| 项目                          | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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              | 15,507,611.30 | 18,129,662.73 |
| 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 |               |               |

#### 附注六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

##### （1）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。截至资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的财务担保等或有事项。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

##### （2）流动性风险

本年公司在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金及现金等价物储备。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司现金及现金等价物余额为 15,507,611.30 元，流动比率为 0.85，本公司认为整体流动性风险在可控的范围内，不存在重大的流动性风险。

#### 附注七、关联方及关联交易

##### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例<br>(%) | 本公司<br>实际控制人 |
|----------------|-----|------|--------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 镇江文化广电产业集团有限公司 | 镇江  | 注    | 70,000.00    | 95.17               | 95.17                    | 镇江市广播电视台     |

注：文化产业的投資；提供广播电视和网络信息资讯技术和开发；设计、制作、发布路牌、灯箱广告；开展文化传播、文化交流；文化活动的组织策划；企业形象设计策划、影视、文化艺术交流策划咨询、服务；展览会布置策划、指导服务；文化人才培训；经济信息咨询服务；开展文化交流服务；工艺礼品、黄金白银金属制品、金属材料的销售；广播电视技术研究；网络技术、信息技术研发和服务；软件信息技术服务、文化技术服务、信息系统集成服务、咨询服务；文化创意服务；古玩鉴证的咨询服务；新能源汽车充电设施建设运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：互联网信息服务；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

## 2. 本公司合营和联营企业情况

无。

## 3. 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与公司关系         |
|------------------|--------------------|
| 镇江文化产业投资有限公司     | 同一母公司              |
| 镇江文广城市资讯广告有限公司   | 同一实际控制人            |
| 镇江市文广物业有限公司      | 同一实际控制人            |
| 镇江钻石坊餐饮管理有限公司    | 同一实际控制人            |
| 镇江朱雀艺术教育有限公司     | 同一实际控制人            |
| 江苏穿越金点信息科技股份有限公司 | 母公司的联营企业           |
| 镇江市艺术剧院          | 同一实际控制人控制的企业（受托管理） |
| 江苏芳满庭家居科技有限公司    | 同一关键管理人（郑萍）        |
| 郁海峰              | 关键管理人              |
| 王高立              | 关键管理人              |
| 张琳               | 关键管理人              |
| 连林               | 关键管理人              |
| 张悦               | 关键管理人              |
| 杨翔喻              | 关键管理人              |
| 陈青               | 关键管理人              |
| 胡静               | 关键管理人              |

## 4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 本年发生额     | 上年发生额      |
|----------------|--------|-----------|------------|
| 镇江文化广电产业集团有限公司 | 会展服务成本 | 38,679.22 | 215,094.34 |
| 镇江钻石坊餐饮管理有限公司  | 福利费    | 11,515.00 | 3,666.00   |
| 镇江市艺术剧院        | 会展服务成本 |           | 112,000.00 |
| 镇江文化产业投资有限公司   | 会展服务成本 |           | 174,528.30 |
| 合计             |        | 50,194.22 | 505,288.64 |

销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 镇江文化广电产业集团有限公司   | 会展服务收入 | 976,524.53   | 439,288.68   |
| 镇江文化广电产业集团有限公司   | 其他服务收入 | 111,179.25   | 1,092,002.77 |
| 镇江市广播电视台         | 会展服务收入 | 4,315,273.82 | 950,200.00   |
| 镇江市广播电视台         | 其他服务收入 | 566,037.74   | -            |
| 镇江市艺术剧院          | 视频制作收入 | 47,169.81    |              |
| 镇江市艺术剧院          | 其他服务收入 | 75,471.70    |              |
| 镇江市艺术剧院          | 会务收入   | 182,075.47   |              |
| 江苏穿越金点信息科技股份有限公司 | 其他服务收入 |              | 42,452.83    |
| 镇江朱雀艺术教育有限公司     | 其他服务收入 |              | 28,301.89    |
| 合计               |        | 6,273,732.32 | 2,552,246.17 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方名称          | 担保余额          | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 镇江文化广电产业集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-10-12 | 2024-4-10 | 否          |
| 镇江市广播电视台       | 9,990,000.00  | 2023-3-15  | 2026-3-15 | 否          |
| 合计             | 19,990,000.00 |            |           |            |

(3) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,209,037.00 | 1,322,723.71 |
|----------|--------------|--------------|

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 年末余额       |      | 年初余额         |      |
|------|----------------|------------|------|--------------|------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 镇江广播电视台        | 4,576.84   | -    | 5,340,530.89 | -    |
| 应收账款 | 镇江文化广电产业集团有限公司 | 179,000.00 | -    | 1,409,646.00 | -    |
| 应收账款 | 镇江市艺术剧院        | 273,000.00 | -    | -            | -    |
| 应收账款 | 镇江文化产业投资有限公司   | 3,000.00   | -    | 41,655.00    | -    |
| 应收账款 | 江苏穿越金点信息科技有限公司 |            | -    | 45,000.00    | -    |
| 应收账款 | 镇江朱雀艺术教育有限公司   |            | -    | 30,000.00    | -    |
| 合计   |                | 459,576.84 | -    | 6,866,831.89 | -    |

### (2) 应付项目

| 项目名称    | 关联方            | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款    | 镇江文化广电产业集团有限公司 | 32,773.58    | 231,773.58   |
| 应付账款    | 镇江文广城市资讯广告有限公司 | 940,000.00   | 940,000.00   |
| 应付账款    | 镇江市艺术剧院        | 15,000.00    | 232,000.00   |
| 应付账款    | 镇江市文广物业有限公司    | 60,000.00    | 60,000.00    |
| 应付账款    | 镇江文化产业投资有限公司   | 12,116.00    | 191,738.64   |
| 应付账款    | 江苏芳满庭家居科技有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 应付账款小计  |                | 1,069,889.58 | 1,665,512.22 |
| 其他应付款   | 镇江文化广电产业集团有限公司 | 730,220.57   | 882,241.67   |
| 其他应付款小计 |                | 730,220.57   | 882,241.67   |
| 合计      |                | 1,800,110.15 | 2,547,753.89 |

## 附注八、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 附注十、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 附注十一、补充资料

##### 1.当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额       | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -        |    |
| 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     | -        |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -        |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -        |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -        |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | -        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -        |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -        |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | -        |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           | -        |    |
| 债务重组损益                                                               | -        |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | -        |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | -        |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             | -        |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               | -        |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     | -        |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     | -        |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                | -        |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | -        |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 8,964.37 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -        |    |
| 非经常性损益合计（影响利润总额）                                                     | 8,964.37 |    |
| 减：所得税影响数                                                             |          |    |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                                                      | 8,964.37 |    |

## 2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | /             | -0.14     | -0.14  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | /             | -0.14     | -0.14  |

### 附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月24日经董事会批准。

江苏文广五十弦文化传播股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

## 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       |
|------------------|----------|
| 除各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,964.37 |
| 非经常性损益合计         | 8,964.37 |
| 减：所得税影响数         |          |
| 少数股东权益影响额（税后）    |          |
| 非经常性损益净额         | 8,964.37 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用