



天视文化

NEEQ: 834548

天视文化艺术发展集团股份有限公司



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、公司负责人张治寰、主管会计工作负责人罗方刚及会计机构负责人（会计主管人员）李杰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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告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 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 18 |
| 第五节 | 公司治理 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| | 附件会计信息调整及差异情况..... | 114 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区天视艺术发展集团股份有限公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------------------|---|--------------------------------------|
| 天视文化艺术发展集团、集团、公司、母公司、本公司、天视文化 | 指 | 天视文化艺术发展集团股份有限公司 |
| 华侨城集团 | 指 | 华侨城集团有限公司 |
| 华侨城文化集团、文化集团 | 指 | 深圳华侨城文化集团有限公司 |
| 天斐文旅科技 | 指 | 天斐（厦门）文旅科技有限公司（公司原名称为“福建省新天视传媒有限公司”） |
| 华城天视 | 指 | 华城天视（厦门）资产运营有限公司 |
| 陕西天视 | 指 | 陕西天视传媒有限公司 |
| 亚太天视 | 指 | 香港亚太天视传媒有限公司 |
| 城建天视 | 指 | 厦门市城建天视文化体育产业有限公司 |
| 北京视觉东方 | 指 | 北京视觉东方文化传媒有限公司 |
| 深圳文体、文体公司 | 指 | 深圳华侨城文体产业管理有限公司 |
| 金蛙美育 | 指 | 金蛙美育（厦门）文化有限公司 |
| 三明华城 | 指 | 三明市华城文旅发展有限公司 |
| 汇声制作 | 指 | 厦门汇声演出制作有限公司 |
| 水晶橙文旅 | 指 | 厦门水晶橙文旅集团有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 股东大会 | 指 | 天视文化艺术发展集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 天视文化艺术发展集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 天视文化艺术发展集团股份有限公司监事会 |
| 三会规则、三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程、章程 | 指 | 天视文化艺术发展集团股份有限公司章程 |
| 股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 天视文化艺术发展集团股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | - | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 张治寰 | 成立时间 | 2001年9月11日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R 文化、体育和娱乐业-88 文化艺术业-889 其他文化艺术业-8890 其他文化艺术业 | | |
| 主要产品与服务项目 | 演出经纪与演出服务,活动策划与品牌推广及相关的广告代理业务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 天视文化 | 证券代码 | 834548 |
| 挂牌时间 | 2015年12月22日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 103,385,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市长乐路 989 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 胡益萍 | 联系地址 | 厦门市思明区湖滨东路307号3号楼第三层A区 |
| 电话 | 0592-5884711 | 电子邮箱 | 328998251@qq.com |
| 传真 | 0592-5884922 | | |
| 公司办公地址 | 厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区 | 邮政编码 | 361004 |
| 公司网址 | http://www.tswh.com.cn/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91350200705484690M | | |
| 注册地址 | 福建省厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼 | | |
| 注册资本（元） | 103,385,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为一家专注于“文体旅商”融合发展的内容智造及运营的综合型文化企业，在文化演艺投资制作、文体场馆运营、音旅融合 IP 打造、文体旅商业运营管理、文体旅游融合平台五大业务板块上进行全国布局。

一、主营业务介绍

(一) 在文化演艺投资制作方面，公司作为福建省运营商业演出近 20 年的企业，与福建省演出市场共同成长，在演艺投融资上不断发力，进行全国拓展，目前已拥有 100 余场大型演出投资运营经验；此外，集团还拥有 1000 余场政企活动策划组织经验，并且依托自有顶级大型演出器材设备的优势，为各类晚会、庆典、开闭幕式活动提供专业服务保障。

(二) 在文体场馆运营方面，公司以“从运行到运营”的模式，成功轻资产运作多个文体场馆，并进行全国布局，多渠道助力城市文化旅游产业发展，现旗下运营有厦门海沧体育中心、三明体育中心、深圳光明文化艺术中心等 10+ 个文体场馆群。2023 年，公司与国家体育总局国家奥林匹克体育中心强强联合，正式合资成立“北京国奥天视文体科技有限公司”，持续开展文体产业综合营销咨询、文体赛事策划及运营、独立文体 IP 开发及运营等多元化业务。

(三) 在音旅融合 IP 打造方面，公司多年来专注青少年儿童美育发展，致力于打造青少年艺术教育品牌。旗下拥有“厦门音乐季”、“金蛙国际艺术节”等音旅 IP 项目。其中，厦门音乐季创办于 2019 年，是厦门市思明区打造“立足思明，对话世界”的国际型音旅融合品牌 IP；金蛙国际艺术节则是国内最早的国际青少年儿童文化艺术交流学习的平台。

(四) 在文体旅商业运营管理方面，公司以“文旅+科技+产业+商业”的发展模式重点进行文体旅商项目运营。集团旗下现运营有永春欢乐小镇、厦门欢乐音悦荟等项目，并积极筹备策划漳平欢乐小镇项目。

(五) 在文体旅游融合平台方面，公司重点通过热点项目，完善引流网络布局，打造专属文体旅平台。公司旗下水晶橙文旅集团，积累了丰富的旅游行业资源，并且拥有多元化的旅游品牌和线路产品，致力于打造旅游组织接待运营品牌矩阵。

二、公司核心竞争力

(一) 文体旅商资源优势及整合能力

文体旅商综合运营服务企业，深耕文化产业 20 年，拥有丰富的项目操作经验与专业的项目运作团队，优质资源获取能力较强，拥有整合国内外优质文体、文旅资源、商业资源的能力。

(二) 运营能力

拥有文体场馆运营、专业项目策划、运营商业演出、文旅文体项目、演出器材供应、舞台舞美搭建等服务业务，对文化演艺项目各环节均有成熟的内外部合作单位，从策划研发到落地运营形成闭环。

(三) 项目 IP 开发能力

拥有专业人才团队，已打造金蛙国际艺术节、厦门音乐季等研学 IP 项目，以及欢乐文体城、欢乐音乐谷等商业 IP 内容，拥有丰富项目开发经验，并已在全国多城布局，搭建起庞大的市场网络。

(四) 市场化能力

一是 20 年文化市场投资，已拥有成熟的乐迷市场；二是文体旅游融合平台在全国引流布局，已形成“旅游+”市场引流体系；三是研学 IP 在全国运作，已组建起由“艺术教培机构+院校+师生”组成针对青少年研学的全国市场。

三、公司销售渠道

公司目前销售渠道主要为票务销售渠道（票务网站及线下票点），广告媒体渠道（与演出相关的广告投放），政府单位（文体场馆运营等），企业单位（演出服务包括设备租赁及活动策划等），营销或执行团队（项目招商及演出经纪）。

四、公司收入来源

公司主要收入来源依托演出投资与演出经纪运营的票务收入，与演出相关的广告运营的商业赞助，活动策划与公关营销业务产生的服务费用，演出展览会务服务业务中灯光音响租赁、舞台舞美设计制作、视频系统制作、展览设计制作等的制作服务费，演出内容制作中的交易营收，体育运动项目和文体场馆的运营管理带来的营收。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 141,487,124.89 | 36,349,048.45 | 289.25% |
| 毛利率% | 24.67% | 33.96% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 16,986,613.03 | -18,209,354.27 | 193.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,335,725.25 | -19,395,788.13 | 112.04% |
| 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） | 13.79% | -14.70% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.90% | -15.65% | - |
| 基本每股收益 | 0.16 | -0.18 | 193.29% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 290,457,367.13 | 184,668,905.71 | 57.29% |
| 负债总计 | 152,356,184.26 | 65,473,075.33 | 132.70% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 131,664,750.29 | 114,642,102.86 | 14.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.27 | 1.11 | 14.85% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.41% | 17.84% | - |
| 资产负债率%（合并） | 52.45% | 35.45% | - |
| 流动比率 | 1.73 | 2.24 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 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 | -25,424,458.93 | 13,960,780.68 | -282.11% |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款周转率 | 6.66 | 1.99 | - |
| 存货周转率 | 36.97 | 3.46 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 57.29% | 7.24% | - |
| 营业收入增长率% | 289.25% | -42.30% | - |
| 净利润增长率% | 159.80% | -101.91% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|---------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 40,776,997.77 | 14.04% | 19,931,671.57 | 10.79% | 104.58% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 24,784,519.20 | 8.53% | 12,178,482.39 | 6.59% | 103.51% |
| 存货 | 126,605.16 | 0.04% | 5,639,329.56 | 3.05% | -97.75% |
| 长期股权投资 | 22,722,596.02 | 7.82% | 19,488,796.33 | 10.55% | 16.59% |
| 固定资产 | 15,160,259.72 | 5.22% | 8,957,906.01 | 4.85% | 69.24% |
| 无形资产 | 1,555,864.66 | 0.54% | 1,742,668.04 | 0.94% | -10.72% |
| 预付款项 | 136,692,737.96 | 47.06% | 30,585,813.82 | 16.56% | 346.92% |
| 使用权资产 | 30,667,272.52 | 10.56% | 31,431,664.75 | 17.02% | -2.43% |
| 其他非流动资产 | - | - | 30,100,000.00 | 16.30% | -100.00% |
| 应付账款 | 9,049,457.33 | 3.12% | 6,430,291.17 | 3.48% | 40.73% |
| 其他应付款 | 22,254,570.05 | 7.66% | 20,557,238.93 | 11.13% | 8.26% |
| 合同负债 | 74,651,860.30 | 25.70% | 2,830,056.35 | 1.53% | 2,537.82% |
| 租赁负债 | 28,600,217.49 | 9.85% | 28,651,058.48 | 15.51% | -0.18% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金 4,077.70 万元，与 2022 年末 1,993.17 万元相比增加了 2,084.53 万元，增长了 104.58%。货币资金增加的主要原因为收回了项目投资本金及收益款且收到演唱会门票款。
- 2、预付账款 13,669.27 万元，与 2022 年末 3,058.58 万元相比增加了 10,610.69 万元，增长了 346.92%。预付账款增加的主要原因为本年度预付多场 2024 年演唱会制作费。
- 3、其他非流动资产 0 万元，与 2022 年末 3,010 万元相比减少了 3,010 万元，降低了 100.00%。其他非流动资产减少的原因为本期收回前期项目投资款。
- 4、合同负债 7,465.19 万元，与 2022 年末 283.01 万元相比增加了 7,182.18 万元，增长了 2537.82%。合同负债增加的主要原因为收到 2024 年演唱会预售门票款。

(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 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 141,487,124.89 | - | 36,349,048.45 | - | 289.25% |
| 营业成本 | 106,576,930.46 | 75.33% | 24,003,539.29 | 66.04% | 344.01% |
| 毛利率% | 24.67% | - | 33.96% | - | - |
| 销售费用 | 19,354,940.24 | 13.68% | 15,192,944.22 | 41.80% | 27.39% |
| 管理费用 | 16,246,078.43 | 11.48% | 15,693,899.01 | 43.18% | 3.52% |
| 财务费用 | 1,270,951.64 | 0.90% | 757,467.04 | 2.08% | 67.79% |
| 信用减值损失 | 2,082,230.24 | 1.47% | -16,753,379.33 | -46.09% | 112.43% |
| 其他收益 | 2,217,741.99 | 1.57% | 2,631,763.81 | 7.24% | -15.73% |
| 投资收益 | 18,658,234.82 | 13.19% | 3,401,005.89 | 9.36% | 448.61% |
| 资产处置收益 | -48,276.25 | -0.03% | 2,777.95 | 0.01% | -1,837.84% |
| 营业利润 | 20,313,654.81 | 14.36% | -30,132,806.33 | -82.90% | 167.41% |
| 营业外收入 | 254,947.24 | 0.18% | 172,041.56 | 0.47% | 48.19% |
| 营业外支出 | 107,993.30 | 0.08% | 368,076.96 | 1.01% | -70.66% |
| 所得税费用 | 5,888,797.24 | 4.16% | -5,962,945.12 | -16.40% | 198.76% |
| 净利润 | 14,571,811.51 | 10.30% | -24,365,896.61 | -67.03% | 159.80% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 14,148.71 万元，同比 2022 年 3,634.90 万元，增加了 289.25%，主要原因为 2023 年疫情影响消除，市场活动逐渐恢复，公司演出活动及旅游业承接量增加，导致营业收入增加。
- 2、营业成本 10,657.69 万元，同比 2022 年 2,400.35 万元，增加了 344.01%，主要原因为 2023 年营业收入增加对应营业成本增长。
- 3、本期毛利率为 24.67%，同比 2022 年下降了 9.29 个百分点，主要原因为 2023 年旅游板块营收增加，此板块毛利率较低，使得整体毛利率下降。
- 4、投资收益 1,865.82 万元，同比 2022 年 340.10 万元，增加了 448.61%，主要原因为项目投资款收回，往年计提的其他非流动资产减值款收回。
- 5、所得税费用 588.88 万元，同比 2022 年-596.29 万元，增加了 198.76%，主要原因为 2023 年因往年计提信用减值损失转回，导致递延所得税费用增加。

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 | 139,846,366.66 | 35,778,130.03 | 290.87% |
| 其他业务收入 | 1,640,758.23 | 570,918.42 | 187.39% |
| 主营业务成本 | 105,518,080.82 | 23,901,232.93 | 341.48% |
| 其他业务成本 | 1,058,849.64 | 102,306.36 | 934.98% |

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 |
|---------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 制 作 业 收 入 | 87,050,869.37 | 58,679,194.43 | 32.59% | 218.57% | 241.63% | -4.55% |
| 体 育 馆 运 营 收 入 | 5,232,049.48 | 3,970,719.09 | 24.11% | 45.55% | 19.56% | 16.50% |
| 旅 游 服 务 收 入 | 46,609,426.38 | 41,720,878.82 | 10.49% | 7,965.65% | 8,008.24% | -0.47% |
| 租 赁 收 入 | 2,594,779.66 | 2,206,138.12 | 14.98% | - | - | - |
| 合 计 | 141,487,124.89 | 106,576,930.46 | 24.67% | 289.25% | 344.01% | -9.29% |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2023 年演出市场强劲复苏，公司积极推动优质演出项目落地，并全力保障多场大型活动的实施。营业收入大幅度增长。

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 | 天津猫眼现场科技有限公司 | 12,824,494.34 | 9.05% | 否 |
| 2 | 上海圣峰文化演艺有限公司 | 6,689,956.23 | 4.72% | 否 |
| 3 | 北京大麦文化传媒发展有限公司 | 4,041,584.91 | 2.85% | 否 |
| 4 | 福建省永市香城投资发展有限公司 | 3,962,264.16 | 2.80% | 否 |
| 5 | 深圳华侨城文体产业管理有限公司 | 3,231,882.08 | 2.28% | 是 |
| 合 计 | | 30,750,181.72 | 21.70% | - |

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 | 新成思国际音乐制作有限公司 | 5,754,716.98 | 5.46% | 否 |
| 2 | 江西欢欢文化传媒有限公司 | 3,392,115.09 | 3.22% | 否 |
| 3 | 凰腾星河文化（厦门）有限公司 | 2,407,265.00 | 2.28% | 否 |
| 4 | 宁夏花儿国际旅行社有限责任公司 | 2,023,034.13 | 1.92% | 否 |
| 5 | 三明市体育场馆服务中心 | 1,500,000.00 | 1.42% | 否 |
| 合 计 | | 15,077,131.20 | 14.30% | - |

(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 | -25,424,458.93 | 13,960,780.68 | -282.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 46,264,569.63 | -8,397,430.91 | 650.94% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,726.82 | -1,541,172.28 | 100.83% |

现金流量分析：

报告期内，现金净增加额 2,084.73 万元，同比 2022 年 402.57 万元，增加了 417.85%：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,542.45 万元，同比 2022 年 1,396.08 万元，降低了 282.11%，主要原因为本年度预付多场 2024 年演唱会制作费。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 4,626.46 万元，同比 2022 年-839.74 万元，增加了 650.94%，主要原因为 2023 年收回项目投资款及投资收益款。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1.27 万元，同比 2022 年-154.12 万元，增加了 100.83%，主要原因为 2023 年成立公司收到少数股东投资款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 厦门汇声演出制作有限公司 | 控股子公司 | 文化、体育和租赁业 | 20,000,000.00 | 14,414,945.92 | 9,794,228.10 | 17,147,923.50 | 1,869,471.28 |
| 厦门水晶橙文旅集团有限公司 | 控股子公司 | 旅游、演出和文化业 | 10,000,000.00 | 8,052,874.66 | 3,098,724.16 | 46,609,426.38 | -1,839,636.67 |
| 华城天视（厦 | 控股子公司 | 资产管理、 | 10,000,000.00 | 27,150,274.11 | 4,637,808.16 | 9,843,258.44 | -483,023.99 |

| | | | | | | | |
|-------------------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 门)资产运营有限公司 | 公司 | 商业管理服务 | | | | | |
| 陕西天视传媒有限公司 | 控股子公司 | 文化、体育和娱乐业 | 2,000,000.00 | 5,716,833.53 | 3,839,589.13 | 6,636,990.34 | 1,145,028.67 |
| 金蛙美育(厦门)文化有限公司 | 控股子公司 | 文化、艺术教育 | 10,000,000.00 | 8,982,879.24 | 2,761,501.93 | 22,311,625.22 | -1,790,433.17 |
| 三明市华城文旅发展有限公司 | 控股子公司 | 文化、体育和场馆运营 | 5,000,000.00 | 13,488,845.35 | 786,828.63 | 7,176,544.47 | -183,136.87 |
| 厦门市城建天视文化体育产业有限公司 | 参股公司 | 文化、体育和场馆运营 | 20,000,000.00 | 35,183,029.93 | 26,434,266.84 | 25,090,655.56 | 3,552,726.94 |
| 深圳华侨城文体产业管理有限公司 | 参股公司 | 文化、体育和场馆运营 | 50,000,000.00 | 44,418,790.80 | 22,054,573.61 | 25,157,307.70 | 3,336,882.79 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-------------------|-------------|--------------|
| 厦门市城建天视文化体育产业有限公司 | 无关联 | 拓展公司文体场馆板块业务 |
| 深圳华侨城文体产业管理有限公司 | 无关联 | 拓展公司文体场馆板块业务 |

(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 |
|------------------|---|
| 优质的演出资源稀缺带来的经营风险 | <p>演出经纪业务收入是公司重要的收入来源。现阶段国内的演出市场上,有市场号召力的演出资源较为稀缺,握有演出内容的艺人经纪公司在演出市场中占据优势地位。激烈的市场竞争使得演出经纪方需要付出较高的价格才能获取优质的演出资源,这就加大了市场对演出经纪方对自身经营实力和风险把控能力的要求。尤其,现阶段国内的演出市场上,有市场号召力的演出资源较为稀缺,艺人经纪公司对演出经纪公司的挑选就更为的严格。此外,诸如明星个唱等演出活动需投入的成本较大,出于控制经营风险的考量,公司对这类演出项目的投资较为谨慎,导致公司也只能根据每年实际演出项目风险评估情况,来确定演出数量及演出收入。</p> <p>对策:公司一方面通过长期以来积累的行业资源获取优质的演出内容,另一方面通过全方位的商业开发获取更多的赞助收入,以及通过良好的宣传推广获取尽可能多的票务收入。公司亦寻求通过进一步拓展非演出经纪业务收入减小经营风险,这包括企业宣传活动策划、演出服务、体育赛事经营、场馆管理等业务。</p> |
| 大型户外活动的公共安全风险 | <p>公司主营大型演出活动的策划、经纪与执行,无论是室内活动或户外大型活动,参与的人数都较多,存在一定的安全隐患。虽然公司在多年的经营活动中未发生过任何安全事故,且公司一直同公安、消防部门紧密配合,遵照相关的安全规章组织活动,但如若在经营过程中发生安全事故,将对公司经营造成重大影响。</p> <p>对策:公司将严格遵守大型户外活动相关的管理规定,在</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>每一场活动前对安全事务进行妥善的准备，活动中和活动后也将安全摆在第一位，积极配合相关部门，防患于未然。</p> |
| 公司业务区域较为集中的风险 | <p>公司现阶段的主要业务集中在福建地区。该地区的经济形势、产业政策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福建地区经济波动或产业政策调整等各种因素改变的冲击,而使公司经营受到影响。</p> <p>对策：自 2018 年度，公司该项风险已得到有效缓解。一方面，近年来公司已在陕西、深圳等地设立了子公司，减小了对单一地区的依赖；另一方面，公司积极拓宽其他城市演艺项目、体育场馆项目等。未来，公司及子公司将继续向其他区域扩张，获取全国性的资源，以期扩大公司的业务收入，也同时为公司进军国内的其他市场创造条件。</p> |
| 公司治理的风险 | <p>随着公司的快速发展,公司经营规模、经营区域不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理也提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>对策：公司在发展过程中根据最新法律法规及相关政策，结合公司实际情况不断更新完善公司治理制度和内部控制体系，设立常态化的内部监督体系，科学管理公司。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>报告期内，“新冠肺炎疫情风险”已经解除：报告期内，随着疫情好转，演艺市场正逐步复苏，因此，此前因新冠肺炎疫情影响导致公司主营业务无法开展的风险已经解除。</p> |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(一) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 8,000,000.00 | 1,386,981.13 |

| | | |
|------------------------|---------------|--------------|
| 销售产品、商品，提供劳务 | 15,000,000.00 | 3,757,636.81 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 30,000,000.00 | 0 |
| 其他 | 5,000,000.00 | 278,889.6 |
| 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 | 153,200 | 153,198.24 |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、日常性关联交易情况

2023年4月28日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于预计2023年日常性关联交易》议案，关联董事杨闫柱、张治寰、陈圣贤、罗方刚回避表决。因回避后本议案有表决权的董事人数不足3人，本议案直接提交股东大会审议。2023年5月22日，2022年年度股东大会审议通过了该项议案。

第1项“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”发生额包含：三明华城接受小股东三明城发城市服务集团有限公司关联公司提供的物业服务1,168,113.21元、金蛙美育接受与深圳华侨城文化集团有限公司同一控制人控制的其他企业提供的场馆服务218,867.92元。

第2项“销售产品、商品，提供劳务”发生额包含：天视文化为深圳文体提供劳务3,231,882.08元、汇声制作向城建天视提供劳务73,018.88元、金蛙美育为与深圳华侨城文化集团有限公司同一控制人控制的其他企业提供劳务175,094.34元、华城天视为与深圳华侨城文化集团有限公司同一控制人控制的其他企业提供劳务277,641.51元。

第3项预计事项为“委托关联人销售产品、商品”。

第4项“其他”为租赁业务，天斐文旅科技向陕西天视提供房屋租赁278,889.6元。

二、其他重大关联交易情况

“收购、出售资产或股权”为天视文化向董事王清荣转让厦门市鑫美奇文化传播有限公司51%股权，转让金额为153,198.24元。该事项已于2023年5月4日经第三届董事会第二十一次会议审议通过。

本次股权转让是基于公司未来战略发展的需要，有助于公司进一步优化资产结构，提高运营和管理效率，减少运营成本，增强公司实力，提高公司竞争力，本次关联交易遵循公平、自愿的原则，公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并 | 对价金额 | 是否构成关联 | 是否构成重大 |
|--------|----|----------|------|--------|--------|
|--------|----|----------|------|--------|--------|

| | | 标的 | | 交易 | 资产重组 |
|----------|------|------------------------|-------------|----|------|
| 2023-021 | 出售资产 | 厦门市鑫美奇文化传播有限公司 51%股权 | 153198.24 元 | 是 | 否 |
| 2023-028 | 对外投资 | 华城天视(泉州)文旅发展有限公司 70%股权 | 4200000 元 | 否 | 否 |
| 2023-034 | 对外投资 | 北京国奥天视文体科技有限公司 51%股权 | 5100000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次交易对公司未来经营发展及财务状况无重大不利影响,符合公司实际经营及未来发展需要,不存在损害公司和股东的情形。

(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 |
|------|------------------|--------|------|--------------|------------------------------|--------|
| 其他股东 | 2015 年 12 月 22 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 12 月 22 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 12 月 22 日 | - | 挂牌 | 关于诚信状况的声明与承诺 | 不存在违反诚信状况的情形 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 44,391,914 | 42.94% | 0 | 44,391,914 | 42.94% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,607,050 | 2.52% | 0 | 2,607,050 | 2.52% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 58,993,086 | 57.06% | 0 | 58,993,086 | 57.06% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,821,150 | 7.57% | 0 | 7,821,150 | 7.57% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 103,385,000 | - | 0 | 103,385,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 11 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 深圳华侨城文化集团有限公司 | 36,800,000 | 0 | 36,800,000 | 35.6% | 36,800,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 天斐（厦门）文旅科技有限公司 | 25,221,800 | 0 | 25,221,800 | 24.4% | 14,371,936 | 10,849,864 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|---|---|
| 3 | 奥佳华智能健康科技股份有限公司 | 11,500,000 | 0 | 11,500,000 | 11.12% | 0 | 11,500,000 | 0 | 0 |
| 4 | 张治寰 | 10,428,200 | 0 | 10,428,200 | 10.09% | 7,821,150 | 2,607,050 | 0 | 0 |
| 5 | 厦门吾希投资有限公司 | 5,750,000 | 0 | 5,750,000 | 5.56% | 0 | 5,750,000 | 0 | 0 |
| 6 | 柯希杰 | 5,100,000 | 0 | 5,100,000 | 4.93% | 0 | 5,100,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王桂英 | 4,600,000 | 0 | 4,600,000 | 4.45% | 0 | 4,600,000 | 0 | 0 |
| 8 | 厦门报业传媒集团有限公司 | 2,300,000 | 0 | 2,300,000 | 2.22% | 0 | 2,300,000 | 0 | 0 |
| 9 | 张小荣 | 880,000 | 0 | 880,000 | 0.85% | 0 | 880,000 | 0 | 0 |
| 10 | 招商证券股份有限公司 | 575,000 | 0 | 575,000 | 0.56% | 0 | 575,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 103,155,000 | 0 | 103,155,000 | 99.78% | 58,993,086 | 44,161,914 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东张治寰为股东天斐文旅科技的法定代表人及股东，截止报告期末，持有天斐文旅科技 100%的股份。除上述关联关系外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2017年10月，深圳华侨城文化集团通过收购公司发行的新股股票 16,000,000 股，持有公司总股本的 35.60%股份。收购完成后，文化集团对公司的董事、监事作出调整，公司共设 5 个董事会席位，其中原股东提名 2 名董事，文化集团提名 3 名董事；公司共设 3 个监事会席位，其中原股东提名 2 名监事，我司提名 1 名监事。文化集团成为天视文化控股股东，其实际控制人国务院国资委据此成为我司实际控制人。收购完成后，文化集团按照制度对公司进行管理，双方业务协同和管理融合程度未及预期为提升公司经营质量，推动公司高质量发展，文化集团承诺放弃对公司其中 1 名董事席位的提名权，并不再实际控制天视文化。截至 2021 年 12 月 17 日，自然人张治寰持有公司股票 10,428,200 股，通过其控制的福建省新天视传媒有限公司（现已更名为天斐（厦门）文旅科技有限公司）间接持有公司股票 25,221,800 股，合计控制公司股票 35,649,800 股，持股比例为 34.48%，与第一大股东文化集团持股比例接近。因文化集团诺放弃 1 名董事席位的提名权，导致无股东可以控制董事会的多数席位，据此认定公司无控股股东及实际控制人。就该事项，公司已于 2021 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.cn）信息披露平台披露了《华侨城天视文化集团股份有限公司控股股东、实际控制

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 杨闫柱 | 董事长、董事 | 男 | 1980年2月 | 2023年4月17日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张治寰 | 董事、总经理 | 男 | 1970年8月 | 2015年3月23日 | 2024年4月15日 | 10,428,200 | 0 | 10,428,200 | 10.09% |
| 陈圣贤 | 董事 | 男 | 1987年10月 | 2021年12月17日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王清荣 | 董事 | 男 | 1972年11月 | 2015年3月23日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 罗方刚 | 董事 | 男 | 1968年10月 | 2023年4月17日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 莫尚茨 | 监事会主席 | 女 | 1991年8月 | 2020年3月16日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 彭梦莹 | 监事 | 女 | 1989年1月 | 2021年4月16日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赖琦珍 | 职工代表监事 | 女 | 1985年10月 | 2015年3月23日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈圣贤 | 副总经理 | 男 | 1987年10月 | 2017年4月17日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡益萍 | 副总经理 | 女 | 1981年10月 | 2015年3月23日 | 2024年4月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡益萍 | 董事 | 女 | 1981年 | 2016年3 | 2024年 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|---|-------------|------------------|-----------------|---|---|---|----|
| | 会 秘 书 | | 10 月 | 9 日 | 4 月 15 日 | | | | |
| 罗方刚 | 副 总 经 理、 财 务 负 责 人 | 男 | 1968 年 10 月 | 2023 年 3 月 31 日 | 2024 年 4 月 15 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡梅林 | 董 事 长、 董 事 | 男 | 1968 年 5 月 | 2017 年 11 月 13 日 | 2023 年 3 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张业高 | 董 事 | 男 | 1983 年 7 月 | 2022 年 5 月 12 日 | 2023 年 4 月 17 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系；截止本报告披露日，现任董事长杨闫柱兼任股东华侨城文化集团副总经理，现任监事彭梦莹兼任股东华侨城文化集团企业管理部内部审计业务经理。

公司第三届董事、监事任期届满，公司预计将于 5 月份完成换届选举。

(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 |
|-----|--------|------|---------------|------|
| 胡梅林 | 董事、董事长 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 张业高 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 杨闫柱 | 无 | 新任 | 董事、董事长 | 聘任 |
| 罗方刚 | 无 | 新任 | 董事、副总经理、财务负责人 | 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

杨闫柱，男，1980 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 9 月至 2010 年 2 月，于华侨城集团公司任战略发展部业务主管、业务经理、高级经理；2010 年 3 月至 2014 年 1 月于深圳华侨城股份有限公司战略发展部高级经理；2014 年 2 月至 2016 年 11 月于香港华侨城任投资发展部总监；2016 年 11 月至今于深圳华侨城文化集团有限公司任副总经理。

罗方刚，男，1968 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1991 年 07 月至 1999 年 08 月，于衡阳市农业技术学校任教师；1999 年 08 月至 2002 年 01 月，于康佳集团任多媒体销售财务部会计；2002 年 01 月至 2002 年 02 月，于康佳集团任多媒体销售财务部财务经理；2002 年 02 月至 2005 年 10 月，于康佳集团任多媒体计划财务部主管；2005 年 10 月至 2008 年 06 月，于康佳集团任彩电事业部计划财务部副总经理；2008 年 06 月至 2008 年 08 月，于康佳集团任多媒体物流推进部高级经理；2008 年 09 月至 2009 年 08 月，于康佳集团任推进多媒体物流推进部

物流南方分部经理；2009年09月至2014年08月，于康佳集团任生活电器事业部财务经理；2014年08月至2015年12月，于康佳集团东莞康佳电子有限公司任财务经理；2015年12月至2018年10月，于康佳集团东莞康佳电子有限公司任财务副总监；2018年06月至2018年11月，于康佳集团任多媒体产业本部中国区销售中心用户服务部总经理；2018年11月至2023年2月，于海南华侨城全域旅游发展有限公司任财务总监；2020年07月至2022年2月，于三亚华侨城欢乐东岸文旅发展有限公司任财务总监；2022年04月至2023年2月，于海南华侨城文化演艺有限公司任财务总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 29 | 14 | 3 | 40 |
| 财务人员 | 15 | 8 | 0 | 23 |
| 执行人员 | 80 | 86 | 28 | 138 |
| 策划与设计人员 | 21 | 26 | 9 | 38 |
| 员工总计 | 145 | 134 | 40 | 239 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 67 | 115 |
| 专科 | 43 | 85 |
| 专科以下 | 33 | 38 |
| 员工总计 | 145 | 239 |

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：公司员工薪酬包括基本工资、职务工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

(2) 员工培训计划：公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

(3) 公司没有需要承担费用的退休职工。

(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 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | √是 □否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

通过学习相关法律法规，公司努力依法规范日常运营，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，以有效提高公司治理水平。公司董事会认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具有独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的主营业务是演出经纪与演出服务，活动策划与品牌推广，及相关的广告代理业务。公司具有完整的服务流程，拥有专门经营场所，公司机构设置全面有效，拥有独立的营销渠道。截止本年度，公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司股东出资及时到位、真实合法。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司及控股公司的债权债务关系清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司拥有适应公司发展需要的、独立的、完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能做到独立开户、独立财务决策、独立财务核算；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，未发现重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对公司资金运用，资产管理、利润分配等方面进行严格预算管理。公司将继续规范预算资金审批管理，并根据实际业务拓展情况不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制制度

报告期内，公司围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，持续提升公司风险控制水平。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 信会师报字[2024]第 ZA11911 号 | |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 汪天姿 1 年 | 王恒清 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 21 | |

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11911 号

天视文化艺术发展集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了天视文化艺术发展集团股份有限公司（以下简称天视文化艺术股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了天视文化艺术股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

天视文化艺术股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天视文化艺术股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天视文化艺术股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天视文化艺术股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天视文化艺术股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所中国注册会计师：汪天姿
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王恒清

中国·上海

2024 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 40,776,997.77 | 19,931,671.57 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | | 8,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（三） | 24,784,519.20 | 12,178,482.39 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 136,692,737.96 | 30,585,813.82 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（五） | 4,747,439.79 | 4,437,731.35 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 126,605.16 | 5,639,329.56 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（七） | 6,796,344.27 | 1,725,337.50 |
| 流动资产合计 | | 213,924,644.15 | 82,498,366.19 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（八） | 22,722,596.02 | 19,488,796.33 |
| 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（九） | 15,160,259.72 | 8,957,906.01 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（十） | 30,667,272.52 | 31,431,664.75 |
| 无形资产 | 五（十一） | 1,555,864.66 | 1,742,668.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 2,371,756.46 | 638,694.89 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 4,054,973.60 | 9,810,809.50 |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | | 30,100,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 76,532,722.98 | 102,170,539.52 |
| 资产总计 | | 290,457,367.13 | 184,668,905.71 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十五） | 9,049,457.33 | 6,430,291.17 |
| 预收款项 | 五（十六） | 396,518.32 | 116,654.05 |
| 合同负债 | 五（十七） | 74,651,860.30 | 2,830,056.35 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十八） | 6,502,705.82 | 2,697,317.47 |
| 应交税费 | 五（十九） | 1,417,094.64 | 399,118.71 |
| 其他应付款 | 五（二十） | 22,254,570.05 | 20,557,238.93 |
| 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（二十一） | 5,058,886.85 | 3,505,961.22 |
| 其他流动负债 | 五（二十二） | 4,424,873.46 | 285,378.95 |
| 流动负债合计 | | 123,755,966.77 | 36,822,016.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十三） | 28,600,217.49 | 28,651,058.48 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,600,217.49 | 28,651,058.48 |
| 负债合计 | | 152,356,184.26 | 65,473,075.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十四） | 103,385,000.00 | 103,385,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十五） | 34,342,950.27 | 34,342,950.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十六） | 4,049,691.58 | 4,049,691.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十七） | -10,112,891.56 | -27,135,538.99 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 131,664,750.29 | 114,642,102.86 |
| 少数股东权益 | | 6,436,432.58 | 4,553,727.52 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 138,101,182.87 | 119,195,830.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 290,457,367.13 | 184,668,905.71 |

法定代表人：张治寰主管会计工作负责人：罗方刚会计机构负责人：李杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 24,057,686.37 | 10,248,298.82 |
| 交易性金融资产 | | | 8,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二（一） | 9,584,453.01 | 3,656,171.01 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 134,118,113.53 | 3,233,553.71 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 十二（二） | 6,570,969.92 | 6,710,994.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 670,496.75 | 670,496.75 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | 32,091,661.05 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 6,312,972.90 | 1,429,393.04 |
| 流动资产合计 | | 180,644,195.73 | 65,370,071.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二（三） | 46,564,396.02 | 35,033,311.36 |
| 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 | | 9,115,144.67 | 7,977,105.59 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,484,691.91 | 2,282,055.25 |
| 无形资产 | | 74,103.60 | 73,737.22 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 1,011.35 |
| 递延所得税资产 | | 3,783,828.12 | 9,358,394.18 |
| 其他非流动资产 | | | 29,680,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 61,022,164.32 | 84,405,614.95 |
| 资产总计 | | 241,666,360.05 | 149,775,686.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,751,608.88 | 1,901,845.85 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,246,993.93 | 807,940.51 |
| 应交税费 | | 105,984.33 | 1,624.64 |
| 其他应付款 | | 19,090,927.47 | 20,093,341.36 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 72,857,718.30 | 1,349,056.60 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 729,272.16 | 760,053.20 |
| 其他流动负债 | | 4,371,463.10 | 282,311.58 |
| 流动负债合计 | | 104,153,968.17 | 25,196,173.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 763,915.51 | 1,529,514.58 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 763,915.51 | 1,529,514.58 |
| 负债合计 | | 104,917,883.68 | 26,725,688.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 103,385,000.00 | 103,385,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 34,148,065.30 | 34,148,065.30 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,049,691.58 | 4,049,691.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -4,834,280.51 | -18,532,758.46 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 136,748,476.37 | 123,049,998.42 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 241,666,360.05 | 149,775,686.74 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|----|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 141,487,124.89 | 36,349,048.45 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：营业收入 | 五（二十八） | 141,487,124.89 | 36,349,048.45 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 143,663,400.88 | 55,764,023.10 |
| 其中：营业成本 | 五（二十八） | 106,576,930.46 | 24,003,539.29 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十九） | 214,500.11 | 116,173.54 |
| 销售费用 | 五（三十） | 19,354,940.24 | 15,192,944.22 |
| 管理费用 | 五（三十一） | 16,246,078.43 | 15,693,899.01 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（三十二） | 1,270,951.64 | 757,467.04 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 299,717.60 | 124,303.34 |
| 加：其他收益 | 五（三十三） | 2,217,741.99 | 2,631,763.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十四） | 18,658,234.82 | 3,401,005.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 3,233,799.69 | 1,459,983.38 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十五） | 2,082,230.24 | -16,753,379.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十六） | -420,000.00 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | -48,276.25 | 2,777.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,313,654.81 | -30,132,806.33 |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 加：营业外收入 | 五（三十八） | 254,947.24 | 172,041.56 |
| 减：营业外支出 | 五（三十九） | 107,993.30 | 368,076.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 20,460,608.75 | -30,328,841.73 |
| 减：所得税费用 | 五（四十） | 5,888,797.24 | -5,962,945.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,571,811.51 | -24,365,896.61 |
| 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） | | 14,571,811.51 | -24,365,896.61 |
| 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） | | -2,414,801.52 | -6,156,542.34 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,986,613.03 | -18,209,354.27 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 14,571,811.51 | -24,365,896.61 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,986,613.03 | -18,209,354.27 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,414,801.52 | -6,156,542.34 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.16 | -0.18 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | -0.18 |

法定代表人：张治寰 主管会计工作负责人：罗方刚 会计机构负责人：李杰

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|-------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二（四） | 43,165,589.96 | 8,164,537.73 |
| 减：营业成本 | 十二（四） | 29,672,382.06 | 6,378,012.85 |
| 税金及附加 | | 15,524.36 | 21,100.14 |
| 销售费用 | | 9,095,618.22 | 6,691,473.99 |
| 管理费用 | | 3,875,214.19 | 5,503,646.17 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -195,023.19 | 66,219.82 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | 64,038.06 |
| 加：其他收益 | | 202,088.97 | 2,440,846.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二（五） | 18,343,216.17 | -1,467,246.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 3,233,799.69 | 2,130,480.13 |
| 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） | | 2,310,452.20 | -13,053,740.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,270,000.00 | -737,805.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -8,894.80 | 1,245.59 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,278,736.86 | -23,312,614.84 |
| 加：营业外收入 | | 996,361.04 | 110,565.46 |
| 减：营业外支出 | | 2,053.89 | 17,121.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,273,044.01 | -23,219,170.93 |
| 减：所得税费用 | | 5,593,117.29 | -5,749,065.32 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,679,926.72 | -17,470,105.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,679,926.72 | -17,470,105.61 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 13,679,926.72 | -17,470,105.61 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.13 | -0.17 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.13 | -0.17 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 213,389,901.19 | 38,766,532.13 |
| 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 | | | 21.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十一） | 4,906,188.31 | 20,344,259.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 218,296,089.50 | 59,110,812.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 209,766,113.19 | 19,562,855.66 |
| 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 | | 26,129,033.41 | 20,285,624.33 |
| 支付的各项税费 | | 1,643,124.94 | 980,612.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十一） | 6,182,276.89 | 4,320,939.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 243,720,548.43 | 45,150,031.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -25,424,458.93 | 13,960,780.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 58,075,705.14 | 815,192.26 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,401,981.96 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,000.00 | 4,662.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（四十一） | 44,500,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 104,990,687.10 | 819,854.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,726,117.47 | 1,217,285.17 |
| 投资支付的现金 | | 48,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 58,726,117.47 | 9,217,285.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 46,264,569.63 | -8,397,430.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,249,800.00 | 2,159,600.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,249,800.00 | 2,159,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 1,125,666.21 |
| 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（四十一） | 4,237,073.18 | 2,575,106.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,237,073.18 | 3,700,772.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,726.82 | -1,541,172.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,515.79 | 3,548.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 20,847,321.73 | 4,025,726.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,929,676.04 | 15,903,949.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 40,776,997.77 | 19,929,676.04 |

法定代表人：张治寰 主管会计工作负责人：罗方刚 会计机构负责人：李杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 115,308,734.36 | 9,163,487.79 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,138,484.62 | 18,230,922.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 116,447,218.98 | 27,394,409.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 134,783,295.42 | 2,807,148.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,426,769.75 | 6,912,452.14 |
| 支付的各项税费 | | 395,695.58 | 25,014.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,041,792.03 | 1,743,689.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 144,647,552.78 | 11,488,304.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -28,200,333.80 | 15,906,105.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 58,075,705.14 | 900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,389,416.48 | 1,325,192.26 |
| 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 | | 44,500,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 104,965,121.62 | 2,225,192.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,466,583.57 | 120,226.58 |
| 投资支付的现金 | | 59,882,400.00 | 13,329,400.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 62,348,983.57 | 13,449,626.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 42,616,138.05 | -11,224,434.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 995.53 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 995.53 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 126,354.91 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 606,416.70 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 606,416.70 | 126,354.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -605,421.17 | -126,354.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 13,810,383.08 | 4,555,316.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,247,303.29 | 5,691,986.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,057,686.37 | 10,247,303.29 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,342,950.27 | | | | 4,049,691.58 | | -27,135,538.99 | 4,553,727.52 | 119,195,830.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 36,034.40 | 35,517.20 | 71,551.60 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,342,950.27 | | | | 4,049,691.58 | | -27,099,504.59 | 4,589,244.72 | 119,267,381.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 16,986,613.03 | 1,847,187.86 | 18,833,800.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,986,613.03 | -2,414,801.52 | 14,571,811.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 4,249,800.00 | 4,249,800.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 4,249,800.00 | 4,249,800.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | 12,189.38 | 12,189.38 | |
| 四、本年期末余额 | 103,385,000.00 | | | 34,342,950.27 | | | 4,049,691.58 | -10,112,891.56 | 6,436,432.58 | 138,101,182.87 | | | |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,675,689.94 | | | | 4,049,691.58 | | -8,948,546.68 | 10,008,412.03 | 143,170,246.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 22,361.96 | | 22,361.96 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,675,689.94 | | | | 4,049,691.58 | | -8,926,184.72 | 10,008,412.03 | 143,192,608.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -332,739.67 | | | | | | -18,209,354.27 | -5,454,684.51 | -23,996,778.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -18,209,354.27 | -6,156,542.34 | -24,365,896.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -332,739.67 | | | | | | | | -332,739.67 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -332,739.67 | | | | | | | | -332,739.67 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--------------|----------------|------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | 701,857.83 | 701,857.83 |
| 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 | | | | | | | | | | | 701,857.83 | 701,857.83 |
| 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 | 103,385,000.00 | | | 34,342,950.27 | | | 4,049,691.58 | | -27,135,538.99 | 4,553,727.52 | 119,195,830.38 | |

法定代表人：张治寰 主管会计工作负责人：罗方刚 会计机构负责人：李杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,148,065.30 | | | | 4,049,691.58 | | -18,532,758.46 | 123,049,998.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 18,551.23 | 18,551.23 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,148,065.30 | | | | 4,049,691.58 | | -18,514,207.23 | 123,068,549.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 13,679,926.72 | 13,679,926.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 13,679,926.72 | 13,679,926.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,148,065.30 | | | | 4,049,691.58 | | -4,834,280.51 | 136,748,476.37 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|----|-------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,148,065.30 | | | | 4,049,691.58 | | -1,074,719.26 | 140,508,037.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 12,066.41 | 12,066.41 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,148,065.30 | | | | 4,049,691.58 | | -1,062,652.85 | 140,520,104.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -17,470,105.61 | -17,470,105.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -17,470,105.61 | -17,470,105.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 103,385,000.00 | | | | 34,148,065.30 | | | | 4,049,691.58 | | -18,532,758.46 | 123,049,998.42 |

三、财务报表附注

一、公司基本情况

天视文化艺术发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经厦门市工商行政管理局批准成立，由福建省新天视传媒有限公司（现已更名为天斐（厦门）文旅科技有限公司）和张治寰共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号91350200705484690M，2015年12月22日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让，公司名称为“华侨城天视文化集团股份有限公司”，于2022年6月23日名称变更为“天视文化艺术发展集团股份有限公司”，所属行业为文化艺术业类，证券简称：天视文化，证券代码：834548。

公司住所：厦门市思明区湖滨东路307号3号楼第三层A区。

企业法定代表人：张治寰

注册资本：人民币10,338.50万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：组织文化艺术交流活动；文艺创作；文化场馆管理服务；其他文化艺术经纪代理；专业设计服务；平面设计；广告制作；广告设计、代理；企业形象策划；票务代理服务；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；市场营销策划；会议及展览服务；项目策划与公关服务；体育竞赛组织；组织体育表演活动；体育保障组织；体育赛事策划；咨询策划服务；科技推广和应用服务；技术推广服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；数字内容制作服务（不含出版发行）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；文化用品设备出租；服装服饰零售【分支机构经营】；乐器零售【分支机构经营】。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：营业性演出；演出经纪；演出场所经营；餐饮服务【分支机构经营】；小食杂【分支机构经营】；食品销售【分支机构经营】。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为

一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失

(1) 单项计提

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|------------------------------------|--|
| 应收票据 | 票据类型 | 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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——信用风险特征组合 | 组合 1：关联方之间之间发生的往来款项； 组合 2：按账龄组合 | 组合 1：不计提信用损失 组合 2：参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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收账款——信用风险特征组合 | 组合 1：关联方之间之间发生的往来款项； 组合 2：按账龄组合 | 组合 1：不计提信用损失 组合 2：参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，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 30.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(十) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：低值易耗品、库存商品等种类。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场

所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商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；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；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，若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。

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

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十三）投资性房地产

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房地产，包括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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10年 | 3% | 9.70% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10年 | 3% | 9.70% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5年 | 3% | 19.40% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5年 | 3% | 19.40% |

3、固定资产处置

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

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|--------|
| 财务软件 | 5年 | 直线法摊销 | 预计使用年限 |
| 软件著作权 | 10年 | 直线法摊销 | 预计使用年限 |

(十六) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，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。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值

的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项 目 | 摊销年限 |
|------|------|
| 装修费用 | 5 年 |

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的收入主要为项目制作收入、体育馆运营收入、旅游服务收入、商品销售收入、门票收入、广告收入。

本公司收入确认政策:

- (1) 项目制作收入:按照客户的要求制作并经客户验收确认为收入。
- (2) 体育馆运营收入:主要为子公司三明市华城文旅发展有限公司对三明市体育中心场馆管理收入、场馆经营收入及商铺场地租赁收入,具体确认收入方式如下:

①场馆管理收入:属于提供劳务产生的收入,同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,根据相关合同或协议约定在提供服务期间确认收入。

②场馆经营收入:分为文体商务活动收入及康体运动项目收入。

文体商务活动实际为体育场馆内场地的单次租赁,单次租赁收入确认方法:收入在同时满足下列条件时予以确认:a 相关的经济利益很可能流入;b 收入金额能够可靠计量;c 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于单次租赁的租金,根据有关合同或协议约

定确认收入。

康体运动项目收入包含年卡收费、月卡收费、次卡收费、单次收费及会员卡充值等收款方式，收入在同时满足下列条件时予以确认：a 相关的经济利益很可能流入；b 收入金额能够可靠计量；c 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；d 相应的服务已提供完成。其中，年卡消费在年内按照直线法确认收入；月卡消费在月内按照直线法确认收入；次卡消费、单次收费及会员卡充值在实际消费发生后确认收入。会员卡充值促销的预收充值款在收到时按照实际收到的金额确认为负债。会员卡有效期内每次消费时按照考虑折扣比例后的单次收费价格确认收入，折扣比例为：实际收到的金额/（实际收到金额+充值促销赠送金额）。逾期的会员卡及次卡按照未消费金额在逾期时结转当期损益。

③ 商铺场地租赁收入

主要为经营租赁收入，在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认经营租赁的收入。对于经营租赁的租金，根据有关合同或协议约定在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。公司向承租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分配确认租金收入。

(3) 旅游服务收入：本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务、旅游相关商品销售及旅行社服务等。

以上收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

(4) 演出门票收入：在相关活动出现于公众时确认收入的实现。

(5) 广告收入：按照客户的要求制作完成并出现于公众时确认为收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回

原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、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。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租

赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对2022年1月1日余额的影响金额 | |
|--|----------|-------------------|------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 执行《企业会计准则解释第16号》“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” | 递延所得税资产 | 1,173,163.29 | 720,811.17 |
| | 递延所得税负债 | 1,150,801.33 | 708,744.76 |
| | 未分配利润 | 22,361.96 | 12,066.41 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 合并 | | 母公司 | |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2023.12.31 /2023年度 | 2022.12.31 /2022年度 | 2023.12.31 /2023年度 | 2022.12.31 /2022年度 |
| 执行《企业会计准则解释第16号》“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” | 递延所得税资产 | 1,561,811.82 | 1,146,118.90 | 354,372.38 | 550,109.80 |
| | 递延所得税负债 | 1,459,034.20 | 1,123,239.74 | 364,518.92 | 531,558.57 |
| | 未分配利润 | 101,517.28 | 58,396.36 | -10,146.54 | 18,551.23 |
| | 少数股东权益 | 49,743.47 | 35,517.20 | | |
| | 所得税费用 | 102,777.62 | -517.20 | -10,146.54 | -30,617.64 |
| | 归属于母公司股东的净利润 | 55,902.99 | 36,034.40 | | |
| | 少数股东损益 | 53,710.72 | -35,517.20 | | |

2、重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%/6.00%/3.00%/1.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 7.00% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 2.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|--------|
| 厦门市汇声演出制作有限公司 | 20.00% |
| 华城天视（厦门）资产运营有限公司 | 20.00% |
| 陕西天视传媒有限公司 | 20.00% |
| 香港亚太天视传媒有限公司 | 20.00% |
| 金蛙美育（厦门）文化有限公司 | 20.00% |
| 三明市华城文旅发展有限公司 | 20.00% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|--------|
| 上海舶文文化发展有限公司 | 20.00% |
| 北京视觉东方文化传媒有限公司 | 20.00% |
| 厦门水晶橙文旅集团有限公司 | 20.00% |
| 北京国奥天视文体科技有限公司 | 20.00% |

(二) 税收优惠

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 40,776,997.77 | 19,931,671.57 |
| 合计 | 40,776,997.77 | 19,931,671.57 |

受限的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|----------|
| 限制借记存款 | | 995.53 |
| ETC 保证金 | | 1,000.00 |
| 合计 | | 1,995.53 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 8,000,000.00 |
| 其中：结构性存款 | | 8,000,000.00 |
| 合计 | | 8,000,000.00 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 20,139,417.21 | 9,678,784.13 |
| 1 至 2 年 | 4,093,813.93 | 2,187,506.05 |
| 2 至 3 年 | 1,935,770.05 | 815,536.40 |
| 3 至 4 年 | 846,200.00 | 1,972,772.86 |
| 4 至 5 年 | | 432,000.00 |
| 5 年以上 | 150,000.00 | 261,398.00 |
| 小计 | 27,165,201.19 | 15,347,997.44 |
| 减：坏账准备 | 2,380,681.99 | 3,169,515.05 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 24,784,519.20 | 12,178,482.39 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 846,200.00 | 3.12 | 846,200.00 | 100.00 | | 2,039,854.26 | 13.29 | 2,039,854.26 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无限星光（厦门）音乐文化有限公司 | 846,200.00 | 3.12 | 846,200.00 | 100.00 | | 846,200.00 | 5.51 | 846,200.00 | 100.00 | |
| 福州东明文化传播有限公司 | | | | | | 1,193,654.26 | 7.78 | 1,193,654.26 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 26,319,001.19 | 96.88 | 1,534,481.99 | 5.83 | 24,784,519.20 | 13,308,143.18 | 86.71 | 1,129,660.79 | 8.49 | 12,178,482.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 26,319,001.19 | 96.88 | 1,534,481.99 | 5.83 | 24,784,519.20 | 13,308,143.18 | 86.71 | 1,129,660.79 | 8.49 | 12,178,482.39 |
| 合计 | 27,165,201.19 | 100.00 | 2,380,681.99 | | 24,784,519.20 | 15,347,997.44 | 100.00 | 3,169,515.05 | | 12,178,482.39 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|------------------|------------|------------|----------|------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 无限星光（厦门）音乐文化有限公司 | 846,200.00 | 846,200.00 | 100.00 | 发生诉讼预计无法收回 | 846,200.00 | 846,200.00 |
| 福州东明文化传播有限公司 | | | | | 1,193,654.26 | 1,193,654.26 |
| 合计 | 846,200.00 | 846,200.00 | 100.00 | | 2,039,854.26 | 2,039,854.26 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | | | |
| 组合 2 | 26,319,001.19 | 1,534,481.99 | 5.83 |
| 合计 | 26,319,001.19 | 1,534,481.99 | 5.83 |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|--------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合 | 3,169,515.05 | 404,821.2 | | 1,193,654.26 | | 2,380,681.99 |

4、本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,193,654.26 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 款项是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 福州东明文化传播有限公司 | 劳务费 | 1,193,654.26 | 公司注销清算 | 否 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 上海圣峰文化演艺有限公司 | 5,836,353.60 | | 5,836,353.60 | 21.48 | 116,727.07 |
| 上海赞域广告 | 1,520,576.93 | | 1,520,576.93 | 5.60 | 152,057.69 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 有限公司 | | | | | |
| 厦门市汇声演出器材有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 3.68 | 300,000.00 |
| 无限星光(厦门)音乐文化有限公司 | 846,200.00 | | 846,200.00 | 3.12 | 846,200.00 |
| 厦门厦旅文化传媒有限公司 | 553,045.00 | | 553,045.00 | 2.04 | 11,060.90 |
| 合计 | 9,756,175.53 | | 9,756,175.53 | 35.92 | 1,426,045.66 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 107,006,290.75 | 78.28 | 101,696.04 | 0.33 |
| 1至2年 | 30,000.00 | 0.02 | 3,050,000.00 | 9.97 |
| 2至3年 | 2,222,329.43 | 1.63 | | |
| 3年以上 | 27,434,117.78 | 20.07 | 27,434,117.78 | 89.70 |
| 合计 | 136,692,737.96 | 100.00 | 30,585,813.82 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------------|----------------|--------------------|
| MOU PRODUCTION LIMITED | 110,817,919.66 | 81.07 |
| JDS ENTERTAINMENT LIMITED | 22,279,189.33 | 16.30 |
| 凰腾星河文化(厦门)有限公司 | 1,625,000.00 | 1.19 |
| 南京体育集团场馆运营管理有限公司 | 400,000.00 | 0.29 |
| 西安奥体运营管理有限公司 | 300,000.00 | 0.22 |
| 合计 | 135,422,108.99 | 99.07 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 4,747,439.79 | 4,437,731.35 |
| 合计 | 4,747,439.79 | 4,437,731.35 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------------|
| 利息收入 | | 3,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,639,007.28 | 4,172,807.56 |
| 1 至 2 年 | 52,309.35 | 334,876.70 |
| 2 至 3 年 | 115,512.00 | 54,450.00 |
| 3 至 4 年 | 51,938.00 | 15,080.00 |
| 4 至 5 年 | 92,376.70 | |
| 5 年以上 | 70,000.00 | 12,900.00 |
| 小计 | 5,021,143.33 | 4,590,114.26 |
| 减：坏账准备 | 273,703.54 | 152,382.91 |
| 合计 | 4,747,439.79 | 4,437,731.35 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,021,143.33 | 100.00 | 273,703.54 | 5.45 | 4,747,439.79 | 4,590,114.26 | 100.00 | 152,382.91 | 3.32 | 4,437,731.35 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 5,021,143.33 | 100.00 | 273,703.54 | 5.45 | 4,747,439.79 | 4,590,114.26 | 100.00 | 152,382.91 | 3.32 | 4,437,731.35 |
| 合计 | 5,021,143.33 | 100.00 | 273,703.54 | 5.45 | 4,747,439.79 | 4,590,114.26 | 100.00 | 152,382.91 | 3.32 | 4,437,731.35 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值) | 整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值) | |
| 上年年末余额 | 152,382.91 | | | 152,382.91 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 121,320.63 | | | 121,320.63 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 273,703.54 | | | 273,703.54 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 4,590,114.26 | | | 4,590,114.26 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 57,133,391.74 | | | 57,133,391.74 |
| 本期终止确认 | 56,702,362.67 | | | 56,702,362.67 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,021,143.33 | | | 5,021,143.33 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | |
| 组合 2 | 152,382.91 | 121,320.63 | | | | 273,703.54 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 834,681.75 | 532,452.70 |
| 其他 | 529,532.07 | 219,506.47 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 个人借款 | 363,473.81 | 332,756.40 |
| 往来款 | 3,293,455.70 | 1,360,000.00 |
| 股权转让款 | | 2,075,705.14 |
| 合并范围外关联方往来 | | 69,693.55 |
| 合计 | 5,021,143.33 | 4,590,114.26 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|------|----------------------|------------|
| 江苏他石文化传媒有限公司 | 客户往来 | 3,036,000.00 | 1年以内 | 60.46 | 60,720.00 |
| 永春县五里街镇财政所 | 客户往来 | 200,000.00 | 1年以内 | 3.98 | 4,000.00 |
| 揭西县京明温泉度假村有限公司 | 保证金押金 | 200,000.00 | 1年以内 | 3.98 | 4,000.00 |
| 泉州市海峡体育中心有限公司 | 保证金押金 | 100,000.00 | 2-3年 | 1.99 | 30,000.00 |
| 成都光合信号科技有限公司 | 保证金押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 1.99 | 2,000.00 |
| 合计 | | 3,636,000.00 | | 72.40 | 100,720.00 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------------|-------------------|------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 126,605.16 | | 126,605.16 | 118,686.99 | | 118,686.99 |
| 库存商品 | | | | 2,378,040.00 | | 2,378,040.00 |
| 合同履约成本 | | | | 3,142,602.57 | | 3,142,602.57 |
| 合计 | 126,605.16 | | 126,605.16 | 5,639,329.56 | | 5,639,329.56 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项 | 6,796,344.27 | 1,725,337.50 |
| 合计 | 6,796,344.27 | 1,725,337.50 |

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期 末余额 |
|-----------------------|---------------|--------------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|---------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 厦门市城建天视文化体 育产业有限公司 | 10,317,127.83 | | | | 1,598,727.12 | | | | | | 11,915,854.95 |
| 深圳华侨城文体产业管 理有限公司 | 9,171,668.50 | | | | 1,635,072.57 | | | | | | 10,806,741.07 |
| 合计 | 19,488,796.33 | | | | 3,233,799.69 | | | | | | 22,722,596.02 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产 | 15,160,259.72 | 8,957,906.01 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 15,160,259.72 | 8,957,906.01 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 8,775,642.40 | 1,703,804.70 | 1,476,572.95 | 944,158.84 | 142,151.65 | 13,042,330.54 |
| (2) 本期增加金额 | 4,771,100.06 | 3,426,663.90 | 107,167.97 | 204,168.63 | 5,280.00 | 8,514,380.56 |
| —购置 | 4,771,100.06 | 3,426,663.90 | 107,167.97 | 204,168.63 | 5,280.00 | 8,514,380.56 |
| —在建工程转入 | | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 170,028.58 | 180,173.84 | | 142,151.65 | 492,354.07 |
| —处置或报废 | | 15,891.56 | 106,607.97 | | | 122,499.53 |
| —其他 | | 154,137.02 | 73,565.87 | | 142,151.65 | 369,854.54 |
| (4) 期末余额 | 13,546,742.46 | 4,960,440.02 | 1,403,567.08 | 1,148,327.47 | 5,280.00 | 21,064,357.03 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,679,997.98 | 952,114.44 | 682,654.56 | 638,503.32 | 131,154.23 | 4,084,424.53 |
| (2) 本期增加金额 | 1,158,884.70 | 707,695.77 | 143,874.43 | 111,656.99 | 4,580.82 | 2,126,692.71 |
| —计提 | 1,158,884.70 | 707,695.77 | 143,874.43 | 111,656.99 | 4,580.82 | 2,126,692.71 |
| (3) 本期减少金额 | | 136,588.02 | 34,696.86 | | 135,735.05 | 307,019.93 |
| —处置或报废 | | | 2,585.22 | | | 2,585.22 |
| —其他 | | 136,588.02 | 32,111.64 | | 135,735.05 | 304,434.71 |
| (4) 期末余额 | 2,838,882.68 | 1,523,222.19 | 791,832.13 | 750,160.31 | | 5,904,097.31 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|---------------|--------------|------------|------------|-----------|---------------|
| (1) 期末账面价值 | 10,707,859.78 | 3,437,217.83 | 611,734.95 | 398,167.16 | 5,280.00 | 15,160,259.72 |
| (2) 上年年末账面价值 | 7,095,644.42 | 751,690.26 | 793,918.39 | 305,655.52 | 10,997.42 | 8,957,906.01 |

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 36,904,246.05 | 36,904,246.05 |
| (2) 本期增加金额 | 4,440,484.14 | 4,440,484.14 |
| —新增租赁 | 4,440,484.14 | 4,440,484.14 |
| —企业合并增加 | | |
| —重估调整 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 41,344,730.19 | 41,344,730.19 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 5,472,581.30 | 5,472,581.30 |
| (2) 本期增加金额 | 5,204,876.37 | 5,204,876.37 |
| —计提 | 5,204,876.37 | 5,204,876.37 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 10,677,457.67 | 10,677,457.67 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 30,667,272.52 | 30,667,272.52 |
| (2) 上年年末账面价值 | 31,431,664.75 | 31,431,664.75 |

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 289,329.86 | 1,871,698.06 | 2,161,027.92 |
| (2) 本期增加金额 | 18,357.31 | | 18,357.31 |
| —购置 | | | |
| —内部研发 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | |
| —其他 | | | |

| 项目 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| (4) 期末余额 | 307,687.17 | 1,871,698.06 | 2,179,385.23 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 215,592.64 | 202,767.24 | 418,359.88 |
| (2) 本期增加金额 | 17,990.93 | 187,169.76 | 205,160.69 |
| —计提 | 17,990.93 | 187,169.76 | 205,160.69 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | |
| —其他 | | | |
| (4) 期末余额 | 233,583.57 | 389,937.00 | 623,520.57 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 74,103.60 | 1,481,761.06 | 1,555,864.66 |
| (2) 上年年末账面价值 | 73,737.22 | 1,668,930.82 | 1,742,668.04 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修改造费 | 433,494.89 | 1,852,029.44 | 100,901.20 | | 2,184,623.13 |
| 客流监测与统计信息化建设项目 | 205,200.00 | 28,000.00 | 46,066.67 | | 187,133.33 |
| 合计 | 638,694.89 | 1,880,029.44 | 146,967.87 | | 2,371,756.46 |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 3,269,925.85 | 554,844.94 | 20,164,404.70 | 4,868,221.11 |
| 可抵扣亏损 | 15,499,695.90 | 3,397,351.04 | 32,335,431.42 | 4,870,615.56 |
| 融资租赁产生的税会差异 | | | 2,730.70 | 68.27 |
| 经营租赁产生的税会差异 | | | 849,065.30 | 48,979.43 |

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 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 | 25,566,278.32 | 1,561,811.82 | 14,220,877.52 | 1,146,118.90 |
| 合计 | 44,335,900.07 | 5,514,007.80 | 67,572,509.64 | 10,934,003.27 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 23,348,381.28 | 1,459,034.20 | 13,959,857.64 | 1,123,239.74 |
| 合计 | 23,348,381.28 | 1,459,034.20 | 13,959,857.64 | 1,123,239.74 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,561,811.82 | 102,777.62 | 1,146,118.90 | 22,879.16 |
| 递延所得税负债 | 1,459,034.20 | | 1,123,239.74 | |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 项目投资款 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | | 48,800,000.00 | 18,700,000.00 | 30,100,000.00 |
| 合计 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 | | 48,800,000.00 | 18,700,000.00 | 30,100,000.00 |

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付供应商款 | 9,049,457.33 | 6,430,291.17 |
| 合计 | 9,049,457.33 | 6,430,291.17 |

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 396,518.32 | 116,654.05 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 396,518.32 | 116,654.05 |

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 预收项目款 | 74,651,860.30 | 2,825,654.67 |
| 预收旅游服务款 | | 4,401.68 |
| 合计 | 74,651,860.30 | 2,830,056.35 |

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----|---------------|-------------------|
| 演唱会 | 73,621,264.00 | 预收天津猫眼现场科技有限公司票务款 |
| 合计 | 73,621,264.00 | |

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,674,278.61 | 27,436,650.52 | 23,608,223.31 | 6,502,705.82 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 23,038.86 | 2,043,712.06 | 2,066,750.92 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,697,317.47 | 29,480,362.58 | 25,674,974.23 | 6,502,705.82 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,582,791.93 | 24,781,203.77 | 21,005,211.76 | 6,358,783.94 |
| (2) 职工福利费 | | 146,871.84 | 146,871.84 | |
| (3) 社会保险费 | 11,920.70 | 1,166,850.02 | 1,178,770.72 | |
| 其中：医疗保险费 | 10,046.32 | 991,757.52 | 1,001,803.84 | |
| 工伤保险费 | 574.48 | 81,680.91 | 82,255.39 | |
| 生育保险费 | 1,299.90 | 93,411.59 | 94,711.49 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,136,288.00 | 1,136,288.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 79,565.98 | 205,436.89 | 141,080.99 | 143,921.88 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 2,674,278.61 | 27,436,650.52 | 23,608,223.31 | 6,502,705.82 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 22,608.00 | 2,187,272.17 | 2,209,880.17 | |
| 失业保险费 | 430.86 | 67,930.73 | 68,361.59 | |
| 合计 | 23,038.86 | 2,255,202.90 | 2,278,241.76 | |

(十九) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,135,830.12 | 362,423.64 |
| 印花税 | 6,784.83 | 2,473.70 |
| 企业所得税 | 91,470.32 | 3,852.72 |
| 个人所得税 | 106,305.80 | 6,057.95 |
| 城市维护建设税 | 44,305.85 | 14,178.96 |
| 教育费附加 | 18,983.44 | 6,079.04 |
| 地方教育费附加 | 12,655.63 | 4,052.70 |
| 文化建设费 | 758.65 | |
| 合计 | 1,417,094.64 | 399,118.71 |

(二十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 22,254,570.05 | 20,557,238.93 |
| 合计 | 22,254,570.05 | 20,557,238.93 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 2,404,541.03 | 943,703.50 |
| 非关联方款项往来 | 169,410.67 | 5,500.00 |
| 项目合作款 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 其他 | 680,618.35 | 608,035.43 |
| 合计 | 22,254,570.05 | 20,557,238.93 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|---------------|--------------|
| 演唱会投资款 | 19,000,000.00 | 演唱会于2024年4月举 |

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 行 |
|----|------|----------------|
|----|------|----------------|

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,058,886.85 | 3,505,961.22 |
| 合计 | 5,058,886.85 | 3,505,961.22 |

(二十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 4,424,873.46 | 285,378.95 |
| 合计 | 4,424,873.46 | 285,378.95 |

(二十三) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 33,796,125.97 | 38,110,952.45 |
| 减：未确认融资费用 | 137,021.63 | 5,953,932.75 |
| 小计 | 33,659,104.34 | 32,157,019.70 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,058,886.85 | 3,505,961.22 |
| 合计 | 28,600,217.49 | 28,651,058.48 |

(二十四) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 103,385,000.00 | | | | | | 103,385,000.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 34,148,065.30 | | | 34,342,950.27 |
| 其他资本公积 | 194,884.97 | | | 194,884.97 |
| 合计 | 34,342,950.27 | | | 34,342,950.27 |

(二十六) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,049,691.58 | | | 4,049,691.58 |
| 合计 | 4,049,691.58 | | | 4,049,691.58 |

(二十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -27,135,538.99 | -8,948,546.68 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 会计政策变更 | 36,034.40 | 22,361.96 |
| 调整后年初未分配利润 | -27,099,504.59 | -8,926,184.72 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,986,613.03 | -18,209,354.27 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | -10,112,891.56 | -27,135,538.99 |

调整年初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响年初未分配利润 58,396.36 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 139,846,366.66 | 105,518,080.82 | 35,778,130.03 | 23,901,232.93 |
| 其他业务 | 1,640,758.23 | 1,058,849.64 | 570,918.42 | 102,306.36 |
| 合计 | 141,487,124.89 | 106,576,930.46 | 36,349,048.45 | 24,003,539.29 |

(二十九) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 104,616.32 | 47,620.23 |
| 教育费附加 | 44,696.12 | 20,301.72 |
| 地方教育费附加 | 29,797.40 | 13,534.48 |
| 车船使用税 | | 236.16 |
| 印花税 | 27,796.48 | 13,259.16 |
| 文化事业建设费 | 4,358.65 | 17,858.65 |
| 江河提防费 | 3,235.14 | 3,363.14 |
| 合计 | 214,500.11 | 116,173.54 |

(三十) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,832,749.26 | 12,199,594.72 |
| 资产折旧摊销费 | 1,238,354.30 | 1,470,735.12 |
| 租赁费 | | 367,832.32 |
| 平台运营费 | 84,992.80 | 236,908.77 |
| 车辆使用费 | 158,079.91 | 227,626.91 |
| 业务招待费 | 610,175.10 | 136,897.64 |
| 差旅费 | 380,823.33 | 72,039.96 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 115,160.34 | 51,274.39 |
| 修理费 | 141,476.51 | 45,171.57 |
| 低值易耗品 | 38,832.98 | 43,218.66 |
| 咨询费 | 50,804.95 | 4,245.28 |
| 宣传费 | 427,116.06 | |
| 其他费用 | 276,374.70 | 337,398.88 |
| 合计 | 19,354,940.24 | 15,192,944.22 |

(三十一) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,721,097.98 | 8,652,341.19 |
| 使用权资产折旧 | 2,515,156.38 | 2,440,140.23 |
| 咨询费 | 717,088.51 | 1,800,338.75 |
| 办公费 | 355,738.31 | 567,555.62 |
| 其他长期资产摊销 | 1,011.35 | 466,152.72 |
| 资产折旧摊销费 | 773,727.61 | 458,294.22 |
| 水电及物业管理费 | 263,288.74 | 269,175.23 |
| 业务招待费 | 126,764.58 | 121,147.44 |
| 汽车费用 | 89,666.94 | 115,171.08 |
| 招商运营管理 | 347,839.50 | 76,096.68 |
| 差旅费 | 100,993.71 | 57,275.61 |
| 保险费 | 50,202.59 | 7,311.29 |
| 劳务外包费 | 343,179.94 | |
| 装修费 | 222,839.10 | |
| 其他费用 | 617,483.19 | 662,898.95 |
| 合计 | 16,246,078.43 | 15,693,899.01 |

(三十二) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|------------|
| 利息费用 | 1,477,349.00 | 846,460.52 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,477,349.00 | 846,460.52 |
| 减：利息收入 | 299,717.60 | 124,303.34 |
| 汇兑损益 | 5,515.79 | -123.73 |
| 手续费 | 86,724.49 | 35,433.59 |
| 其他 | 1,079.96 | |
| 合计 | 1,270,951.64 | 757,467.04 |

(三十三) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,810,664.35 | 2,624,426.89 |
| 个税手续费返还 | 1,060.98 | 7,336.92 |
| 直接减免的增值税 | 18,426.38 | |
| 加计抵减 | 287,867.95 | |
| 其他 | 99,722.33 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,217,741.99 | 2,631,763.81 |

(三十四) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,233,799.69 | 1,459,983.38 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 153,101.86 | 1,862,193.89 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 98,503.08 | 78,828.62 |
| 项目投资收益 | 2,452,830.19 | |
| 处置其他非流动资产确认的投资收益 | 12,720,000.00 | |
| 合计 | 18,658,234.82 | 3,401,005.89 |

(三十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收利息减值损失 | -3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | 843,098.87 | 1,435,464.98 |
| 其他应收款坏账损失 | 74,670.89 | 117,914.35 |
| 其他非流动资产坏账损失 | | 12,200,000.00 |
| 合计 | -2,082,230.24 | 16,753,379.33 |

(三十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|------|
| 项目投资款减值损失 | 420,000.00 | |
| 合计 | 420,000.00 | |

(三十七) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得或损失 | 48,276.25 | 2,777.95 | 48,276.25 |
| 合计 | 48,276.25 | 2,777.95 | 48,276.25 |

(三十八) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 254,947.24 | 172,041.56 | 254,947.24 |
| 合计 | 254,947.24 | 172,041.56 | 254,947.24 |

(三十九) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 72,881.15 | 55,760.46 | 72,881.15 |
| 其中：固定资产处置损失 | 72,881.15 | 55,760.46 | 72,881.15 |
| 对外捐赠 | 18,817.40 | 228,024.61 | 18,817.40 |
| 滞纳金 | 2,036.64 | | 2,036.64 |
| 罚款 | 350.00 | | 350.00 |
| 其他 | 13,908.11 | 84,291.89 | 13,908.11 |
| 合计 | 107,993.30 | 368,076.96 | 107,993.30 |

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 132,159.24 | 18,742.45 |
| 递延所得税费用 | 5,756,638.00 | -5,981,170.37 |
| 合计 | 5,888,797.24 | -5,962,427.92 |

(四十一) 现金流量表项目

2、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,205,176.52 | 2,529,565.23 |
| 财务费用--利息收入 | 299,578.69 | 124,303.34 |
| 其他营业外收入 | 254,947.23 | 161,203.15 |
| 往来净额 | 2,146,485.87 | 17,529,187.70 |
| 合计 | 4,906,188.31 | 20,344,259.42 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 销售管理费用类支出 | 5,810,645.32 | 2,456,478.20 |
| 财务费用--手续费 | 86,988.55 | 35,433.59 |
| 营业外支出 | 35,106.51 | 312,316.50 |
| 受限制货币资金增加 | | 1,995.53 |
| 往来净额 | 249,536.51 | 171,887.08 |
| 合计 | 6,182,276.89 | 4,320,939.31 |

3、 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|------|
| 收回项目投资款 | 44,500,000.00 | |
| 合计 | 44,500,000.00 | |

4、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息支付的现金 | 4,237,073.18 | 2,575,106.07 |
| 合计 | 4,237,073.18 | 2,575,106.07 |

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 14,571,811.51 | -24,366,413.81 |
| 加：信用减值损失 | -1,182,754.34 | 16,753,379.33 |
| 资产减值准备 | 420,000.00 | |
| 固定资产折旧 | 2,623,346.25 | 5,183,709.42 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 5,204,876.37 | |
| 无形资产摊销 | 238,322.16 | 229,230.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 261,579.22 | 517,059.94 |
| 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） | 48,276.25 | -2,777.95 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 55,760.46 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,482,725.88 | 846,336.79 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -18,511,773.36 | -3,401,005.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 5,575,894.15 | -5,601,966.62 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 3,165.68 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 32,854,469.21 | 2,595,342.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -153,852,717.55 | -3,862,474.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 84,838,319.64 | 25,014,600.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,424,458.93 | 13,960,780.68 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | 4,440,484.14 | 19,423,763.80 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 40,776,997.77 | 19,929,676.04 |
| 减：现金的期初余额 | 19,929,676.04 | 15,903,949.71 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 20,847,321.73 | 4,025,726.33 |

2、本期收到的处置子公司的现金净额

| | 金额 |
|------------------------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 153,198.24 |
| 其中：厦门市鑫美奇文化传播有限公司 | 153,198.24 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 137,421.67 |
| 其中：厦门市鑫美奇文化传播有限公司 | 137,421.67 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 15,776.57 |

3、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 40,776,997.77 | 19,929,676.04 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 40,776,997.77 | 19,929,676.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 40,776,997.77 | 19,929,676.04 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

（四十三）外币货币性项目

5、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 233.14 | 7.0827 | 1,651.26 |
| 港币 | 409,488.35 | 0.9062 | 371,078.34 |

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|--------------|------------------|--------------|-----------|------------------|------------------------------------|
| 厦门市鑫美奇文化传播有限公司 | 153,198.24 | 51% | 股权转让 | 2023-9-30 | 工商变更并与 10 月初收到款项 | 165,885.14 |

续表

| 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 0.00% | 0.00 | | | | |

(二) 其他原因的合并范围变动

公司本期通过新设子公司导致合并范围变动，子公司的设立情况如下表：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 成立日期 | 行业性质 | 经营地 |
|------------------|-------|-------------|---------|-----|
| 华城天视（泉州）文旅发展有限公司 | 间接控股 | 2023 年 10 月 | 公共设施管理业 | 泉州市 |
| 北京国奥天视文体科技有限公司 | 控股子公司 | 2023 年 12 月 | 体育 | 北京市 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|--------|-------|-----|---------|----------|---------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 厦门汇声演出制作有限公司 | 2000 万 | 厦门 | 厦门 | 文化艺术 | 100.00% | | 新设 |
| 上海舶文文化发展有限公司 | 500 万 | 上海 | 上海 | 文化艺术 | 51.00% | | 新设 |
| 三明华城文旅发展有限公司 | 500 万 | 三明 | 三明 | 文化艺术 | 51.00% | | 新设 |
| 华城天视（厦门）资产运营有限公司 | 1000 万 | 厦门 | 厦门 | 商务服务业 | 51.00% | | 新设 |
| 华城天视（泉州）文旅发展有限公司 | 600 万 | 永春县 | 永春县 | 公共设施管理业 | | 70.00% | 新设 |
| 金蛙美育（厦门）文化有限公司 | 1000 万 | 厦门 | 厦门 | 文化艺术 | 51.00% | | 新设 |
| 陕西天视传媒有限公司 | 200 万 | 西安 | 西安 | 娱乐业 | 51.00% | | 受让股权 |
| 香港亚太天视传媒有限公司 | | 香港 | 香港 | 文化艺术 | 100.00% | | 新设 |
| 北京视觉东方文化传媒有限公司 | 500 万 | 北京 | 北京 | 文化艺术 | 45.00% | | 新设 |
| 北京国奥天视文体科技有限公司 | 1000 万 | 北京 | 北京 | 体育 | 51.00% | | 新设 |
| 厦门水晶橙文旅集团有限公司 | 1000 万 | 厦门 | 厦门 | 水利管理业 | 51.00% | | 新设 |
| 厦门迷上国际旅行社有限公司 | 700 万 | 厦门 | 厦门 | 水利管理业 | | 70.00% | 间接控股 |
| 厦门水晶橙科技有限公司 | 100 万 | 厦门 | 厦门 | 研究和试验发展 | | 100.00% | 间接控股 |
| 厦门尺子国际旅游有限公司 | 100 万 | 厦门 | 厦门 | 水利管理业 | | 70.00% | 间接控股 |

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 华城天视（厦门）资产运营有限公司 | 49% | -236,681.76 | | 1,510,099.74 |
| 金蛙美育（厦门）文化有限公司 | 49% | -877,312.25 | | 1,353,135.95 |

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 厦门迷上国际旅行社有限公司 | 30% | 83,511.16 | | 35,845.02 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 华城天视(厦门)资产运营有限公司 | 8,012,112.04 | 19,138,162.07 | 27,150,274.11 | 4,615,451.28 | 17,897,014.67 | 22,512,465.95 | 3,338,357.81 | 14,977,433.18 | 18,315,790.99 | 1,564,765.87 | 14,430,192.97 | 15,994,958.84 |
| 金蛙美育(厦门)文化有限公司 | 7,093,113.07 | 1,889,766.17 | 8,982,879.24 | 6,196,450.92 | 24,926.39 | 6,221,377.31 | 4,987,507.20 | 2,280,772.02 | 7,268,279.22 | 4,372,464.60 | 343,879.52 | 4,716,344.12 |
| 厦门迷上国际旅行社有限公司 | 5,991,825.07 | 81,622.52 | 6,073,447.59 | 5,078,964.18 | | 5,078,964.18 | 85,386.96 | 25,801.02 | 111,187.98 | 1,090,075.10 | | 1,090,075.10 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 华城天视(厦门)资产运营有限公司 | 9,843,258.44 | -483,023.99 | -483,023.99 | 3,308,246.40 | 3,027,998.35 | -773,967.05 | -773,967.05 | -1,861,152.28 |
| 金蛙美育(厦门)文化有限公司 | 22,311,625.22 | -1,790,433.17 | -1,790,433.17 | -2,849,455.35 | 9,080,440.59 | 158,440.74 | 158,440.74 | -1,047,671.55 |
| 厦门迷上国际旅行社有限公司 | 40,467,041.06 | 278,370.53 | 278,370.53 | 168,628.39 | 501,661.73 | -1,028,887.12 | -1,028,887.12 | 15,906,105.74 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-----|-----------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 厦门市城建天视文化体育产业有限公司 | 厦门 | 厦门 | 文化体育业 | 45.00 | | 权益法 |
| 深圳华侨城文体产业管理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 文化、体育和娱乐业 | 49.00 | | 权益法 |

2、重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期金额 | | 上年年末余额/上期金额 | |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 厦门市城建天 视文化体育产 业有限公司 | 深圳华侨城文 体产业管理有 限公司 | 厦门市城建天 视文化体育产 业有限公司 | 深圳华侨城文 体产业管理有 限公司 |
| 流动资产 | 33,357,936.14 | 43,625,891.30 | 28,571,768.29 | 36,791,871.20 |
| 其中：现金和现 金等价物 | 29,623,968.83 | 21,108,073.91 | 27,381,848.26 | 12,447,222.79 |
| 非流动资产 | 1,825,093.79 | 792,899.50 | 2,610,564.02 | 895,046.71 |
| 资产合计 | 35,183,029.93 | 44,418,790.80 | 31,182,332.31 | 37,686,917.91 |
| 流动负债 | 8,748,763.09 | 19,371,085.37 | 8,255,381.58 | 11,186,230.14 |
| 非流动负债 | | 2,993,131.82 | | 7,782,996.95 |
| 负债合计 | 8,748,763.09 | 22,364,217.19 | 8,255,381.58 | 18,969,227.09 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股 东权益 | 26,434,266.84 | 22,054,573.61 | 22,926,950.73 | 18,717,690.82 |
| 按持股比例计算 的净资产份额 | 11,895,420.08 | 10,806,741.07 | 10,317,127.83 | 9,171,668.50 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实 现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对合营企业权益 投资的账面价值 | | | | |
| 存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 25,090,655.56 | 25,157,307.70 | 16,854,344.51 | 14,428,775.53 |
| 财务费用 | -762,143.11 | -391,034.55 | -119,138.37 | -197,415.64 |
| 所得税费用 | 1,003,759.15 | 1,160,799.72 | -223,967.12 | 145,181.94 |
| 净利润 | 3,552,726.94 | 3,336,882.79 | 908,216.57 | 1,370,907.12 |
| 终止经营的净利 润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 3,552,726.94 | 3,336,882.79 | 908,216.57 | 1,370,907.12 |
| 本期收到的来自 合营企业的股利 | | | | |

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项 目 | 政府补助金 额 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | |
|------------------------------|--------------|--------------------------|------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 与日常活动相关的政 府补助 | 1,810,664.35 | 1,810,664.35 | 2,624,426.8 9 |

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目 | 政府补助金 额 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | |
|--------------------------|--------------|--------------------------|------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 个税手续费返还 | 1,060.98 | 1,060.98 | 7,336.92 |
| 直接减免的增值税 | 18,426.38 | 18,426.38 | |
| 加计抵减 | 287,867.95 | 287,867.95 | |
| 其他 | 99,722.33 | 99,722.33 | |
| 合计 | 2,217,741.99 | 2,217,741.99 | 2,631,763.8 1 |

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2017年10月，深圳华侨城文化集团有限公司（以下称“文化集团”）通过收购公司发行的新股股票16,000,000股，持有公司总股本的35.60%股份。收购完成后，文化集团对公司的董事、监事作出调整，公司共设5个董事会席位，其中原股东提名2名董事，文化集团提名3名董事；公司共设3个监事会席位，其中原股东提名2名监事，公司提名1名监事。文化集团成为天视文化控股股东，其实际控制人国务院国资委据此成为我司实际控制人。

根据2021年12月17日董事会关于《华侨城天视文化集团股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2021-040）确认文化集团按照制度对公司进行管理，双方业务协同和管理融合程度未及预期，为提升公司经营质量，推动公司高质量发展，现文化集团承诺放弃对公司其中1名董事席位的提名权，并不再实际控制本公司。

截至报告出具日，自然人张治寰持有公司股票10,428,200股，通过其控制的天斐（厦门）文旅科技有限公司间接持有公司股票25,221,800股，合计控制公司股票35,649,800股，持股比例为34.48%，与第一大股东文化集团持股比例接近。因文化集团承诺放弃1名董事席位的提名权，导致无股东可以控制董事会的多数席位，据此认定本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 张治寰 | 股东 |
| 深圳华侨城国际传媒演艺有限公司 | 合营企业股东 |
| 深圳市华侨城当代艺术中心 | 股东控制的公司 |
| 天斐（厦门）文旅科技有限公司 | 股东 |
| 厦门静思琴院文化艺术有限公司 | 子公司的少数股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|---------------|
| 旗峰（厦门）商业管理有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 王清荣 | 董事 |
| 深圳华夏艺术中心有限公司 | 股东控制的公司 |
| 深圳华侨城文化演艺有限公司 | 股东控制的公司 |
| 三明城发物业有限公司 | 子公司的少数股东控制的公司 |

注：福建省新天视传媒有限公司于 2023 年 4 月 17 日变更公司名称为天斐（厦门）文旅科技有限公司。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 天斐（厦门）文旅科技有限公司 | 房屋租赁 | 278,889.60 | 132,804.57 |
| 深圳华侨城文化集团有限公司 | 服务费 | | 186,755.30 |
| 三明城发物业有限公司 | 接受劳务 | 1,168,113.21 | |
| 深圳华夏艺术中心有限公司 | 接受服务 | 218,867.92 | |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 厦门静思琴院文化艺术有限公司 | 提供劳务 | | 11,281.70 |
| 旗峰（厦门）商业管理有限公司 | 提供劳务 | | 1,062,077.61 |
| 厦门市城建天视文化体育产业有限公司 | 提供劳务 | 73,018.88 | |
| 深圳华侨城文体产业管理有限公司 | 提供劳务 | 3,231,882.08 | |
| 深圳华夏艺术中心有限公司 | 提供劳务 | 175,094.34 | |
| 深圳华侨城文化演艺有限公司 | 提供劳务 | 277,641.51 | |

2、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------|------------|--------------|
| 王清荣 | 股权转让 | 153,198.24 | 2,075,705.14 |

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,756,882.68 | 1,998,754.80 |

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 厦门静思琴院文化艺术有限公司 | 67,200.00 | 20,160.00 | 67,200.00 | 6,720.00 |
| 应收账款 | 深圳华侨城文化演艺有限公司 | 147,150.00 | 2,943.00 | | |
| 预付账款 | 天斐(厦门)文旅科技有限公司 | 139,444.80 | | | |
| 预付账款 | 三明城发物业有限公司 | 9,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 三明城发物业有限公司 | 2,000.00 | 200.00 | 2,000.00 | |
| 其他应收款 | 深圳华侨城文化集团有限公司 | | | 69,693.55 | |
| 其他应收款 | 王清荣 | | | 2,075,705.14 | 41,514.10 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 深圳华侨城文化集团有限公司 | | 6,000.00 |
| 预收账款 | 旗峰(厦门)商业管理有限公司 | 151,760.22 | 151,760.22 |
| 应付账款 | 三明城发物业有限公司 | 313,805.00 | 253,887.00 |

(七) 关联方承诺

本公司期末关联方不存在承诺事项。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2024 年 4 月 25 日，本公司无需要披露重大的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2024 年 4 月 25 日第四届董事会 2024 年第一次会议决议，2023 年度利润分配预案为：公司拟定 2023 年度不进行现金分红，亦不进行资本公积金转增股本或派发红股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2024 年 4 月 25 日，本公司无需要披露重大的其他资产负债表日后非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,978,402.45 | 2,388,176.93 |
| 1 至 2 年 | 1,909,176.93 | 1,441,991.25 |
| 2 至 3 年 | 1,467,656.25 | 25,665.00 |
| 3 至 4 年 | | 846,200.00 |
| 4 至 5 年 | 846,200.00 | |
| 5 年以上 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 小计 | 11,351,435.63 | 4,852,033.18 |
| 减：坏账准备 | 1,766,982.62 | 1,195,862.17 |
| 合计 | 9,584,453.01 | 3,656,171.01 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 846,200.00 | 7.45 | 846,200.00 | 100.00 | | 846,200.00 | 17.44 | 846,200.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无限星光（厦门）音乐文化有限公司 | 846,200.00 | 7.45 | 846,200.00 | 100.00 | | 846,200.00 | 17.44 | 846,200.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,505,235.63 | 92.55 | 920,782.62 | 8.76 | 9,584,453.01 | 4,005,833.18 | 82.56 | 349,662.17 | 8.73 | 3,656,171.01 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 10,505,235.63 | 92.55 | 920,782.62 | 8.76 | 9,584,453.01 | 4,005,833.18 | 82.56 | 349,662.17 | 8.73 | 3,656,171.01 |
| 合计 | 11,351,435.63 | 100.00 | 1,766,982.62 | | 9,584,453.01 | 4,852,033.18 | 100.00 | 1,195,862.17 | | 3,656,171.01 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|-----------------------|------------|------------|----------|--------------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 无限星光 (厦门) 音乐文化有限公司 | 846,200.00 | 846,200.00 | 100.00 | 发生诉讼 预计无法 收回 | 846,200.00 | 846,200.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,978,402.45 | 139,568.05 | 2.00 |
| 1—2 年 | 1,909,176.93 | 190,917.69 | 10.00 |
| 2—3 年 | 1,467,656.25 | 440,296.88 | 30.00 |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 10,505,235.63 | 920,782.62 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | |
| 组合 2 | 349,662.17 | 571,120.45 | | | | 920,782.62 |
| 合计 | 349,662.17 | 571,120.45 | | | | 920,782.62 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期 末余额 | 合同 资产 期末 余额 | 应收账款和 合同资产期 末余额 | 占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%) | 应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额 |
|------------------|--------------|----------------------|-----------------------|---|---------------------------------------|
| 上海圣峰文化演艺有限公司 | 5,836,353.60 | | 5,836,353.60 | 44.98 | 116,727.07 |
| 上海赞域广告有限公司 | 1,520,576.93 | | 1,520,576.93 | 11.72 | 30,411.54 |
| 厦门市汇声演出器材有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 7.71 | 300,000.00 |
| 无限星光(厦门)音乐文化有限公司 | 846,200.00 | | 846,200.00 | 6.52 | 846,200.00 |
| 厦门厦旅文化传媒有限公司 | 553,045.00 | | 553,045.00 | 4.26 | 11,060.90 |
| 合计 | 9,203,130.53 | | 9,203,130.53 | 75.19 | 1,304,399.51 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 670,496.75 | 670,496.75 |
| 其他应收款项 | 6,000,473.17 | 6,040,497.41 |
| 合计 | 6,670,969.92 | 6,710,994.16 |

1、应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目 (或被投资单位) | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------|------------|
| 陕西天视传媒有限公司 | 670,496.75 | 670,496.75 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 670,496.75 | 670,496.75 |

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,777,175.91 | 3,727,416.10 |
| 1 至 2 年 | | 2,287,850.43 |
| 2 至 3 年 | 2,143,065.73 | 54,450.00 |
| 3 至 4 年 | 51,938.00 | |
| 4 至 5 年 | 77,296.70 | |
| 5 年以上 | 83,643.30 | 85,000.00 |
| 小计 | 6,133,119.64 | 6,154,716.53 |
| 减：坏账准备 | 232,646.47 | 114,219.12 |
| 合计 | 5,900,473.17 | 6,040,497.41 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 6,133,119.64 | 100.00 | 232,646.47 | 3.79 | 5,900,473.17 | 6,154,716.53 | 100.00 | 114,219.12 | 1.86 | 6,040,497.41 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 2,467,597.06 | 40.23 | | | 2,467,597.06 | 2,125,553.73 | 34.54 | | | 2,125,553.73 |
| 组合 2 | 3,665,522.58 | 59.77 | 232,646.47 | 6.35 | 3,432,876.11 | 4,029,162.80 | 65.46 | 114,219.12 | 2.83 | 3,914,943.68 |
| 合计 | 6,133,119.64 | 100.00 | 232,646.47 | 3.79 | 5,900,473.17 | 6,154,716.53 | 100.00 | 114,219.12 | 1.86 | 6,040,497.41 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 114,219.12 | | | 114,219.12 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 118,427.35 | | | 118,427.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 232,646.47 | | | 232,646.47 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 6,154,716.53 | | | 6,154,716.53 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 36,642,221.27 | | | 36,642,221.27 |
| 本期终止确认 | 36,663,818.16 | | | 36,663,818.16 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 6,133,119.64 | | | 6,133,119.64 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合 2 | 114,219.12 | 118,427.35 | | | | 232,646.47 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方往来 | 2,467,597.06 | 2,125,553.73 |
| 合并范围外关联方往来 | | 69,693.55 |
| 保证金、押金 | 182,296.70 | 199,092.70 |
| 往来款及其他 | 3,177,771.72 | 1,414,450.00 |
| 个人借款 | 305,454.16 | 270,221.41 |
| 股权转让款 | | 2,075,705.14 |
| 合计 | 6,133,119.64 | 6,154,716.53 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------------|-----------|----------------------|------------|
| 江苏他石文化传媒有限公司 | 往来款 | 3,036,000.00 | 1年以内 | 49.50 | 60,720.00 |
| 金蛙美育(厦门)文化有限公司 | 关联方往来 | 2,040,553.73 | 2-3年 | 33.27 | |
| 香港亚太天视传媒有限公司 | 关联方往来 | 413,476.15 | 1年以内、5年以上 | 6.74 | |
| 泉州市海峡体育中心有限公司 | 保证金、押金 | 100,000.00 | 2-3年 | 1.63 | 30,000.00 |
| 宏泰集团(厦门)有限公司 | 保证金、押金 | 77,296.70 | 4-5年 | 1.26 | 46,378.02 |
| 合计 | | 5,667,326.58 | | 92.40 | 137,098.02 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 27,111,800.00 | 3,270,000.00 | 23,841,800.00 | 15,544,515.03 | | 15,544,515.03 |
| 对联营、合营企业投资 | 22,722,596.02 | | 22,722,596.02 | 19,488,796.33 | | 19,488,796.33 |
| 合计 | 49,834,396.02 | 3,270,000.00 | 46,564,396.02 | 35,033,311.36 | | 35,033,311.36 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|------------|---------------|------|----------|-------------|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 厦门汇声演出制作有限公司 | 2,300,000.00 | | 6,500,000.00 | | | | 8,800,000.00 | |
| 陕西天视传媒有限公司 | 1,020,000.00 | | | | | | 1,020,000.00 | |
| 华城天视(厦门)资产运营有限公司 | 2,040,000.00 | | 510,000.00 | | | | 2,550,000.00 | |
| 厦门市鑫美奇文化传播有限公司 | 315,115.03 | | | | | -315,115.03 | | |
| 上海舶文文化发展有限公司 | 1,020,000.00 | | | | | | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 |
| 北京视觉东方文化传媒有限公司 | 2,250,000.00 | | | | | | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 |
| 金蛙美育(厦门)文化有限公司 | 3,060,000.00 | | | | | | 3,060,000.00 | |
| 三明市华城文旅发展有限公司 | 2,550,000.00 | | | | | | 2,550,000.00 | |
| 厦门水晶橙文旅集团有限公司 | 989,400.00 | | 4,872,400.00 | | | | 5,861,800.00 | |
| 合计 | 15,544,515.03 | | 11,882,400.00 | | | -315,115.03 | 27,111,800.00 | 3,270,000.00 |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 厦门市城建天视文化体育产业有限公司 | 10,317,127.83 | | | | 1,598,727.12 | | | | | | | 11,915,854.95 |
| 深圳华侨城文体产业管理有限公司 | 9,171,668.50 | | | | 1,635,072.57 | | | | | | | 10,806,741.07 |
| 合计 | 19,488,796.33 | | | | 3,233,799.69 | | | | | | | 22,722,596.02 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 41,579,631.71 | 29,672,382.06 | 7,846,398.51 | 5,558,634.21 |
| 其他业务 | 1,585,958.25 | | 129,031.39 | 102,306.36 |
| 合计 | 43,165,589.96 | 29,672,382.06 | 7,975,429.90 | 5,660,940.57 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,233,799.69 | 2,130,480.13 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -161,916.79 | -3,676,555.19 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 98,503.08 | 78,828.62 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 2,452,830.19 | |
| 处置其他非流动资产确认的投资收益 | 12,720,000.00 | |
| 合计 | 18,343,216.17 | -1,467,246.44 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 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 | -121,157.40 |
| 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 | 2,218,991.99 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 98,503.08 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 15,720,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,138,399.56 |
| 小计 | 19,054,737.23 |
| 所得税影响额 | 4,353,937.75 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 49,911.70 |
| 合计 | 14,650,887.78 |

(二) 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） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 13.79 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.90 | 0.02 | 0.02 |

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 9,787,930.34 | 9,810,809.50 | 4,185,963.72 | 4,208,325.68 |
| 未分配利润 | -27,193,935.35 | -27,135,538.99 | -8,948,546.68 | -8,926,184.72 |
| 少数股东权益 | 4,589,244.72 | 4,553,727.52 | | |
| 所得税费用 | -5,962,427.92 | -5,962,945.12 | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | -18,245,388.67 | -18,209,354.27 | | |
| 少数股东损益 | -6,121,025.14 | -6,156,542.34 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,采用追溯调整法进行会计处理,并重述了比

较年度财务报表。

2、重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 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 | -121,157.40 |
| 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 | 2,218,991.99 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 98,503.08 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 15,720,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,138,399.56 |
| 非经常性损益合计 | 19,054,737.23 |
| 减：所得税影响数 | 4,353,937.75 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 49,911.70 |
| 非经常性损益净额 | 14,650,887.78 |

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用