



中外名人

NEEQ: 830798

北京中外名人文化传媒集团股份有限公司

Beijing WHOSWHO Culture & Media Group Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈建平、主管会计工作负责人冯树波及会计机构负责人（会计主管人员）张磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有与持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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

无

## 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 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	128

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、中外名人	指	北京中外名人文化传媒集团股份有限公司，根据文意需要亦包括其所有子公司
控股股东、奔达投资	指	北京奔达投资有限公司
中外名人广告公司	指	北京中外名人广告有限公司，系公司前身
中外名人国际公关	指	北京中外名人国际公关策划有限公司
中外名人影视制作	指	北京中外名人影视制作有限责任公司
中外名人国际广告	指	北京中外名人国际广告传媒有限公司
智海金通	指	北京智海金通投资管理中心（有限合伙）
国视星光	指	北京国视星光体育文化有限公司
实际控制人	指	陈建平、胡朔阳
实际控制人的一致行动人	指	陈建国、奔达投资、智海金通
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	北京中外名人文化传媒集团股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
央视、CCTV	指	中央电视台
反担保	指	反担保是指债务人或第三人向担保人做出保证或设定物的担保，在担保人因清偿债务人的债务而遭受损失时，债务人向担保人作出清偿
中关村担保	指	北京中关村科技融资担保有限公司
元	指	人民币元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中外名人文化传媒集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing WHOSWHO Culture Media Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈建平	成立时间	1993 年 11 月 20 日
控股股东	控股股东为(北京奔达投资有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈建平、胡朔阳), 一致行动人为(陈建国、奔达投资、智海金通)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-广告业(L725)-广告业(L7250)		
主要产品与服务项目	组织文化艺术交流活动(不含演出);设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告业务;旅游信息咨询;工程设计;电影摄制;经营演出及经纪业务;制作,发行动画片、专题片、电视综艺,不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目。		
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	中外名人	证券代码	830798
挂牌时间	2014 年 6 月 13 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)	67,283,372
主办券商(报告期内)	大通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区体坛路 22 号诺德大厦 11、12 层		
主办券商投资者沟通电话:	010-87729787		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡朔阳	联系地址	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号
电话	010-51656868	电子邮箱	hushuoyang@wswgroup.cn
传真	010-62359098		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号	邮政编码	100000
公司网址	http://www.wswgroup.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	911101161017241554		
注册地址	北京市雁栖环岛北侧 50 米		
注册资本(元)	67,283,372	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

公司创始于 1993 年，是国内发展历史较长的民营文化企业之一，历经 27 年的市场锤炼，逐步形成了在业内具有一定竞争力的广告业务群和影视业务群。公司的发展目标是成为最具销售力和创造力的广告载体研发生产运营商。公司是国家文化产业示范基地，与央视和数家卫视及人民网、中国电影家协会、中国电视艺术家协会等都有着长期友好的亲密合作，这些是公司业务发展的重要合作资源。公司也是中国传媒大学、北京电影学院等著名高校的项目研发和教学实习基地。公司的广告业务群，以央视优质媒体资源为基础，以客户需求为核心，提供全媒体营销服务，为数以千计的客户服务过，与数百家客户保持着长期紧密的合作，服务内容涵盖了品牌策划、品牌创意、媒介策略、媒介资源、广告片制作、公关传媒等广告专业领域；公司的影视业务群，以中外名人打造的影视创作团队和影视拍摄基地为基础，积累形成了影视创作的完整品牌管理系统和生产系统以及上下游供应链，涵盖了电影、电视剧、电视栏目、网剧、网综、综艺晚会等影视、内容创作专业领域。独特的商业模式有以下三个层次：

1、公司的广告业务以央视媒体的公信力，新媒体的巨大传播力，并借助大数据，为客户提供全媒体精准投放及营销服务，同时也形成了多层次、细分行业的广告客户群；

2、以自主 IP 内容产品为主体，结合强大广告销售能力，形成内容+销售的哑铃状结构，增加内容产品盈利能力；

3、以广告销售和内容制作的运营核心为基础，发展传媒产业、影视内容产业的上下游，形成有黏性的产业链布局，充分发展共享经济模式，促进产业链的合作伙伴向专业化、精细化发展、形成产业集群，公司以整合资源的方式，形成新的利润核心。

#### (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	425,813,212.63	815,857,210.99	-47.81%

毛利率%	15.22%	5.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,661,124.22	-75,633,643.74	56.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,387,028.98	-77,094,546.38	59.29%
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）	-29.30%	-45.67%	-
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）	-28.16%	-46.55%	-
基本每股收益	-0.49	-1.12	56.82%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	545,580,125.74	703,202,100.72	-22.41%
负债总计	454,014,056.21	578,716,785.00	-21.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,133,972.88	127,795,097.10	-25.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.90	-25.56%
资产负债率%（母公司）	70.76%	74.74%	-
资产负债率%（合并）	83.22%	82.30%	-
流动比率	0.94	1.00	-
利息保障倍数	-1.48	-3.39	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	29,390,885.78	-14,267,578.41	306.00%
应收账款周转率	11.33	23.50	-
存货周转率	6.79	8.45	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-22.41%	-8.07%	-
营业收入增长率%	-47.81%	9.23%	-
净利润增长率%	56.52%	16.72%	-

### 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	3,468,443.93	0.64%	473,164.71	0.07%	633.03%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,384,161.00	5.39%	45,794,348.61	6.82%	-35.83%
存货	23,560,012.40	4.32%	82,717,954.45	12.32%	-71.52%
预付账款	215,368,789.67	39.48%	275,763,291.12	39.22%	-21.90%
投资性房地产	36,239,089.97	6.64%	38,246,503.13	5.70%	-5.25%

长期股权投资	5,559,731.12	1.02%	5,559,901.78	0.83%	0.00%
递延所得税资产	90,401,676.16	16.57%	92,429,010.17	13.14%	-2.19%
固定资产	694,857.24	0.13%	1,590,313.47	0.24%	-56.31%
使用权资产	110,612,384.87	20.27%	123,650,192.74	18.41%	-10.54%
其他应收款	30,281,979.38	5.55%	33,747,454.26	5.03%	-10.27%
短期借款	90,000,000.00	16.50%	104,998,022.69	15.64%	-14.28%
预付账款	215,368,789.67	39.48%	275,763,291.12	41.07%	-21.90%
合同负债	92,308,703.81	16.92%	92,031,847.35	13.71%	0.30%
租赁负债	103,016,871.99	18.88%	105,146,609.71	15.66%	-2.03%
其他应付款	185,867,586.05	34.07%	185,867,586.05	27.68%	0.00%
未分配利润	-265,273,767.30	-48.62%	-232,612,643.08	-34.64%	14.04%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初增加 2,995,279.22 元，增加比例 633.03%，主要原因是公司收到客户预付的央视项目款；
- 2、应收账款较年初减少 16,410,187.61 元，减少比例 35.83%，主要原因是公司收到央视国品项目大客户中国银联公司项目款 1238 万元；
- 3、存货较年初减少 59,157,942.05 元，减少比例 71.52%，主要原因是结转央视项目生产成本 1990 万元、结转活动项目制作生产成本 3491 万元；
- 4、固定资产较年初减少 895,456.23 元，减少比例 56.31%，主要原因是子公司调整上年电源组设备用于影棚租赁业务由固定资产科目转入费用。

## （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	425,813,212.63	-	815,857,210.99	-	-47.81%
营业成本	360,994,552.79	84.78%	774,181,312.67	94.89%	-53.37%
毛利率%	15.22%	-	5.11%	-	-
销售费用	42,497,012.51	9.98%	45,945,956.51	5.63%	-7.51%
管理费用	28,997,405.84	6.81%	40,230,503.47	4.93%	-27.92%
财务费用	14,685,474.41	3.45%	17,304,268.19	2.12%	-15.13%
信用减值损失	-4,493,168.46	-1.06%	-11,480,650.25	-1.41%	-60.86%
资产减值损失	-2,834,790.87	-0.67%	-2,834,790.87	-0.35%	0.00%
其他收益	2,892,216.27	0.68%	3,536,096.57	0.43%	-18.21%

投资收益	-170.66	0.00%	-242.54	0.00%	-29.64%
营业利润	-27,036,006.01	-6.35%	-73,700,254.01	-9.03%	63.32%
营业外收入	2,737.90	0.00%	713,187.10	0.09%	-99.62%
营业外支出	3,115,836.92	0.73%	1,604,602.97	0.20%	94.18%
净利润	-32,919,246.19	-7.73%	-75,711,319.41	-9.28%	-56.52%

### 项目重大变动原因：

1、2023 年度营业收入为 425,813,212.63 元，比上年同期减少 47.81%，主要原因是：公司本期代理央视国家品牌强国项目减少投放所致。

2、2023 年度营业成本为 360,994,552.79 元，比上年同期减少 53.37%，主要原因是：公司本期代理央视国家品牌强国项目减少投放所致。

3、2023 年度毛利率为 15.22%，比上年同期增加 10.11%，原因是由于广告收入来源占比的变化。①中央广播电视总台的承包栏目广告收入的毛利率较高，该项目占比为 60%，较去年 40.42%提高了多少 19.58%。②公司代理央视国家品牌强国项目广告收入的毛利率较低，公司本年减少该项目的投入，占比由去年的 56.1%，下降到 23.1%。故公司本年度减少毛利率较低的项目后，提高了公司整体毛利率水平。

4、2023 年度信用减值损失为-4,493,168.46 元，比上年同期减少损失 60.86%，主要原因是：公司母公司及子公司（文化科技、国际广告传媒公司）本期比上年同期计提信用减值损失减少所致。

5、2023 年度净利润为-32,919,246.19 元，比上年同期减少亏损 56.52%，主要原因是：①本期公司毛利率较上年同期上升 10.11%；②本期信用减值损失较上年同期减少 60.86%，使得净利润较上年亏损减少。

## 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	425,444,789.70	815,753,180.03	-47.85%
其他业务收入	368,422.93	104,030.96	254.15%
主营业务成本	358,906,950.95	772,173,899.50	-53.52%
其他业务成本	2,087,601.84	2,007,413.17	3.99%

### 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
广告	352,201,699.45	295,379,646.29	16.13%	-55.27%	-60.43%	10.94%
电视剧、电	189,339.63	39,386.79	79.20%	-57.39%	-86.84%	46.54%

影						
制作	65,642,897.25	63,487,917.87	3.28%	207.31%	222.17%	-4.46%
服务	7,410,853.37		100.00%	12.79%	-100.00%	86.43%
合计	425,444,789.70	358,906,950.95	15.64%	-47.85%	-53.52%	10.30%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、公司广告收入比上年减少了 55.27%，广告成本比上年减少 60.43%，主要原因是：本期代理央视国家品牌强国项目减少投放所致。
- 2、电视剧、电影收入主要收入是电视剧版权收入，成本相对较低，因此毛利比上年同期增加。
- 3、制作收入比上年增加了 207.31%，成本比上年增加了 222.17%，主要原因是：本期确认冰雪盛典项目收入和成本。
- 4、服务收入为蟹岛影视基地租赁服务业务。

**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	云南白药集团股份有限公司	98,951,077.35	23.24%	否
2	北京广播电视台	40,770,000.00	9.57%	否
3	至简天成文化传媒有限公司	40,330,188.69	9.47%	否
4	贵州金沙窖酒酒业有限公司	37,744,316.98	8.86%	否
5	雪天盐业集团股份有限公司	23,332,177.37	5.48%	否
合计		241,127,760.39	56.62%	-

**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	中央广播电视总台	262,359,521.64	72.68%	否
2	北京广电新视点电视节目制作信息中心	11,869,879.26	3.29%	否
3	亚布力文化传媒（湖北）有限公司	5,188,679.26	1.44%	否
4	北京乐时宜科技文化有限公司	3,584,905.56	0.99%	否
5	上海俪德馨文化传媒有限公司	2,786,320.75	0.77%	否
合计		285,789,306.47	79.17%	-

### (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	29,390,885.78	-14,267,578.41	306.00%
投资活动产生的现金流量净额	-36,580.00	-173,556.39	-78.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,350,357.26	13,123,856.69	-300.78%

#### 现金流量分析：

1、2023 年度，经营活动产生的现金流量净额为 29,390,885.78 元，比上年同期增加 43,658,464.19 元，主要变动原因：报告期内加强对应收账款和其他应收款项的回收，减少资金占用时间，故导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、2023 年度，投资活动产生的现金流量净额为-36,580.00 元，主要变动原因：公司上年同期采购固定资产费用 17.36 万元，本期未进行大额资产采购支出，因此本年现金净流量较去年增加。

3、2023 年度，筹资活动产生的现金流量净额为-26,350,357.26 元，主要原因是：报告期内公司归还上年同期部分借款,同时减少了借款利息支出。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中外名人文化科技有限公司	控股子公司	设计、制作、代理、发布广告	100,000,000.00	458,461,418.38	211,617,574.43	373,995,476.47	2,829,440.12
北京中外名人影视制作有限	控股子公司	制片服务、电视剧制作	5,000,000.00	48,183,172.98	-94,025,993.74	40,941,415.10	2,247,086.91

责任公司							
北京中外名人国际公关策划有限公司	控股子公司	公关策划、活动推广	10,000,000.00	146,976,602.68	-68,697,209.36	7,410,853.37	-14,484,012.08
北京中外名人国际广告传媒有限公司	控股子公司	设计、制作、代理广告	3,000,000.00	38,852,549.94	-31,609,206.46	63.63	-443,030.48

### 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
北京中金黄金科技发展股份有限公司	不关联	业务拓展

### 公司控制的结构化主体情况

#### (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
宏观经济波动带来的风险	<p>近年经济形势整体下滑，客户的广告投入也受宏观经济形势的影响较大，广告的需求量减少，投放量整体下降，导致广告行业的竞争激烈，致使公司可能丢失或减少部分毛利率较高的业务，加之成本费用的加大投入等，都有可能会导致公司净利润水平的波动。如果未来宏观经济整体继续下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，将直接影响公司的经营业绩。应对措施：（1）对现有客户重点维护，提升专业服务能力及综合服务，增加客户黏性，同时加大新客户的开发力度；（2）积极拓展创新业务、挖掘新的收入增长点；（3）积极调整经营策略、加强目标管理、绩效管理、成本预算管理，不断降低经营成本，提高运营效率。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>截止报告期末，公司应收账款账面价值为 29,384,161.00 元，随着公司销售额的不断增长，未来各期应收账款的金额有可能会随之上升，这将给公司带来一定的营运资金压力并可能导致坏账风险。对于信用良好的大客户垫付部分款项是目前存在的行业惯例，从公司的实际情况看，一方面，由于产生应收账款的销售客户主要为各大电视台、政府机构以及知名企业，普遍信用良好；另一方面，公司一直努力加强应收账款的管理，尽可能快地收回资金。应对措施：（1）根据应收账款情况，建立相应的应收账款回款机制；（2）在广告销售过程中，进一步做好客户的信用评估工作，提高销售人员款项及时到帐的奖励比例，尽可能快地收回资金。</p>
媒体资源合作的风险	<p>公司的媒体资源代理业务主要通过与央视和地方台合作取得媒体时段，尽管公司与央视及地方台已形成了互利共赢的长期合作关系，且公司多年被央视评为“AAAA”级信用代理公司，但是一旦公司以后年份由于不能中标或其他原因无法持续获得既有或者新的央视、地方台优质媒体广告资源，将会对公司业</p>

	<p>务收入产生较大不利影响。如果今后央视及地方台提高媒体资源采购价格，则公司的经营业绩会受到直接影响。因此公司存在获取媒体广告资源成本上升并影响公司效益的风险。应对措施：（1）公司将进一步优化电视媒体资源，并有计划有步骤的通过购买及合作的形式扩充媒介资源提供能力，搭建起包括央视、省级卫视与地方频道、新媒体资源等在内的多元化的全媒体资源平台；（2）积极打造自主内容媒介资源平台；（3）紧跟媒体变迁、积极探索和推进大数据、5G、人工智能等新兴技术在营销和内容产业的应用落地，推动营销和大数据的不断融合。</p>
利润下滑风险	<p>公司 2023 年报告期末净利润为-32919246.19 元，比上年同期减少亏损 42,792,073.22 元。主要是面对激烈的市场竞争，公司为抢占市场份额，拉低了利润率，同时受市场持续低迷的影，致使客户投放广告需求减少。公司如不能有效地提高收入、控制好成本，公司仍然存在利润下滑的风险。应对措施：公司通过变更运营团队，减少销售费用，重新梳理经营战略及业务方向，强化盈利空间，增强公司的核心竞争力，随着市场经济逐渐恢复，公司经营将逐步恢复正常。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	北京中外名人文化科技有限公司	85,000,000	0	85,000,000	2023年9月25日	2025年9月24日	连带	是	已事前及时履行
2	北京中外名人国际公关策划有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2023年2月8日	2024年2月7日	连带	是	已事前及时履行
3	胡朔阳	10,000,000	0	0	2023年10月23日	2023年11月9日	连带	是	已事前及时履行
4	陈建平	10,000,000	0	0	2023年10月23日	2023年11月9日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	107,000,000	0	87,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保方按照合同约定的条件和义务，完全履行了其在担保合同中的所承担的责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	107,000,000	87,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	2,000,000	2,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	61,216,965.24	41,216,965.24
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上表列示的担保金额中87,000,000元是公司对于子公司提供的相关担保，此担保经公司《第四届董事会第二十一次会议》、《2023年第二次临时股东大会》审议通过，具体内容详见公司在全国股份转让系统官网上披露的公司《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-022）、《2023年第二

次临时股东大会》（公告编号：2023-039）。

上表列示的担保金额中 20,000,000 元是对公司实际控制人陈建平、胡朔阳关于向北京中海典当有限公司申请的典当借款业务提供的相关担保。典当资金专项用于偿还北京中关村科技融资担保有限公司担保的公司向北京银行申请的贷款，有利于公司资金周转。此担保于公司《第五届董事会第三次会议》、《第五届董事会第四次会议》、《2023 年第三次临时股东大会决议》审议通过，具体内容详见公司在全国股份转让系统官网上披露的公司《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-047）、《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-051）、《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-055）。

以上被担保对象是公司全资子公司或实际控制人，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。同时，此次担保有利于全资子公司筹措资金保障项目建设的顺利进行。公司对其提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### （三） 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

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	25,000,000.00	20,000,000.00
委托理财		
关联借款	95,000,000.00	36,480,688.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述“提供担保”以及“关联借款”中的审议金额 25,000,000.00 元，实际发生额 20,000,000.00 元。是公司实际控制人陈建平、胡朔阳向北京中海典当有限公司申请的典当借款业务，典当资金专项用于偿还公司北京中关村科技融资担保有限公司担保的北京银行贷款，有利于公司资金周转。此借款及担保于公司《第五届董事会第三次会议》、《第五届董事会第四次会议》、《2023 年第三次临时股东大会决议》审议通过，具体内容详见公司在全国股份转让系统官网上披露的公司《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-047）、《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-051）、《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-055）。

上述“关联借款”其中 50,000,000 元是公司向北京中外名人科技有限公司申请的无息借款，根据公司经营和发展的需要，补充经营所需流动资金。此关联借款于公司《第四届董事会第十九次会议》、《2023 年第一次临时股东大会决议》审议通过，具体内容详见公司在全国股份转让系统官网上披露的公司《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-001）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-005）。

上述“关联借款”其中 20,000,000 元是公司全资子公司北京中外名人文化科技有限公司因业务拓展需要，由公司股东、实际控制人陈建平拟向北京银行中关村分行申请的借款，此关联借款于公司《第四届董事会第二十一次会议》、《2023 年第二次临时股东大会》审议通过，具体内容详见公司在全国股份转让系统官网上披露的公司《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-022）、《2023 年第二次临时股东大会》（公告编号：2023-039）。

上述关联交易及担保可以促使公司更加便捷获得资金支持，解决公司业务发展的短期资金需求，符合公司生产经营发展需要。此次关联交易遵循公平、公正、公开原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，不会对公司正常生产经营及公司独立性产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地	不动产	抵押	36,239,089.97	6.64%	向银行借款提供抵押担保

产					
货币资金	资产类	冻结	123,885.55	0.02%	冻结资金及 ETC 保证金
<b>总计</b>	-	-	36,362,975.52	6.66%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、投资性房地产抵押事项为公司向银行借款进行的资产抵押，有利于公司取得银行授信，不会对公司的经营产生不利影响。上述事项经公司《第四届董事会第二十一次会议》、《2023年第二次临时股东大会》审议通过《提供担保暨关联交易的公告》的议案，具体内容详见公司在全国股份转让系统官网上披露的公司《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号 2023-029）、《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-022）、《2023年第二次临时股东大会》（公告编号：2023-039）。

2、货币资金为本公司子公司北京中外名人影视制作有限责任公司司法冻结资金 102,888.99 元；本公司 ETC 保证金 7,200.00 元，监管资金 13,796.56 元。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,569,086	55.84%	0	37,569,086	55.84%
	其中：控股股东、实际控制人	5,567,428	8.27%	0	5,567,428	8.27%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,714,286	44.16%	0	29,714,286	44.16%
	其中：控股股东、实际控制人	24,878,628	36.98%	0	24,878,628	36.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		67,283,372	-	0	67,283,372	-
普通股股东人数		125				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	北京奔达投资有限公司	21,274,628	0	21,274,628	31.62%	18,000,057	3,274,571	0	0
2	陈建平	6,171,428	0	6,171,428	9.17%	4,628,571	1,542,857	0	0
3	北京智海金通投资管理中心（有限合伙）	5,999,914	0	5,999,914	8.92%	3,999,943	1,999,971	0	0
4	北京鑫泰达通贸易有限公司	3,845,571	0	3,845,571	5.72%	0	3,845,571	0	0
5	胡朔阳	3,000,000	0	3,000,000	4.46%	2,250,000	750,000	0	0
6	北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	2,100,429	0	2,100,429	3.12%	0	2,100,429	0	0
7	珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	1,714,286	0	1,714,286	2.55%	0	1,714,286	0	0
8	天津紫荆国舜科技有限公司	1,714,286	0	1,714,286	2.55%	0	1,714,286	0	0
9	晋商联合投资股份有限公司	1,714,286	0	1,714,286	2.55%	0	1,714,286	1,714,286	0
10	中泰证券股份有限公司	1,695,000	0	1,695,000	2.52%	0	1,695,000	0	0
合计		49,229,828	0	49,229,828	73.18%	28,878,571	20,351,257	1,714,286	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈建平与胡朔阳为叔侄关系。胡朔阳、陈建平为奔达投资股东，陈建平为智海金通有限合伙人，胡朔阳为智海金通普通合伙人，其他股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人为陈建平、胡朔阳，北京智海金通投资管理中心（有限合伙）、北京奔达投资有限公司为实际控制人的一致行动人，股权共计36,445,970股，占比54.17%。

陈建平先生，男，1959 年出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。先后任文化部国家文物局团委书记、中国青年报记者；陈建平担任以下公司的法定代表人：1、中外名人文化产业集团有限公司 2、北京中外名人文化科技有限公司 3、北京中外名人国际公关策划有限公司 4、北京中外名人影视文化有限公司 5、北京国视星光体育文化有限公司 6、北京中外名人国际管理咨询有限公司 7、北京中外名人文化传媒集团股份有限公司；担任以下公司的高管：1、天津中外名人鼎恒影业发展有限公司 2、北京中外名人科技有限公司 3、北京中外名人影视制作有限责任公司；现任北京中外名人文化传媒集团股份有限公司董事长，中国中外名人文化研究会副会长、秘书长。

胡朔阳先生，男，1985 年出生，大学本科金融学、经济学双学历，中国国籍，无境外永久居留权。现任北京中外名人文化传媒集团股份有限公司董事、董事会秘书；胡朔阳担任以下公司的法定代表人：1、北京中外名人科技有限公司 2、北京奔达投资有限公司；担任以下公司的高管：1、北京中外名人文化传媒集团股份有限公司 2、北京智海金通投资管理中心（有限合伙）。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(八) 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				
陈建平	董事长、总经理	男	1959年7月	2023年7月17日	2026年7月16日	6,171,428	0	6,171,428	9.17%
胡朔阳	董事、董事会秘书	男	1985年3月	2023年7月17日	2026年7月16日	3,000,000	0	3,000,000	4.46%
任蕾	董事、副总经理	女	1975年9月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%
高鸣慧	董事	女	1982年12月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%
胡驰飞	董事	男	1978年10月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%
宋俊英	监事会主席	女	1977年7月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%
程博峰	监事	男	1972年10月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%
魏振宇	职工监事	男	1987年3月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%
冯树波	财务负责人	男	1970年6月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈建平与胡朔阳为叔侄关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高鸣慧	业务保障中心总经理	新任	董事	换届新任
魏振宇	董事长助理	新任	职工代表监事	换届新任
冯树波	财务经理	新任	财务负责人	换届新任

宋长命	董事	离任	-	换届离任
冷淞	独立董事	离任	-	换届离任
廖云月	职工监事	离任	-	换届离任
蒋颖	财务负责人	离任	-	换届离任

### 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

高鸣慧，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2005年8月至2008年7月，任北京捷爱特科技有限公司测试工程师；2008年8月至2011年9月，任北京中外名人影视制作有限公司行政主管；2011年10月至今任北京中外名人文化传媒集团股份有限公司业务保障中心总经理。

魏振宇，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013年7月至2016年12月，任银帝集团有限公司总裁助理；2016年12月至2017年12月，任新天国际经济技术合作（集团）有限公司总经理助理；2017年12月至今，任北京中外名人文化传媒集团股份有限公司董事长助理。

冯树波先生，中国国籍，1970年出生，大学本科学历。1992年至1994年任广州燃气工程总指挥部任办公室会计，1994年至1995年任广州市纺织集团金轮房地产开发有限公司任主管会计，1995年至1996年任广州百事-亚洲饮料有限公司任财务部主管，1996年至1997年任广州飞捷网络有限公司财务经理，1997年至1999年任广州金吉通商贸有限公司财务经理，2000年至今任北京中外名人文化传媒集团股份有限公司财务经理。

### (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
行政人员	21	0	6	15
销售人员	66	4	18	52
技术人员	30	3	16	17
财务人员	8	1	3	6
员工总计	125	8	43	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	1
硕士	8	5
本科	74	56
专科	30	24
专科以下	11	4
员工总计	125	90

### 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、员工薪酬政策

公司按照对内公平、对外具有市场竞争力的要求，基于人才培养和激励的目的，结合各类岗位人员特点，进行薪酬水平合理定位，制订了相应的薪酬制度。

公司内部各经营单位薪酬总额变动与本经营单位经营业绩紧密挂钩，员工个人薪酬收入与月度、年度绩效评估情况挂钩，确保薪酬分配的公平性和激励性。公司每年与各经营单位订立绩效任务书，构成绩效工资合理发放依据。

以员工的职位、能力、绩效作为薪资发放的依据，按照岗位确定员工固定薪酬范围，同级岗位保持一致的薪酬结构，同时根据个人绩效、业绩贡献大小等确定浮动薪酬激励价值，确保薪酬的激励性。

#### 2、人员变动情况

根据公司制定的 2023 年度经营计划，按照项目需求引进专业团队人才；同时通过内部竞聘的方式，选拔出了公司经营、管理人员；并通过 2023 年的全员述职，对集团所有岗位的人员进行差异化评估，对各经营单位依据经营目标进行了绩效考核及人员优化。2023 年初，通过关停并转，将整合重复的经营部门，调整组织架构，对人员进行了梳理优化。

#### 3、人员管理培训

公司根据管理层、员工分层、分级需求调查，设置有针对性的具体培训课程。本年度共进行的培训课程通过云端培训及现场培训等方式相结合。课程有《AIGC 讲座通知（一场 AIGC 融入运营的头脑风暴）》《中国老年健康文化艺术节暨重九暖阳陪伴季》、《新媒体营销培训及案例分析》、《新媒体营销培训及案例分析》、《集团介绍深度解读》、《光辉岁月·多维艺术党史课》等 20 余场培训。公司鼓励员工进行自身的再深造和再学习，同时公司建立了长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会，致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间，达到公司和员工共同成长和发展的目的。

#### 4、离退休职工人数

公司 2023 年度没有办理退休程序人员，无需公司承担费用。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则及《公司章程》的要求，依法召开三会并做出决议。同时公司业务流程明晰，信息沟通及反馈机制健全有效，三会决策执行情况良好，建立起了行之有效的内控管理体系。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》、《重大交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等相关内控制度规定的程序和规则实施。

公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格遵照相关法律法规的规定和要求履行职责，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，各机构和人员权责明确、各司其职、相互制衡、协调运作，为公司的持续、稳定、蓬勃发展奠定了扎实的基础。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。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。公司具备独立自主经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够

切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策、融资决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、公司章程等情形。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 226005 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫雪峰	周春利
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万	

## 审 计 报 告

北京中外名人文化传媒集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中外名人文化传媒集团 股份有限公司（以下简称中外名人公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中外名人公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于中外名人公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，中外名人公司 2023 年发生净亏损 32,919,246.19 元，期末累计净亏损 265,273,767.30 元，且自 2019 年起已连续五年出现重大亏损。这些事项或情况表明存在可能导致对中外名人公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

中外名人公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中外名人公司 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。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中外名人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中外名人公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中外名人公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。（如果注册会计师结合财务报表审计对内部控制的有效性发表意见，应当删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中外名人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中外名人公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就中外名人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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,468,443.93	473,164.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	29,384,161.00	45,794,348.61
应收款项融资			
预付款项	五、3	215,368,789.67	275,763,291.12
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、4	30,281,979.38	33,747,454.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	23,560,012.40	82,717,954.45
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			2,048,261.75
<b>流动资产合计</b>		<b>302,063,386.38</b>	<b>440,544,474.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	5,559,731.12	5,559,901.78
其他权益工具投资	五、7	9,000.00	9,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	36,239,089.97	38,246,503.13
固定资产	五、9	694,857.24	1,590,313.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	110,612,384.87	123,650,192.74

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		1,172,704.53
递延所得税资产	五、12	90,401,676.16	92,429,010.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		243,516,739.36	262,657,625.82
<b>资产总计</b>		545,580,125.74	703,202,100.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	90,000,000.00	104,998,022.69
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、14	11,438,950.02	15,487,875.49
预收款项			
合同负债	五、15	92,308,703.81	92,031,847.35
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、16	1,987,500.68	5,960,857.65
应交税费	五、17	21,015,186.51	18,628,077.72
其他应付款	五、18	86,572,949.86	185,867,586.05
其中：应付利息		2,067,139.15	
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、19	13,821,012.21	13,345,500.60
其他流动负债	五、15	5,555,317.63	5,538,706.25
<b>流动负债合计</b>		322,699,620.72	441,858,473.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	103,016,871.99	105,146,609.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、12	28,297,563.50	31,711,701.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>131,314,435.49</b>	<b>136,858,311.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>454,014,056.21</b>	<b>578,716,785.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	67,283,372.00	67,283,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	280,305,480.92	280,305,480.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	12,818,887.26	12,818,887.26
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-265,273,767.30	-232,612,643.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,133,972.88	127,795,097.10
少数股东权益		-3,567,903.35	-3,309,781.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>91,566,069.53</b>	<b>124,485,315.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>545,580,125.74</b>	<b>703,202,100.72</b>

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：冯树波

会计机构负责人：张磊

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	121,643.90	136,305.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,212,724.15	161,017,864.15
应收款项融资			
预付款项	五、3	119,111,103.60	119,111,103.60
其他应收款	五、4	224,354,953.35	229,019,516.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	13,289,460.70	14,280,927.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>358,089,885.70</b>	<b>523,565,717.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	63,342,713.38	63,342,884.04
其他权益工具投资	五、7	9,000.00	9,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	36,239,089.97	38,246,503.13
固定资产	五、9	275,286.02	274,349.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	6,209,416.43	10,497,349.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	55,143,413.77	56,370,083.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>161,218,919.57</b>	<b>168,740,169.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>519,308,805.27</b>	<b>692,305,887.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	3,000,000.00	2,994,866.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	298,982,727.83	354,631,435.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	1,352,778.52	4,960,483.21
应交税费	五、17	8,947,555.50	9,091,349.87
其他应付款	五、18	40,750,493.28	125,103,045.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	4,756,076.16	5,274,944.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	4,259,616.97	4,195,722.70

其他流动负债	五、15	285,364.57	316,496.65
<b>流动负债合计</b>		<b>362,334,612.83</b>	<b>506,568,344.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	3,046,216.39	8,394,540.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	2,085,341.31	3,312,010.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,131,557.70</b>	<b>11,706,551.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>367,466,170.53</b>	<b>518,274,895.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	67,283,372.00	67,283,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	274,838,433.92	274,838,433.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	12,818,887.26	12,818,887.26
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-203,098,058.44	-180,909,701.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>151,842,634.74</b>	<b>174,030,992.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>519,308,805.27</b>	<b>692,305,887.37</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>425,813,212.63</b>	<b>815,857,210.99</b>
其中：营业收入		425,813,212.63	815,857,210.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		448,413,304.92	878,777,877.91
其中：营业成本	五、25	360,994,552.79	774,181,312.67
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、26	1,238,859.37	1,115,837.07
销售费用	五、27	42,497,012.51	45,945,956.51
管理费用	五、28	28,997,405.84	40,230,503.47
研发费用			-
财务费用	五、29	14,685,474.41	17,304,268.19
其中：利息费用		12,167,683.72	17,006,629.65
利息收入		118,020.12	107,269.02
加：其他收益	五、30	2,892,216.27	3,536,096.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-170.66	-242.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-4,493,168.46	-11,480,650.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,834,790.87	-2,834,790.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-27,036,006.01	-73,700,254.01
加：营业外收入	五、34	2,737.90	713,187.10
减：营业外支出	五、35	3,115,836.92	1,604,602.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,149,105.03	-74,591,669.88
减：所得税费用	五、36	2,770,141.16	1,119,649.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-32,919,246.19	-75,711,319.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-32,919,246.19	-75,711,319.41
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,919,246.19	-75,711,319.41
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）		-258,121.97	-77,675.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,661,124.22	-75,633,643.74

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-32,919,246.19	-75,711,319.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,661,124.22	-75,633,643.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-258,121.97	-77,675.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.49	-1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.49	-1.12

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：冯树波

会计机构负责人：张磊

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		5,352,196.51	11,700,364.89
减：营业成本	五、25	5,508,226.27	10,792,035.82
税金及附加	五、26	201,689.04	236,322.17
销售费用	五、27	7,896,832.24	6,516,922.99
管理费用	五、28	13,167,312.62	22,901,633.30
研发费用			-
财务费用	五、29	764,752.61	1,286,425.26
其中：利息费用		706,864.25	1,218,418.09
利息收入		13,497.41	5,430.33

加：其他收益	五、30	12,839.54	54,218.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-170.66	-242.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-170.66	-242.54
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、32	-13,940.00	-1,892,076.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,187,887.39</b>	<b>-31,871,074.29</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35	469.89	861,975.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-22,188,357.28</b>	<b>-32,733,049.49</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,188,357.28</b>	<b>-32,733,049.49</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			-32,733,049.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-22,188,357.28</b>	<b>-32,733,049.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.17

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,870,322.41	863,737,324.86
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		2,523.59	3,401,694.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	96,077,549.75	137,873,930.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>535,950,395.75</b>	<b>1,005,012,950.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		247,210,944.52	761,410,802.09
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		34,320,246.60	25,207,314.64
支付的各项税费		6,299,547.79	6,098,285.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	218,728,771.06	226,564,126.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>506,559,509.97</b>	<b>1,019,280,528.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,390,885.78</b>	<b>-14,267,578.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000.00
取得投资收益收到的现金			43.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>30,043.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,580.00	173,600.00

投资支付的现金			30,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,580.00	203,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,580.00	-173,556.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	203,631,803.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	62,707,230.44	215,409,812.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		152,707,230.44	419,041,616.46
偿还债务支付的现金		104,998,022.69	210,879,209.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,356,994.57	4,784,377.96
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、37	69,702,570.44	190,254,172.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		179,057,587.70	405,917,759.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,350,357.26	13,123,856.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,003,948.52	-1,317,278.11
加：期初现金及现金等价物余额		340,609.86	1,657,887.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,344,558.38	340,609.86

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：冯树波

会计机构负责人：张磊

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,926,597.73	12,639,435.26
收到的税费返还			1,695,542.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	68,936,757.26	243,501,711.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		233,863,354.99	257,836,689.10
购买商品、接受劳务支付的现金		58,128,001.00	1,936,131.20
支付给职工以及为职工支付的现金		18,065,484.55	13,064,637.67
支付的各项税费		1,023,943.49	578,903.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	164,753,836.91	319,059,740.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		241,971,265.95	334,639,412.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,107,910.96	-76,802,723.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			20,000.00
取得投资收益收到的现金			43.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>20,043.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,580.00	173,600.00
投资支付的现金			20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,580.00</b>	<b>193,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,580.00</b>	<b>-173,556.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	38,831,780.00	95,015,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,831,780.00</b>	<b>98,015,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,637.50	315,224.83
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	30,596,210.00	10,847,514.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,708,847.50</b>	<b>21,162,738.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,122,932.50</b>	<b>76,852,261.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,558.46</b>	<b>-124,018.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		122,205.80	246,224.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>100,647.34</b>	<b>122,205.80</b>

## (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	67,283,372				280,305,480.92				12,818,887.26		-232,612,643.08	-3,309,781.38	124,485,315.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,283,372.00				280,305,480.92				12,818,887.26		-232,612,643.08	-3,309,781.38	124,485,315.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-32,661,124.22	-258,121.97	-32,919,246.19
(一) 综合收益总额											-32,661,124.22	-258,121.97	-32,919,246.19
(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	67,283,372.00				280,305,480.92				12,818,887.26		-265,273,767.30	-3,567,903.35	91,566,069.53

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	67,283,372.00				280,305,480.92				12,818,887.26		-156,978,999.34	-3,232,105.71	200,196,635.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,283,372.00				280,305,480.92				12,818,887.26		-156,978,999.34	-3,232,105.71	200,196,635.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-75,633,663.74	-77,655.67	-75,711,319.41
(一) 综合收益总额											-75,633,663.74	-77,655.67	-75,711,319.41
(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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>67,283,372.00</b>			<b>280,305,480.92</b>			<b>12,818,887.26</b>		<b>-232,612,663.08</b>	<b>-3,309,761.38</b>	<b>124,485,315.72</b>

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：冯树波

会计机构负责人：张磊

## (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	67,283,372.00				274,838,433.92				12,818,887.26		-180,909,701.16	174,030,992.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,283,372.00				274,838,433.92				12,818,887.26		-180,909,701.16	174,030,992.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-22,188,357.28	-22,188,357.28
(一) 综合收益总额											-22,188,357.28	-22,188,357.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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	67,283,372.00	-	-	-	274,838,433.92	-	-	-	12,818,887.26		-203,098,058.44	151,842,634.74

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	67,283,372.00				274,838,433.92				12,818,887.26		-148,176,651.67	206,764,041.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,283,372.00				274,838,433.92				12,818,887.26		-148,176,651.67	206,764,041.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-32,733,049.49	-32,733,049.49
(一) 综合收益总额											-32,733,049.49	-32,733,049.49
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>67,283,372.00</b>			<b>274,838,433.92</b>				<b>12,818,887.26</b>		<b>-180,909,701.16</b>	<b>174,030,992.02</b>	

## 财务报表附注

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

## (一) 历史沿革

## 1. 公司设立

北京中外名人文化传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是北京中外名人影视广告公司，是于1993年11月20日由中国中外名人研究会出资1,500,000.00元成立的集体所有制企业。设立时的出资由中诚会计师事务所进行验证，并于1992年12月15日出具（93）中诚验字第004号《报告书》。

## 2. 公司由集体所有制改制为有限责任公司

1998年1月25日中国中外名人研究会批准公司改制为有限责任公司，并更名为北京中外名人广告有限公司。公司注册资本4,000,000.00元，其中陈建平出资2,400,000.00元，陈建国1,600,000.00元。本次出资4,000,000.00元，业经北京新生代会计师事务所进行验证，并于1999年1月18日出具新会验字（99）第1003号《报告书》。本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
陈建平	2,400,000.00	60.00
陈建国	1,600,000.00	40.00
合计	4,000,000.00	100.00

## 3. 公司第一次增资

2004年6月8日根据公司第二届第一次股东大会决议，吸收北京奔达投资有限公司加入股东会，新增股东以现金投入16,000,000.00元增加公司注册资本，公司注册资本由4,000,000.00元增至20,000,000.00元。

2004年6月8日公司第三届第一次股东会决议，同意公司注册资本变更为20,000,000.00元，新增注册资本16,000,000.00元由新股东北京奔达投资有限公司和北京中外名人传媒发展有限公司投入。本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
陈建平	2,400,000.00	12.00
陈建国	1,600,000.00	8.00
北京中外名人文化传媒发展有限公司	5,000,000.00	25.00
北京奔达投资有限公司	11,000,000.00	55.00
合计	20,000,000.00	100.00

本次新增出资实收资本16,000,000.00元，业经中喜会计师事务所有限责任公司进行审验，并于2012年10月16日出具中喜验字(2012)第0070号《验资报告》。

#### 4. 第一次转让出资

2004年11月29日，公司股东大会决议，同意北京中外名人文化传媒发展有限公司转让5,000,000.00元出资给北京国际信托投资有限公司，占注册资本比例25.00%；同意北京奔达投资有限公司转让11,000,000.00元出资给北京国际信托投资有限公司，占注册资本比例55.00%。本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
陈建平	2,400,000.00	12.00
陈建国	1,600,000.00	8.00
北京国际信托有限公司	16,000,000.00	80.00
合计	20,000,000.00	100.00

#### 5. 第二次转让股权

2007年11月28日，公司股东会决议，同意吸收新股东北京中外名人文化产业集团有限公司、北京奔达投资有限公司。同意将原股东北京国际信托投资有限公司持有的本公司25.00%的股权转让给新股东北京中外名人文化产业集团有限公司。同意将原股东北京国际信托投资有限公司持有的本公司55.00%的股权转让给新股东北京奔达投资有限公司。本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例 (%)
陈建平	2,400,000.00	12.00
陈建国	1,600,000.00	8.00
北京中外名人文化产业集团有限公司	5,000,000.00	25.00
北京奔达投资有限公司	11,000,000.00	55.00
合计	20,000,000.00	100.00

#### 6. 第三次转让股权

2009年9月21日，本公司第四届第三次股东会决议，北京中外名人文化产业集团有限公司实缴出资5,000,000.00元转让给北京奔达投资有限公司。本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例 (%)
陈建平	2,400,000.00	12.00
陈建国	1,600,000.00	8.00
北京奔达投资有限公司	16,000,000.00	80.00
合计	20,000,000.00	100.00

#### 7. 第二次增资

2010年10月9日，公司第六届第一次股东会决议，同意公司注册资本由20,000,000.00元增至人民币21,500,000.00元；同意引入新股东廊坊荣盛创业投资有限公司，同意其向公司投入人民币30,000,000.00元，其中1,000,000.00元计入公司注册资本，29,000,000.00元计入公司资本公积；同意引入新股东广东金纺创业投资有限公司，同意其向公司投入人民币15,000,000.00元，其中500,000.00元计入公司注册资本，14,500,000.00元计入资本公积；本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例 (%)
陈建平	2,400,000.00	11.16
陈建国	1,600,000.00	7.44
北京奔达投资有限公司	16,000,000.00	74.42
广东金纺创业投资有限公司	500,000.00	2.33
廊坊荣盛创业投资有限公司	1,000,000.00	4.65
合计	21,500,000.00	100.00

本次新增出资1,500,000.00元，业经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行审验证，并于2010年9月26日出具中瑞岳华验字[2010]第255号《验资报告》。

## 8. 第三次增资

2010年12月29日，公司第七届第一次股东会决议，同意公司注册资本由21,500,000.00元增至23,333,333.34元。同意引入新股东薛朝春，同意其向公司投入人民币10,000,000.00元，其中333,333.33元计入公司注册资本，9,666,666.67元计入资本公积；同意引入新股东刘山国，同意其向公司投入人民币5,000,000.00元，其中，166,666.67元计入公司注册资本，4,833,333.33元计入公司资本公积；同意引入新股东天津紫荆资本投资管理有限公司，同意其向公司投入人民币20,000,000.00元，其中666,666.67元计入公司注册资本，19,333,333.33元计入公司资本公积；同意引入新股东晋商联合投资股份有限公司，同意其向公司投入人民币20,000,000.00元，其中666,666.67元计入公司注册资本，19,333,333.33元计入公司资本公积。本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
陈建平	2,400,000.00	10.29
陈建国	1,600,000.00	6.86
北京奔达投资有限公司	16,000,000.00	68.57
广东金纺创业投资有限公司	500,000.00	2.14
廊坊荣盛创业投资有限公司	1,000,000.00	4.29
刘山国	166,666.67	0.71
薛朝春	333,333.33	1.42
晋商联合投资股份有限公司	666,666.67	2.86
天津紫荆资本投资管理有限公司	666,666.67	2.86
合计	23,333,333.34	100.00

本次新增出资1,833,333.34元，业经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行审验，并于2010年12月10日出具中瑞岳华验字[2010]第323号《验资报告》。

## 9. 第四次转让股权

2010年12月29日，公司第八届第一次股东会决议，同意公司引入新股东北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）、北京鸿正瑞和创业投资中心（有限合伙）、朱征夫、张国俊、北京富方国际投资有限公司、江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司，北京奔达投资有限公司转让出资：

(1)北京奔达投资有限公司将持有的公司出资 1,000,000.00 元转让给北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）。

(2)北京奔达投资有限公司将持有的公司出资 333,333.33 元转让给北京鸿正瑞和创业投资中心（有限合伙）。

(3)北京奔达投资有限公司将持有的出资 166,666.67 元转让给朱征夫。

(4)北京奔达投资有限公司将持有的出资 666,666.67 元转让给张国俊。

(5)北京奔达投资有限公司将持有的出资 333,333.33 元转让给北京富方国际投资有限公司。

(6)北京奔达投资有限公司将持有的出资 666,666.67 元转让给江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司。

本次变更后股权结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例 (%)
北京奔达投资有限公司	12,833,333.33	55.00
陈建平	2,400,000.00	10.29
陈建国	1,600,000.00	6.86
廊坊荣盛创业投资有限公司	1,000,000.00	4.29
广东金纺创业投资有限公司	500,000.00	2.14
薛朝春	333,333.33	1.43
刘山国	166,666.67	0.71
天津紫荆资本投资管理有限公司	666,666.67	2.86
晋商联合投资股份有限公司	666,666.67	2.86
北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	4.29
北京鸿正瑞和创业投资中心（有限合伙）	333,333.33	1.42
朱征夫	166,666.67	0.71
张国俊	666,666.67	2.86
北京富方国际投资有限公司	333,333.33	1.42
江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司	666,666.67	2.86
合计	23,333,333.34	100.00

#### 10. 第五次转让股权

2011年3月3日，公司第九届第一次股东会决议，同意陈建国将其持有的公司5.00%的出资转让给胡朔阳。本次变更后出资结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
北京奔达投资有限公司	12,833,333.33	55.00
陈建平	2,400,000.00	10.29
陈建国	433,333.33	1.86
荣盛创业投资有限公司	1,000,000.00	4.29
广东金纺创业投资有限公司	500,000.00	2.14
薛朝春	333,333.33	1.42
刘山国	166,666.67	0.71
天津紫荆资本投资管理有限公司	666,666.67	2.86
晋商联合投资股份有限公司	666,666.67	2.86
北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	4.29
北京鸿正瑞和创业投资中心(有限合伙)	333,333.33	1.43
朱征夫	166,666.67	0.71
张国俊	666,666.67	2.86
北京富方国际投资有限公司	333,333.33	1.42
江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司	666,666.67	2.86
胡朔阳	1,166,666.67	5.00
合计	23,333,333.34	100.00

#### 11. 第六次转让股权

2011年12月9日公司第十届第一次股东会决议，北京奔达投资有限公司将其持有的公司出资2,333,300.00元，占注册资本的10.00%，转让给北京智海金通投资管理中心(有限合伙)。

本次变更后出资结构为：

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
北京奔达投资有限公司	10,500,033.33	45.00
陈建平	2,400,000.00	10.29
陈建国	433,333.33	1.86
荣盛创业投资有限公司	1,000,000.00	4.29
广东金纺创业投资有限公司	500,000.00	2.14
薛朝春	333,333.33	1.42
刘山国	166,666.67	0.71
天津紫荆资本投资管理有限公司	666,666.67	2.86

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
晋商联合投资股份有限公司	666,666.67	2.86
北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	4.29
北京鸿正瑞和创业投资中心(有限合伙)	333,333.33	1.43
朱征夫	166,666.67	0.71
张国俊	666,666.67	2.86
北京富方国际投资有限公司	333,333.33	1.42
江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司	666,666.67	2.86
胡朔阳	1,166,666.67	5.00
北京智海金通投资管理中心(有限合伙)	2,333,300.00	10.00
合计	23,333,333.34	100.00

## 12. 公司整体变更为股份有限公司

2012年2月21日，公司第十届第二次股东会决议，公司整体变更为股份有限公司；公司按照以截止2011年12月31日为基准日的净资产中的60,000,000.00元计入注册资本，其余计入公司资本公积；截止2011年12月31日工商登记在册的公司原股东各自的持股比例不变。

2012年3月20日，股份公司创立大会暨第一次股东大会决议，根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的【2012】京会兴审字第04011067号《审计报告》(审计基准日2011年12月31日)，北京中外名人广告有限公司的净资产为233,152,001.92元；根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的【2012】国融兴华评报字第045号《资产评估报告书》(评估基准日为2011年12月31日)，公司净资产评估值为238,935,300.00元。全体发起人同意以截止2011年12月31日为基准日的净资产中的60,000,000.00元计入注册资本，其余计入资本公积，发起人持股比例不变。

本次整体变更的股权结构为：

股东姓名	股本(元)	股权结构(%)
北京奔达投资有限公司	27,000,085.00	45.00
陈建平	6,171,428.00	10.28
陈建国	1,114,286.00	1.86
荣盛创业投资有限公司	2,571,429.00	4.28
广东金纺创业投资有限公司	1,285,714.00	2.14

股东姓名	股本(元)	股权结构 (%)
薛朝春	857,143.00	1.43
刘山国	428,571.00	0.71
天津紫荆资本投资管理有限公司	1,714,286.00	2.86
晋商联合投资股份有限公司	1,714,286.00	2.86
北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	2,571,429.00	4.29
北京鸿正瑞和创业投资中心(有限合伙)	857,143.00	1.43
朱征夫	428,571.00	0.71
张国俊	1,714,286.00	2.86
北京富方国际投资有限公司	857,143.00	1.43
江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司	1,714,286.00	2.86
胡朔阳	3,000,000.00	5.00
北京智海金通投资管理中心(有限合伙)	5,999,914.00	10.00
合计	60,000,000.00	100.00

此次整体变更股份有限公司，以 2011 年 12 月 31 日为基准日的净资产 233,152,001.92 元，按照 1: 3.89 折股比例折合为股本，折合股份总数为 60,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，纳入非上市公司监管。变更后股本为人民币 60,000,000.00 元，余额部分计入资本公积，本次股本实收 60,000,000.00 元业经北京兴华会计师事务所有限责任公司进行审验，并于 2012 年 3 月 6 日出具【2012】京会兴验字第 04010045 号《验资报告》。

### 13. 整体变更股份公司后第一次增资

2012 年 6 月 1 日公司 2012 年第一次临时股东大会决议，表决通过关于公司增资的议案。由杜玉松、王晶、北京中外名人投资管理中心(有限合伙)认购公司本次增资 2,442,857.00 元，具体情况如下：

(1) 杜玉松以现金增资 7,000,000.00 元，其中 600,000.00 元计入注册资本，6,400,000.00 元计入资本公积。

(2) 王晶以现金增资 13,000,000.00 元，其中 1,114,286.00 元计入注册资本，11,885,714.00 元计入资本公积。

(3) 北京中外名人投资管理中心(有限合伙)以现金增资 8,500,000.00 元，其中 728,571.00 元计入注册资本，7,771,429.00 元计入资本公积。

本次增资完成后，公司注册资本变更为 62,442,857.00 元。

股东及持股情况具体如下：

股东姓名	股本(元)	股权结构 (%)
北京奔达投资有限公司	27,000,085.00	43.24
陈建平	6,171,428.00	9.88
陈建国	1,114,286.00	1.78
荣盛创业投资有限公司	2,571,429.00	4.12
广东金纺创业投资有限公司	1,285,714.00	2.06
薛朝春	857,143.00	1.37
刘山国	428,571.00	0.69
天津紫荆资本投资管理有限公司	1,714,286.00	2.75
晋商联合投资股份有限公司	1,714,286.00	2.75
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	2,571,429.00	4.12
北京鸿正瑞和创业投资中心（有限合伙）	857,143.00	1.37
朱征夫	428,571.00	0.69
张国俊	1,714,286.00	2.75
北京富方国际投资有限公司	857,143.00	1.37
江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司	1,714,286.00	2.75
胡朔阳	3,000,000.00	4.80
北京智海金通投资管理中心（有限合伙）	5,999,914.00	9.61
王晶	1,114,286.00	1.78
杜玉松	600,000.00	0.96
北京中外名人投资管理中心（有限合伙）	728,571.00	1.16
合计	62,442,857.00	100.00

本次新增股本出资 2,442,857.00 元，业经中喜会计师事务所有限责任公司进行审验，并于 2012 年 6 月 26 日出具中喜验字【2012】第 0035 号《验资报告》。

#### 14. 整体变更股份公司后第一次转让股权

2013 年 11 月 12 日，公司第二次临时股东大会决议，审议通过关于公司变更股东的议案。原发起人江阴周庄中科双盈二期创业投资有限公司将其持有的公司 2.7454% 的股权（对应 1,714,286.00 股）转让给中科汇通（山东）股权投资基金有限公司。本次变更后股权结构为：

股东姓名	股本(元)	股权结构 (%)
------	-------	----------

股东姓名	股本(元)	股权结构 (%)
北京奔达投资有限公司	27,000,085.00	43.24
陈建平	6,171,428.00	9.88
陈建国	1,114,286.00	1.78
荣盛创业投资有限公司	2,571,429.00	4.12
广东金纺创业投资有限公司	1,285,714.00	2.06
薛朝春	857,143.00	1.37
刘山国	428,571.00	0.69
天津紫荆资本投资管理有限公司	1,714,286.00	2.75
晋商联合投资股份有限公司	1,714,286.00	2.75
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	2,571,429.00	4.12
北京鸿正瑞和创业投资中心（有限合伙）	857,143.00	1.37
朱征夫	428,571.00	0.69
张国俊	1,714,286.00	2.75
北京富方国际投资有限公司	857,143.00	1.37
中科汇通（山东）股权投资基金有限公司	1,714,286.00	2.75
胡朔阳	3,000,000.00	4.80
北京智海金通投资管理中心（有限合伙）	5,999,914.00	9.61
王晶	1,114,286.00	1.78
杜玉松	600,000.00	0.96
北京中外名人投资管理中心（有限合伙）	728,571.00	1.16
合计	62,442,857.00	100.00

#### 15. 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

2014年5月26日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2014】616号《关于同意股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：中外名人；证券代码：830798。股票种类：人民币普通股；每股面值：1.00元；股票总量：62,442,857.00股

#### 16. 公司第一次增资发行股票

2015年7月11日，公司2015年第五次临时股东大会决议，批准公司发行股票，数量不超过2,000,000.00股，股票发行价格为每股人民币13.60元。最终各投资人实际认购股份数为1,513,515.00股，申请增加股本人民币1,513,515.00元。公司变更后的累计股本为63,956,372.00元。

本次新增股本出资 1,513,515.00 元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2015 年 9 月 10 日出具中喜验字【2015】第 0323 号《验资报告》。

#### 17. 公司换发营业执照

2015 年 12 月 03 日，公司由北京市工商行政管理局怀柔分局换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110116101724155。

#### 18. 公司第二次增资发行股票

2015 年 7 月 15 日，公司 2015 年第六次临时股东大会决议，批准公司发行股票，数量不超过 11,111,000 股，股票发行价格为每股人民币 18.00 元。11 名投资者实际认购股份数为 3,327,000.00 股，申请增加注册资本人民币 3,327,000.00 元。公司变更后的注册资本为 67,283,372.00 元。

本次新增股本出资 3,327,000.00 元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2015 年 11 月 16 日出具中喜验字【2015】第 0419 号《验资报告》。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 67,283,372.00 股，注册资本为 67,283,372.00 元，统一社会信用代码：91110116101724155。注册地：北京市怀柔区雁栖环岛北侧 50 米，办公地址：北京市朝阳区东三环北路甲 2 号，法定代表人：陈建平。

#### （二）公司的经营范围

本公司主要经营范围：组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告业务；旅游信息咨询；工程设计；电影摄制；经营演出及经纪业务。

本公司的经营期限：1993 年 11 月 20 日至长期。

本公司的实际控制人为陈建平、胡朔阳。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。/本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事【广告代理行业】。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出本财务报表。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司 2023 年发生净亏损 32,919,246.19 元，期末累计净亏损 265,273,767.30 元，且自 2019 年起已连续五年出现重大亏损。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

(1) 2024 年，公司广告业务将继续与至简天成文化传媒有限公司合作，投放道道全粮油股份有限公司（东方山茶油）广告，投放金额维持在上一年

4,275.00 万元。此外，公司成功新增签约了四川省文化和旅游厅(1887.00 万元)、北京中视广经文化发展有限公司(1291.00 万元)、三人行传媒集团股份有限公司(912 万元)和四川峨影影视传播有限责任公司(872.00 万元)等企业。目前，云南白药集团股份有限公司为公司签约中企业，签约金额约为 23400.00 万元。

(2) 2024 年，公司延续《东方时空》与《法治在线》交台金额互补使用的策略，并享受 6.5%的奖励。根据最低体量预估，奖励金额将基本维持在上一年度的约 910 万元。

(3) 2024 年，公司将整合现有资源，推出新的业务模式。同时，影棚租赁业务已初见成效，预计可实现盈利。

(4) 至报告期末，公司已成功完成短期借款金额 1.1 亿元的续借授信工作，这为公司持续稳定经营提供了有效保障。

(5) 在加强应收账款管理的同时，公司还注重提高现金流管控，以降低资金占用。通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权

投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对

于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，

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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括为短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利

息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据、应收账款坏账准备的判断标准是预期无法收回。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为应收关联方款项组合	不计提坏账准备
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

(2) 本公司单项计提其他应收款、长期应收款坏账准备的判断标准是预期无法收回。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为应收关联方款项组合。	不计提坏账准备
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	不计提坏账准备
组合 3	本组合应收款项的账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	其他应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、合同履行成本、受托代销商品等。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、尚未完成的各类制作作品。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。原材料主要是指为生产数字影院服务器所购买的电脑配件。库存商品主要是指数字影院服务器、放映机等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

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

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

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

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见（二十）收入。

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2024 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

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

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

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

#### 14. 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15. 固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	18
电子设备及其他	年限平均法	3	3-5	31.67

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

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

## (3) 大修理费用

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

## 16. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17. 借款费用

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

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

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

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

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

## 18. 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率新增借款利率6%为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## 19. 无形资产

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

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

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

#### 20. 长期待摊费用摊销方法

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

#### 21. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 24. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程

中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

#### ③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的

劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### ④ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计

量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27. 所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)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规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定，对于在首次施行该规定的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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 合并资产负债表

(于2022年1月1日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	58,363,106.20	93,504,280.31	35,141,174.11
递延所得税负债		35,141,174.11	35,141,174.11

#### 合并资产负债表

(于2022年12月31日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	60,717,308.68	92,429,010.17	31,711,701.49
递延所得税负债		31,711,701.49	31,711,701.49

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上期期末余额指【2022年12月31日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

### 1. 货币资金

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	3648.40	3,648.40
银行存款	3,464,795.53	444,516.31
其他货币资金	-	25,000.00
<b>合计</b>	<b>3,468,443.93</b>	<b>473,164.71</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司款项	-	-

说明：其中：受限制的货币资金明细如下

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
受限的银行存款	123,885.55	26,419.73
受限的其他货币资金	-	--
<b>合计</b>	<b>123,885.55</b>	<b>26,419.73</b>

期末受限货币资金为本公司ETC保证金7200元，监管资金13,796.56元；  
本公司子公司北京中外名人影视制作有限责任公司冻结资金102,888.99元；

### 2. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	194,944,124.78	165,559,963.78	29,384,161.00	209,817,632.82	164,023,284.21	45,794,348.61

合计	194,944,124.78	165,559,963.78	29,384,161.00	209,817,632.82	164,023,284.21	45,794,348.61
----	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
河南省金利福珠宝有限公司	59,057,311.30	100	59,057,311.30	无法收回
国立雄狮汽车贸易服务有限公司	58,000,000.00	100	58,000,000.00	无法收回
鲁中汇源食品饮料有限公司	13,455,500.00	100	13,455,500.00	无法收回
北京汇源食品饮料有限公司	8,475,282.00	100	8,475,282.00	无法收回
安徽同福食品有限责任公司	5,426,729.00	100	5,426,729.00	无法收回
江苏汇源食品饮料有限公司	3,616,668.00	100	3,616,668.00	无法收回
北京汉能光伏投资有限公司	2,343,800.00	100	2,343,800.00	无法收回
上海李奥贝纳广告有限公司	1,648,562.30	100	1,648,562.30	无法收回
群邑（上海）广告有限公司	840,642.27	100	840,642.27	无法收回
群邑（上海）广告有限公司北京分公司	140,532.75	100	140,532.75	无法收回
上海唐神广告传播有限公司	98,169.89	100	98,169.89	无法收回
北京电通广告有限公司	75,258.00	100	75,258.00	无法收回
凯蒂珂广告（上海）有限公司	72,200.00	100	72,200.00	无法收回
凯蒂珂广告（上海）有限公司北京分公司	39,618.53	100	39,618.53	无法收回
北京电通广告有限公司上海分公司	39,600.00	100	39,600.00	无法收回

上海水星家用纺织用品有限公司	29,340.77	100	29,340.77	无法收回
上海瑞彩文化传播有限公司	27,700.72	100	27,700.72	无法收回
北京联合创邦广告有限公司	10,908.00	100	10,908.00	无法收回
长春市昌盛荣商贸有限公司	169.81	100	169.81	无法收回
合计	153,397,993.34	-	153,397,993.34	-

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——应收关联方款项组合

无。

组合2——以应收款项的账龄作为信用风险特征组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	11,775,060.72	5	588,753.04
1至2年	15,990,396.93	10	1,599,039.69
2至3年	3,700,000.00	20	740,000.00
3至4年	901,500.00	30	360,600.00
4至5年	1,004,980.40	50	803,984.32
5年以上	8,069,593.39	100	8,069,593.39
合计	41,441,531.44	-	12,161,970.44

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	164,023,284.21	1,536,679.57	-	-	165,559,963.78

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
河南省金利福珠宝有限公司	59,057,311.30	-	59,057,311.30	30.26	59,057,311.30
国立雄狮汽车贸易服务有限公司	58,000,000.00	-	58,000,000.00	29.72	58,000,000.00
鲁中汇源食品饮料有限公司	13,455,500.00	-	13,455,500.00	6.89	13,455,500.00
中国银联股份有限公司	10,319,999.90	-	10,319,999.90	5.29	1,031,999.99
北京汇源食品饮料有限公司	8,475,282.00	-	8,475,282.00	4.34	8,475,282.00
合计	149,308,093.20	-	149,308,093.20	76.50	140,020,093.29

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	96,157,686.07	44.65	149,408,372.21	54.17
1至2年	-	-	243,815.31	0.09
2至3年	100,000.00	0.05	18,960,574.54	6.88
3年以上	119,111,103.60	55.31	107,150,529.06	38.86
合计	215,368,789.67	100	275,763,291.12	100.00

说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	中央广播电视总台	118,561,103.60	未使用的播放时长及优惠时长
2	山西喜耕田影视传媒有限公司	550,000.00	项目未完成
3	中影电影数字制作基地有限公司	100,000.00	项目未完成
	合计	119,111,103.60	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中央电视台	供应商	213,673,098.88	99.21	1年以内 95111995.28; 3-4 年11410574.54; 4-5年107150529.06	未使用的播 放时长
山西喜耕田影视传媒有限公司	供应商	550,000.00	0.26	3-4年	项目未结束
北京乐时宜科技文化有限公司	供应商	298,500.00	0.14	一年以内	项目未结束
北京悦甄文化传媒有限公司	供应商	215,547.17	0.10	一年以内	项目未结束
湖北一苏信息科技有限公司	供应商	164,500.00	0.08	一年以内	项目未结束
合计		214,901,646.05	100	-	-

## 4. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	-	--
应收股利	-	-
其他应收款	30,281,979.38	33,747,454.26
合计	30,281,979.38	33,747,454.26

## (1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	150,338,154.58	120,056,175.20	30,281,979.38	150,847,140.57	117,099,686.31	33,747,454.26
合计	150,338,154.58	120,056,175.20	30,281,979.38	150,847,140.57	117,099,686.31	33,747,454.26

## ① 坏账准备

第一阶段：初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具。第二阶段：自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值。第三阶段：在资产负债日发生信用减值的金融工具。

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				-
组合1押金代垫款	24,900,178.18			-
组合2往来款	43,649,191.06		38,267,389.87	以账龄作为信用风险组合
合计	68,549,369.24		38,267,389.87	-

B. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:	81,788,785.34	100	81,788,785.34	预计无法收回
合计	81,788,785.34		81,788,785.34	

### ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	28,788,891.93	-	88,310,794.39	117,099,686.32
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	9,478,497.94	-	-	9,478,497.94
本期转回	-	-	6,522,009.05	6,522,009.05
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	38,267,389.87	-	81,788,785.34	120,056,175.21

### ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金	22,760,052.23	21,187,612.78
暂借款	31,978,100.00	37,995,091.83
备用金	6,971,153.67	2,517,161.24
往来款	88,628,848.68	89,147,274.72
合计	150,338,154.58	150,847,140.57

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京文传世纪国际广告有限公司	否	往来款	57,056,144.47	五年以上	37.45	57,056,144.47
深圳市钰莹珠宝有限公司	否	借款	21,000,000.00	五年以上	13.79	21,000,000.00
中央广播电视总台（中央电视台）	否	押金	19,285,977.00	一年以内、两至三年、三至四年	12.58	-
北京鼎恒汇德投资管理有限公司	否	借款	10,978,100.00	五年以上	7.21	10,978,100.00
江西广播电视台	否	往来款	8,279,387.00	五年以上	5.39	8,279,387.00
合计	—	-	105,568,348.48	-	-	-

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

⑩因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：无。

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,752,933.96	-	7,752,933.96
库存商品	42,814,464.63	27,007,386.19	15,807,078.44
合计	50,567,398.59	27,007,386.19	23,560,012.40

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	35,428,580.50	-	35,428,580.50
库存商品	71,461,969.27	24,172,595.32	47,289,373.95

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	106,890,549.77	24,172,595.32	82,717,954.45

## (2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	24,172,595.32	2,834,790.87	-	-	-	27,007,386.19
合计	24,172,595.32	2,834,790.87	-	-	-	27,007,386.19

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
《迷中局--没有硝烟的战争》	库存未播出电视剧按每年20%的比例计提跌价准备	-	-

## 6. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
北京中金黄金科技发展股份有限公司	5,559,901.78	-	-	-170.66	-	-
合计	5,559,901.78	-	-	-170.66	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
北京中金黄金科技发展股份有限公司	-	-	-	5,559,731.12	-
合计	-	-	-	5,559,731.12	-

## (2) 长期股权投资减值准备

无。

## 7. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
北京伯特瑞思国际文化发展有限公司	9,000.00	9,000.00
合计	9,000.00	9,000.00

## (2) 其他相关情况

无。

## 8. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	42,261,329.45	42,261,329.45
2、本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	42,261,329.45	42,261,329.45
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1、年初余额	4,014,826.32	4,014,826.32
2、本年增加金额	2,007,413.16	2,007,413.16
(1) 计提或摊销	2,007,413.16	2,007,413.16
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	6,022,239.48	6,022,239.48
三、减值准备	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	36,239,089.97	36,239,089.97
2、年初账面价值	38,246,503.13	38,246,503.13

投资性房地产受限情况：公司投资性房地产被设立抵押，抵押权人是北京中关村科技融资担保有限公司，抵押期限为2023年9月至2026年9月。

## 9. 固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	694,857.24	1,590,313.47
固定资产清理	-	-
合计	694,857.24	1,590,313.47

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	4,471,969.54	2,533,170.31	7,005,139.85
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	36,580.00	36,580.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 经营租赁转为自用	-	-	-

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	319,996.00	-	319,996.00
(2) 合并范围减少	-	-	-
(3) 自用转为经营租赁	-	-	-
(4) 其他减少	-	696,167.32	696,167.32
4、年末余额	4,151,973.54	1,873,582.99	6,025,556.53
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	3,634,874.60	1,779,951.78	5,414,826.38
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	286,187.02	6,622.42	292,809.44
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 经营租赁转为自用	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	294,229.65	-	294,229.65
(2) 合并范围减少	-	-	-
(3) 自用转为经营租赁	-	-	-
4、年末余额	3,544,125.09	1,786,574.20	5,330,699.29
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 经营租赁转为自用	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
(3) 自用转为经营租赁	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	607,848.45	87,008.79	694,857.24
2、年初账面价值	837,094.94	753,218.53	1,590,313.47

## 10. 使用权资产

项目	房屋 及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	186,382,064.39	186,382,064.39
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	244,847.12	244,847.12
4、年末余额	186,137,217.27	186,137,217.27
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	62,731,871.65	62,731,871.65
2、本年增加金额	12,792,960.75	12,792,960.75
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	75,524,832.40	75,524,832.40
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	110,612,384.87	110,612,384.87
2、年初账面价值	123,650,192.74	123,650,192.74

## 11 长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少 的原因
蟹岛改造项目	732,703.04	-	732,703.04	-	-	-
蟹岛2号3号演 播厅项目	440,001.49	-	440,001.49	-	-	-
合计	1,172,704.53	-	1,172,704.53	-	-	-

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	62,133,303.36	247,878,015.78	60,717,308.68	242,869,234.72
资产减值准备	-	-	-	-
租赁负债	28,297,563.50	113,190,254.00	31,711,701.49	126,846,805.97
合计	90,401,676.16	361,068,269.78	92,429,010.17	369,716,040.69

## (2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	28,297,563.50	31,711,701.49

## 13. 短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	5,000,000.00	3,000,000.00
保证借款、抵押借款	85,000,000.00	87,000,000.00
融资保理公司借款	-	14,998,022.69
合计	90,000,000.00	104,998,022.69

## 保证借款、抵押借款的说明：

借款单位：本公司子公司中外名人文化科技有限公司

贷款单位：北京银行股份有限公司中关村支行

担保人：北京中关村科技融投资担保有限公司。以本公司拥有的房地产作为抵押，详见附注 10、公司最终控制方陈建平、胡朔阳以其拥有的房产为该笔贷款提供反担保。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 14. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
广告款	8,092,221.44	12,045,048.49
宣传服务费	2,407,076.08	1,345,454.50

影视制作费	-	1,154,600.00
蟹岛及基地工程费	596,200.00	596,200.00
其他	343,452.50	346,572.50
合计	11,438,950.02	15,487,875.49

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 15. 合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	97,847,226.04	97,570,553.60
减：列示于其他非流动负债的部分	5,538,522.23	5,538,706.25
合计	92,308,703.81	92,031,847.35

## (1) 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收广告款	92,308,703.81	92,031,847.35

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,351,583.31	28,807,521.66	32,797,049.34	1,362,055.63
二、离职后福利-设定 提存计划	624,574.34	4,266,259.61	4,250,088.90	640,745.05
三、辞退福利	-15,300.00	525,129.31	525,129.31	-15,300.00
四、一年内到期的其他 福利	-	-	-	-
合计	5,960,857.65	33,598,910.58	37,572,267.55	1,987,500.68

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补 贴	177,394.29	20,999,820.41	21,045,615.75	131,598.95
2、职工福利费	4,240,296.38	918,500.00	5,158,796.38	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-391,056.03	2,197,965.50	2,169,137.21	-362,227.74
其中：医疗保险费	-391,208.30	2,139,607.30	2,122,023.50	-373,624.50
工伤保险费	1,100.98	52,292.32	46,638.51	6,754.79
生育保险费	-948.71	6,065.88	475.20	4,641.97
4、住房公积金	514,731.52	4,377,027.68	4,417,700.00	474,059.20
5、工会经费和职工教育经费	810,217.15	314,208.07	5,800.00	1,118,625.22
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,351,583.31	28,807,521.66	32,797,049.34	1,362,055.63

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	610,415.56	4,091,923.28	4,075,782.41	626,556.43
2、失业保险费	14,158.78	174,336.33	174,306.49	14,188.62
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	624,574.34	4,266,259.61	4,250,088.90	640,745.05

## 17. 应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	15,973,566.43	14,009,424.40
企业所得税	4,023,464.69	3,686,063.31
个人所得税	227,624.83	148,462.72
城市维护建设税	37,965.86	37,965.86
教育费附加	14,171.26	14,171.26
地方教育附加	2,489.13	2,489.13
印花税	16,828.04	-
其他	719,076.27	729,501.04

合计	21,015,186.51	18,628,077.72
----	---------------	---------------

## 18. 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	2,067,139.15	-
应付股利	-	-
其他应付款	84,505,810.71	185,867,586.05
合计	86,572,949.86	185,867,586.05

## (1) 应付利息情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
短期借款应付利息	2,067,139.15	-

## (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无。

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	45,707,642.32	185,867,586.05
押金、代垫款	38,798,168.39	-
合计	84,505,810.71	185,867,586.05

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## 19. 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	13,821,012.21	13,345,500.60
合计	13,821,012.21	13,345,500.60

## 20. 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	160,498,839.61	168,740,203.50

减：未确认融资费用	43,660,955.41	50,248,093.19
小计	116,837,884.20	118,492,110.31
减：一年内到期的租赁负债（附注五、19）	13,821,012.21	13,345,500.60
合计	103,016,871.99	105,146,609.71

## 21. 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,283,372.00						67,283,372.00

## 22. 资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	107,153,440.00	-	-	107,153,440.00
其他资本公积	173,152,040.92	-	-	173,152,040.92
合计	280,305,480.92	-	-	280,305,480.92

## 23. 盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	12,818,887.26	-	-	12,818,887.26
合计	12,818,887.26	-	-	12,818,887.26

## 24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-232,612,643.08	100
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-232,612,663.08	100
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,661,124.22	100
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-265,273,767.30	100

## 25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,444,789.70	358,906,950.95	815,753,180.03	772,173,899.50
其他业务	368,422.93	2,087,601.84	104,030.96	2,007,413.17
合计	425,813,212.63	360,994,552.79	815,857,210.99	774,181,312.67

(3) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

合同分类	设计制作	广告	服务	合计
	-	-	-	-
	53,773.59	-	-	53,773.59
	60,094.34	-	-	60,094.34
	75,471.70	-	-	75,471.70
	-	-	-	-
	-	143,730,821.69	-	143,730,821.69
	-	150,973,774.26	-	150,973,774.26
	-	57,497,103.50	-	57,497,103.50
	19,906,984.57	-	-	19,906,984.57
	63.63	-	-	63.63
	660,377.36	-	-	660,377.36
	518,867.92	-	-	518,867.92
	518,867.92	-	-	518,867.92
	3,267,735.85	-	-	3,267,735.85
冰雪盛典	40,770,000.00	-	-	40,770,000.00
1号影棚租赁	-	-	7,410,853.37	7,410,853.37
合计	65,832,236.88	352,201,699.45	7,410,853.37	425,444,789.70

## 26. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	161.67	21,094.51
教育费附加	97.00	9,040.50

地方教育附加	64.67	6,075.01
土地使用税	13,700.00	19,900.45
车船税	6,213.27	5,959.40
印花税	584,398.66	454,878.73
文化事业建设	634,224.10	598,888.47
合计	1,238,859.37	1,115,837.07

## 27. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
项目制作费	5,716,129.21	2,497,387.30
人工费	17,423,742.66	18,210,031.63
差旅费	2,279,029.90	1,792,846.70
租赁费	441,689.12	1,359,071.50
装修费摊销	4,178,593.91	12,130,243.69
办公费	636,367.58	509,623.17
服务费	3,411,207.26	2,229,901.02
业务招待	2,409,544.18	943,100.75
咨询费	5,774,853.92	6,050,060.21
会议费	55,235.85	-
培训费	-	30,000.00
诉讼费	-	9,633.96
监播费用	342,650.94	184,056.58
合计	42,497,012.51	45,945,956.51

## 28. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费用	8,744,293.21	19,592,845.34
服务费	2,048,830.53	2,615,396.18
差旅费	974,317.37	725,175.04
业务招待费	980,151.76	898,642.46
租赁费	-	371,577.19
办公费	379,861.03	705,423.03
车辆费用	91,411.10	1,825.66
折旧	12,996,596.72	11,731,222.38
装修费	28,616.50	2,000.00

诉讼费	73,630.78	90,755.48
项目制作费	-	30,000.00
咨询费	2,536,348.27	3,282,374.52
其他费用	143,348.57	183,266.19
合计	28,997,405.84	40,230,503.47

## 29. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	14,648,683.72	17,006,629.65
减：利息收入	118,020.12	107,269.04
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	154,810.81	404,907.58
合计	14,685,474.41	17,304,268.19

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 6579876.56 元。

## 30. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
企业发展资金	320,000.00	290,000.00
投贷奖	1,329,522.00	-
进项税额抵减	1,218,426.27	3,163,968.04
代扣代缴个人所得税手续费	24,268.00	64,106.93
2019 年度东城区提升民营经济活力促进中小企业创新发展专项资金	-	18,000.00
合计	2,892,216.27	3,536,096.57

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
个人所得税手续费奖励返还	24,268.00	64,106.93
东城区提升民营经济活力促进中小企业创新发展专项资金	-	18,000.00

怀柔区雁栖镇政府企业发展金奖励	320,000.00	-
减免文化事业建设费	-	290,000.00
投贷奖	1,329,522.00	-
合计	1,673,790.00	372,106.93

## 31. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-170.66	-242.54
合计	-170.66	-242.54

## 32. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-1,550,429.57	-
其他应收款信用减值损失	-2,942,738.89	-11,480,650.25
合计	-4,493,168.46	-11,480,650.25

## 33. 资产减值损失

项目	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-2,834,790.87	-2,834,790.87
合计	-2,834,790.87	-2,834,790.87

## 34. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的款项	-	713,148.42	-
盘盈利得	-	-	-
处置固定资产	2,733.65	-	2,733.65
其他	4.25	38.68	-
合计	2,737.90	713,208.70	2,733.65

计入当期损益的政府补助：无。

## 35. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠	2,000,000.00	282,000.00	2,000,000.00
无法收回的款项	-	462,627.77	-
对外赔偿	-	859,975.20	-
其他	1,115,836.92	-	1,115,836.92
合计	3,115,836.92	1,604,602.97	3,115,836.92

## 36. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	4,146,945.14	3,473,852.01
递延所得税费用	-1,386,803.98	-2,354,202.48
合计	2,770,141.16	1,119,649.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-30,145,207.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,451,658.55
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	428,180.29
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,277,106.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,386,803.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
.....	-
所得税费用	2,770,141.16

## 37. 现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金  
无。

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	118,020.12	1,853,852.57
保证金、押金	17,449,943.21	3,868,662.81
营业外收入及其他收益	1,699,770.66	-
往来款	76,809,815.76	132,151,415.40
合计	96,077,549.75	137,873,930.78

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
管理费用	11,059,978.11	46,837,830.49
销售费用	28,043,158.41	1,493,933.86
财务费用	13,640.21	219,545.29
备用金	-	10,803,428.91
往来款	177,611,524.44	166,349,412.92
其他	2,000,469.89	859,975.20
合计	218,728,771.06	226,564,126.67

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
往来款	62,707,230.44	215,409,812.52

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
往来款	67,060,430.44	190,254,172.26
担保费	2,642,140.00	-
合计	69,702,570.44	190,254,172.26

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
------	--------	--------

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-32,919,246.19	-75,711,319.41
加：信用减值损失	-4,493,173.02	14,315,441.12
资产减值损失	-2,834,790.87	15,139,387.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,300,222.60	-
使用权资产折旧	12,792,960.75	-
长期待摊费用摊销	1,172,704.53	7,197,954.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,733.65	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,803,494.53	17,411,537.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,042,668.63	-2,354,202.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,429,472.61	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,157,942.05	17,734,843.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,313,675.05	14,593,067.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,513,370.58	6,036,594.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,390,885.78	-14,267,578.41
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
确认使用权资产的租赁	-	-
	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,344,558.38	340,609.86
减：现金的期初余额	340,609.86	1,657,887.97

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	3,003,948.52	-1,317,278.11

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	-	-
其中：库存现金	3,648.40	3,648.40
可随时用于支付的银行存款	3,340,909.98	336,961.46
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	3,344,558.38	340,609.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

详见本附注八、3

## 八、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况：无母公司。

本公司的最终控制方为陈建平、胡朔阳

### 2. 本公司的子公司情况：无合并范围外子公司

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3. “在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京中金黄金科技发展股份有限公司	联营

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中外名人文化产业集团有限公司	受同一控制
北京中外名人国际管理咨询有限公司	受同一控制
北京捷爱特科技有限公司	受同一控制
北京中外名人科技有限公司	受同一控制
北京中外名人文化会所有限公司	受同一控制
北京伯特瑞思国际文化发展有限公司	参股公司
上海奥歌文化发展有限公司	职员担任法定代表人
北京智海金通投资管理中心（有限合伙）	受同一控制
北京中外名人投资管理中心（有限合伙）	受同一控制
北京升维趣动营销策划有限公司	受同一控制
北京中金黄金科技发展股份有限公司	合营、联营

#### 5. 关联方交易情况

##### （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

无。

##### ②出售商品/提供劳务情况

无。

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### （3）关联租赁情况

无。

##### （4）关联担保情况

本公司、及公司子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈建平、胡朔阳	90,000,000.00	2023-9	2026-9	未履行完毕

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈建平、胡朔阳	20,000,000.00	2023-10	2023-11	履行完毕

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 其他关联交易

项目名称	借款金额	借款起始日	借款终止日	关联交易是否已经履行完毕
关联借款	16,480,688.00	2023-01	2025-01	未履行完毕
关联借款	20,000,000.00	2023-10	2023-11	履行完毕

## 6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京伯特瑞思国际文化发展有限公司	536,691.86	-	536,691.86	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	北京伯特瑞思国际文化发展有限公司		3,294,768.46		3,294,768.46
应付账款	北京捷爱特科技有限公司		1,176,873.00		6,873.00
其他应付款	北京中外名人科技有限公司		16,480,688.00		31,711,188.00
其他应付款	北京中外名人国际管理咨询有限公司		12,679.70		12,679.70
其他应付款	陈建平		43,500,000.00		43,500,000.00
其他应付款	胡朔阳		9,820,000.00		13,520,000.00

## 九、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

### (1) 资本承诺

无。

### (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

### (3) 其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。”

## 2. 或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、北京溢顺达快餐有限公司（以下简称溢顺达公司）与北京电视台及本公司子公司北京中外名人影视制作有限公司（以下简称影视制作公司）存在的合同纠纷，溢顺达公司起诉至北京市朝阳区人民法院，起诉金额 125 万余元。2023 年 10 月 12 日北京市朝阳区人民法院一审判决北京电视台支付溢顺达公司餐费款 90 万元，本公司子公司影视制作公司承担连带付款责任。三方当事人上诉至北京市第三中级人民法院，该法院于 2024 年 4 月 2 日做出维持原判的二审判决。

2、北京合位视觉文化发展有限公司（以下简称合位视觉公司）与北京电视台及本公司子公司北京中外名人影视制作有限公司（以下简称影视制作公司）存在的合同纠纷，合位视觉公司起诉至北京市朝阳区人民法院，起诉金额为 158 万余元。2023 年 9 月 27 日北京市朝阳区人民法院一审判决北京电视台支付合位视觉公司相关制作服务费 76 万元，本公司子公司影视制作公司承担连带付款责任。2023 年 10 月 11 日本公司子公司影视制作公司及北京电视台就该案上诉至北京市第三中级人民法院。截止财务报表报出日，二审判决尚未下达。

3、北京中视汇纳文化传媒有限公司（以下简称中视汇纳公司）与北京电视台及本公司子公司影视制作公司存在的合同纠纷，中视汇纳公司起诉至北京市朝阳区人民法院，起诉金额为 142 万余元。2023 年 9 月 27 日北京市朝阳区人民法院一审判决北京电视台支付中视汇纳公司相关费用 71 万元，本公司子公司影视制作公司承担连带付款责任。2023 年 10 月 11 日本公司子公司影视制作公司及北京电视台就该案上诉至北京市第三中级人民法院。截止财务报表报出日，二审

判决尚未下达。

4、北京乐创奇点国际文化艺术有限公司（以下简称乐创奇点公司）与北京电视台及本公司子公司影视制作公司存在的合同纠纷，乐创奇点公司起诉至北京市朝阳区人民法院，起诉金额为 236 万元。2024 年 1 月 5 日，本公司子公司影视制作公司就该案提交了反诉状。截止财务报表报出日，该案尚未做出判决。

5、江西领先联盛广告有限公司（以下简称领先联盛公司）与本公司子公司影视制作公司关于《中国大船》三全食品植入广告合同纠纷，根据判决结果，本公司子公司影视制作公司支付领先联盛公司广告费 100.6 万元，并需要缴纳案件受理费、诉讼保全费 19124 元、律师费 3 万元。该案于 2023 年 10 月 29 日进入执行阶段。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

### 1. 前期差错更正

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账	151,639,295.22	150,426,571.07	1,212,724.15	311,430,495.22	150,412,631.07	161,017,864.15

款						
合计	151,639,295.22	150,426,571.07	1,212,724.15	311,430,495.22	150,412,631.07	161,017,864.15

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ①2023年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单位 1				回收可能性
北京汇源食品饮料有限公司	8,475,282.00	100	8,475,282.00	无法回收
上海水星家用纺织用品有限公司	29,340.77	100	29,340.77	无法回收
江苏汇源食品饮料有限公司	3,616,668.00	100	3,616,668.00	无法回收
河南省金利福珠宝有限公司	59,057,311.30	100	59,057,311.30	无法回收
鲁中汇源食品饮料有限公司	13,455,500.00	100	13,455,500.00	无法回收
安徽同福食品有限责任公司	5,426,729.00	100	5,426,729.00	无法回收
国立雄狮汽车贸易服务有限公司	58,000,000.00	100	58,000,000.00	无法回收
北京汉能光伏投资有限公司	2,343,800.00	100	2,343,800.00	无法回收
合计	150,404,631.07	-	150,404,631.07	-

## ②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

## 组合一帐龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
--	------	-------------------	------

1年以内	438,800.00	5	21,940.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	438,800.00	-	21,940.00

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	150,412,631.07	13,940.00			150,426,571.07

## (4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

## (5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

(按欠款方集中度，汇总或分别披露期末前5名)

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
客户：河南省金利福珠宝有限公司	59,057,311.30	-	59,057,311.30	-	59,057,311.30
客户：国立雄狮汽	58,000,000.00	-	58,000,000.00	-	58,000,000.00

车贸易服务有限 公司					
客户：鲁中汇源食 品饮料有限公司	13,455,500.00	-	13,455,500.00	-	13,455,500.00
客户：北京汇源食 品饮料有限公司	8,475,282.00	-	8,475,282.00	-	8,475,282.00
客户：安徽同福食 品有限责任公司	5,426,729.00	-	5,426,729.00	-	5,426,729.00
合计	144,414,822.30	-	144,414,822.30	-	144,414,822.30

## 2. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	224,354,953.35	229,019,516.97
合计	224,354,953.35	229,019,516.9

## (3) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	288,066,688.12	63,711,734.77	224,354,953.35	292,731,251.74	63,711,734.77	229,019,516.97
合计	288,066,688.12	63,711,734.77	224,354,953.35	292,731,251.74	63,711,734.77	229,019,516.97

## 十三、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,733.65	出售汽车一辆
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	1,329,522.00	投贷奖
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4.25	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000,000.00	对外捐赠

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,031,045.05	退还保证金
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-1,698,793.65</b>	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-424,698.41	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,274,095.24</b>	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-1,274,095.24</b>	-

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.30	-0.49	-0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.16	-0.47	-0.47

## 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	60,717,308.68	92,429,010.17	58,363,106.20	93,504,280.31
递延所得税负债	-	31,711,701.49	-	35,141,174.11

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	2,733.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,329,522.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,031,045.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,698,793.65</b>
减：所得税影响数	-424,698.41
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,274,095.24</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用