



梵雅文化

NEEQ: 835205

天津梵雅文化传播股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
	附件会计信息调整及差异情况.....	82

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
梵雅文化、公司、本公司	指	天津梵雅文化传播股份有限公司
梵雅有限	指	天津梵雅文化传播有限公司
拉萨屏小样	指	拉萨屏小样文化传媒有限公司，曾用名拉萨屏小样投资咨询有限公司
美扬扬	指	北京美扬扬文化传媒有限公司
多维艺邦	指	多维艺邦文化传媒（北京）有限公司
中兴财	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华源证券	指	华源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
股东大会	指	天津梵雅文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	天津梵雅文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	天津梵雅文化传播股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津梵雅文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	TianjinFanyaMediaCo., Ltd.		
法定代表人	王楠	成立时间	2012年2月13日
控股股东	控股股东为（杨占斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨占斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-广告业（L725）-广告业（L7251）		
主要产品与服务项目	组织文化艺术交流活动（演出及演出经纪除外）；展览展示服务；从事广告业务；以自有资金对艺术品（文物除外）行业进行投资及相关咨询服务；工艺品、文具、影视衍生品的销售。游戏软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
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	梵雅文化	证券代码	835205
挂牌时间	2015年12月24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）	21,500,000
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区青年路 278 号中海中心 32F-34 F		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯胜男	联系地址	北京市西城区旧鼓楼大街清秀巷 13 号
电话	010-86396498	电子邮箱	houshengnan@fanyamedia.cn
传真	010-86396498		
公司办公地址	北京市西城区旧鼓楼大街清秀巷 13 号	邮政编码	100009
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116589765208P		

注册地址	天津市生态城动漫中路 482 号创智大厦第【9】层办公室【914-3】 房间		
注册资本（元）	21,500,000	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司从事的主营业务是自有广告媒体经营和广告媒体代理，以及新媒体运营业务，属于广告业的细分行业，根据挂牌公司管理型行业分类指引（2023年修订）进行行业分类规定，公司所属行业为商务服务业。

公司目前在自有广告媒体经营和广告媒体代理业务方面已经形成了较为明晰的业务模式。2020年因新冠疫情这一突发公共卫生事件，为防止亏损，自有广告媒体经营业务于2020年9月21日与万达签订终止协议后暂时停止。2023年初新冠疫情束，公司根据目前的行业情况，决定放弃自有媒体经营业务，公司于下半年开展新媒体广告业务，截至2023年底，该业务占全年主营业务收入占比较小。

广告媒体代理业务中，公司作为广告媒体代理商获取优质的户外广告媒体的经营权利，同时以直销模式获取广告主或广告代理公司客户。公司利用获取的户外广告媒体为客户发布户外广告。在该业务模式下，公司主要凭借与广告主及广告代理公司形成的长期合作关系，保障广告媒体获得客户稳定的广告投放。同时，公司在广告发布渠道端筛选并获取客户较为认可的户外广告媒体，保障客户的广告投放达到预期效果。

(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	5,825,341.81	6,198,113.04	-6.01%
毛利率%	47.99%	54.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,589,053.09	-3,373,794.66	65.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,492,438.39	-3,643,850.74	105.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.82%	-7.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.53%	-8.11%	-
基本每股收益	-0.26	-0.16	62.47%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,833,492.52	45,566,584.17	-10.39%
负债总计	3,190,644.05	2,334,682.61	36.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,642,848.47	43,231,901.56	-12.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.01	-12.93%
资产负债率% (母公司)	7.81%	5.12%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	13.94	24.71	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	513,736.75	-365,964.78	240.38%
应收账款周转率	3.35	2.26	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.39%	-7.75%	-
营业收入增长率%	-6.01%	9.09%	-
净利润增长率%	65.66%	-744.91%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,994,370.10	17.13%	7,762,870.35	17.04%	-9.90%
应收票据					
应收账款	1,289,392.42	3.16%	2,190,000.00	4.81%	-41.12%
交易性金融资产	4,445,672.31	10.89%	4,591,762.39	10.08%	-3.18%
预付款项	26,250.00	0.06%			-
其他应收款	24,301,233.66	59.51%	29,279,895.27	64.26%	-17.00%
其他流动资产	254,750.00	0.62%	250,291.67	0.55%	1.78%
固定资产	109,842.62	0.27%	5,076.39	0.01%	2,063.79%
在建工程					
无形资产					
递延所得税资产	3,411,981.41	8.36%	1,486,688.10	3.26%	129.50%
短期借款					
长期借款					
应付账款	1,851,600.00	4.53%	1,086,000.00	2.38%	70.50%

合同负债	31,603.77	0.08%			-
应付职工薪酬	154,234.61	0.38%	117,468.09	0.26%	31.30%
应交税费	623,045.12	1.53%	570,680.76	1.25%	9.18%
其他应付款	14,089.38	0.03%	9,836.30	0.02%	43.24%
递延所得税负债	514,174.94	1.26%	550,697.46	1.21%	-6.63%

项目重大变动原因:

1、期末其他应收款较期初减少 17.00%，主要原因为本年度根据账龄计提信用减值损失所致。

2、期末递延所得税资产较期初增加 129.50%，主要原因为本年度其他应收款账龄增加，计提信用减值准备确认的递延所得税资产所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,825,341.81	-	6,198,113.04	-	-6.01%
营业成本	3,029,992.63	52.01%	2,851,365.51	46.00%	6.26%
毛利率%	47.99%	-	54.00%	-	-
营业税金及附加	170,074.51	2.92%	147,366.54	2.38%	15.41%
管理费用	5,005,448.99	85.93%	3,875,282.01	62.52%	29.16%
财务费用	-1,491,209.90	-25.60%	-1,394,485.57	-22.50%	6.94%
信用减值损失	-7,701,173.25	-132.20%	-4,077,370.73	-65.78%	197.89%
公允价值变动收益	-146,090.08	-2.51%	-1,007,517.81	-16.26%	85.50%
投资收益			13,070.33	0.21%	-100.00%
其他收益	1,222,749.20	20.99%	605.76	0.01%	201,753.74%
营业利润	-7,518,844.84	-129.07%	-4,352,627.90	-70.23%	-72.74%
营业外收入			2,900.00	0.05%	-100.00%
营业外支出	5,366.29	0.09%	25,000.00	0.4%	-78.53%
所得税费用	-1,929,791.75	-33.13%	-1,000,933.24	-16.15%	92.80%
净利润	-5,589,053.09	-95.94%	-3,373,794.66	-54.43%	-65.66%

项目重大变动原因:

1、信用减值损失：本期信用减值损失较上期增加 132.20%，主要原因为本年末对外借款账龄变长，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合，按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定坏账准备计提的比例所计提的信用减值损失增加所致。

2、公允价值变动损益：本期公允价值变动损益较上期增加 85.50%，主要原因为公司购买的信水长流一期证券投资基金本期基金净值变动较上年变动较少所致。

3、其他收益：本年其他收益较上年度增加 201,753.74%，主要原因为本年度收入政府的产业扶持基金，上年度未收到该补助所致。

4、所得税费用：本年度所得税较上年度减少 92.80%，主要原因为本年计提信用减值损失确认的相应递延所得税较多所致。

5、营业利润、净利润：本期营业利润、净利润较上年同期分别减少 72.74%、65.66%，主要原因为其他应收款账龄增加，导致计提信用减值准备大幅增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,825,341.81	6,198,113.04	-6.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,029,992.63	2,851,365.51	6.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广告业务收入	5,165,094.20	2,577,719.75	50.09%	-16.67%	-9.26%	-3.91%
发布会收入	235,415.13	158,454.71	32.69%	100.00%	100.00%	100.00%
新媒体业务收入	424,832.48	293,818.17	30.84%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度公司加入发布会收入，以及新媒体业务收入，但是新业务占公司主营业务总收入不多。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	北京电通广告广州分公司	5,165,094.20	88.67%	否
2	北京嘉之臻信息科技有限公司	310,698.15	5.33%	否
3	华裳舞品(北京)文化科技有限公司	156,324.92	2.68%	否
4	北京荣年文化传媒有限公司	70,754.72	1.21%	否
5	中国科学院空天信息创新研究院	48,113.21	0.83%	否
合计		5,750,985.20	98.72%	-

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	北京和润天地广告有限公司	1,024,528.30	33.81%	否
2	北京洋洋洒洒文化传媒有限公司	1,165,048.54	38.45%	否
3	蒲城县宏银信息咨询服务中心	236,200.00	7.80%	否
4	北京图恩公关顾问有限公司	167,962.00	5.34%	否
5	浦城县新讯信息咨询服务中心	144,600.00	4.60%	否
合计		2,738,338.84	90.00%	-

(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	513,736.75	-365,964.78	240.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,282,237.00	6,413,070.33	-119.99%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年增加 240.38% 主要原因为本年度收到政府扶持资金所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：主要原因为本年度对外借款现金流出大于现金流入，同时上年度没有对外借款现金流出，仅有收到部分借款还款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

2015年8月3日和2016年12月28日公司购入的信水长流一期证券投资基金，基金管理人为北京知盈投资管理有限公司。截止2023年12月31日共持有信水长流一期证券投资基金共2,518,794.51份，2023年12月31日该基金单位净值为1.765元，账面价值4,445,672.31元。

(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
客户集中度较高的风险	公司向前五名客户销售额占营业收入的比重较高。如果上述主要客户大幅减少其对公司服务的采购量，而公司无法及时找到替代客户，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。
公司治理风险	随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
政策风险	目前，国内大多数城市已出台一系列政策法规，对广告媒体的设置一般有严格的规定，广告媒体资源属于行业稀缺性资源，时效性强，市场竞争比较激烈。相应的，广告媒体资源租赁费用较高，占广告公司经营成本的绝大部分。随着行业的不断

	<p>发展，行业主管部门会适时调整其监管重点和发展方向，如果行业政策发生重大变化将影响广告服务企业的经营收益。因此，政策性调整可能会影响公司的经营效率，并给公司的持续稳定发展带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						

		理人员								
多维艺邦	非关联方	否	2020年12月30日	2024年12月30日	13,100,000.00	6,500,000.00	1,303,855.41	18,296,144.59	已事前及时履行	否
美扬扬	非关联方	否	2021年3月2日	2024年3月1日	20,000,000.00		2,043,677.92	17,956,322.08	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	33,100,000.00	6,500,000.00	3,347,533.33	36,252,466.67	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

多维艺邦文化传媒（北京）有限公司、与北京美扬扬文化传媒有限公司均为非关联方，上述交易均是在确保不影响公司正常经营的情况下以公司自有流动资金向借款方提供短期借款，并取得合理收益，有利于公司合理利用闲置资金增加收益，改善资金结构，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

公司向多维艺邦文化传媒（北京）有限公司提供的借款已经由第二届董事会第九次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过；该借款第一次延期补充协议由第三届董事会第二次会议及2021年第四次临时股东大会审议通过；该借款第二次延期补充协议由第三届董事会第六次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过；该借款第三次延期补充协议由第三届董事会第十次会议及2023年第三次临时股东大会审议通过，截至报告期末，该借款尚未到期。

公司向北京美扬扬文化传媒有限公司提供的借款已经由第二届董事会第十次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过，该借款第一次延期补充协议公司未及时履行决策程序及信息披露义务，公司在第三届董事会第四次会议上补充审议此次事项，该事项经第三届董事会第四次会议及2022年第一次临时股东大会审议通过；该借款第二次延期补充协议由第三届董事会第七次会议及2023年第二次临时股东大会审议通过。该借款第三次延期补充协议拟由第三届董事会第十一次会议以及2023年度股东大会审议。

(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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月24日		挂牌	竞业禁止的声明承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员出具《关于竞业禁止的声明承诺》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月25日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月25日		收购	关于提供信息真实、准确、完整性的承诺	承诺收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月25日		收购	关于保持公众公司独立性的承诺	承诺，将保证公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月25日		收购	关于规范关联交易的承诺	承诺将采取措施规范收购人及其关联方与本公司之间发生的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月25日		收购	关于符合收购人资格的承诺	收购人具备受让公众公司股票资格	正在履行中
实际控制	2019年7		收购	关于不	不向公司注入	正在履行中

人或控股股东	月 25 日			注入房地产开发业务的承诺	房地产开发及相关资产或业务，不利用公司从事房地产开发及相关业务，不利用公司向房地产开发及相关业务提供任何形式的帮助	
--------	--------	--	--	--------------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	9,508,250	44.22%		9,508,250	44.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,758,750	17.48%		3,758,750	17.48%
	董事、监事、高管	238,500	1.11%		238,500	1.11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,991,750	55.78%		11,991,750	55.78%
	其中：控股股东、实际控制人	11,276,250	52.45%		11,276,250	52.45%
	董事、监事、高管	715,500	3.33%		715,500	3.33%
	核心员工					
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-
普通股股东人数						50

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	杨占斌	15,035,000		15,035,000	69.93%	11,276,250	3,758,750		
2	刘敦山	2,407,000		2,407,000	11.20%		2,407,000		
3	王楠	954,000		954,000	4.44%	715,500	238,500		
4	中泰证券 股份有限 公司	850,000		850,000	3.95%		850,000		
5	邱莎	319,000		319,000	1.48%		319,000		
6	李香兰	288,680		288,680	1.34%		288,680		
7	张白羽	254,700		254,700	1.18%		254,700		
8	李永尉	203,980	100	204,080	0.95%		204,080		
9	国海证券 股份有限 公司	201,000		201,000	0.93%		201,000		
10	沙军	197,000		197,000	0.92%		197,000		
	合计	20,710,360	100	20,710,460	96.32%	11,991,750	8,718,710		
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 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				
王楠	董事	女	1984年4月	2018年10月10日	2024年10月27日	95,400		95,400	4.44%
王楠	董事长、总经理	女	1984年4月	2018年10月10日	2024年10月27日	95,400		95,400	4.44%
杨占斌	董事	男	1960年5月	2020年12月30日	2024年10月27日	15,035,000		15,035,000	69.93%
张贻报	董事	男	1981年8月	2018年10月10日	2024年10月27日				
侯胜男	董事会秘书、财务总监、董事	女	1984年12月	2018年10月10日	2024年10月27日				
马大庆	董事	女	1959年10月	2021年5月11日	2024年10月27日				
夏婷	职工监事	女	1990年1月	2020年12月30日	2024年10月27日				
沙玫	监事会主席	女	1959年10月	2018年10月10日	2024年10月27日				
梁雪洁	监事	女	1990年12月	2018年10月10日	2024年10月27日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	1		3
财务人员	3			3
行政人员	3			3
销售人员	2			2
运营人员	0	5		5
员工总计	10	6		16

6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	2
本科	6	11
专科	2	2
专科以下	1	1
员工总计	10	16

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

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。目前公司没有退休人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司已建立的制度有：《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等有关规范性制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和成员均依法运作,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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开,具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下:

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,独立开展生产经营活动,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易,公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产等均为公司所有,公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要,不存在损害公司财产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为,公司制订了《关联交易管理制度》,对关联交易的审批程序进行了规定。

3、人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩;公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立,公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系,并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账号;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作,完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 213266 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 号万通金融中心 A 座 24 层			
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	王新英 2 年	任葵葵 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 213266 号

天津梵雅文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津梵雅文化传播股份有限公司（以下简称“梵雅文化”公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了梵雅文化公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于梵雅文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

梵雅文化公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括梵雅文化公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估梵雅文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算梵雅文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梵雅文化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对梵雅文化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梵雅文化公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：王新英

(特殊普通合伙) (项目合伙人)

中国注册会计师：任葵葵

中国·北京 2024年4月28日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,994,370.10	7,762,870.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,445,672.31	4,591,762.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,289,392.42	2,190,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	26,250.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	24,301,233.66	29,279,895.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	254,750.00	250,291.67
流动资产合计		37,311,668.49	44,074,819.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	109,842.62	5,076.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	3,411,981.41	1,486,688.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,521,824.03	1,491,764.49
资产总计		40,833,492.52	45,566,584.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	1,851,600.00	1,086,000.00
预收款项			
合同负债	五、10	31,603.77	
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、11	154,234.61	117,468.09
应交税费	五、12	623,045.12	570,680.76
其他应付款	五、13	14,089.38	9,836.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、14	1,896.23	
流动负债合计		2,676,469.11	1,783,985.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、8	514,174.94	550,697.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		514,174.94	550,697.46
负债合计		3,190,644.05	2,334,682.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	8,050,076.49	8,050,076.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	10,750,000.00	10,750,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-2,657,228.02	2,931,825.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,642,848.47	43,231,901.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		37,642,848.47	43,231,901.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,833,492.52	45,566,584.17

法定代表人：王楠主管会计工作负责人：侯胜男会计机构负责人：侯胜男

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		5,825,341.81	6,198,113.04
其中：营业收入	五、19	5,825,341.81	6,198,113.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,714,306.23	5,479,528.49
其中：营业成本	五、19	3,029,992.63	2,851,365.51
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、20	170,074.51	147,366.54
销售费用			
管理费用	五、21	5,005,448.99	3,875,282.01
研发费用			
财务费用	五、22	-1,491,209.90	-1,394,485.57
其中：利息费用			
利息收入		-1,492,978.40	1,395,867.58
加：其他收益	五、23	1,222,749.20	605.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、24		13,070.33
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）	五、25	-146,090.08	-1,007,517.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-7,701,173.25	-4,077,370.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,513,478.55	-4,352,627.90
加：营业外收入	五、27		2,900.00
减：营业外支出	五、28	5,366.29	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,518,844.84	-4,374,727.90
减：所得税费用	五、29	-1,929,791.75	-1,000,933.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,589,053.09	-3,373,794.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,589,053.09	-3,373,794.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净		-5,589,053.09	-3,373,794.66

亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,589,053.09	-3,373,794.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,589,053.09	-3,373,794.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.16

法定代表人：王楠主管会计工作负责人：侯胜男会计机构负责人：侯胜男

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,108,970.04	7,665,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	4,304,082.21	401,265.33
经营活动现金流入小计		11,413,052.25	8,066,265.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,264,024.00	3,116,295.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,973,630.71	2,075,679.34
支付的各项税费		399,249.92	1,657,821.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、30（2）	6,262,410.87	1,582,433.58
经营活动现金流出小计		10,899,315.50	8,432,230.11
经营活动产生的现金流量净额		513,736.75	-365,964.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,350,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金			13,070.33
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	五、30（3）		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,350,000.00	6,513,070.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,237.00	
投资支付的现金			100,000.00
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	五、30（4）	6,500,000.00	
投资活动现金流出小计		6,632,237.00	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,282,237.00	6,413,070.33

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-768,500.25	6,047,105.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,762,870.35	1,715,764.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,994,370.10	7,762,870.35

法定代表人：王楠主管会计工作负责人：侯胜男会计机构负责人：侯胜男

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,500,000.00				8,050,076.49				10,750,000.00		2,931,825.07		43,231,901.56
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	21,500,000.00				8,050,076.49				10,750,000.00		2,931,825.07		43,231,901.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,589,053.09		-5,589,053.09
（一）综合收益总额											-5,589,053.09		-5,589,053.09
（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	21,500,000.00			8,050,076.49				10,750,000.00	-2,657,228.02		37,642,848.47	

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	21,500,000.00				8,050,076.49				10,750,000.00		6,305,619.73		46,605,696.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	21,500,000.00				8,050,076.49				10,750,000.00		6,305,619.73		46,605,696.22
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											-3,373,794.66		-3,373,794.66
（一）综合收益总额											-3,373,794.66		-3,373,794.66
（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	21,500,000.00			8,050,076.49				10,750,000.00		2,931,825.07		43,231,901.56

法定代表人：王楠主管会计工作负责人：侯胜男会计机构负责人：侯胜男

财务报表附注

一、公司基本情况

天津梵雅文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为天津梵雅文化传播有限公司，本公司系由郭荣良于2012年2月以货币出资人民币100.00万元设立，注册资本100.00万元。经历次变更，截至2023年12月31日本公司注册资本为2,150.00万元。

本公司经批准的营业范围：组织文化艺术交流活动（演出及演出经纪除外）；展览展示服务；从事广告业务；以自有资金对艺术品（文物除外）行业进行投资及相关咨询服务；工艺品、文具、影视衍生品的销售；游戏软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要从事广告业务。营业期限为2012年2月13日至长期。

公司注册地址：天津市生态城动漫中路482号创智大厦第9层办公室914-3房间。

法定代表人：王楠。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

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

三、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 日的财务状况以及 2023 年度的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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备重要的应收账款	金额 \geq 2 万元
账龄超过一年以上重要的其他应付款	金额 \geq 2 万元

6、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。

7、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商业模式，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商业模式，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商业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短期借款、长期借款、应付债券等。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。

A.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。

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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	除已单独测试并计提减值准备的应收账款外，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合，按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定坏账准备计提的比例
应收账款组合 2：关联方往来组合	关联方产生的往来款项

确认组合信用损失的依据如下：

项目	确认组合信用损失的依据
应收账款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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
应收账款组合 2：关联方往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0%

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
其他应收款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	除已单独测试并计提减值准备的其他应收款外，根据以前年度具有类似信用风险特征的其他应收款项组合，按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款项组合中已经存在的损失评估确定坏账准备计提的比例
其他应收款组合 2：关联方往来组合	关联方产生的往来款项

确认组合信用损失的依据如下：

项目	确认组合信用损失的依据
其他应收款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	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，编制其他应收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
其他应收款组合 2：关联方往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0%

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(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。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

(1) 应收账款组合

应收账款组合 1：应收外部客户

应收账款组合 2：应收关联方客户

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款组合 2：关联方往来款

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(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。

新编报规则第 15 号要求，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可能变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

(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。

10、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。

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。

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。

11、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%
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
------	-------	-----	------	-------------

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。

12、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。

13、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电子设备。

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 40,000.00 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。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

14、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。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面

价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

17、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。

18、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。

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。

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，根据合同履行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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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，执行解释第 16 号的这些规定对可比期间合并财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更：无。

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	应纳流转税额	25
文化事业建设费	应计费销售额	3

2、优惠税负及批文：无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 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	期末余额	期初余额
银行存款	6,994,370.10	7,762,870.35
合计	6,994,370.10	7,762,870.35

本期无受限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	4,445,672.31	4,591,762.39
其中：投资性证券投资基金	4,445,672.31	4,591,762.39
合计	4,445,672.31	4,591,762.39

说明：①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

②上述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中“投资性证券投资基金”为分别于 2015 年 8 月 3 日和 2016 年 12 月 28 日购入的信水长流一期证券投资基金，基金管理人为北京知盈投资管理有限公司。截止 2023 年 12 月 31 日共持有信水长流一期证券投资基金共 2,518,794.51 份，2023 年 12 月 31 日该基金单位净值为 1.765 元，账面价值 4,445,672.31 元。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,289,392.42		1,289,392.42	2,190,000.00		2,190,000.00
合计	1,289,392.42		1,289,392.42	2,190,000.00		2,190,000.00

(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，无单项计提的坏账准备。

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,289,392.42		
其中：6 个月以内	1,289,392.42		
合计	1,289,392.42		

组合 2——无按关联方往来计提坏账准备的应收账款

(3) 报告期无坏账准备的变动

(4) 报告期无坏账准备转回或转销的应收账款

(5) 报告期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额 1,286,392.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京电通广告广州分公司	1,095,000.00	6 个月以内	84.92	
华裳舞品（北京）文化科技有限公司	165,704.42	6 个月以内	12.85	
北京嘉之臻信息科技有限公司	10,000.00	6 个月以内	0.78	
北京林业大学	9,116.00	6 个月以内	0.71	
北京腾飞工贸有限公司	6,572.00	6 个月以内	0.51	
合计	1,286,392.42		99.77	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	26,250.00	100.00		
合计	26,250.00	100.00		

(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
曾妍	非关联方	26,250.00	100.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计		26,250.00	100.00		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,301,233.66	29,279,895.27
合计	24,301,233.66	29,279,895.27

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	37,949,159.31	13,647,925.65	24,301,233.66	35,226,647.67	5,946,752.40	29,279,895.27
合计	37,949,159.31	13,647,925.65	24,301,233.66	35,226,647.67	5,946,752.40	29,279,895.27

①坏账准备

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：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,076,061.64	1.58	127,924.70	参考历史信用损失经验
组合2：关联方往来款				
合计	8,076,061.64	1.58	127,924.70	

B、2023年12月31日，处于第二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：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	29,872,097.67	45.26	13,519,000.94	参考历史信用损失经验
合计	29,872,097.67	45.26	13,519,000.94	

C、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
组合计提：				
组合1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	100.00	1,000.00	参考历史信用损失经验
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	

②坏账准备的变动

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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	22,494.40	5,923,258.00	1,000.00	5,946,752.40
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	127,924.70	7,595,742.95		7,723,667.65
本期转回	22,494.40			22,494.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31 余额	127,924.70	13,519,000.95	1,000.00	13,647,925.65

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	123,631	124,181.00
借款及利息	37,820,528.31	35,102,466.67
备用金	5,000.00	
合计	37,949,159.31	35,226,647.67

⑤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
北京美扬扬文化传媒有限公司	非关联方	借款及利息	433,696.60	6个月以内	49.61	5,379,957.34
			435,357.22	6-12个月		
			100,000.00	1-2年		
			17,856,322.08	2-3年		
多维艺邦文化传媒(北京)有限公司	非关联方	借款及利息	3,370,208.23	6个月以内	50.05	8,212,165.20
			3,828,799.58	6-12个月		
			400,000.00	2-3年		
			11,396,144.59	3-4年		

杭州飞羊生物科技有限公司	非关联方	押金	71,400.00	3-4年	0.19	49,980.00
北京洋洋洒洒文化传媒有限公司	非关联方	押金	48,000.00	1-2年	0.13	4,800.00
孙力	非关联方	备用金	5,000.00	6个月以内	0.01	
合计			37,944,928.30		99.99	13,646,902.54

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	254,750.00	250,291.67
合计	254,750.00	250,291.67

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,842.62	5,076.39
合计	109,842.62	5,076.39

固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	101,527.70	101,527.70
2、本年增加金额	126,653.00	126,653.00
(1) 购置	126,653.00	126,653.00
3、本年减少金额	61,326.44	61,326.44
(1) 处置或报废	61,326.44	61,326.44
4、年末余额	166,854.26	166,854.26
二、累计折旧		
1、年初余额	96,451.31	96,451.31
2、本年增加金额	18,820.48	18,820.48
(1) 计提	18,820.48	18,820.48
3、本年减少金额	58,260.15	58,260.15
(1) 处置或报废	58,260.15	58,260.15
4、年末余额	57,011.64	57,011.64
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	109,842.62	109,842.62
2、年初账面价值	5,076.39	5,076.39

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,411,981.41	13,647,925.65	1,486,688.10	5,946,752.40
合计	3,411,981.41	13,647,925.65	1,486,688.10	5,946,752.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	514,174.94	2,056,699.76	550,697.46	2,202,789.84
合计	514,174.94	2,056,699.76	550,697.46	2,202,789.84

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告媒体费	1,851,600.00	1,086,000.00
合计	1,851,600.00	1,086,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

10、合同负债

	期末余额	期初余额
合同负债	31,603.77	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	31,603.77	

11、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	102,044.05	1,800,014.69	1,770,105.73	131,953.01
二、离职后福利-设定提存计划	15,424.04	211,696.38	204,838.82	22,281.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	117,468.09	2,011,711.07	1,974,944.55	154,234.61

(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	92,509.19	1,610,856.15	1,584,541.15	118,824.19
2、职工福利费				
3、社会保险费	9,534.86	130,081.04	126,487.08	13,128.82
其中：医疗保险费	9,160.94	125,055.96	121,602.92	12,613.98
工伤保险费	373.92	5,025.08	4,884.16	514.84
4、住房公积金		59,077.50	59,077.50	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	102,044.05	1,800,014.69	1,770,105.73	131,953.01

(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	14,956.64	205,205.12	198,555.36	21,606.40
2、失业保险费	467.40	6,491.26	6,283.46	675.20
3、企业年金缴费				
合计	15,424.04	211,696.38	204,838.82	22,281.60

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8% 每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	239,159.58	266,114.02
增值税	262,113.71	219,307.25
文化事业建设费	35,932.12	29,597.81

城市维护建设税	15,400.38	28,169.40
教育费附加	10,266.91	12,072.60
地方教育费附加	52,813.31	8,048.39
个人所得税	7,359.11	7,371.29
合计	623,045.12	570,680.76

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,089.38	9,836.30
合计	14,089.38	9,836.30

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保个人部分	14,089.38	9,836.30
合计	14,089.38	9,836.30

②本期无账龄超过1年的重要其他应付款

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,896.23	
合计	1,896.23	

15、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,500,000.00						21,500,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,050,076.49			8,050,076.49
合计	8,050,076.49			8,050,076.49

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,750,000.00			10,750,000.00
合计	10,750,000.00			10,750,000.00

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、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	2,931,825.07	
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	2,931,825.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,589,053.09	
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	-2,657,228.02	

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,825,341.81	3,029,992.63	6,198,113.04	2,851,365.51
合计	5,825,341.81	3,029,992.63	6,198,113.04	2,851,365.51

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告发布费	5,165,094.20	2,577,719.75	6,198,113.04	2,851,365.51
发布会收入	235,415.13	158,454.71		
新媒体业务收入	424,832.48	293,818.17		
合计	5,825,341.81	3,029,992.63	6,198,113.04	2,851,365.51

（3）2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	提供劳务	合计

在某一时段内确认收入	5,229,094.20	5,229,094.20
在某一时点确认收入	596,247.61	596,247.61
合计	5,825,341.81	5,825,341.81

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	17,466.95	98,550.00
城市维护建设税	7,485.84	26,751.54
教育费附加	4,990.56	11,464.95
地方教育费附加	1,940.66	7,643.30
印花税	138,190.50	2,956.75
合计	170,074.51	147,366.54

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,601,492.48	2,103,227.83
房屋租赁费	583,163.10	518,022.61
业务招待费	95,984.69	343,527.25
办公费	1,038,346.74	317,775.86
咨询费	274,716.98	311,200.00
差旅费	290,157.02	239,283.62
交通费	102,767.50	42,244.84
折旧费	18,820.48	
合计	5,005,448.99	3,875,282.01

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,492,978.40	1,395,867.58
手续费	1,768.50	1,382.01
合计	-1,491,209.90	-1,394,485.57

23、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
免征教育费附加、地方教育附加		566.04
增值税加计抵减	12,749.20	39.72

产业扶持资金	1,210,000.00	
合计	1,222,749.20	605.76

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
产业扶持资金	1,210,000.00	
合计	1,210,000.00	

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益		13,070.33
合计		13,070.33

25、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-146,090.08	-1,007,517.81
其中：权益工具投资公允价值变动	-146,090.08	-1,007,517.81
合计	-146,090.08	-1,007,517.81

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-7,701,173.25	-4,077,370.73
合计	-7,701,173.25	-4,077,370.73

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
因债权人原因确实无法支付的应付款项		2,900.00	
合计		2,900.00	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	2,300.00	25,000.00	2,300.00
报废无法使用的固定资产	3,066.29		3,066.29
合计	5,366.29	25,000.00	5,366.29

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,024.08	270,288.89
递延所得税费用	-1,961,815.83	-1,271,222.13
合计	-1,929,791.75	-1,000,933.24

(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	-7,518,844.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,879,711.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-74,869.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,788.62
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	
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	-1,929,791.75

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,080,407.25	381,820.00
利息收入	13,674.96	19,245.33
其他收益	1,210,000.00	
其他		200.00
合计	4,304,082.21	401,265.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,876,496.46	1,310,533.58
往来款	3,168,607.25	270,000.00
押金及备用金	215,007.16	1,900.00
营业外支出	2,300.00	
合计	6,262,410.87	1,582,433.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本金	3,347,533.33	
借款利息收入	2,002,466.67	1,000,000.00
合计	5,350,000.00	1,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,589,053.09	-3,373,794.66
加：信用减值损失	7,701,173.25	4,077,370.73
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,820.48	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	3,066.29	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	146,090.08	1,007,517.81
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,479,303.44	-1,376,622.25
投资损失（收益以“-”号填列）		-13,070.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,925,293.31	-1,019,342.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,522.52	-251,879.45
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,852,612.39	308,707.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,527,371.40	275,148.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	513,736.75	-365,964.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,994,370.10	7,762,870.35
减：现金的期初余额	7,762,870.35	1,715,764.80
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	-768,500.25	6,047,105.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	6,994,370.10	7,762,870.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,994,370.10	7,762,870.35
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	6,994,370.10	7,762,870.35
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
产业扶持资金	1,210,000.00				1,210,000.00			是
合计	1,210,000.00				1,210,000.00			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业扶持资金	与收益相关	1,210,000.00		
合计		1,210,000.00		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期

的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	4,445,672.31			4,445,672.31
1、投资性证券投资基金	4,445,672.31			4,445,672.31
持续以公允价值计量的资产总额	4,445,672.31			4,445,672.31
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的信水长流一期证券投资基金为私募基金，期末由私募管理人按照本基金持有股票、债券、权证、基金、其他衍生工具和银行存款本息、应收款项、其他投资等资产及负债进行估值。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是杨占斌，截至 2023 年 12 月 31 日，最终控制人持有本公司注册资本比例为 69.93 %。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京知盈投资管理有限公司	公司董事施加影响的其他企业
董事、监事、管理层	关键管理人员

3、关联方交易情况

(1) 本公司截止 2023 年 12 月 31 日共持有信水长流一期证券投资基金 2,518,794.51 份，2023 年 12 月 31 日该基金单位净值为 1.765 元，账面公允价值 4,445,672.31 元。

项目	年末余额	年初余额
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	4,445,672.31	4,591,762.39
其中：投资性证券投资基金	4,445,672.31	4,591,762.39
合计	4,445,672.31	4,591,762.39

注：上述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为购买的北京知盈投资管理有限公司基金产品。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	797,526.00	796,826.00

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,210,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,479,303.44	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-146,090.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,366.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,537,847.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	634,461.77	
非经常性损益净额	1,903,385.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,903,385.30	

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	-13.82	-0.2600	-0.2600
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-18.53	-0.3485	-0.3485

天津梵雅文化传播股份有限公司

2024年4月28日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

《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，执行解释第 16 号的这些规定对可比期间合并财务报表项目及金额无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,210,000.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,479,303.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-146,090.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,366.29
非经常性损益合计	2,537,847.07
减：所得税影响数	634,461.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,903,385.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用